


**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 MAYO 2022**  
**(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	46,010,980	51,149,477
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	360,462,596	214,189,273
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	495,632	872,363
Inventario de Suministro	1,986,431	1,656,854
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	1,646,572	10,222,042
Inversiones Financieras	264,484,950	180,784,379
Inversiones Financieras Subsidios	965,660,661	221,557,260
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	161,300,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>1,760,245,571</b>	<b>844,529,397</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	486,329,761	484,301,632
Depreciación Acumulada	-162,489,081	-150,817,120
Otros Activos	607,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>324,448,071</b>	<b>333,991,904</b>
<b>Total Activos</b>	<b>2,084,693,642</b>	<b>1,178,521,301</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	9,145,894	15,119,910
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	62,074,495	51,812,506
Otras Cuentas por Pagar	17,998	24,018
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>71,238,387</b>	<b>66,956,434</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,317,494,028	435,260,884
Intereses Percibidos Subsidios	8,764,323	647,047
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>1,442,958,351</b>	<b>597,207,931</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>1,514,196,738</b>	<b>664,164,365</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,361,225	432,858,909
Resultado del Periodo	-17,267,629	-12,905,282
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>570,496,904</b>	<b>514,356,936</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>2,084,693,642</b>	<b>1,178,521,301</b>

  
Lic. Bienvenido Núñez  
Director Financiero

  
**Dr. Jesús Feris Iglesias**  
**Superintendente**

  
Lic. Darío Pereyra  
Contralor

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 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 pérdidas 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 MAYO 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\$360,462,596.00 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	41,997,327	
Cuenta Servicios Personales	101,077	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,260,704	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,501,872	45,860,980
	<hr/>	

**46,010,980**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,498,217	
Cuenta Subsidios Recaudado	327,253,480	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,404,689	
Cuenta Subsidio Lactancia	16,330	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,800,244	341,972,959
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	18,336,898	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	152,738	18,489,636
	<hr/>	

**360,462,596**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	1,466,872	
Otros anticipos	179,700	
	<hr/>	
	<b>1,646,572</b>	

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de mayo 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	31,090,884	59,349,461
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,560,547	16,977,146	1,583,401
Mobiliarios y Equipos de oficina	46,099,852	33,752,322	12,347,531
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,181,145	3,521,187
Equipos de Transporte	19,622,867	19,550,252	72,615
Equipos Cómputos	51,359,485	48,756,468	2,603,017
Otros equipos	17,700,011	9,180,865	8,519,146
	<hr/>		
	<b>486,329,761</b>	<b>162,489,081</b>	<b>323,840,679</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>-2,419,954</b>	<b>17,076,078</b>	<b>-10,417,692</b>

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

**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 mayo del 2022 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	863,180
Proveedores Directos Internos a Pagar	8,282,714
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>9,145,894</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	1,317,494,028
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,317,494,028</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	5,541,536
ITBIS por Pagar	423,272
Retenciones Isr por Pagar	12,433,753
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	40,878,535
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>62,074,496</b>

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	27,120,711	131,009,399
Aportes Seguro de Salud	42,932,477	207,397,147
Otros Ingresos	1,335,360	5,851,549
<b>Total de Ingresos</b>	<b>71,388,548</b>	<b>344,258,096</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	60,485,322	288,415,232
Servicios no Personales	11,321,904	55,979,962
Materiales y Suministros	1,918,274	11,642,286
Gastos de Depreciación	901,424	4,742,109
Aportes Corrientes	17,103	746,135
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>74,644,028</b>	<b>361,525,725</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>74,644,028</b>	<b>361,525,725</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>-3,255,480</b>	<b>-17,267,629</b>



  
**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 MAYO 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**

	<b>Mayo</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>(3,255,480)</b>	<b>(17,267,629)</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	123,515	48,006
Otros Activos	0	(1,119,800)
Inventario Suministro de Oficina	319,587	(143,481)
Gastos Anticipados	209,553	1,047,766
Cuentas por Pagar Proveedores	(5,706,226)	(11,452,609)
Otras Cuenta por Pagar	36,230	198,292
Retenciones por Pagar	(14,113,307)	48,481,263
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	585,732,968	586,530,039
Obligaciones por pagar Subsidios	2,405,889	215,598,283

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **565,752,731** **821,920,130**


**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión**


Inversión en Certificados Financieros	(803,429,942)	(804,828,105)
Terreno, Edificaciones	167,119	668,475
Muebles, Enseres y Otros Activos	354,108	1,268,915
Equipos de Transporte	38,600	154,400
Equipo de Informática	320,100	1,436,351
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	85,991

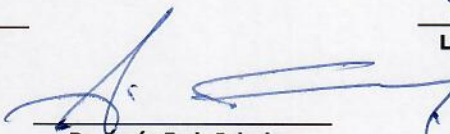
**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión** **(802,528,517)** **(801,213,973)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(236,775,787)	(205,554,705)
Efectivo Neto al Inicio del período	643,249,363	612,028,281

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período** **406,473,576** **406,473,576**

  
Lic. Bienvenido Núñez  
Director Financiero

  
Lic. Darío Pereyra  
Contralor

  
Dr. Jesús Feris Iglesias  
Superintendente

