



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 diciembre 2023 publicadas en el Portal de Transparencia Institucional son las siguientes:

- Estados Financieros
- Ejecución Presupuestaria
- Resumen de ingresos y gastos
- Presupuesto 2024
- Pagos a proveedores
- Informe mensual de cuentas por pagar
- Estado de cuentas suplidores
- Relacion de Activos fijo
- Relacion de Inventario suministro
- Relación materiales de de cocina y limpieza

Son auténticas y correctamente validadas.

Dado en Santo Domingo, Distrito Nacional a los dieciocho (18) días del mes de enero del año dos mil veinticuatro (2024).

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 DICIEMBRE 2023
(Valores en RD\$)

Activos	2023	2022
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	16,072,429	28,163,039
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	207,774,771	270,337,141
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,041,801	1,569,938
Inventario de Suministro	2,353,925	3,071,036
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	33,834,793	6,660,249
Inversiones Financieras	304,938,934	247,003,055
Inversiones Financieras Subsidios	838,021,614	694,854,999
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Activos Corrientes	1,523,536,016	1,371,157,206
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	587,234,581	490,424,491
Depreciación Acumulada	-170,587,969	-159,936,143
Otros Activos	607,392	607,392
Total Activos no Corrientes	417,254,004	331,095,740
Total Activos	1,940,790,020	1,702,252,946
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	88,920,204	10,957,771
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	27,104,882	15,877,976
Otras Cuentas por Pagar	1,199,830	1,770,517
Total Pasivos Corrientes	117,224,916	28,606,264
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,044,675,573	961,589,283
Intereses Percibidos Subsidios	914,044	3,602,857
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	116,700,000
Total Pasivos no Corrientes	1,162,289,617	1,081,892,140
Total Pasivos	1,279,514,533	1,110,498,404
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,308	94,403,309
Resultado de Periodos Anteriores	493,708,833	493,361,225
Resultado del Periodo	73,163,346	3,990,008
Total Patrimonio Institucional	661,275,487	591,754,542
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,940,790,020	1,702,252,946

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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\$207,774,770 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	10,987,749	
Cuenta Servicios Personales	734,060	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,216,952	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	828,017	
Banreservas Fondo -Garantía ARS	2,155,650	15,922,429
		<hr/>

16,072,429

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,433,864	
Cuenta Subsidios Recaudo	106,691,866	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,652,276	
Cuenta Subsidio Lactancia	389,780	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. Fondo Domestica	913,869	
	109,252	116,190,906
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	11,191,558	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	80,392,307	91,583,865
		<hr/>

207,774,771

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	4,016,264	
Otros anticipos	29,818,529	
		<hr/>
		33,834,793

Propiedad, Planta y Equipos:

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

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600	-	179,178,600
Edificio (a)	94,894,043	34,084,368	60,809,675
Edificación en Proceso (b)	113,298,738	-	113,298,738
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	2,244,000	-	2,244,000
Programa de Computación	30,904,854	17,104,316	13,800,539
Mobiliarios y Equipos de oficina	52,385,400	33,894,035	18,491,365
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	3,589,600	1,031,888
Equipos de Transporte	30,177,557	19,557,290	10,620,267
Equipos Cómputos	61,973,997	51,774,250	10,199,747
Otros equipos	17,555,902	10,584,111	6,971,791
	<hr/>		
	587,234,581	170,587,969	416,646,611
			<hr/>

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

Cuenta Por Pagar Unipago	992,839
Proveedores Directos Internos a Pagar	87,927,365
Total Cuentas por Pagar RD\$	88,920,204

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	1,044,675,573
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,044,675,573

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	6,182,389
ITBIS por Pagar	1,225,558
Retenciones Isr por Pagar	15,952,948
Provision Intereses por Cobrar Inversiones Subsidios	946,588
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	27,104,882



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

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	33,896,367	376,868,066
Aportes Seguro de Salud	53,040,127	593,093,975
Otros Ingresos	3,381,234	36,137,816
Total de Ingresos	90,317,729	1,006,099,857
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	74,337,669	722,459,253
Servicios no Personales	17,680,443	155,015,911
Materiales y Suministros	1,869,939	41,034,506
Gastos de Depreciación	1,237,388	10,651,828
Aportes Corrientes	11,475	3,775,012
Total de Gastos Grales y Adm.	95,136,913	932,936,510
Total General de Gastos	95,136,913	932,936,510
Excedentes Ingresos / Egresos,	-4,819,184	73,163,346

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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

	Diciembre	Acumulado
Resultado del Período	(4,819,184)	73,163,346
Cuenta por Cobrar Empleados	215,172	(407,061)
Otras Cuentas por Cobrar	1,964	1,233,024
Otros Activos	(18,578,445)	(5,845,655)
Inventario Suministro de Oficina	(1,332,691)	4,232,114
Gastos Anticipados	(3,786,577)	(229,688)
Cuentas por Pagar Proveedores	68,928,184	24,766,157
Otras Cuenta por Pagar	(68,173)	43,061,960
Retenciones por Pagar	(16,933,916)	91,930,084
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(4,502,900)	42,643,744
Obligaciones por pagar Subsidios	(229,533,930)	34,709,797

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (210,410,493) 309,257,821

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(8,572,961)	(72,062,991)
Terreno, Edificaciones	(12,234,554)	(52,994,986)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(179,344)	(2,921,854)
Equipos de Transporte	(11,181,250)	(11,181,250)
Equipo de Informática	(17,691,210)	2,847,673
Maquinaria y Equipo de Producción	21,499	236,475

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (49,837,820) (136,076,934)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores (753,998) (3,641,767)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (753,998) (3,641,767)

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (261,002,310) (74,652,981)
Efectivo Neto al Inicio del período 484,849,509 298,500,180

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 223,847,199 223,847,199