

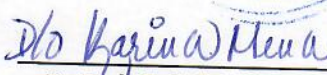
**BALANCE GENERAL
AL 31 ENERO 2023
(Valores en RD\$)**

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	47,343,057	30,468,458
Efectivo en Bancos Subsidiados (Nota I)	337,397,506	594,966,958
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	139,944	603,172
Inventario de Suministro	2,922,149	2,416,783
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,092,743	2,748,985
Inversiones Financieras	249,208,375	260,992,464
Inversiones Financieras Subsidiados	699,974,093	162,884,938
Otras Inversiones Financieras Subsidiados	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,461,575,616	1,174,579,507
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	492,009,628	486,157,117
Depreciación Acumulada	-160,727,798	-158,700,527
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	331,889,222	328,063,982
Total Activos	1,793,464,838	1,502,643,489
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	10,398,934	12,782,295
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	32,161,458	28,368,314
Otras Cuentas por Pagar	227,801	194,821
Total Pasivos Corrientes	42,788,193	41,345,430
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidiados (Nota VI)	1,026,907,939	754,803,801
Intereses Percibidos Subsidiados	10,370,956	2,965,345
Intereses Capitalizados Subsidiados	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,153,978,895	874,469,146
Total Pasivos	1,196,767,088	915,814,576
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,875,188	493,552,611
Resultado del Periodo	7,419,253	-1,127,007
Total Patrimonio Institucional	596,697,750	586,828,913
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,793,464,838	1,502,643,489


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 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 ENERO 2023
(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\$338,397,507 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
		<u>150,000</u>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	42,761,461	
Cuenta Servicios Personales	827,953	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,233,094	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,370,549	47,193,057
		<u>47,193,057</u>

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,409,405	
Cuenta Subsidios Recaudo	185,250,800	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,778,899	
Cuenta Subsidio Lactancia	119,950	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,123,941	198,682,995
		<u>198,682,995</u>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	47,481,167	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	91,233,344	138,714,511
		<u>138,714,511</u>

337,397,506

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Otros anticipos	5,092,743
	<u>5,092,743</u>

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de enero 2023, 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	32,231,215	58,209,129
Edificación en Proceso (b)	58,882,523		58,882,523
Equipos y Software de Informática en tránsito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,720,923	17,019,733	1,701,190
Mobiliarios y Equipos de oficina	51,796,930	30,902,869	20,894,062
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,353,126	1,268,362
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	54,272,511	47,942,165	6,330,345
Otros equipos	14,335,906	9,721,402	4,614,504
	492,009,627	160,727,798	331,281,828



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2023
(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 comparacion 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 enero del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	829,572
Proveedores Directos Internos a Pagar	9,569,362
Total Cuentas por Pagar RD\$	10,398,934

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de enero 2023 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	1,026,907,939
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,026,907,939

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de enero del 2023, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	5,890,527
ITBIS por Pagar	480,581
Retenciones Isr por Pagar	5,035,427
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	17,957,523
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	32,161,458





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2023
(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	28,479,800	28,479,800
Aportes Seguro de Salud	45,347,072	45,347,072
Otros Ingresos	2,395,238	2,395,238
Total de Ingresos	76,222,110	76,222,110
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	57,914,283	57,914,283
Servicios no Personales	7,479,202	7,479,202
Materiales y Suministros	2,407,715	2,407,715
Gastos de Depreciación	791,657	791,657
Aportes Corrientes	210,000	210,000
Total de Gastos Grales y Adm.	68,802,857	68,802,857
Total General de Gastos	68,802,857	68,802,857
Excedentes Ingresos / Egresos,	7,419,253	7,419,253


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 ENERO 2023
(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	Enero	Acumulado
Resultado del Período	7,419,253	7,419,253
Cuenta por Cobrar Empleados	(65,837)	(65,837)
Otras Cuentas por Cobrar	1,495,831	1,495,831
Otros Activos	1,567,505	1,567,505
Inventario Suministro de Oficina	148,887	148,887
Cuentas por Pagar Proveedores	(495,021)	(495,021)
Otras Cuenta por Pagar	(2,801,584)	(2,801,584)
Retenciones por Pagar	17,477,901	17,477,901
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	6,768,099	6,768,099
Obligaciones por pagar Subsidios	65,318,656	65,318,656
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	96,833,691	96,833,691
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(7,324,415)	(7,324,415)
Terreno, Edificaciones	(1,360,018)	(1,360,018)
Muebles, Enseres y Otros Activos	323,550	323,550
Equipos de Transporte	-	-
Equipo de Informática	279,490	279,490
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	21,498
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(8,059,894)	(8,059,894)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	(2,475,413)	(2,475,413)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(2,475,413)	(2,475,413)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	86,240,384	86,240,384
Efectivo Neto al Inicio del período	298,500,180	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	384,740,564	384,740,564


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor

