



**República Dominicana**  
**Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales**

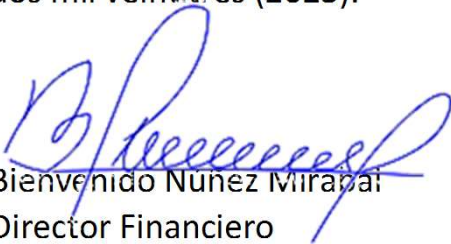
**A QUIEN PUEDA INTERESAR**

Quien suscribe, Bienvenido Núñez Mirabal, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de junio 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
- Relacion de Activos Fijos
- Relacion de Inventario suministro
- Relación materiales de de cocina y limpieza

Son auténticas y correctamente validadas.

Dado en Santo Domingo, Distrito Nacional a los trece (13) días del mes de julio 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 JUNIO 2023  
(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	16,905,770	49,605,667
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	676,706,689	392,140,668
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	223,409	245,370
Inventario de Suministro	2,173,892	2,230,245
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	14,006,941	1,437,019
Inversiones Financieras	291,394,850	265,823,403
Inversiones Financieras Subsidios	724,640,544	969,932,619
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>1,845,549,844</b>	<b>1,800,912,740</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	515,250,636	489,098,104
Depreciación Acumulada	-164,847,681	-163,302,921
Otros Activos	607,392	607,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>351,010,347</b>	<b>326,402,575</b>
<b>Total Activos</b>	<b><u>2,196,560,191</u></b>	<b><u>2,127,315,315</u></b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	18,845,878	10,746,094
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	50,961,292	63,618,265
Otras Cuentas por Pagar	168,007	47,976
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>69,975,177</b>	<b>74,412,335</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,361,617,252	1,350,737,346
Intereses Percibidos Subsidios	39,782,637	11,493,870
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>1,518,099,889</b>	<b>1,478,931,216</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>1,588,075,066</u></b>	<b><u>1,553,343,551</u></b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	19,618,985	-13,792,770
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b><u>608,485,125</u></b>	<b><u>573,971,764</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b><u>2,196,560,191</u></b>	<b><u>2,127,315,315</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	13,760,166	
Cuenta Servicios Personales	792,670	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,331,399	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	871,535	16,755,770
	<hr/>	

**16,905,770**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,400,393	
Cuenta Subsidios Recaudo	521,654,045	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,651,051	
Cuenta Subsidio Lactancia	142,142	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	9,208,547	
Fondo Domestica	42,291	539,098,468
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	44,272,791	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	93,335,430	137,608,221
	<hr/>	

**676,706,689**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	1,378,126	
Otros anticipos	12,628,815	
	<hr/>	
	<b>14,006,941</b>	

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 30 de junio 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	33,066,809	57,373,535
Edificación en Proceso (b)	77,690,275	-	77,690,275
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	51,304,708	32,145,155	19,159,553
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,460,614	1,160,874
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	56,804,847	49,427,400	7,377,447
Otros equipos	16,932,144	10,152,563	6,779,581
	<hr/>		
	<b>515,250,636</b>	<b>164,847,681</b>	<b>350,402,955</b>
	<hr/>		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>-2,419,954</b>	<b>17,076,078</b>	<b>-10,417,692</b>

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
<b>Total</b>	<b>103,370,987</b>

**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 junio del 2023 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	942,251
Proveedores Directos Internos a Pagar	17,903,627
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>18,845,878</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	1,361,617,252
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,361,617,252</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	5,930,729
ITBIS por Pagar	1,744,823
Retenciones Isr por Pagar	6,303,554
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	34,184,786
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>50,961,292</b>

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

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	31,591,851	180,062,620
Aportes Seguro de Salud	49,321,873	284,904,217
Otros Ingresos	2,851,971	16,109,539
<b>Total de Ingresos</b>	<b>83,765,695</b>	<b>481,076,376</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	52,327,977	356,821,115
Servicios no Personales	22,886,789	77,570,637
Materiales y Suministros	4,310,359	20,009,739
Gastos de Depreciación	893,153	4,913,539
Aportes Corrientes	20,000	2,142,360
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>80,438,278</b>	<b>461,457,391</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>80,438,277</b>	<b>461,457,391</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>3,327,416</b>	<b>19,618,985</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023  
(Valores en RD\$)**

<b>Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación</b>		
<b>Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación</b>	<b>Junio</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>3,327,416</b>	<b>19,618,985</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	188,387	131,367
Otras Cuentas por Cobrar	(223,033)	1,233,771
Otros Activos	1,708,205	(5,968,567)
Inventario Suministro de Oficina	1,309,364	897,144
Gastos Anticipados	229,688	(1,378,126)
Cuentas por Pagar Proveedores	2,712,732	7,839,245
Otras Cuenta por Pagar	8,717	(2,791,420)
Retenciones por Pagar	1,687,805	36,408,149
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	426,016	26,421,856
Obligaciones por pagar Subsidios	238,972,565	400,027,970
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>250,347,863</b>	<b>482,440,374</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>		
Inversión en Certificados Financieros	(2,445,854)	(57,696,695)
Terreno, Edificaciones	(236,220)	(26,184,946)
Muebles, Enseres y Otros Activos	45,619	(2,436,259)
Equipo de Informática	344,601	1,748,590
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	128,986
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>	<b>(2,270,357)</b>	<b>(84,440,325)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Ajustes de Años Anteriores	-	(2,887,769)
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>(2,887,769)</b>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	248,077,506	395,112,279
Efectivo Neto al Inicio del período	445,534,953	298,500,180
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</b>	<b>693,612,459</b>	<b>693,612,459</b>