



**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 marzo 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 abril 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 pérdidas 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 MARZO 2024  
(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	41,494,944	32,472,182
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	728,791,985	336,609,442
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	442,915	89,833
Inventario de Suministro	3,853,009	2,700,197
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	33,123,160	10,615,521
Inversiones Financieras	286,765,593	303,855,014
Inversiones Financieras Subsidios	841,185,049	709,906,425
Otras Inversiones Financieras Subsidios	59,400,000	116,700,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>1,997,854,404</b>	<b>1,515,746,363</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	589,792,855	492,434,180
Depreciación Acumulada	-174,868,619	-162,345,275
Otros Activos	607,392	607,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>415,531,628</b>	<b>330,696,297</b>
<b>Total Activos</b>	<b>2,413,386,032</b>	<b>1,846,442,660</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	22,230,475	15,256,470
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	131,694,253	66,755,371
Otras Cuentas por Pagar	191,494	132,537
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>154,116,222</b>	<b>82,144,378</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,548,889,585	1,025,380,127
Intereses Percibidos Subsidios	20,929,452	21,098,470
Intereses Capitalizados Subsidios	59,400,000	116,700,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>1,629,219,037</b>	<b>1,163,178,597</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>1,783,335,259</b>	<b>1,245,322,975</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,308
Resultado de Periodos Anteriores	563,053,827	494,875,188
Resultado del Periodo	-27,406,362	11,841,189
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>630,050,773</b>	<b>601,119,685</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>2,413,386,032</b>	<b>1,846,442,660</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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\$728,791,985 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	33,412,466	
Cuenta Servicios Personales	2,983,249	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,698,831	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,095,273	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,155,125	41,344,944

**41,494,944**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	1,435,840	
Cuenta Subsidios Recaudo	462,989,414	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,651,751	
Cuenta Subsidio Lactancia	799,587	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	536,913	
	108,727	467,522,232

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	56,246,723	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	205,023,031	261,269,754

**728,791,985**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	3,012,198	
Otros anticipos	30,110,961	
	<b>33,123,160</b>	

**Propiedad, Planta y Equipos:**

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

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600	-	179,178,600
Edificio (a)	96,009,993	34,607,993	61,402,000
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	17,830,432	14,057,529
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,797,618	34,794,835	18,002,782
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,654,093	967,396
Equipos de Transporte	30,177,557	20,088,303	10,089,255
Equipos Cómputos	62,020,997	53,115,570	8,905,427
Otros equipos	17,555,902	10,777,393	6,778,509
	<b>589,792,855</b>	<b>174,868,619</b>	<b>414,924,236</b>

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

Cuenta Por Pagar Unipago	1,040,756
Proveedores Directos Internos a Pagar	21,189,719
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>22,230,475</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	1,548,889,584
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,548,889,584</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	6,258,577
ITBIS por Pagar	616,006
Retenciones Isr por Pagar	4,094,836
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	117,927,435
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>131,694,253</b>



SISALRIL  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	54,354,781	159,345,045
Aportes Seguro de Salud	34,744,382	101,747,270
Otros Ingresos	2,271,464	7,873,577
<b>Total de Ingresos</b>	<b>91,370,627</b>	<b>268,965,892</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	79,992,235	241,639,115
Servicios no Personales	14,459,855	42,188,943
Materiales y Suministros	1,913,945	7,003,697
Gastos de Depreciación	1,445,881	4,280,650
Aportes Corrientes	0	1,259,850
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>97,811,916</b>	<b>296,372,254</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>97,811,916</b>	<b>296,372,254</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>-6,441,289</b>	<b>-27,406,362</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024  
(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>Marzo</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>(6,441,289)</b>	<b>(27,406,362)</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(479,558)	(347,306)
Otras Cuentas por Cobrar	(136)	(396)
Otros Activos	127,025	(292,432)
Inventario Suministro de Oficina	(567,238)	(1,499,083)
Gastos Anticipados	334,689	1,004,066
Cuentas por Pagar Proveedores	(22,112,865)	(66,737,646)
Otras Cuenta por Pagar	67,716	946,739
Retenciones por Pagar	37,898,231	104,267,061
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	-
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	409,203	1,656,405
Obligaciones por pagar Subsidios	167,057,489	503,749,864
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>176,293,267</b>	<b>515,340,910</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>		
Inversión en Certificados Financieros	(59,347,329)	33,173,341
Terreno, Edificaciones	(941,408)	(592,325)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(46,386)	681,865
Equipos de Transporte	177,004	531,013
Equipo de Informática	660,006	1,037,329
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	64,493
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>	<b>(59,476,615)</b>	<b>34,895,715</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Ajustes de Años Anteriores	-	(3,818,352)
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>(3,818,352)</b>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	116,816,653	546,439,729
Efectivo Neto al Inicio del período	653,470,276	223,847,199
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</b>	<b>770,286,929</b>	<b>770,286,929</b>