



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 30 de Septiembre 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 Internacionales 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 utilizara el percibido como criterio básico de contabilización. El devengado será el criterio predominante a los fines de 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 30 de Septiembre del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		32,303,689
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	14,465,865	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,526,896	
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	508,617	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	791,169	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	12,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		111,080,086
<u>Otros Activos</u>		
Fianzas, Depósitos y Otros		1,338,933
		<u>144,722,709</u>

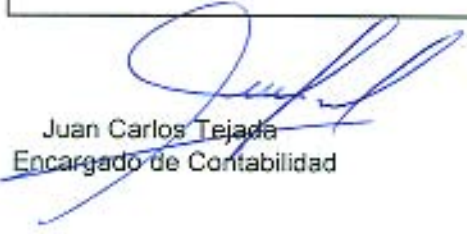





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre del 2009
(Valores en RD\$)

PASIVOS	
<u>Pasivos Corrientes</u>	18,313,125
Cuentas por Pagar (Nota 6)	7,899,924
Retenciones por Pagar (Nota 7)	20,197
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	1,965,447
Provisiones (Nota 9)	8,427,557
PATRIMONIO	
<u>Patrimonio</u>	126,409,584
Resultados de Años Anteriores	116,368,286
Resultados del Periodo	10,041,298
	<u>144,722,709</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Ylse Mena de Rodriguez
Gerente General






CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL


ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 30 de Septiembre del 2009

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	2,445	13,795
Intereses Percibidos	43,568	376,262
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	0	384,640
Aportes del Gobierno Central	11,147,057	80,261,410
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	11,193,070	81,036,106
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	6,752,577	45,007,819
Servicios No Personales	2,006,846	18,140,146
Materiales y Suministros	320,786	4,668,105
Transferencias Corrientes	249,280	3,177,352
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,388
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	9,329,488	70,994,808
Excedente de Ingresos/Gastos	1,863,581	10,041,298


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre del 2009

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

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

<u>Fondos de Caja Chica:</u>		70,000
Caja Chica CNSS	30,000	
Caja Chica Región Sur	5,000	
Caja Chica Fondo CNSS-Administración Torre	10,000	
Caja Chica Oficina Región Este	5,000	
Caja Chica Oficina La Vega	5,000	
Caja Chica Oficina Santiago	5,000	
Caja Chica Oficina Azua	5,000	
Caja Chica Oficina Santo Domingo	5,000	
<u>Depósitos en Bancos:</u>		14,395,865
BanReservas CNSS	6,452,419	
BanReservas CNSS, US Dólares	8,585	
BanReservas Gerencia General	557,830	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	477,797	
BanReservas CNSS Resolución 208-02	6,602,955	
Prima Efectivo en US Dólares	296,279	

14,465,865

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Instituciones		50
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		2,887
Partidas por Liquidar		6,198
Otras Cuentas por Cobrar		899,345
Cuentas por Cobrar Interfondos		3,818,415
CNSS	147,760	
Gerencia General del CNSS	2,879,433	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	591,222	

4,526,845

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		520,763
Seguros Bienes Inmuebles		111,279
Seguros Bienes Muebles		159,127

791,169

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 203-01
(Inversiones Presupuestarias)

12,011,142

12,011,142



[Handwritten signatures]

**CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 30 de Septiembre del 2009 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,769,108	(697,691)	1,071,417
Equipos de Transporte	5,206,595	(1,694,842)	3,511,753
Equipos de Computación	6,655,584	(1,926,967)	4,728,616
Equipos Médicos Sanitarios	732,016	(45,356)	686,660
Equipos de Comunicación	1,314,833	(94,572)	1,220,261
Equipos y Muebles de Oficina	5,183,219	(1,441,888)	3,741,331
Equipos Varios	28,500	0	28,500
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(3,756,073)	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>120,739,475</u>	<u>(9,059,369)</u>	<u>111,080,086</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		820,602
Empleados		5,063
Otras Cuentas por Pagar		3,455,845
Cuentas por Pagar Interfondos		3,618,415
CNSS	3,467,892	
Gerencia General del CNSS	150,484	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	39	
		<u>7,899,924</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		17,755
Retenciones para Fondo de Pensiones		847
Retenciones Seguro Familiar de Salud		1,595
		<u>20,197</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar		2,946
Contribución SFS Acum. por Pagar		1,669
Regalía Pascual Acum. por Pagar		1,668,324
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		468
		<u>1,965,447</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)		6,621,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		1,579,960
Otras Provisiones (Comisiones Médicas)		225,750
		<u>8,427,557</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación


Resultado del Periodo	1,863,581
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(700,110)
Cuentas por Pagar	4,179,195
Retenciones por Pagar	1,352
Acumulaciones por Pagar	187,901
Total Ajustes	<u>3,668,338</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>5,531,919</u>


Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión


Gastos Pagados por Adelantado	(14,594)
Provisiones	(305,259)
Total Ajustes	<u>(319,853)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	97,095
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>5,309,162</u>
Efectivo al Final del Periodo	14,465,865
Efectivo al Principio del Periodo	(9,156,703)
	<u>5,309,162</u>


Juan Carlos Tirada
Encargado de Contabilidad


Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno

