



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 octubre 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 trece (16) días del mes de noviembre del año dos mil veintitrés (2023).

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 31 OCTUBRE 2023
(Valores en RD\$)**

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	59,903,927	43,982,362
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	538,122,883	414,624,476
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	195,867	281,559
Inventario de Suministro	4,617,303	2,897,960
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	11,947,081	5,426,966
Inversiones Financieras	300,271,264	272,621,539
Inversiones Financieras Subsidios	910,441,135	685,398,372
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,944,997,209	1,544,730,983
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	533,068,665	497,999,687
Depreciación Acumulada	-168,440,812	-166,540,121
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	365,235,245	332,066,958
Total Activos	2,310,232,454	1,876,797,941
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	31,494,283	10,539,506
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	63,434,807	79,824,357
Otras Cuentas por Pagar	339,652	48,354
Total Pasivos Corrientes	95,268,742	90,412,217
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,384,327,480	1,090,967,979
Intereses Percibidos Subsidios	64,363,857	9,052,519
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,565,391,337	1,216,720,498
Total Pasivos	1,660,660,079	1,307,132,715
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	60,706,235	-18,099,308
Total Patrimonio Institucional	649,572,375	569,665,226
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,310,232,454	1,876,797,941

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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\$538,122,883 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	30,998,849	
Cuenta Servicios Personales	23,825,855	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,747,624	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,025,598	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,156,000	59,753,927
		<hr/>

59,903,927

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,421,232	
Cuenta Subsidios Recaudo	399,606,569	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,650,351	
Cuenta Subsidio Lactancia	370,437	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	12,403,312	
	107,702	420,559,602
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	84,442,907	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	33,120,374	117,563,281
		<hr/>

538,122,883

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	459,375	
Otros anticipos	11,487,706	
		<hr/>
		11,947,081

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de octubre 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	33,735,285	56,705,060
Edificación en Proceso (b)	94,081,894	-	94,081,894
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	51,731,226	33,313,992	18,417,234
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,546,604	1,074,884
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	57,180,980	50,823,354	6,357,625
Otros equipos	17,555,902	10,426,437	7,129,465
	<hr/>		
	533,068,665	168,440,812	364,627,853
			<hr/>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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 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 octubre del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	1,002,590
Proveedores Directos Internos a Pagar	30,491,693
Total Cuentas por Pagar RD\$	31,494,283

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,384,327,480
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,384,327,480

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	6,009,490
ITBIS por Pagar	460,613
Retenciones Isr por Pagar	14,211,726
Sueldos por pagar	23,263,066
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	16,692,511
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	63,434,807

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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	32,964,501	309,978,976
Aportes Seguro de Salud	51,613,940	488,449,848
Otros Ingresos	3,424,512	29,929,645
Total de Ingresos	88,002,953	828,358,469
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	67,331,125	595,826,703
Servicios no Personales	11,663,129	126,004,182
Materiales y Suministros	3,568,799	33,757,754
Gastos de Depreciación	910,628	8,504,671
Aportes Corrientes	922,127	3,558,925
Total de Gastos Grales y Adm.	84,395,808	767,652,235
Total General de Gastos	84,395,808	767,652,235
Excedentes Ingresos / Egresos,	3,607,145	60,706,234

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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	Octubre	Acumulado
Resultado del Período	3,607,145	60,706,234
Cuenta por Cobrar Empleados	(64,594)	(290,944)
Otras Cuentas por Cobrar	(16)	1,233,390
Otros Activos	1,777,722	(6,093,277)
Inventario Suministro de Oficina	(1,298,569)	636,047
Gastos Anticipados	229,688	(459,375)
Cuentas por Pagar Proveedores	1,380,396	13,273,645
Otras Cuenta por Pagar	23,362,800	20,687,348
Retenciones por Pagar	18,034,365	73,390,617
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	293,350	40,096,230
Obligaciones por pagar Subsidios	(254,808,606)	216,423,312
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(207,486,320)	419,603,228
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(8,285,116)	(75,630,367)
Terreno, Edificaciones	(16,224,501)	(41,908,090)
Muebles, Enseres y Otros Activos	221,934	(2,664,399)
Equipo de Informática	11,052	2,799,049
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	214,976
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(24,255,133)	(117,188,831)
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	(231,741,452)	299,526,630
Efectivo Neto al Inicio del período	829,768,262	298,500,180
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	598,026,810	598,026,810