



República Dominicana
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales

A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Luis Maria Brea Ruiz, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de enero 2024 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 quince (15) días del mes de febrero del año dos mil veinticuatro (2024).

Luis Maria Brea Ruiz
Director Financiero



**BALANCE GENERAL
AL 31 ENERO 2024
(Valores en RD\$)**

Activos	2024	2023
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	6,427,685	47,343,057
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	305,753,951	337,397,506
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	282	139,944
Inventario de Suministro	1,904,013	2,922,149
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	34,535,683	5,092,743
Inversiones Financieras	307,271,640	249,208,375
Inversiones Financieras Subsidios	829,080,675	699,974,093
Otras Inversiones Financieras Subsidios	59,400,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,547,171,678	1,461,575,616
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	587,234,581	492,009,628
Depreciación Acumulada	-172,012,635	-160,727,798
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	415,829,338	331,889,222
Total Activos	1,963,001,016	1,793,464,838
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	67,107,098	10,398,934
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	55,341,193	32,161,458
Otras Cuentas por Pagar	294,630	227,801
Total Pasivos Corrientes	122,742,921	42,788,193
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,069,465,682	1,026,907,939
Intereses Percibidos Subsidios	7,863,727	10,370,956
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,194,029,409	1,153,978,895
Total Pasivos	1,316,772,330	1,196,767,088
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	563,419,628	494,875,188
Resultado del Periodo	-11,594,250	7,419,253
Total Patrimonio Institucional	646,228,686	596,697,750
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,963,001,016	1,793,464,838

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2024
(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\$305,753,951 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	1,103,085	
Cuenta Servicios Personales	900,268	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,273,663	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	845,194	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,155,475	6,277,685
	<hr/>	

6,427,685

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	1,436,190	
Cuenta Subsidios Recaudo	20,573,253	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,652,101	
Cuenta Subsidio Lactancia	333,426	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	59,158,440	
	109,077	83,262,486
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,960,936	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	220,530,529	222,491,465
	<hr/>	

305,753,951

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	3,681,575	
Otros anticipos	30,854,108	
	<hr/>	
	34,535,683	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de enero 2024, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600	-	179,178,600
Edificio (a)	94,894,043	34,258,910	60,635,134
Edificación en Proceso (b)	113,298,738	-	113,298,738
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	2,244,000	-	2,244,000
Programa de Computación	30,904,854	17,335,431	13,569,423
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,385,400	34,193,733	18,191,667
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,611,097	1,010,391
Equipos de Transporte	30,177,557	19,734,294	10,443,263
Equipos Cómputos	61,973,997	52,230,632	9,743,365
Otros equipos	17,555,902	10,648,538	6,907,364
	<hr/>		
	587,234,581	172,012,635	415,221,945

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2024
(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 enero del 2024 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	1,010,602
Proveedores Directos Internos a Pagar	66,096,496
Total Cuentas por Pagar RD\$	67,107,098

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,069,465,681
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,069,465,681

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de enero del 2024, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	6,173,999
ITBIS por Pagar	1,051,047
Retenciones Isr por Pagar	6,037,935
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	39,280,812
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	55,341,193

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2024
(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	52,444,363	52,444,363
Aportes Seguro de Salud	33,510,358	33,510,358
Otros Ingresos	2,955,943	2,955,943
Total de Ingresos	88,910,664	88,910,664
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	80,315,022	80,315,022
Servicios no Personales	16,052,125	16,052,125
Materiales y Suministros	2,594,168	2,594,168
Gastos de Depreciación	1,424,666	1,424,666
Aportes Corrientes	118,932	118,932
Total de Gastos Grales y Adm.	100,504,913	100,504,913
Total General de Gastos	100,504,913	100,504,913
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u><u>-11,594,250</u></u>	<u><u>-11,594,250</u></u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2024
(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	Enero	Acumulado
Resultado del Período	(11,594,250)	(11,594,250)
Cuenta por Cobrar Empleados	103,338	103,338
Otras Cuentas por Cobrar	(121)	(121)
Otros Activos	(1,035,579)	(1,035,579)
Inventario Suministro de Oficina	441,627	441,627
Gastos Anticipados	334,689	334,689
Cuentas por Pagar Proveedores	(21,830,869)	(21,830,869)
Otras Cuenta por Pagar	877,356	877,356
Retenciones por Pagar	27,418,106	27,418,106
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	-
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	890,623	890,623
Obligaciones por pagar Subsidios	24,790,108	24,790,108
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	20,395,028	20,395,028
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	69,967,294	69,967,294
Terreno, Edificaciones	174,542	174,542
Muebles, Enseres y Otros Activos	364,125	364,125
Equipos de Transporte	177,004	177,004
Equipo de Informática	687,497	687,497
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	21,498
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	71,391,960	71,391,960
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	(3,452,552)	(3,452,552)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(3,452,552)	(3,452,552)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	88,334,436	88,334,436
Efectivo Neto al Inicio del período	223,847,199	223,847,199
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	312,181,636	312,181,636