



República Dominicana
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales

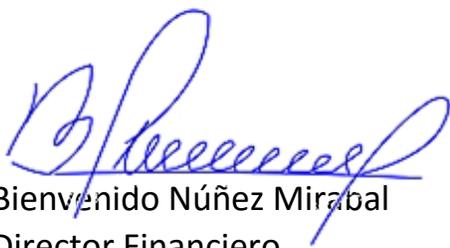
A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Bienvenido Núñez Mirabal, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de abril 2023 publicadas en el Portal de Transparencia Institucional son las siguientes:

- Estados Financieros
- Ejecución Presupuestaria
- Resumen de ingresos y gastos
- Pagos a proveedores
- Informe mensual de cuentas por pagar
- Estado de cuentas suplidores

Son auténticas y correctamente validadas.

Dado en Santo Domingo, Distrito Nacional a los dieciseis (16) días del mes de mayo del año dos mil veintitrés (2023).


Bienvenido Núñez Mirabal
Director Financiero



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.

BALANCE GENERAL
AL 30 ABRIL 2023
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	6,647,585	68,477,684
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	275,316,050	624,560,452
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	133,964	498,183
Inventario de Suministro	3,705,965	2,306,018
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	17,831,827	1,856,125
Inversiones Financieras	306,461,945	263,606,339
Inversiones Financieras Subsidios	714,954,669	163,299,718
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,444,549,754	1,244,102,268
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	511,032,893	486,448,238
Depreciación Acumulada	-163,152,575	-161,706,135
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	348,487,710	325,349,495
Total Activos	1,793,037,464	1,569,451,763
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	18,057,227	12,742,482
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	65,182,618	76,024,883
Otras Cuentas por Pagar	104,738	36,955
Total Pasivos Corrientes	83,344,583	88,804,320
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	963,725,696	781,642,565
Intereses Percibidos Subsidios	26,573,396	6,308,297
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,106,999,092	904,650,862
Total Pasivos	1,190,343,675	993,455,182
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,552,611
Resultado del Periodo	13,827,649	-11,959,339
Total Patrimonio Institucional	602,693,789	575,996,581
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,793,037,464	1,569,451,763

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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\$275,316,050 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	4,521,036	
Cuenta Servicios Personales	1,115,963	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	550,174	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	310,413	6,497,585
	<hr/>	
		6,647,585
		<hr/>

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,390,089	
Cuenta Subsidios Recaudo	124,908,133	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,723,011	
Cuenta Subsidio Lactancia	261,150	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,949,275	139,231,657
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	43,219,384	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	92,865,009	136,084,393
	<hr/>	

275,316,050

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,837,501
Otros anticipos	15,994,326
	<hr/>
	17,831,827
	<hr/>

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de abril 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	32,732,572	57,707,773
Edificación en Proceso (b)	77,286,936	-	77,286,936
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	1,683,000	-	1,683,000
Programa de Computación	17,037,923	17,054,985	-17,062
Mobiliarios y Equipos de oficina	49,819,545	31,649,275	18,170,269
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,417,619	1,203,869
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	54,475,606	48,758,041	5,717,565
Otros equipos	16,932,144	9,982,794	6,949,350
	<hr/>		
	511,032,893	163,152,575	347,880,317
	<hr/>		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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 30 de abril del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	883,347
Proveedores Directos Internos a Pagar	17,173,880
Total Cuentas por Pagar RD\$	18,057,227

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de abril 2023 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	963,725,696
Total Obligaciones por Pagar RD\$	963,725,696

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de abril del 2023, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	5,875,627
ITBIS por Pagar	341,884
Retenciones Isr por Pagar	11,088,145
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	45,079,562
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	65,182,618

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2023
(Valores en RD\$)**

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	29,222,748	116,607,329
Aportes Seguro de Salud	46,385,271	185,637,267
Otros Ingresos	<u>2,847,062</u>	<u>10,542,276</u>
Total de Ingresos	78,455,081	312,786,872
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	63,532,472	240,642,930
Servicios no Personales	8,736,568	41,166,489
Materiales y Suministros	3,293,831	12,196,026
Gastos de Depreciación	807,300	3,216,433
Aportes Corrientes	<u>98,449</u>	<u>1,737,344</u>
Total de Gastos Grales y Adm.	76,468,620	298,959,222
Total General de Gastos	76,468,620	298,959,222
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u>1,986,461</u>	<u>13,827,650</u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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	Abril	Acumulado
Resultado del Período	1,986,461	13,827,650
Cuenta por Cobrar Empleados	(152)	(56,869)
Otras Cuentas por Cobrar	(43,980)	1,511,450
Otros Activos	(7,445,994)	(9,334,078)
Inventario Suministro de Oficina	(1,005,767)	(634,928)
Gastos Anticipados	229,688	(1,837,501)
Cuentas por Pagar Proveedores	2,872,806	7,109,498
Otras Cuenta por Pagar	(27,799)	(2,911,594)
Retenciones por Pagar	(1,572,754)	50,629,475
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	5,402,878	22,898,492
Obligaciones por pagar Subsidios	(61,654,431)	2,136,413
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(61,259,043)	83,338,009
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(7,655,175)	(72,763,790)
Terreno, Edificaciones	(18,237,294)	(19,263,074)
Muebles, Enseres y Otros Activos	168,104	712,496
Equipo de Informática	256,279	1,094,366
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	85,991
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(25,446,589)	(90,134,011)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	(412,356)	(2,887,769)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(412,356)	(2,887,769)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(87,117,988)	(16,536,544)
Efectivo Neto al Inicio del período	369,081,624	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	281,963,635	281,963,635