



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 febrero 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 marzo del año dos mil veinticuatro (2024).

Luis Maria Brea Ruiz
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 29 FEBRERO 2024
(Valores en RD\$)**

Activos	2024	2023
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	34,820,416	66,169,889
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	618,649,860	405,042,821
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	420	74,774
Inventario de Suministro	3,248,571	2,686,437
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	33,584,873	5,817,614
Inversiones Financieras	284,718,264	251,373,347
Inversiones Financieras Subsidios	835,443,664	704,603,892
Otras Inversiones Financieras Subsidios	59,400,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,872,663,817	1,555,266,523
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	588,217,688	492,234,080
Depreciación Acumulada	-173,422,737	-161,520,213
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	415,402,343	331,321,259
Total Activos	2,288,066,160	1,886,587,782
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	44,307,791	12,159,449
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	93,656,989	50,608,546
Otras Cuentas por Pagar	298,358	115,736
Total Pasivos Corrientes	138,263,138	62,883,731
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,381,832,096	1,094,162,310
Intereses Percibidos Subsidios	14,778,864	15,369,255
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,513,310,960	1,226,231,565
Total Pasivos	1,651,574,098	1,289,115,296
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,308
Resultado de Periodos Anteriores	563,053,827	494,875,188
Resultado del Periodo	-20,965,073	8,193,990
Total Patrimonio Institucional	636,492,062	597,472,486
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,288,066,160	1,886,587,782

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO 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\$618,649,860 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	30,247,906	
Cuenta Servicios Personales	700,136	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	926,041	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	641,034	
Banreservas Fondo -Garantia ARS	2,155,300	34,670,416
	<hr/>	

34,820,416

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	1,436,015	
Cuenta Subsidios Recaudo	390,783,813	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,651,926	
Cuenta Subsidio Lactancia	553,996	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	319,274	
Fondo Domestica	108,902	394,853,925
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,347,876	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	221,448,059	223,795,935
	<hr/>	

618,649,860

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	3,346,887	
Otros anticipos	30,237,986	
	<hr/>	
	33,584,873	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 29 de febrero 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	34,433,451	60,460,592
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	31,887,962	17,566,547	14,321,415
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,385,400	34,493,431	17,891,969
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,632,595	988,893
Equipos de Transporte	30,177,557	19,911,298	10,266,259
Equipos Cómputos	61,973,997	52,672,450	9,301,547
Otros equipos	17,555,902	10,712,965	6,842,936
	<hr/>		
	588,217,688	173,422,737	414,794,950

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO 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 29 de febrero del 2024 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	1,005,207
Proveedores Directos Internos a Pagar	43,302,584
Total Cuentas por Pagar RD\$	44,307,791

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 29 de febrero de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	1,381,832,095
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,381,832,095

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 29 de febrero 2024, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	6,215,526
ITBIS por Pagar	523,933
Retenciones Isr por Pagar	5,516,006
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	78,604,123
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	93,656,989



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO 2024
(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	52,545,902	104,990,264
Aportes Seguro de Salud	33,492,530	67,002,888
Otros Ingresos	2,646,170	5,602,113
Total de Ingresos	88,684,602	177,595,265
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	81,331,858	161,646,880
Servicios no Personales	11,655,510	27,729,088
Materiales y Suministros	2,495,584	5,089,752
Gastos de Depreciación	1,410,102	2,834,768
Aportes Corrientes	1,140,918	1,259,850
Total de Gastos Grales y Adm.	98,033,972	198,560,338
Total General de Gastos	98,033,972	198,560,338
Excedentes Ingresos / Egresos,	-9,349,370	-20,965,073

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO 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

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Período	(9,349,370)	(20,965,073)
Cuenta por Cobrar Empleados	28,913	132,252
Otras Cuentas por Cobrar	(139)	(260)
Otros Activos	616,122	(419,457)
Inventario Suministro de Oficina	(1,373,472)	(931,845)
Gastos Anticipados	334,689	669,377
Cuentas por Pagar Proveedores	(22,793,912)	(44,624,781)
Otras Cuenta por Pagar	1,666	879,022
Retenciones por Pagar	38,950,725	66,368,831
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	356,578	1,247,201
Obligaciones por pagar Subsidios	311,902,268	336,692,376

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **318,674,069** **339,047,643**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	22,553,376	92,520,670
Terreno, Edificaciones	174,542	349,083
Muebles, Enseres y Otros Activos	364,125	728,251
Equipos de Transporte	177,004	354,008
Equipo de Informática	(310,174)	377,323
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	42,995

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **22,980,371** **94,372,331**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores (365,800) (3,818,352)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **(365,800)** **(3,818,352)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo 341,288,641 429,623,077
Efectivo Neto al Inicio del período 312,181,636 223,847,199

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **653,470,276** **653,470,276**