



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Agosto 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 31 de Agosto del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>	26,279,801
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	9,156,703
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	3,826,786
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	400,382
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	884,788
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>138,698,820</u>




[Handwritten signatures]





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS	
<u>Pasivos Corrientes</u>	14,249,937
Cuentas por Pagar (Nota 6)	3,720,729
Retenciones por Pagar (Nota 7)	18,845
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	1,777,546
Provisiones (Nota 9)	8,732,816
PATRIMONIO	
<u>Patrimonio</u>	124,448,883
Resultados de Años Anteriores	116,271,190
Resultados del Periodo	8,177,693
	<u>138,698,820</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General






CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL


ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS


Al 31 de Agosto del 2009

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	1,055	11,350
Intereses Percibidos	43,391	332,694
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	240,000	384,640
Aportes del Gobierno Central	3,619,485	69,114,353
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	3,903,931	69,843,036
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	4,842,525	38,255,243
Servicios No Personales	2,531,612	16,133,300
Materiales y Suministros	662,704	4,347,342
Transferencias Corrientes	463,537	2,928,072
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	8,500,377	61,665,343
Excedente de Ingresos/Gastos	(4,596,447)	8,177,693


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 31 de Agosto 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>		9,086,703
BanReservas CNSS	144,471	
BanReservas CNSS, US Dólares	8,299	
BanReservas Gerencia General	1,492,388	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	552,038	
BanReservas CNSS Resolución 208-02	6,603,055	
Prima Efectivo en US Dólares	286,452	

9,156,703

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		3,537
Partidas por Liquidar		6,198
Otras Cuentas por Cobrar		904,845
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,912,205
CNSS	147,760	
Gerencia General del CNSS	2,197,242	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	567,204	

3,826,786

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		595,316
Seguros Bienes Inmuebles		130,345
Seguros Bienes Muebles		159,127

884,788

4. Inversiones Comprometidas

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

12,011,142

12,011,142



**CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Agosto del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,769,108	(697,651)	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	5,193,219	(1,441,888)	3,741,331
Equipos Varios	28,500	0	28,500
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,680,727	(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>120,739,475</u>	<u>(9,659,389)</u>	<u>111,080,066</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		737,005
Empleados		5,002
Otras Cuentas por Pagar		66,517
Cuentas por Pagar Interfondos		2,912,205
CNSS	2,761,682	
Gerencia General del CNSS	150,484	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	39	
		<u>3,720,729</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	15,474
Retenciones para Fondo de Pensiones	608
Retenciones Seguro Familiar de Salud	2,763
	<u>18,845</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar	4,337
Contribución SFS Acum. por Pagar	3,036
Regalia Pascual Acum. por Pagar	1,650,416
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar	832
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar	675
Otras Acum. por Pagar	87,782
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar	468
	<u>1,777,546</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)	6,175,606
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales	1,579,960
Otras Provisiones (Comisiones Médicas)	977,250
	<u>8,732,816</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación


Resultado del Periodo	(4,596,447)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(76,784)
Cuentas por Pagar	(55,676,200)
Retenciones por Pagar	16,276
Depositos Alquileres	(5,000)
Acumulaciones por Pagar	199,243
Total Ajustes	<u>(55,542,465)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(60,138,912)</u>


Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión


Gastos Pagados por Adelantado	6,390
Provisiones	(6,117,991)
Construcciones y Mejoras	(435,435)
Inversión Certificados Financieros	(4,000,000)
Maquinarias y Equipos	(484,514)
Total Ajustes	<u>(11,031,550)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	0
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(71,170,462)</u>
Efectivo al Final del Periodo	9,156,703
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(80,327,165)</u>
	<u>(71,170,462)</u>


Juan Carlos Tejeda
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yuse Mena de Rodriguez
Gerente General

