



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 noviembre 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 diciembre 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 30 NOVIEMBRE 2023
(Valores en RD\$)**

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	36,714,235	52,865,086
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	448,135,274	641,407,626
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	312,349	137,803
Inventario de Suministro	1,021,235	3,832,380
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	11,469,772	3,411,408
Inversiones Financieras	302,575,170	245,016,094
Inversiones Financieras Subsidios	916,312,417	690,242,774
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,836,038,201	1,756,410,920
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	545,252,665	498,779,020
Depreciación Acumulada	-169,350,581	-167,499,907
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	376,509,476	331,886,505
Total Activos	2,212,547,677	2,088,297,425
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	19,981,134	13,320,607
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	43,122,718	51,875,085
Otras Cuentas por Pagar	1,218,235	64,577
Total Pasivos Corrientes	64,322,087	65,260,269
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,291,690,519	1,315,220,670
Intereses Percibidos Subsidios	72,986,403	16,180,017
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,481,376,920	1,448,100,687
Total Pasivos	1,545,699,007	1,513,360,956
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	494,462,832	493,361,225
Resultado del Periodo	77,982,530	-12,828,065
Total Patrimonio Institucional	666,848,670	574,936,469
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,212,547,677	2,088,297,425

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 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\$448,135,274 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	2,103,095	
Cuenta Servicios Personales	30,519,546	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,061,821	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	723,948	
Banreservas Fondo -Garantia ARS	2,155,825	36,564,235
		<hr/>

36,714,235

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,426,230	
Cuenta Subsidios Recaudo	277,565,501	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,650,176	
Cuenta Subsidio Lactancia	154,731	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	14,760,501	
	107,527	300,664,664
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	84,897,584	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	62,573,026	147,470,610
		<hr/>

448,135,274

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	229,688	
Otros anticipos	11,240,085	
		<hr/>
		11,469,772

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de noviembre 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	33,902,403	56,537,941
Edificación en Proceso (b)	105,335,909	-	105,335,909
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	52,354,641	33,601,114	18,753,527
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,568,102	1,053,386
Equipos de Transporte	19,557,307	19,557,290	17
Equipos Cómputos	57,487,550	51,178,548	6,309,002
Otros equipos	17,555,902	10,505,274	7,050,628
	<hr/>		
	545,252,665	169,350,581	375,902,084

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 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 30 de noviembre del 2023 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	981,954
Proveedores Directos Internos a Pagar	18,999,181
Total Cuentas por Pagar RD\$	19,981,134

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de noviembre 2023 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	1,291,690,519
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,291,690,519

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de noviembre del 2023, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	6,172,118
ITBIS por Pagar	454,800
Retenciones Isr por Pagar	6,136,410
Sueldos por pagar	30,509
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	27,531,481
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	43,122,718

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2023
(Valores en RD\$)**

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	32,992,723	342,971,699
Aportes Seguro de Salud	51,604,000	540,053,849
Otros Ingresos	2,826,935	32,756,580
Total de Ingresos	87,423,658	915,782,128
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	52,294,882	648,121,585
Servicios no Personales	11,275,510	137,335,468
Materiales y Suministros	5,406,813	39,164,567
Gastos de Depreciación	909,769	9,414,440
Aportes Corrientes	204,613	3,763,538
Total de Gastos Grales y Adm.	70,091,587	837,799,598
Total General de Gastos	70,091,587	837,799,598
Excedentes Ingresos / Egresos,	17,332,071	77,982,530

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

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Período	17,332,071	77,982,530
Cuenta por Cobrar Empleados	(116,117)	(407,061)
Otras Cuentas por Cobrar	(367)	1,233,024
Otros Activos	247,622	(5,845,655)
Inventario Suministro de Oficina	3,596,067	4,232,114
Gastos Anticipados	229,688	(229,688)
Cuentas por Pagar Proveedores	11,492,512	24,766,157
Otras Cuenta por Pagar	22,374,611	43,061,960
Retenciones por Pagar	18,539,466	91,930,084
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,547,514	42,643,744
Obligaciones por pagar Subsidios	(181,713,515)	34,709,797

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (105,470,448) 314,077,005

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	3,567,376	(72,062,991)
Terreno, Edificaciones	(11,086,896)	(52,994,986)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(257,455)	(2,921,854)
Equipo de Informática	48,623	2,847,673
Maquinaria y Equipo de Producción	21,499	236,475

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (7,706,854) (124,895,684)

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	(113,177,301)	186,349,329
Efectivo Neto al Inicio del período	598,026,810	298,500,180

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 484,849,509 484,849,509