



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**BALANCE GENERAL
AL 28 FEBRERO 2023
(Valores en RD\$)**

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	66,169,889	48,000,205
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	405,042,821	710,293,519
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	74,774	641,064
Inventario de Suministro	2,686,437	2,329,428
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,817,614	4,503,132
Inversiones Financieras	251,373,347	262,026,446
Inversiones Financieras Subsidios	704,603,892	158,249,014
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	121,500,000
Total Activos Corrientes	1,555,266,523	1,310,340,557
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	492,234,080	486,294,838
Depreciación Acumulada	(161,520,213)	(159,535,412)
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	331,321,259	327,366,818
Total Activos	1,886,587,782	1,637,707,375
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	12,159,449	16,769,809
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	50,608,546	44,320,994
Otras Cuentas por Pagar	115,736	65,940
Total Pasivos Corrientes	62,883,731	61,156,743
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,094,162,310	870,270,987
Intereses Percibidos Subsidios	15,369,255	3,129,421
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,226,231,565	990,100,408
Total Pasivos	1,289,115,296	1,051,257,151
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,875,188	493,552,610
Resultado del Periodo	8,193,990	(1,505,695)
Total Patrimonio Institucional	597,472,486	586,450,224
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,886,587,782	1,637,707,375

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 28 DE FEBRERO 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\$405,042,821 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	60,559,352	
Cuenta Servicios Personales	687,500	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,777,254	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,995,783	66,019,889
	<hr/>	

66,169,889

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,379,448	
Cuenta Subsidios Recaudo	251,832,473	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,778,724	
Cuenta Subsidio Lactancia	131,313	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,364,918	265,486,875
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	48,135,018	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	91,420,928	139,555,946
	<hr/>	

405,042,821

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,296,876	
Otros anticipos	3,520,738	
	<hr/>	

5,817,614

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 28 de febrero 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	32,398,334	58,042,010
Edificación en Proceso (b)	58,882,523		58,882,523
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,720,923	17,037,859	1,683,064
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,021,382	31,148,223	20,873,160
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,374,623	1,246,865
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	54,272,511	48,205,139	6,067,371
Otros equipos	14,335,906	9,798,746	4,537,160
	<hr/>		
	492,234,079	161,520,213	330,713,865



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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 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 28 de febrero del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	856,444
Proveedores Directos Internos a Pagar	11,303,005
Total Cuentas por Pagar RD\$	12,159,449

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 28 de febrero 2023 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	1,094,162,310
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,094,162,310

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 28 de febrero del 2023, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	5,746,866
ITBIS por Pagar	760,283
Retenciones Isr por Pagar	5,388,950
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	35,915,047
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	50,608,546





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2023
(Valores en RD\$)**

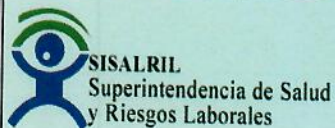
	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	28,621,808	57,101,609
Aportes Seguro de Salud	45,536,715	90,883,787
Otros Ingresos	2,472,554	4,867,792
Total de Ingresos	76,631,077	152,853,188
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	57,495,854	115,410,136
Servicios no Personales	14,969,022	22,448,225
Materiales y Suministros	2,248,254	4,655,969
Gastos de Depreciación	792,415	1,584,072
Aportes Corrientes	350,795	560,795
Total de Gastos Grales y Adm.	75,856,341	144,659,197
Total General de Gastos	75,856,341	144,659,197
Excedentes Ingresos / Egresos,	774,736	8,193,990


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Darío Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente





**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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		
	Febrero	Acumulado
Resultado del Periodo	774,736	8,193,990
Cuenta por Cobrar Empleados	9,304	(56,533)
Otras Cuentas por Cobrar	74,474	1,570,305
Otros Activos	1,572,005	3,139,510
Inventario Suministro de Oficina	235,712	384,599
Gastos Anticipados	(2,296,876)	(2,296,876)
Cuentas por Pagar Proveedores	1,733,644	1,238,623
Otras Cuenta por Pagar	(197,963)	(2,999,547)
Retenciones por Pagar	18,577,501	36,055,402
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	4,998,299	11,766,398
Obligaciones por pagar Subsidios	67,254,371	132,573,027
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	92,735,207	189,568,898
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(6,794,771)	(7,324,415)
Terreno, Edificaciones	167,119	(1,192,899)
Muebles, Enseres y Otros Activos	98,246	421,796
Equipo de Informática	244,848	524,338
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	42,995
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(6,263,061)	(7,528,184)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	-	(2,475,413)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(2,475,413)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	86,472,146	172,712,530
Efectivo Neto al Inicio del período	384,740,564	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	471,212,710	471,212,710


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor

