

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

Activos	2022	2021
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	45,219,568	75,117,623
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	329,201,294	166,311,333
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	497,499	808,164
Inventario de Suministro	3,197,708	2,199,751
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	6,442,926	5,822,253
Inversiones Financieras	268,975,606	183,718,817
Inversiones Financieras Subsidios	677,857,019	162,483,152
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,450,889,369	715,958,842
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	493,449,355	485,081,842
Depreciación Acumulada	-164,923,522	-153,984,106
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	329,133,226	331,605,128
Total Activos	1,780,022,595	1,047,563,970
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	31,942,567	11,538,258
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	69,658,063	57,769,804
Otras Cuentas por Pagar	246,180	2,742
Total Pasivos Corrientes	101,846,810	69,310,804
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	985,756,596	279,705,809
Intereses Percibidos Subsidios	21,231,608	4,609,351
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	1,123,688,204	445,615,160
Total Pasivos	1,225,535,014	514,925,964
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,310
Resultado de Periodos Anteriores	493,361,225	432,858,909
Resultado del Periodo	-33,276,953	5,375,787
Total Patrimonio Institucional	554,487,581	532,638,006
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,780,022,595	1,047,563,970


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 (DIGECO).

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 AGOSTO 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\$329,201,294.00 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	39,814,329	
Cuenta Servicios Personales	699,238	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,779,152	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,776,850	45,069,567

45,219,567

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,477,524	
Cuenta Subsidios Recaudado	87,281,211	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,783,849	
Cuenta Subsidio Lactancia	1,085,407	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	933,288	97,561,279

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	69,020,693	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	162,619,322	231,640,015

329,201,294

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	838,213
Otros anticipos	5,604,713

6,442,926

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de agosto 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	31,592,240	58,848,104
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	17,069,934	1,490,613
Mobiliarios y Equipos de oficina	49,056,435	34,682,206	14,374,228
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,245,638	3,456,694
Equipos de Transporte	19,622,867	19,622,850	17
Equipos Cómputos	52,132,406	49,362,006	2,770,400
Otros equipos	21,090,102	9,348,647	11,741,455
	493,449,355	164,923,522	328,525,834



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 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 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 agosto del 2022 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	896,389
Proveedores Directos Internos a Pagar	31,046,177
Total Cuentas por Pagar RD\$	31,942,567

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	985,756,596
Total Obligaciones por Pagar RD\$	985,756,596

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,975,093
ITBIS por Pagar	806,726
Retenciones Isr por Pagar	10,246,460
Sueldos por pagar	0
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	49,832,384
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	69,658,063

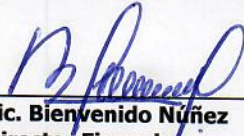





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

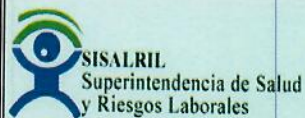
	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	28,303,432	214,348,915
Aportes Seguro de Salud	45,032,683	339,944,130
Otros Ingresos	2,812,913	12,161,348
Total de Ingresos	76,149,028	566,454,393
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	52,241,882	448,241,056
Servicios no Personales	23,705,802	117,738,905
Materiales y Suministros	6,107,306	25,714,551
Gastos de Depreciación	781,652	7,176,549
Aportes Corrientes	4,150	860,285
Total de Gastos Grales y Adm.	82,840,792	599,731,346
Total General de Gastos	82,840,792	599,731,346
Excedentes Ingresos / Egresos,	-6,691,764	-33,276,953


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero




Lic. Darío Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 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

	Agosto	Acumulado
Resultado del Período	(6,691,764)	(33,276,953)
Cuenta por Cobrar Empleados	(237,793)	75,479
Otros Activos	(4,059,708)	(5,996,708)
Inventario Suministro de Oficina	(1,207,556)	(702,283)
Gastos Anticipados	209,553	1,676,425
Cuentas por Pagar Proveedores	8,727,514	6,128,308
Otras Cuenta por Pagar	207,581	470,889
Retenciones por Pagar	(3,924,581)	55,164,246
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	890,172	891,210,417
Obligaciones por pagar Subsidios	(492,635,668)	(87,092,768)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(498,722,250)** **827,657,052**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(1,625,838)	(813,955,961)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,169,832
Muebles, Enseres y Otros Activos	(3,059,442)	(3,821,464)
Equipos de Transporte	-	226,998
Equipo de Informática	232,775	1,361,756
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	150,483

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **(4,263,889)** **(814,868,356)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(502,986,139)	(209,052,072)
Efectivo Neto al Inicio del período	877,407,001	583,472,935

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **374,420,862** **374,420,862**


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Darío Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

