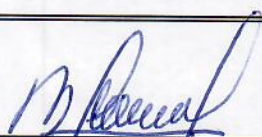



BALANCE GENERAL
AL 31 DICIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	21,167,644	13,495,520
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	481,525,363	214,538,580
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	594,074	1,557,128
Inventario de Suministro	1,954,450	1,026,950
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,958,538	8,436,767
Inversiones Financieras	260,992,464	177,911,140
Inversiones Financieras Subsidios	162,884,938	121,500,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Activos Corrientes	1,051,575,220	702,563,834
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	486,157,117	478,522,545
Depreciación Acumulada	-157,865,451	-145,756,671
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	328,899,059	333,273,266
Total Activos	1,380,474,279	1,035,837,100
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	17,724,837	4,283,306
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	13,426,530	5,973,635
Otras Cuentas por Pagar	256,691	979,360
Total Pasivos Corrientes	31,408,058	11,236,301
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	641,523,789	334,780,438
Intereses Percibidos Subsidios	2,886,512	1,258,142
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	761,110,301	497,338,580
Total Pasivos	792,518,359	508,574,881
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,759,836
Resultado del Periodo	60,693,702	137,034,751
Total Patrimonio Institucional	587,955,920	527,262,219
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,380,474,279	1,035,837,100


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

1) Bases de presentación

Los estados financieros se preparan de conformidad con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

Luego de ser aprobado el presupuesto, el mismo se presenta según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

2) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la República Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institución es al día 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Políticas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesorería de la Seguridad Social cuando se generan.

Los ingresos son recibidos de la siguiente manera:

1. La Ley No. 188-07 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 3, que modifica el Artículo 140 de la Ley 87-01, establece un 0.07% del Seguro Familiar de Salud (SFS) para las operaciones de ésta Superintendencia.
2. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 200 establece un 0.05% del Seguro de Riesgos Laborales (SRL) para las operaciones de ésta Superintendencia (SISALRIL).
3. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cual los empleadores reciben tres salarios cotizables como reembolso para el periodo de licencia pre y post natal producto de la maternidad de una empleada afiliada al Seguro Familiar de Salud (SFS). En ese sentido, se recibe y registra como ingreso, los subsidios de las empleadas que toman licencia pre y post natal.

4.1.2) Otros Ingresos

Comprenden los ingresos por renovación y derechos de examen y ventas de formulario a promotores y se reconocen cuando se generan.

4.2) Propiedad, mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales están contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por firmas independientes.

Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliarios y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconocen en resultados.

4.2.1) Depreciación

La depreciación se calcula sobre la base del costo histórico de los mobiliarios y equipos y sobre el costo actualizado de los inmuebles.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliarios y equipos, puestos que estas reflejan el cumplimiento de las normas previstas para tales fines.

Los elementos de propiedad, mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instaladas y listas para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)**

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ella representada por un valor ascendente por RD\$481,525,363.00 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución, ya que corresponden a recursos administrados.

Fondos de Cajas:

Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	150,000
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	10,621,474	
Cuenta Servicios Personales	1,567,696	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	5,577,044	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	3,251,430	21,017,644
		<hr/>

21,167,644

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,654,129	
Cuenta Subsidios Recaudo	449,763,064	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,465,387	
Cuenta Subsidio Lactancia	5,805,447	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,886,512	467,574,538
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,426,451	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	12,524,374	13,950,825
		<hr/>

481,525,363

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos		2,797,749
		<hr/>
		2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		2,514,638
Otros anticipos		443,900
		<hr/>
		2,958,538

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de diciembre 2021, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600		179,178,600
Edificio (a)	90,440,344	30,255,289	60,185,055
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informática en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,560,547	16,822,499	1,738,048
Mobiliarios y Equipos de oficina	37,162,731	32,304,232	4,858,499
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,073,657	3,628,675
Equipos de Transporte	19,741,344	19,475,730	265,614
Equipos Cómputos	51,359,485	47,076,690	4,282,795
Otros equipos	17,700,011	8,857,353	8,842,659
	486,157,117	157,865,451	328,291,666



