



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

Activos	2022	2021
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	49,605,667	52,250,236
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	392,140,668	45,414,008
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	245,370	787,728
Inventario de Suministro	2,230,245	1,986,593
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,437,019	8,833,179
Inversiones Financieras	265,823,403	181,653,070
Inversiones Financieras Subsidios	969,932,619	162,021,855
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Activos Corrientes	1,800,912,740	617,044,418
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	489,098,104	484,301,632
Depreciación Acumulada	-163,302,921	-151,865,380
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	326,402,575	332,943,644
Total Activos	2,127,315,315	949,988,062
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	10,746,094	6,712,781
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	63,618,265	54,166,898
Otras Cuentas por Pagar	47,976	50,679
Total Pasivos Corrientes	74,412,335	60,930,358
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,350,737,346	204,735,946
Intereses Percibidos Subsidios	11,493,870	2,881,781
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	1,478,931,216	368,917,727
Total Pasivos	1,553,343,551	429,848,085
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,361,225	432,858,910
Resultado del Periodo	-13,792,770	-7,122,242
Total Patrimonio Institucional	573,971,764	520,139,977
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,127,315,315	949,988,062


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 30 DE JUNIO 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\$392,140,668.00 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	44,364,152	
Cuenta Servicios Personales	929,747	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,525,070	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,636,699	49,455,667
		<hr/>

49,605,667

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,502,943	
Cuenta Subsidios Recaudo	358,302,086	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,893,484	
Cuenta Subsidio Lactancia	1,203,185	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	7,163,194	375,064,892
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	16,641,426	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	434,349	17,075,775
		<hr/>

392,140,668

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		1,257,319
Otros anticipos		179,700
		<hr/>
		1,437,019

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de junio 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	31,258,002	59,182,342
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	17,008,075	1,552,472
Mobiliarios y Equipos de oficina	48,868,195	34,041,469	14,826,726
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,202,642	3,499,689
Equipos de Transporte	19,622,867	19,588,851	34,016
Equipos Cómputos	51,359,485	48,958,314	2,401,171
Otros equipos	17,700,011	9,245,567	8,454,445
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	489,098,104	163,302,921	325,795,183



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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
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 Tránsito y Proceso:

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

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 30 de junio del 2022 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	846,720
Proveedores Directos Internos a Pagar	9,899,374
Total Cuentas por Pagar RD\$	10,746,094

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,350,737,346
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,350,737,346

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,749,654
ITBIS por Pagar	593,580
Retenciones Isr por Pagar	5,478,465
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	48,999,166
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	63,618,265



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	27,324,797	158,334,196
Aportes Seguro de Salud	43,444,044	250,841,191
Otros Ingresos	1,483,655	7,389,856
Total de Ingresos	72,252,496	416,565,243
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	50,411,832	339,177,752
Servicios no Personales	12,331,044	70,718,347
Materiales y Suministros	2,357,335	14,099,830
Gastos de Depreciación	813,840	5,555,949
Aportes Corrientes	60,000	806,135
Total de Gastos Grales y Adm.	65,974,051	430,358,013
Total General de Gastos	65,974,051	430,358,013
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,278,445	-13,792,770


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 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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

	Junio	Acumulado
Resultado del Período	6,278,445	(13,792,771)
Cuenta por Cobrar Empleados	250,261	298,267
Otros Activos	0	(1,119,800)
Inventario Suministro de Oficina	408,661	265,180
Gastos Anticipados	209,553	1,257,319
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,282,581)	(12,735,190)
Otras Cuenta por Pagar	30,519	228,812
Retenciones por Pagar	922,409	49,403,672
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(1,592,411)	584,937,628
Obligaciones por pagar Subsidios	(21,902,636)	193,695,647

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (16,677,780) 802,438,763

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(1,338,453)	(806,166,558)
Terreno, Edificaciones	167,119	835,594
Muebles, Enseres y Otros Activos	(2,414,494)	(1,145,579)
Equipos de Transporte	38,599	192,999
Equipo de Informática	232,775	1,669,127
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	107,488

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (3,292,956) (804,506,929)

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(19,970,736)	(225,525,441)
Efectivo Neto al Inicio del período	461,717,071	667,271,776

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 441,746,335 441,746,335


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero¹


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor

