

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

Activos	2022	2021
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	43,982,362	40,433,171
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	414,624,476	160,366,260
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	281,559	680,313
Inventario de Suministro	2,897,960	2,909,266
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,426,966	2,630,627
Inversiones Financieras	272,621,539	259,808,374
Inversiones Financieras Subsidios	685,398,371	162,697,042
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,544,730,983	749,022,801
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	497,999,687	486,157,117
Depreciación Acumulada	-166,540,121	-156,062,787
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	332,066,958	330,701,722
Total Activos	1,876,797,941	1,079,724,523
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	10,539,506	19,282,714
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	79,824,357	65,754,057
Otras Cuentas por Pagar	48,354	41,955
Total Pasivos Corrientes	90,412,217	85,078,727
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,090,967,979	272,247,016
Intereses Percibidos Subsidios	9,052,519	6,339,664
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	161,300,000
Total Pasivos no Corrientes	1,216,720,498	439,886,681
Total Pasivos	1,307,132,715	524,965,407
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,361,225	432,858,909
Resultado del Periodo	-18,099,308	27,496,897
Total Patrimonio Institucional	569,665,226	554,759,115
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,876,797,941	1,079,724,523


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Ferris 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 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 31 DE OCTUBRE 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\$414,624,477.00 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	3,119,083	
Cuenta Servicios Personales	40,163,419	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	363,484	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	186,376	43,832,362
	<hr/>	

43,982,362

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,392,008	
Cuenta Subsidios Recaudo	319,828,296	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,777,499	
Cuenta Subsidio Lactancia	480,800	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,233,438	329,712,041
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	30,123,192	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	54,789,243	84,912,435
	<hr/>	

414,624,477

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	419,106	
Otros anticipos	5,007,860	
	<hr/>	5,426,966

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de octubre 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	31,729,859	58,710,486
Edificación en Proceso (b)	57,355,386		57,355,386
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,720,923	16,965,354	1,755,569
Mobiliarios y Equipos de oficina	49,340,308	34,969,218	14,371,090
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,288,633	1,332,855
Equipos de Transporte	19,622,867	19,622,850	17
Equipos Cómputos	57,312,603	50,085,839	7,226,763
Otros equipos	21,204,073	9,878,369	11,325,704
	<hr/>		
	497,999,687	166,540,121	331,459,566

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

Cuenta Por Pagar Unipago	885,932
Proveedores Directos Internos a Pagar	9,653,573
Total Cuentas por Pagar RD\$	10,539,506

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,090,967,979
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,090,967,979

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

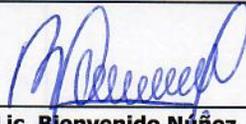
Seguridad Social	5,952,791
ITBIS por Pagar	777,423
Retenciones Isr por Pagar	5,458,967
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	64,837,777
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	79,824,358



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

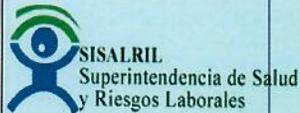
	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	28,479,258	270,942,930
Aportes Seguro de Salud	45,356,306	430,096,608
Otros Ingresos	2,241,982	17,248,410
Total de Ingresos	76,077,546	718,287,948
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	49,364,803	545,677,663
Servicios no Personales	15,887,220	147,054,571
Materiales y Suministros	2,546,002	32,441,146
Gastos de Depreciación	1,758,876	9,757,948
Aportes Corrientes	184,726	1,455,928
Total de Gastos Grales y Adm.	69,741,627	736,387,256
Total General de Gastos	69,741,627	736,387,256
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,335,919	-18,099,308


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 OCTUBRE 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	Octubre	Acumulado
Resultado del Período	6,335,919	(18,099,308)
Cuenta por Cobrar Empleados	12,856	342,031
Otros Activos	1,700,405	(4,046,425)
Inventario Suministro de Oficina	134,748	(373,698)
Gastos Anticipados	209,553	2,095,532
Cuentas por Pagar Proveedores	(10,482,451)	(18,414,591)
Otras Cuenta por Pagar	(19,178)	343,558
Retenciones por Pagar	8,512,719	64,816,564
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(15,897,805)	876,202,784
Obligaciones por pagar Subsidios	116,137,343	(463,591,092)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	106,644,111	439,275,355
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(6,005,491)	(821,650,197)
Terreno, Edificaciones	(725,641)	611,310
Muebles, Enseres y Otros Activos	426,643	(3,004,731)
Equipos de Transporte	-	226,998
Equipo de Informática	1,143,617	(1,676,564)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	193,479
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(5,139,375)	(825,299,705)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	101,504,736	88,235,062
Efectivo Neto al Inicio del período	357,102,102	370,371,777
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	458,606,838	458,606,838

Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero

Lic. Darío Pereyra
Contralor

Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

