



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

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

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		93,379,904
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	80,327,200	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	3,750,002	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,291,559	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	8,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		110,160,137
<u>Otros Activos</u>		
Fianzas, Depósitos y Otros		1,333,933
		<u>204,873,975</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]


[Handwritten signature]





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS	
<u>Pasivos Corrientes</u>	75,828,728
Cuentas por Pagar (Nota 6)	59,396,930
Retenciones por Pagar (Nota 7)	2,605
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	1,578,386
Provisiones (Nota 9)	14,850,807
PATRIMONIO	
<u>Patrimonio</u>	129,045,247
Resultados de Años Anteriores	116,271,190
Resultados del Periodo	12,774,056
	<u>204,873,975</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 31 de Julio del 2009
(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	0	10,295
Intereses Percibidos	13,768	289,303
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	0	144,640
Aportes del Gobierno Central	19,517,847	65,494,868
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	19,531,615	65,939,106
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	5,738,782	33,497,929
Servicios No Personales	4,390,462	13,514,688
Materiales y Suministros	801,198	3,684,638
Transferencias Corrientes	1,125,310	2,464,536
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	12,055,751	53,163,177
Excedente de Ingresos/Gastos	7,475,864	12,775,928


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Ana Yuse Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Julio del 2009

(Valores en RDS)

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>		80,257,200
BanReservas CNSS	61,242,946	
BanReservas CNSS, US Dólares	7,593	
BanReservas Gerencia General	5,333,019	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	799,325	
BanReservas CNSS Resolución 208-02	12,612,185	
Prima Efectivo en US Dólares	262,153	

80,327,200

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		1,729
Partidas por Liquidar		6,655
Otras Cuentas por Cobrar		914,327
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,827,291
CNSS	152,660	
Gerencia General del CNSS	2,144,630	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	530,001	

3,750,002

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		851,447
Materiales y Suministros		440,112

1,291,559

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		8,011,142
--	--	-----------

8,011,142



[Handwritten signatures and initials]

**CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Julio del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,769,108.45	(697,691.12)	1,071,417.33
Equipos de Transporte	5,206,595.00	(1,694,842.30)	3,511,752.70
Equipos de Computación	6,171,069.84	(1,926,967.24)	4,244,102.60
Equipos Médicos Sanitarios	732,015.88	(45,355.61)	686,660.27
Equipos de Comunicación	1,314,832.97	(94,572.06)	1,220,260.91
Equipos y Muebles de Oficina	5,183,219.05	(1,441,888.37)	3,741,330.68
Equipos Varios	28,500.00	0.00	28,500.00
Terrenos	21,160,000.00	0.00	21,160,000.00
Edificios	37,580,726.76	(3,758,072.69)	33,822,654.08
Const. y Mejora Edific.	4,618,490.70	0.00	4,618,490.70
Obras de Arte	468,125.00	0.00	468,125.00
Otros Activos	35,586,843.12	0.00	35,586,843.12
	119,819,526.77	(9,659,389.38)	110,160,137.39

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		4,859,024
Empleados		5,002
Asignaciones por Pagar		51,639,095
Gerencia General del CNSS	2,456,041	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	843,219	
Tesorería de la Seguridad Social (TSS)	13,825,758	
TSS Pensionados Hacienda	17,500,000	
TSS Piloto Régimen Contributivo-Subsidiado	7,500,000	
DIDA	7,842,613	
Contraloría General del CNSS	1,351,239	
Aporte Campaña Publicitaria	320,225	
Otras Cuentas por Pagar		66,517
Cuentas por Pagar Interfondos		2,827,291
CNSS	2,671,868	
Gerencia General del CNSS	155,384	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	39	
		59,396,930

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	494
Retenciones para Fondo de Pensiones	638
Retenciones Seguro Familiar de Salud	1,474
	2,606

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar	4,337
Contribución SFS Acum. por Pagar	3,036
Regalía Pascual Acum. por Pagar	1,481,302
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar	716
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar	745
Otras Acum. por Pagar	87,782



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar	468
	<u>1,578,366</u>
9. Provisiones	
Provisiones para Fondos Especiales (Res. 206-02)	12,621,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales	1,579,960
Otras Provisiones (Comisiones Médicas)	649,000
	<u>14,850,807</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación


Resultado del Periodo	7,475,864
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(1,973,764)
Cuentas por Pagar	55,920,745
Retenciones por Pagar	1,049
Acumulaciones por Pagar	224,052
Total Ajustes	<u>54,172,082</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>61,647,946</u>


Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión


Gastos Pagados por Adelantado	120,497
Provisiones	1,524,000
Construcciones y Mejoras	0
Avances a Proveedores	211,309
Maquinarias y Equipos	(2,374,813)
Total Ajustes	<u>(519,007)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(48,286)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>61,080,653</u>
Efectivo al Final del Periodo	80,327,200
Efectivo al Principio del Periodo	(19,246,547)
	<u>61,080,654</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General

