



República Dominicana
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales

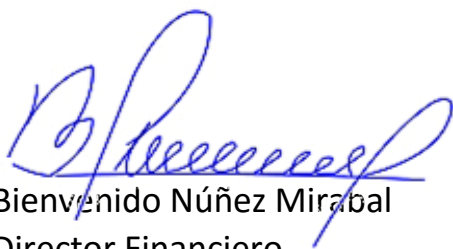
A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Bienvenido Núñez Mirabal, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de mayo 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 (13) 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 31 MAYO 2023
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	8,225,645	46,010,980
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	437,309,308	360,462,596
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	188,762	495,632
Inventario de Suministro	3,483,256	1,986,431
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	15,944,834	1,646,572
Inversiones Financieras	288,948,996	264,484,950
Inversiones Financieras Subsidios	719,578,019	965,660,661
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,593,176,569	1,760,245,571
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	514,532,980	486,329,761
Depreciación Acumulada	-163,956,527	-162,489,081
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	351,183,845	324,448,072
Total Activos	1,944,360,414	2,084,693,643
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	16,168,758	9,145,894
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	49,273,487	62,074,495
Otras Cuentas por Pagar	121,678	17,998
Total Pasivos Corrientes	65,563,923	71,238,387
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,122,644,687	1,317,494,028
Intereses Percibidos Subsidios	34,294,095	8,764,323
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,273,638,782	1,442,958,351
Total Pasivos	1,339,202,705	1,514,196,738
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	16,291,569	-17,267,629
Total Patrimonio Institucional	605,157,709	570,496,905
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,944,360,414	2,084,693,643

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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\$437,309,308 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	3,857,221	
Cuenta Servicios Personales	1,140,780	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,901,192	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,176,453	8,075,645
		<hr/>
		8,225,645

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,395,417	
Cuenta Subsidios Recaudo	283,063,276	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,651,226	
Cuenta Subsidio Lactancia	50,514	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	8,913,924	
	17,182.00	300,091,538
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	44,134,291	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	93,083,479	137,217,770
		<hr/>

437,309,308

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,607,813
Otros anticipos	14,337,021
	<hr/>
	15,944,834

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de mayo 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	32,899,690	57,540,654
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	17,037,850	73
Mobiliarios y Equipos de oficina	50,990,391	31,864,128	19,126,263
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,439,116	1,182,372
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	56,804,847	49,084,800	7,720,048
Otros equipos	16,932,144	10,073,654	6,858,490
	<hr/>		
	514,532,980	163,956,527	350,576,453
	<hr/>		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 mayo del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	977,863
Proveedores Directos Internos a Pagar	15,190,895
Total Cuentas por Pagar RD\$	16,168,758

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,122,644,687
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,122,644,687

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,907,375
ITBIS por Pagar	831,640
Retenciones Isr por Pagar	15,562,363
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	24,174,709
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	49,273,487

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	31,863,441	148,470,770
Aportes Seguro de Salud	49,945,078	235,582,344
Otros Ingresos	<u>2,715,292</u>	<u>13,257,568</u>
Total de Ingresos	84,523,811	397,310,682
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	63,850,208	304,493,139
Servicios no Personales	13,517,359	54,683,848
Materiales y Suministros	3,503,354	15,699,380
Gastos de Depreciación	803,953	4,020,386
Aportes Corrientes	<u>385,017</u>	<u>2,122,360</u>
Total de Gastos Grales y Adm.	82,059,891	381,019,113
Total General de Gastos	82,059,890	381,019,113
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u>2,463,920</u>	<u>16,291,569</u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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	Mayo	Acumulado
Resultado del Período	2,463,920	16,291,569
Cuenta por Cobrar Empleados	(152)	(57,021)
Otras Cuentas por Cobrar	(54,645)	1,456,805
Otros Activos	1,657,305	(7,676,773)
Inventario Suministro de Oficina	222,709	(412,220)
Gastos Anticipados	229,688	(1,607,813)
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,982,985)	5,126,513
Otras Cuenta por Pagar	111,457	(2,800,137)
Retenciones por Pagar	(15,909,131)	34,720,343
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	3,097,349	25,995,841
Obligaciones por pagar Subsidios	158,918,991	161,055,404
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	148,754,504	232,092,512
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	17,512,949	(55,250,841)
Terreno, Edificaciones	167,119	(19,095,955)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(3,194,374)	(2,481,878)
Equipo de Informática	309,623	1,403,989
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	107,488
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	14,816,814	(75,317,197)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	-	(2,887,769)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(2,887,769)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	163,571,318	147,034,774
Efectivo Neto al Inicio del período	281,963,635	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	445,534,953	445,534,953