

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

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	32,472,182	60,289,152
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	336,609,442	730,261,261
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	89,833	637,304
Inventario de Suministro	2,700,197	2,577,493
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	10,615,521	3,449,679
Inversiones Financieras	303,855,014	262,816,392
Inversiones Financieras Subsidios	709,906,425	163,174,366
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,515,746,363	1,342,703,396
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	492,434,180	486,294,838
Depreciación Acumulada	-162,345,275	-160,372,267
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	330,696,297	326,529,963
Total Activos	1,846,442,660	1,669,233,359
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	15,256,470	12,707,630
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	66,755,371	58,820,887
Otras Cuentas por Pagar	132,537	39,955
Total Pasivos Corrientes	82,144,378	71,568,472
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,025,380,127	888,077,305
Intereses Percibidos Subsidios	21,098,470	5,447,939
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,163,178,597	1,010,225,244
Total Pasivos	1,245,322,975	1,081,793,716
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,875,188	493,552,611
Resultado del Periodo	11,841,189	-516,277
Total Patrimonio Institucional	601,119,685	587,439,643
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,846,442,660	1,669,233,359


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente





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 31 DE MARZO 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\$336,609,442 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	22,326,995	
Cuenta Servicios Personales	1,558,979	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	5,153,715	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	3,282,493	32,322,182
	<hr/>	
		32,472,182

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,385,121	
Cuenta Subsidios Recaudo	189,044,941	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,778,549	
Cuenta Subsidio Lactancia	249,538	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,657,283	203,115,431
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	44,698,900	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	88,795,111	133,494,011
	<hr/>	
		336,609,442

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,067,188
Otros anticipos	8,548,333
	<hr/>
	10,615,521

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de marzo 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	32,565,453	57,874,892
Edificación en Proceso (b)	58,882,523	-	58,882,523
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	1,683,000	-	1,683,000
Programa de Computación	17,037,923	17,037,859	64
Mobiliarios y Equipos de oficina	49,819,545	31,363,541	18,456,003
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,396,121	1,225,367
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	54,475,606	48,518,888	5,956,718
Otros equipos	16,737,843	9,906,123	6,831,720
	<hr/>		
	492,434,179	162,345,275	330,088,904





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 Párrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Disminución) por un monto de **RD\$586,736.00**, según **NICSP-17 Párrafo 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 marzo del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	955,396
Proveedores Directos Internos a Pagar	14,301,074
Total Cuentas por Pagar RD\$	15,256,470

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,025,380,127
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,025,380,127

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,760,150
ITBIS por Pagar	353,297
Retenciones Isr por Pagar	3,971,954
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	53,872,570
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	66,755,371





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	30,282,972	87,384,581
Aportes Seguro de Salud	48,368,209	139,251,996
Otros Ingresos	2,827,423	7,695,215
Total de Ingresos	81,478,605	234,331,793
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	61,700,322	177,110,459
Servicios no Personales	9,981,697	32,429,921
Materiales y Suministros	4,246,226	8,902,195
Gastos de Depreciación	825,061	2,409,133
Aportes Corrientes	1,078,100	1,638,895
Total de Gastos Grales y Adm.	77,831,406	222,490,602
Total General de Gastos	77,831,406	222,490,602
Excedentes Ingresos / Egresos,	3,647,199	11,841,189


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Ferris Iglesias
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor



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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Período	3,647,199	11,841,189
Cuenta por Cobrar Empleados	(184)	(56,717)
Otras Cuentas por Cobrar	(14,875)	1,555,430
Otros Activos	(5,027,594)	(1,888,084)
Inventario Suministro de Oficina	(13,760)	370,839
Gastos Anticipados	229,688	(2,067,188)
Cuentas por Pagar Proveedores	2,998,069	4,236,692
Otras Cuenta por Pagar	115,752	(2,883,795)
Retenciones por Pagar	16,146,827	52,202,228
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	5,729,215	17,495,613
Obligaciones por pagar Subsidios	(68,782,183)	63,790,844

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (44,971,847) 144,597,051

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(57,784,200)	(65,108,615)
Terreno, Edificaciones	167,119	(1,025,780)
Muebles, Enseres y Otros Activos	122,596	544,393
Equipo de Informática	313,749	838,087
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	64,493

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (57,159,238) (64,687,422)

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	(102,131,086)	70,581,444
Efectivo Neto al Inicio del período	471,212,710	298,500,180

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 369,081,624 369,081,624


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

