



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 agosto 2023 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 dieciocho (18) días del mes de septiembre del año dos mil veintitrés (2023).

Luis Maria Brea Ruiz
Director Financiero



I) 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 AGOSTO 2023
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	13,737,234	45,219,568
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	877,461,339	329,201,294
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	145,794	497,499
Inventario de Suministro	3,556,206	3,197,708
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	12,277,634	6,442,926
Inversiones Financieras	295,946,707	268,975,607
Inversiones Financieras Subsidios	899,078,677	677,857,019
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	2,221,701,339	1,450,889,370
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	515,964,404	493,449,355
Depreciación Acumulada	-166,644,811	-164,923,522
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	349,926,985	329,133,225
Total Activos	<u>2,571,628,324</u>	<u>1,780,022,595</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	12,037,657	31,942,567
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	46,828,193	69,658,063
Otras Cuentas por Pagar	180,815	246,180
Total Pasivos Corrientes	59,046,666	101,846,810
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,724,369,036	985,756,596
Intereses Percibidos Subsidios	52,244,958	21,231,608
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,893,313,994	1,123,688,204
Total Pasivos	<u>1,952,360,660</u>	<u>1,225,535,014</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	30,401,524	-33,276,953
Total Patrimonio Institucional	<u>619,267,664</u>	<u>554,487,581</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,571,628,324</u>	<u>1,780,022,595</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2023
(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\$877,461,339.00 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	7,074,395	
Cuenta Servicios Personales	1,423,181	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,769,031	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,164,276	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,156,350	13,587,234
		<hr/>

13,737,234

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,410,893	
Cuenta Subsidios Recaudo	730,382,613	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,650,701	
Cuenta Subsidio Lactancia	210,042	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	11,823,689	
	85,022	750,562,959
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	44,702,360	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	82,196,019	126,898,380
		<hr/>

877,461,339

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	918,750	
Otros anticipos	11,358,884	
		<hr/>
		12,277,634

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de agosto 2023, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600	-	179,178,600
Edificio (a)	90,440,344	33,401,047	57,039,298
Edificación en Proceso (b)	77,690,275	-	77,690,275
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	1,683,000	-	1,683,000
Programa de Computación	17,037,923	17,037,850	73
Mobiliarios y Equipos de oficina	51,376,647	32,742,749	18,633,898
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,503,609	1,117,879
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	56,822,917	50,120,833	6,702,084
Otros equipos	17,555,902	10,281,433	7,274,469
	<hr/>		
	515,964,404	166,644,811	349,319,593
			<hr/>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2023
(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
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 agosto del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	960,726
Proveedores Directos Internos a Pagar	11,076,931
Total Cuentas por Pagar RD\$	12,037,657

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de agosto 2023 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	1,724,369,036
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,724,369,036

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de agosto del 2023, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	5,958,549
ITBIS por Pagar	412,656
Retenciones Isr por Pagar	9,235,255
Sueldos por pagar	38,136
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	28,386,197
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	46,828,193



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2023
(Valores en RD\$)**

	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	32,292,517	244,638,718
Aportes Seguro de Salud	50,574,169	386,107,977
Otros Ingresos	4,905,287	23,579,530
Total de Ingresos	87,771,973	654,326,226
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	71,499,283	484,096,608
Servicios no Personales	12,122,325	104,716,913
Materiales y Suministros	2,366,784	26,006,714
Gastos de Depreciación	898,161	6,708,669
Aportes Corrientes	196,706	2,395,798
Total de Gastos Grales y Adm.	87,083,259	623,924,702
Total General de Gastos	87,083,259	623,924,702
Excedentes Ingresos / Egresos,	688,714	30,401,524

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2023
(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	Agosto	Acumulado
Resultado del Período	688,714	30,401,524
Cuenta por Cobrar Empleados	(186,253)	(241,140)
Otras Cuentas por Cobrar	(54)	1,233,663
Otros Activos	2,056	(5,964,454)
Inventario Suministro de Oficina	399,999	1,697,143
Gastos Anticipados	229,688	(918,750)
Cuentas por Pagar Proveedores	1,336,803	10,512,852
Otras Cuenta por Pagar	28,318	(2,734,783)
Retenciones por Pagar	10,122,553	56,653,255
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	7,190,081	33,978,429
Obligaciones por pagar Subsidios	97,567,331	557,161,980
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	117,379,237	681,779,718
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	79,960,162	(59,943,353)
Terreno, Edificaciones	167,119	(25,850,708)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(288,373)	(3,013,005)
Equipo de Informática	346,469	2,441,528
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	171,981
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	80,206,875	(86,193,557)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	-	(2,887,769)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(2,887,769)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	197,586,113	592,698,392
Efectivo Neto al Inicio del período	693,612,459	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	891,198,572	891,198,572