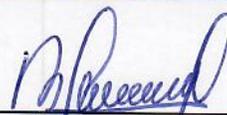


BALANCE GENERAL
AL 30 ABRIL 2022
(Valores en RD\$)

Activos	2022	2021
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	68,477,684	83,699,056
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	624,560,452	243,156,349
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	498,183	767,992
Inventario de Suministro	2,306,018	1,601,885
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,856,125	3,555,267
Inversiones Financieras	263,606,339	180,285,667
Inversiones Financieras Subsidios	163,299,718	121,500,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Activos Corrientes	1,244,102,268	798,663,965
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	486,448,238	482,580,386
Depreciación Acumulada	-161,706,135	-149,841,186
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	325,349,495	333,246,592
Total Activos	1,569,451,763	1,131,910,557
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	12,742,482	2,888,575
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	76,024,883	59,904,080
Otras Cuentas por Pagar	36,955	18,204
Total Pasivos Corrientes	88,804,320	62,810,859
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	781,642,565	364,491,618
Intereses Percibidos Subsidios	6,308,297	325,154
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	904,650,862	526,116,772
Total Pasivos	993,455,182	588,927,631
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,552,611	432,858,909
Resultado del Periodo	-11,959,339	15,720,708
Total Patrimonio Institucional	575,996,581	542,982,926
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,569,451,763	1,131,910,557


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

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 30 DE ABRIL 2022
(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\$624,560,452.00 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	64,147,606	
Cuenta Servicios Personales	710,621	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,101,864	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,367,594	68,327,684
		<hr/>

68,477,684

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,561,156	
Cuenta Subsidios Recaudo	496,621,745	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,410,229	
Cuenta Subsidio Lactancia	496,908	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,750,370	511,840,408
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	110,351,684	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	2,368,360	112,720,044
		<hr/>

624,560,452

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,676,425
Otros anticipos	179,700
	<hr/>
	1,856,125

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de abril 2022, 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	30,923,765	59,516,580
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
Equipos y Software de Informatica en transitio	203,095		203,095
Programa de Computación	18,560,547	16,946,217	1,614,330
Mobiliarios y Equipos de oficina	46,099,852	33,462,916	12,636,936
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,159,647	3,542,685
Equipos de Transporte	19,741,344	19,630,130	111,214
Equipos Cómputos	51,359,485	48,467,298	2,892,187
Otros equipos	17,700,011	9,116,163	8,583,849
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	486,448,238	161,706,135	324,742,103

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2022
(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 comparacion 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 30 de abril del 2022 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	807,992
Proveedores Directos Internos a Pagar	11,934,489
Total Cuentas por Pagar RD\$	12,742,482

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de abril 2022 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	781,642,565
Total Obligaciones por Pagar RD\$	781,642,565

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de abril del 2022, se desglosan de la siguiente manera:

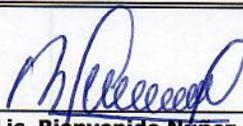
Seguridad Social	5,595,299
ITBIS por Pagar	610,441
Retenciones Isr por Pagar	6,028,632
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	60,993,113
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	76,024,884



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2022
(Valores en RD\$)

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	26,842,928	103,997,202
Aportes Seguro de Salud	42,182,833	164,356,157
Otros Ingresos	1,146,297	4,348,323
Total de Ingresos	70,172,058	272,701,682
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	64,702,751	227,543,436
Servicios no Personales	12,817,387	43,185,213
Materiales y Suministros	2,180,066	9,362,655
Gastos de Depreciación	1,333,867	3,840,685
Aportes Corrientes	124,803	729,032
Total de Gastos Grales y Adm.	81,158,874	284,661,021
Total General de Gastos	81,158,874	284,661,021
Excedentes Ingresos / Egresos,	-10,986,816	-11,959,339


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Ferris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2022
(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

	Abril	Acumulado
Resultado del Período	(10,986,816)	(11,959,339)
Cuenta por Cobrar Empleados	139,121	(75,509)
Otros Activos	1,384,000	(1,119,800)
Inventario Suministro de Oficina	271,475	(463,068)
Gastos Anticipados	209,553	838,213
Cuentas por Pagar Proveedores	(338,222)	(5,746,383)
Otras Cuenta por Pagar	(60,994)	162,062
Retenciones por Pagar	17,185,818	62,594,569
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	735,006	797,072
Obligaciones por pagar Subsidios	(126,438,931)	213,192,393

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(117,899,989)** **258,220,210**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

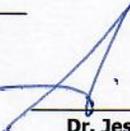
Inversión en Certificados Financieros	(789,947)	(1,398,163)
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	633,149	914,807
Equipos de Transporte	38,600	115,800
Equipo de Informática	320,102	1,116,251
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	64,493

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **390,521** **1,314,544**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(117,509,469)	31,221,082
Efectivo Neto al Inicio del período	810,547,605	661,817,054

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **693,038,136** **693,038,136**


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero



Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente




Lic. Dario Pereyra
Contralor