



A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Luis Maria Brea Ruiz, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de abril 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 diecisiete (17) días del mes de mayo del año dos mil veinticuatro (2024).

Luis Maria Brea Ruiz
Director Financiero



SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Av. 27 de Febrero No. 261, Ensanche Piantini. Santo Domingo, R.D. • Oficina Administrativa: 809.227.0714

Servicio al Usuario: 809.227.4050 | 1.809.200.0046 (sin cargos) • Regional Norte: 809.724.0556

Website: www.sisalril.gob.do • Redes Sociales: @SISALRILRD

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 ABRIL 2024
(Valores en RD\$)**

Activos	2024	2023
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	32,543,293	6,647,585
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	988,017,367	275,316,050
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	743,487	133,964
Inventario de Suministro	3,853,009	3,705,965
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	34,538,471	17,831,827
Inversiones Financieras	288,801,681	306,461,945
Inversiones Financieras Subsidios	846,894,908	714,954,669
Otras Inversiones Financieras Subsidios	42,000,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	2,240,189,965	1,444,549,754
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	603,905,563	511,032,893
Depreciación Acumulada	-176,232,339	-163,152,575
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	428,280,615	348,487,709
Total Activos	2,668,470,580	1,793,037,464
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	20,291,151	18,057,227
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	146,796,513	65,182,618
Otras Cuentas por Pagar	212,240	104,738
Total Pasivos Corrientes	167,299,904	83,344,583
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,790,060,955	963,725,696
Intereses Percibidos Subsidios	27,294,473	26,573,396
Intereses Capitalizados Subsidios	59,400,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,876,755,428	1,106,999,092
Total Pasivos	2,044,055,332	1,190,343,675
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,308
Resultado de Periodos Anteriores	563,053,827	494,462,832
Resultado del Periodo	-33,041,887	13,827,649
Total Patrimonio Institucional	624,415,248	602,693,789
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,668,470,580	1,793,037,464

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\$988,017,367 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	23,482,361	
Cuenta Servicios Personales	5,221,437	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	900,293	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	634,252	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,154,950	32,393,293

32,543,293

Cuenta Subsidios Recaudo	726,993,425	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,631,105	
Cuenta Subsidio Lactancia	495,096	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	1,427,593	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	18,611,871	749,267,640

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	33,726,697	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	205,023,031	238,749,727

988,017,367

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
	2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,677,509
Otros anticipos	31,860,961
	34,538,471

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de abril 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	34,782,535	61,227,459
Edificación en Proceso (b)	127,215,566	-	127,215,566
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	2,244,000	-	2,244,000
Programa de Computación	31,887,962	18,077,933	13,810,029
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,993,498	35,097,855	17,895,642
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,675,590	945,898
Equipos de Transporte	30,177,557	20,265,307	9,912,250
Equipos Cómputos	62,020,997	53,492,067	8,528,930
Otros equipos	17,555,902	10,841,052	6,714,849
	603,905,563	176,232,339	427,673,224



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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 30 de abril del 2024 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	1,048,089
Proveedores Directos Internos a Pagar	19,243,062
Total Cuentas por Pagar RD\$	20,291,151

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,790,060,955
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,790,060,955

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de abril 2024, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	6,300,577
ITBIS por Pagar	771,663
Retenciones Isr por Pagar	13,118,856
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	123,808,017
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	146,796,513



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2024
(Valores en RD\$)**

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	53,876,008	213,221,053
Aportes Seguro de Salud	34,524,446	136,271,716
Otros Ingresos	2,514,739	10,388,316
Total de Ingresos	90,915,193	359,881,085
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	79,220,366	320,859,481
Servicios no Personales	15,086,069	57,275,012
Materiales y Suministros	572,966	7,576,663
Gastos de Depreciación	1,363,720	5,644,370
Aportes Corrientes	307,596	1,567,446
Total de Gastos Grales y Adm.	96,550,718	392,922,972
Total General de Gastos	96,550,718	392,922,972
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u><u>-5,635,525</u></u>	<u><u>-33,041,887</u></u>



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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

	Abril	Acumulado
Resultado del Período	(5,635,525)	(33,041,887)
Cuenta por Cobrar Empleados	(39,991)	(387,297)
Otras Cuentas por Cobrar	(260,582)	(260,978)
Otros Activos	(1,750,000)	(2,042,432)
Inventario Suministro de Oficina	-	(1,499,083)
Gastos Anticipados	334,689	1,338,755
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,946,658)	(68,684,303)
Otras Cuenta por Pagar	(28,081)	918,658
Retenciones por Pagar	15,158,421	119,425,482
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	655,160	2,311,565
Obligaciones por pagar Subsidios	241,171,371	744,921,236

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **247,658,805** **762,999,716**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	15,363,912	48,537,253
Terreno, Edificaciones	(13,742,286)	(14,334,611)
Muebles, Enseres y Otros Activos	170,799	852,664
Equipos de Transporte	177,004	708,017
Equipo de Informática	623,998	1,661,327
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	85,991

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **2,614,925** **37,510,640**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores - (3,818,352)

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

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	250,273,731	796,713,461
Efectivo Neto al Inicio del período	770,286,929	223,847,199

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **1,020,560,660** **1,020,560,660**