

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

Activos	2022	2021
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	38,460,891	16,789,215
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	420,787,891	23,404,618
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	243,803	673,208
Inventario de Suministro	3,032,709	2,345,482
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	6,065,711	4,192,590
Inversiones Financieras	270,664,352	258,718,817
Inversiones Financieras Subsidios	681,350,068	162,483,153
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,540,103,172	588,104,832
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	497,875,107	485,969,497
Depreciación Acumulada	-165,549,425	-155,035,398
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	332,933,074	331,541,491
Total Activos	1,873,036,246	919,646,323
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	17,847,821	15,746,133
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	71,123,871	60,587,690
Otras Cuentas por Pagar	84,372	19,902
Total Pasivos Corrientes	89,056,064	76,353,725
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,077,165,349	136,721,008
Intereses Percibidos Subsidios	24,950,324	4,688,768
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	1,218,815,673	302,709,776
Total Pasivos	1,307,871,737	379,063,501
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,361,225	432,858,908
Resultado del Periodo	-22,600,025	13,320,605
Total Patrimonio Institucional	565,164,509	540,582,822
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,873,036,246	919,646,323


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario 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 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 de mobiliario y equipos se calcula sobre la base del costo histórico y los inmuebles sobre el costo actualizado.

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 SEPTIEMBRE 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\$420,787,890.00 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	31,864,677	
Cuenta Servicios Personales	1,053,468	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	3,292,709	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,100,037	38,310,891
		<hr/>

38,460,891

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,482,567	
Cuenta Subsidios Recaudo	162,608,331	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,780,674	
Cuenta Subsidio Lactancia	678,686	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,083,363	172,633,621
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	95,949,905	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	152,204,363	248,154,269
		<hr/>

420,787,890

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		628,660
Otros anticipos		5,437,051
		<hr/>
		6,065,711

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de septiembre 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	31,562,740	58,877,605
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	22,986,299	17,100,863	5,885,436
Mobiliarios y Equipos de oficina	49,056,435	34,999,781	14,056,654
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,267,135	3,435,197
Equipos de Transporte	19,622,867	19,622,850	17
Equipos Cómputos	52,132,406	49,574,893	2,557,513
Otros equipos	21,090,102	9,421,162	11,668,940
	<hr/>		
	497,875,107	165,549,425	332,325,682





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre del 2022 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	862,092
Proveedores Directos Internos a Pagar	16,985,729
Total Cuentas por Pagar RD\$	17,847,821

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,077,165,349
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,077,165,349

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,954,520
ITBIS por Pagar	606,146
Retenciones Isr por Pagar	5,155,493
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	56,610,313
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	71,123,872





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

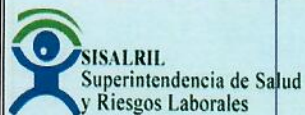
**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
(Valores en RD\$)**

	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	28,114,758	242,463,672
Aportes Seguro de Salud	44,796,171	384,740,302
Otros Ingresos	2,320,191	14,804,053
Total de Ingresos	75,231,120	642,008,027
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	47,172,577	495,717,811
Servicios no Personales	12,834,800	130,626,336
Materiales y Suministros	3,361,296	28,993,630
Gastos de Depreciación	822,523	7,999,072
Aportes Corrientes	410,917	1,271,202
Total de Gastos Grales y Adm.	64,602,112	664,608,052
Total General de Gastos	64,602,112	664,608,052
Excedentes Ingresos / Egresos,	10,629,008	-22,600,025


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	Septiembre	Acumulado
Resultado del Período	10,629,008	(22,600,025)
Cuenta por Cobrar Empleados	253,696	329,175
Otros Activos	249,877	(5,746,830)
Inventario Suministro de Oficina	193,837	(508,446)
Gastos Anticipados	209,553	1,885,978
Cuentas por Pagar Proveedores	(14,060,449)	(7,932,141)
Otras Cuenta por Pagar	(108,152)	362,736
Retenciones por Pagar	1,139,599	56,303,845
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	890,172	892,100,589
Obligaciones por pagar Subsidios	(492,635,668)	(579,728,436)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(493,238,526)	334,466,446
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(1,688,745)	(815,644,706)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,336,951
Muebles, Enseres y Otros Activos	390,090	(3,431,374)
Equipos de Transporte	-	226,998
Equipo de Informática	(4,181,936)	(2,820,181)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	171,981
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(5,291,975)	(820,160,331)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	195,782,398	(13,269,675)
Efectivo Neto al Inicio del período	263,466,383	472,518,456
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	459,248,781	459,248,781

Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero

Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

Lic. Dario Pereyra
Contralor

