



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Octubre del 2009

■ 1. Constitución

El Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS), es una entidad pública autónoma, sin fines de lucro creada mediante la Ley 87-01 de fecha nueve (9) de Mayo del dos mil uno (2001) con su domicilio en la avenida Tiradentes No. 33, Naco, Santo Domingo, República Dominicana. El Consejo es el organismo rector del Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS).

■ 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Registros Contables:

El proceso de clasificación, codificación y registro contable, se realiza con apego a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), Normas Internas de Auditoría Gubernamental (NIAGU), así como a las normas en materia de contabilidad gubernamental, legítimamente emanadas de los organismos reguladores del Estado.

■ 2.3 Moneda en que se Expresan las Cifras:

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos de conformidad con las Normas Internaciones de la Información Financiera (NIIF's) que requieren traducir los activos y pasivos en moneda extranjera a la tasa oficial del mercado. Al 31 de Diciembre del 2008 la tasa de cambio del peso dominicano con relación al dólar estadounidense utilizada por la institución fue de RD\$35.39, según la última publicación de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), para instituciones con cierre al 31 de Diciembre.

■ 2.4 Reconocimiento de Ingresos y Gastos:

Según las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECON), acerca del reconocimiento de los ingresos y gastos, establece: *el reconocimiento y su posterior registro contable se efectuará sobre la base del devengado, tanto para los ingresos como para los gastos, en un todo de acuerdo a las normas fundamentales de contabilidad. Para el caso de los ingresos cuando al momento del devengado no sea perfectamente determinado se utilizará el percibido como criterio básico de contabilización. El devengado será el criterio predomine a los fines definir el resultado de una transacción en particular.*

La principal fuente de financiamiento del CNSS son los aportes del Gobierno Central y estarán consignadas en el presupuesto nacional, según establece el párrafo único del artículo 22 de la Ley 87-01.





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 31 de Octubre del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		25,948,860
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	8,522,513	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,030,322	
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	624,386	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	760,496	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	12,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		111,183,069
<u>Otros Activos</u>		
Fianzas, Depósitos y Otros		1,338,933
		<u>138,470,863</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL


BALANCE GENERAL
Al 31 de Octubre del 2009
(Valores en RDS)

PASIVOS


<u>Pasivos Corrientes</u>		8,730,412
Cuentas por Pagar (Nota 6)	3,938,569	
Retenciones por Pagar (Nota 7)	10,303	
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	1,930,969	
Provisiones (Nota 9)	2,850,571	

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>		129,740,451
Resultados de Años Anteriores	116,368,286	
Resultados del Periodo	13,372,165	
		<u>138,470,863</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Bienvenido Martínez
Sub-Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Octubre del 2009

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	12,325	26,120
Intereses Percibidos	29,683	405,944
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	0	384,640
Aportes del Gobierno Central	11,147,057	91,408,466
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	11,189,064	92,225,171
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	4,925,577	49,933,396
Servicios No Personales	1,841,360	19,981,506
Materiales y Suministros	572,936	5,241,042
Transferencias Corrientes	518,325	3,695,677
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	7,858,197	78,853,006
Excedente de Ingresos/Gastos	3,330,867	13,372,165

Juan Carlos Tejada
Eneergado de Contabilidad

Bienvenido Martínez
Sub-Gerente General

Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno



**CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Octubre del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 31 de Octubre del 2009 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en	Depreciación	Neto
	Libros	Acum.	
Maq. y Equipos de Producc.	1.769.108	(697.691)	1.071.417
Equipos de Transporte	5.206.695	(1.694.642)	3.511.753
Equipos de Computación	6.688.866	(1.926.967)	4.761.899
Equipos Médicos Sanitarios	732.016	(45.356)	686.660
Equipos de Comunicación	1.314.833	(94.672)	1.220.261
Equipos y Muebles de Oficina	5.252.919	(1.441.888)	3.811.031
Equipos Varios	28.500	0	28.500
Terrenos	21.160.000	0	21.160.000
Edificios	37.590.727	(3.758.073)	33.822.654
Const. y Mejora Edific.	5.053.926	0	5.053.926
Obras de Arte	468.125	0	468.125
Otros Activos	35.586.843	0	35.586.843
	<u>120.842.459</u>	<u>(9.659.389)</u>	<u>111.183.070</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		855,576
Empleados		5,063
Otras Cuentas por Pagar		120,255
Cuentas por Pagar Interfondos		2,957,675
CNSS	2,807,152	
Gerencia General del CNSS	150,484	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	39	
		<u>3.936,569</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	8,677
Retenciones para Fondo de Pensiones	820
Retenciones Seguro Familiar de Salud	807
	<u>10,303</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar	2,883
Contribución SFS Acum. por Pagar	1,657
Regalia Pascual Acum. por Pagar	1,833,871
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar	2,199
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar	2,066
Otras Acum. por Pagar	87,775
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar	518
	<u>1,930,969</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)	29,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales	2,178,420
Otras Provisiones	642,304
	<u>2.850,571</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Correspondiente al mes de Octubre del 2009
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación


Resultado del Periodo	3,330,867
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	496,573
Cuentas por Pagar	(3,961,355)
Retenciones por Pagar	(9,893)
Acumulaciones por Pagar	(34,478)
Total Ajustes	(3,509,154)
Efectivo Neto en Operación	(178,287)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión


Gastos Pagados por Adelantado	(85,095)
Maquinarias y Equipos	(102,983)
Provisiones	(5,576,986)
Total Ajustes	(5,765,064)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(0)
Incremento o Descenso en Efectivo	(5,943,351)
Efectivo al Final del Periodo	8,522,513
Efectivo al Principio del Periodo	(14,465,865)
	(5,943,351)


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Bienvenido Martínez
Sub-Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