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)**

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2018, realizó una revaluación (Disminución) del valor del edificio por un monto total de **RD\$9,830,955.64**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Disminución) por un monto de **RD\$586,736.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluación. La SISALRIL para la realización de la tasación, contrato un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinación de los costos de reposición fue costo mercado mediante comparación de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, el superavit generado y los movimientos se indican en el cuadro inferior.

a) La distribución del superavit es la siguiente:

Activos	Costo Histórico	Revaluación 2004	Revaluación 2009	Revaluación 2014	Revaluación 2019
Terrenos	97,238,880	83,697,100	-30,801,220	14,896,456	-586,736
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622	-9,830,956
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078	-10,417,692

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
Total	103,370,987

b) Bienes Inmuebles en Transito y Proceso:

Las partidas de bienes inmuebles, las cuales están en transito y en proceso.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	792,783
Proveedores Directos Internos a Pagar	16,932,054
Total Cuentas por Pagar RD\$	17,724,837

Obligaciones por pagar:

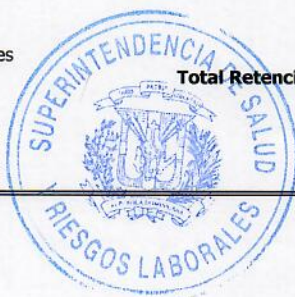
VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de diciembre 2021 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	641,523,789
Total Obligaciones por Pagar RD\$	641,523,789

VII) Retenciones y Contribuciones:

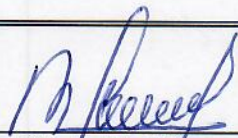
La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de diciembre del 2021, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	4,386,650
ITBIS por Pagar	526,291
Retenciones Isr por Pagar	5,655,508
Sueldos por pagar	60,681
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	13,426,530




**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)**

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	26,555,505	270,679,156
Aportes Seguro de Salud	42,412,425	435,880,532
Reembolso Subs. Maternidad	0	1,365,303
Otros Ingresos	1,645,502	12,446,618
Total de Ingresos	70,613,432	720,371,610
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	36,737,005	507,764,775
Servicios no Personales	10,942,954	105,891,970
Materiales y Suministros	2,665,870	28,380,308
Gastos de Depreciación	884,149	12,188,483
Aportes Corrientes	20,850	5,452,373
Total de Gastos Grales y Adm.	51,250,828	659,677,908
Total General de Gastos	51,250,828	659,677,908
Excedentes Ingresos / Egresos,	19,362,604	60,693,702



Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero





Lic. Dario Pereyra
Contralor



Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)**

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación		
Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación	Diciembre	Acumulado
Resultado del Período	19,362,604	60,693,702
Cuenta por Cobrar Empleados	26,327	(137,034)
Otras Cuentas por Cobrar	109,710	865,552
Otros Activos	418,800	2,191,210
Inventario Suministro de Oficina	710,076	(1,374,607)
Gastos Anticipados	(2,310,575)	245,292
Cuentas por Pagar Proveedores	69,032	24,223,463
Otras Cuenta por Pagar	290,162	189,243
Retenciones por Pagar	(28,635,469)	32,376,473
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(3,720,466)	(1,959,476)
Obligaciones por pagar Subsidios	139,213,819	658,515,139
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	125,534,020	775,828,959
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(575,645)	(136,168,222)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,342,771
Muebles, Enseres y Otros Activos	208,504	(448,824)
Equipos de Transporte	38,600	1,116,522
Equipo de Informática	448,429	281,989
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	214,972
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	308,503	(133,660,792)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	125,590,533	409,475,857
Efectivo Neto al Inicio del período	377,102,474	93,217,149
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	502,693,006	502,693,006


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

