SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

BALANCE GENERAL
AL 31 ENERO 2022
(Valores en RD$)

Activos	**2022**	**2021**
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos **(Nota I)**	30,468,458	36,885,524
Efectivo en Bancos Subsidios **(Nota I)**	594,966,958	233,418,750
Reclamaciones por Cobrar **(Nota II)**	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	603,173	884,270
Inventario de Suministro	2,416,783	1,026,950
Gastos Pagados por Anticipado **(Nota III)**	2,748,985	7,309,342
Inversiones Financieras	260,992,464	178,449,472
Inversiónes Financieras Subsidios	162,884,938	121,500,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Activos Corrientes	1,174,579,507	743,572,057
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos **(Nota IV)**	486,157,117	478,920,389
Depreciación Acumulada	-158,700,527	-146,819,572
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	328,063,982	332,608,209
Total Activos	**1,502,643,488**	**1,076,180,266**
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar **(Nota V)**	12,782,295	2,713,217
Retenciones y Contribuciones **(Nota VII)**	28,368,314	23,326,910
Otras Cuentas por Pagar	194,821	19,612
Total Pasivos Corrientes	41,345,430	26,059,739
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios **(Nota VI)**	754,803,801	352,422,899
Intereses Percibidos Subsidios	2,965,345	2,623,106
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	874,469,146	516,346,005
Total Pasivos	**915,814,575**	**542,405,744**
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,631
Resultado de Periodos Anteriores	493,552,611	425,794,586
Resultado del Periodo	-1,127,007	6,512,305
Total Patrimonio Institucional	**586,828,913**	**533,774,522**
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	**1,502,643,488**	**1,076,180,266**

Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE ENERO 2022

I) 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 Politicas 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 parar 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.

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 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$594,966,958.00 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
Depósitos en Banco de Reservas:		
Cuenta Operativa	28,379,829	
Cuenta Servicios Personales	656,489	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	677,488	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	604,653	30,318,458
		30,468,458
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,633,608	
Cuenta Subsidios Recaudo	557,155,056	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,448,318	
Cuenta Subsidio Lactancia	379,918	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,917,370	569,534,270
Depósitos en Banco Popular:		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	24,482,691	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	949,997	25,432,688
		594,966,958

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
	2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,305,085
Otros anticipos	443,900
	2,748,985

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de enero 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	30,422,408	60,017,936
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 Sotfware de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,560,547	16,853,429	1,707,118
Mobiliarios y Equipos de oficina	37,162,731	32,449,318	4,713,413
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,095,154	3,607,178
Equipos de Transporte	19,741,344	19,514,330	227,014
Equipos Cómputos	51,359,485	47,443,835	3,915,650
Otros equipos	17,700,011	8,922,055	8,777,956
	486,157,117	**158,700,527**	**327,456,587**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 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 (Disminucion) 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 determinacion 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 31 de enero del 2022 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	748,536
Proveedores Directos Internos a Pagar	12,033,759
Total Cuentas por Pagar RD$	**12,782,295**

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de enero 2022 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	754,803,801
Total Obligaciones por Pagar RD$	**754,803,801**

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de enero del 2022, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	5,372,020
ITBIS por Pagar	455,308
Retenciones Isr por Pagar	4,596,923
Sueldos por pagar	16,005
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	15,130,658
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD$	**28,368,314**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2022
(Valores en RD$)

	Enero	Acumulado
Ingresos		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	24,347,356	24,347,356
Aportes Seguro de Salud	38,585,921	38,585,921
Otros Ingresos	227,289	227,289
Total de Ingresos	**63,160,566**	**63,160,566**
Gastos Generales y Administrativos		
Servicios Personales	54,056,868	54,056,868
Servicios no Personales	9,108,189	9,108,189
Materiales y Suministros	270,335	270,335
Gastos de Depreciación	835,080	835,080
Aportes Corrientes	17,100	17,100
Total de Gastos Grales y Adm.	**64,287,573**	**64,287,573**
Total General de Gastos	**64,287,573**	**64,287,573**
Excedentes Ingresos / Egresos,	**-1,127,007**	**-1,127,007**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO 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	Enero	Acumulado
Resultado del Periodo	**(1,127,007)**	**(1,127,007)**
Cuenta por Cobrar Empleados	(9,099)	(9,099)
Otras Cuentas por Cobrar		
Otros Activos		
Inventario Suministro de Oficina	(462,333)	(462,333)
Gastos Anticipados	209,553	209,553
Cuentas por Pagar Proveedores	(4,956,843)	(4,956,843)
Otras Cuenta por Pagar	(92,246)	(92,246)
Retenciones por Pagar	14,986,460	14,986,460
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	78,833	78,833
Obligaciones por pagar Subsidios	113,280,012	113,280,012
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	**121,907,330**	**121,907,330**
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	-	
Terreno, Edificaciones	167,119	167,119
Muebles, Enseres y Otros Activos	209,788	209,788
Equipos de Transporte	38,600	38,600
Equipo de Informática	398,075	398,075
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	21,498
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	**835,080**	**835,080**
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	122,742,410	122,742,410
Efectivo Neto al Inicio del período	502,693,006	502,693,006
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	**625,435,416**	**625,435,416**

Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente