



A QUIEN PUEDA INTERESAR

Quien suscribe, Luis Maria Brea Ruiz, Director de Finanzas, Certifico que las Informaciones correspondientes al mes de mayo 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 junio 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 31 MAYO 2024
(Valores en RD\$)

Activos	2024	2023
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	5,171,958	8,225,645
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	873,401,766	437,309,308
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	447,779	188,762
Inventario de Suministro	3,857,509	3,483,256
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	38,806,462	15,944,834
Inversiones Financieras	291,212,412	288,948,996
Inversiones Financieras Subsidios	853,551,765	719,578,019
Otras Inversiones Financieras Subsidios	42,000,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	2,111,247,400	1,593,176,569
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	603,957,543	514,532,980
Depreciación Acumulada	-177,599,274	-163,956,527
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	426,965,661	351,183,845
Total Activos	<u>2,538,213,061</u>	<u>1,944,360,414</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	25,199,724	16,168,758
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	138,970,731	49,273,487
Otras Cuentas por Pagar	174,871	121,678
Total Pasivos Corrientes	164,345,326	65,563,923
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,701,227,859	1,122,644,687
Intereses Percibidos Subsidios	25,581,112	34,294,095
Intereses Capitalizados Subsidios	42,000,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,768,808,971	1,273,638,782
Total Pasivos	<u>1,933,154,297</u>	<u>1,339,202,705</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,308
Resultado de Periodos Anteriores	562,797,498	494,462,832
Resultado del Periodo	-52,142,042	16,291,569
Total Patrimonio Institucional	<u>605,058,764</u>	<u>605,157,709</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,538,213,061</u>	<u>1,944,360,414</u>

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\$873,401,766 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	909,013	
Cuenta Servicios Personales	38,076	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,194,139	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	725,955	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,154,775	5,021,958

5,171,958

Cuenta Subsidios Recaudo	410,711,517	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,630,930	
Cuenta Subsidio Lactancia	358,303	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	1,427,418	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	18,947,597	
Fondo Domestica	108,377	433,184,141

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	151,411,479	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	288,806,146	440,217,625

873,401,766

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,342,821
Otros anticipos	36,463,641

38,806,462

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de mayo 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	34,960,796	61,049,197
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	18,325,434	13,562,528
Mobiliarios y Equipos de oficina	53,045,478	35,400,371	17,645,107
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,697,088	924,400
Equipos de Transporte	30,177,557	20,442,311	9,735,246
Equipos Cómputos	62,020,997	53,868,563	8,152,434
Otros equipos	17,555,902	10,904,712	6,651,190
	603,957,543	177,599,274	426,358,269



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

Cuenta Por Pagar Unipago	1,070,707
Proveedores Directos Internos a Pagar	24,129,016
Total Cuentas por Pagar RD\$	25,199,724

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,701,227,859
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,701,227,859

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	6,748,830
ITBIS por Pagar	573,415
Retenciones Isr por Pagar	19,506,531
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	109,344,555
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	138,970,731



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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	55,339,172	268,560,225
Aportes Seguro de Salud	35,339,463	171,611,178
Otros Ingresos	2,654,991	13,043,307
Total de Ingresos	93,333,626	453,214,710
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	89,093,413	409,952,894
Servicios no Personales	21,084,163	78,370,414
Materiales y Suministros	865,160	8,441,823
Gastos de Depreciación	1,366,935	7,011,305
Aportes Corrientes	12,870	1,580,316
Total de Gastos Grales y Adm.	112,422,541	505,356,752
Total General de Gastos	112,422,541	505,356,752
Excedentes Ingresos / Egresos,	-19,088,915	-52,142,042



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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		
	Mayo	Acumulado
Resultado del Período	(19,088,915)	(52,142,042)
Cuenta por Cobrar Empleados	35,447	(351,850)
Otras Cuentas por Cobrar	260,262	(716)
Otros Activos	441,400	(1,601,032)
Inventario Suministro de Oficina	(4,500)	(1,503,583)
Gastos Anticipados	(4,709,391)	(3,370,636)
Cuentas por Pagar Proveedores	4,885,668	(63,798,636)
Otras Cuenta por Pagar	14,770	933,428
Retenciones por Pagar	(7,825,778)	111,599,704
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	311,684	2,623,250
Obligaciones por pagar Subsidios	(404,979,205)	339,942,031
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(430,658,558)	332,329,918
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	287,612,994	336,150,247
Terreno, Edificaciones	178,262	(14,156,350)
Muebles, Enseres y Otros Activos	314,195	1,166,860
Equipos de Transporte	177,004	885,021
Equipo de Informática	623,998	2,285,324
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	107,488
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	288,927,950	326,438,591
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	(256,329)	(4,074,682)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(256,329)	(4,074,682)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(141,986,936)	654,726,525
Efectivo Neto al Inicio del período	1,020,560,660	223,847,199
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	878,573,724	878,573,724