



República Dominicana
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales

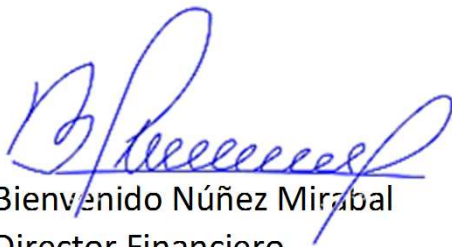
A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Bienvenido Núñez Mirabal, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de julio 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 dieciocho (18) días del mes de agosto 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 JULIO 2023
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	3,095,330	56,638,458
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	942,390,690	971,982,877
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	-40,515	259,706
Inventario de Suministro	3,956,205	1,990,152
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	12,509,378	2,592,771
Inversiones Financieras	293,700,050	267,349,768
Inversiones Financieras Subsidios	729,411,937	974,569,820
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	2,104,520,824	2,394,881,301
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	515,312,956	490,029,653
Depreciación Acumulada	-165,746,650	-164,141,870
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	350,173,698	326,495,175
Total Activos	<u>2,454,694,522</u>	<u>2,721,376,476</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	10,717,933	23,194,741
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	36,705,640	73,587,736
Otras Cuentas por Pagar	135,417	49,173
Total Pasivos Corrientes	47,558,990	96,831,650
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,626,801,705	1,629,729,406
Intereses Percibidos Subsidios	45,054,877	317,004,235
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,788,556,582	2,063,433,641
Total Pasivos	<u>1,836,115,572</u>	<u>2,160,265,291</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	29,712,810	-26,653,349
Total Patrimonio Institucional	<u>618,578,950</u>	<u>561,111,185</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,454,694,522</u>	<u>2,721,376,476</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 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\$3,095,330 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	631,598	
Cuenta Servicios Personales	370,664	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,278,568	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	664,500	2,945,330
		<hr/>
		3,095,330

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,405,730	
Cuenta Subsidios Recaudo	626,372,362	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,650,876	
Cuenta Subsidio Lactancia	192,085	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	9,503,919	
Fondo Domestica	66,901	644,191,873
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	44,486,124	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	253,712,693	298,198,817
		<hr/>
		942,390,690

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,148,438
Otros anticipos	11,360,940
	<hr/>
	12,509,378

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de julio 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	33,233,928	57,206,416
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	51,316,390	32,459,125	18,857,264
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,482,112	1,139,377
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	56,822,917	49,774,364	7,048,553
Otros equipos	16,964,712	10,201,981	6,762,731
	<hr/>		
	515,312,956	165,746,650	349,566,306

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

Cuenta Por Pagar Unipago	977,805
Proveedores Directos Internos a Pagar	9,740,128
Total Cuentas por Pagar RD\$	10,717,933

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,626,801,705
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,626,801,705

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	5,927,680
ITBIS por Pagar	441,713
Retenciones Isr por Pagar	13,117,066
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	14,421,780
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	36,705,640

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

	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	32,283,580	212,346,201
Aportes Seguro de Salud	50,629,592	335,533,809
Otros Ingresos	2,564,705	18,674,244
Total de Ingresos	85,477,878	566,554,252
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	55,776,209	412,597,325
Servicios no Personales	15,023,951	92,594,588
Materiales y Suministros	3,630,191	23,639,930
Gastos de Depreciación	896,969	5,810,508
Aportes Corrientes	56,732	2,199,092
Total de Gastos Grales y Adm.	75,384,052	536,841,443
Total General de Gastos	75,384,051	536,841,443
Excedentes Ingresos / Egresos,	10,093,825	29,712,810

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 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		
	Julio	Acumulado
Resultado del Período	10,093,825	29,712,810
Cuenta por Cobrar Empleados	41,376	172,743
Otras Cuentas por Cobrar	222,547	1,456,319
Otros Activos	1,267,875	(4,700,692)
Inventario Suministro de Oficina	(1,782,314)	(885,169)
Gastos Anticipados	229,688	(1,148,438)
Cuentas por Pagar Proveedores	(8,163,499)	(324,254)
Otras Cuenta por Pagar	6,963	(2,784,456)
Retenciones por Pagar	(14,255,652)	22,152,497
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	500,849	26,922,705
Obligaciones por pagar Subsidios	265,184,452	665,212,422
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	253,346,111	735,786,486
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(2,307,200)	(60,003,896)
Terreno, Edificaciones	167,119	(26,017,827)
Muebles, Enseres y Otros Activos	319,139	(2,117,120)
Equipo de Informática	326,894	2,075,483
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	150,483
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(1,472,551)	(85,912,877)
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	251,873,561	646,985,840
Efectivo Neto al Inicio del período	693,612,459	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	945,486,020	945,486,020