



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estados Financieros Consolidados
Al 30 de Junio del 2009

RECIBIDO
2009 JUN 23 AM 9:23
CARRERA
CARRERA
CARRERA

Entregado a: Ana Fernández

■ 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 Auditoria 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 30 de Junio del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		30,445,983
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	19,246,547	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	1,776,238	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,412,056	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	8,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		107,785,324
<u>Otros Activos</u>		1,545,243
Fianzas y Depósitos	923,131	
		<u>139,776,550</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS

Pasivos Corrientes **18,158,210**

Cuentas por Pagar (Nota 6) 3,475,513

Retenciones por Pagar (Nota 7) 1,556

Acumulaciones por Pagar (Nota 8) 1,354,334

Provisiones (Nota 9) 13,326,807

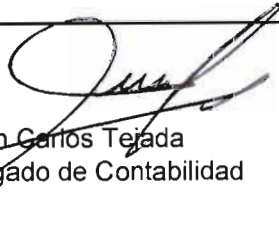
PATRIMONIO


Patrimonio **121,618,341**


Resultados de Años Anteriores 116,319,476

Resultados del Periodo 5,298,865

139,776,550


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 Junio del 2009


(Valores en RD\$)

Ingresos	Junio	Acumulado
Venta de Bienes y Servicios	1,490	10,295
Intereses Percibidos	25,681	275,535
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	0	144,640
Aportes del Gobierno Central	0	45,977,021
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	27,171	46,407,491
Gastos		
Servicios Personales	4,714,176	27,759,148
Servicios No Personales	2,612,415	9,124,226
Materiales y Suministros	488,105	2,883,441
Transferencias Corrientes	156,708	1,339,226
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	7,971,405	41,107,426
Excedente de Ingresos/Gastos	(7,944,234)	5,300,064

Nota: Asignación de fondos correspondiente al mes de Junio 2009 pendiente de aprobación


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Mse Mena de Rodriguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio del 2009

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Junio 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>		19,176,547
BanReservas CNSS	689,833	
BanReservas CNSS, US Dólares	7,593	
BanReservas Gerencia General	4,923,527	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	681,177	
BanReservas CNSS Resolución 208-02	12,612,265	
Prima Efectivo en US Dólares	262,153	

19,246,547

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		3,625
Reclamaciones por Cobrar (Banreservas)		39,520
Partidas por Liquidar		2,384
Otras Cuentas por Cobrar		76,608
Cuentas por Cobrar Interfondos		1,654,101
CNSS	151,657	
Gerencia General del CNSS	1,001,872	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	500,572	

1,776,238

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		851,447
Seguros Bienes Inmuebles		48,286
Materiales y Suministros		512,323

1,412,056

4. Inversiones Comprometidas

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

8,011,142



[Handwritten signature]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 30 de Junio 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	(3 758 072.68)	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	33 212 030.01	0 00	33 212 030.01
	<u>117 444 713 66</u>	<u>(9 659 389 38)</u>	<u>107 785 324 28</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	714,573
Empleados	5,626
Otras Cuentas por Pagar	1,101,213
Cuentas por Pagar Interfondos	1,654,101
CNSS	1,499,681
Gerencia General del CNSS	154,382
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	39
	<u>3,475,513</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	410
Retenciones para Fondo de Pensiones	544
Retenciones Seguro Familiar de Salud	602
	<u>1,556</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar	4,337
Contribución SFS Acum. por Pagar	3,036
Regalía Pascual Acum. por Pagar	1,257,334
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar	702
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar	675
Otras Acum. por Pagar	87,782
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar	468
	<u>1,354,334</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)	12,621,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales	704,960
	<u>13,326,807</u>



Handwritten signature and initials in blue ink.



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(7,944,234)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	5,085,523
Cuentas por Pagar	(4,221,929)
Retenciones por Pagar	(233,846)
Acumulaciones por Pagar	230,172
Total Ajustes	859,920
Efectivo Neto en Operación	<u>(7,084,314)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(246,463)
Provisiones	6,195,826
Construcciones y Mejoras	0
Avances a Proveedores	(622,112)
Maquinarias y Equipos	(123,325)
Total Ajustes	<u>5,203,926</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(9,985)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(1,890,372)</u>
Efectivo al Final del Periodo	19,246,547
Efectivo al Principio del Periodo	(21,136,919)
	<u>(1,890,372)</u>

Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad

Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

Aya Yse Mena de Rodriguez
Gerente General

