



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 30 de Abril del 2009

H. Calvo Pita
25/05/09

■ 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 Abril del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		24,867,810
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	11,004,646	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	5,347,323	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	504,698	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	8,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		107,598,189
<u>Otros Activos</u>		862,968
Fianzas y Depósitos	20,000	
Avances a Proveedores	842,968	
		<u>133,328,968</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	7,979,069
Cuentas por Pagar (Nota 6)	6,149,203
Retenciones por Pagar (Nota 7)	503
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	954,363
Provisiones (Nota 9)	875,000

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	125,349,899
Resultados de Años Anteriores	116,329,445
Resultados del Periodo	9,020,454
	<u>133,328,968</u>


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 30 de Abril del 2009

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	1,170	7,265
Intereses Percibidos	32,875	223,855
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	10,090	10,090
Aportes del Gobierno Central	12,217,042	34,829,964
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	12,261,177	35,071,174
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	4,249,969	18,360,574
Servicios No Personales	1,277,639	5,031,637
Materiales y Suministros	583,192	1,950,804
Transferencias Corrientes	295,846	706,318
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	6,406,646	26,050,719
Excedente de Ingresos/Gastos	5,854,532	9,020,454

D/o Cuatz
Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera

[Signature]
Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno

[Signature]
Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Abril del 2009

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Abril 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	15,000	
Caja Chica Fondo CNSS-Administración Torre	10,000	
Caja Chica Región Este	15,000	
<u>Depósitos en Bancos:</u>		10,934,646
BanReservas CNSS	6,572,165	
BanReservas CNSS, US Dólares	7,021	
BanReservas Gerencia General	2,822,880	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,291,083	
Prima Efectivo en US Dólares	241,496	
		<u>11,004,646</u>

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		6,793
Reclamaciones por Cobrar (Banreservas)		32,828
Otras Cuentas por Cobrar		150
Cuentas por Cobrar Interfondos		5,307,553
CNSS	4,876,414	
Gerencia General del CNSS	39	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	431,100	
		<u>5,347,323</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		32,500
Seguros Bienes Inmuebles		147,289
Seguros Bienes Muebles		34,952
Materiales y Suministros		289,957
		<u>504,698</u>

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		8,011,142
		<u>8,011,142</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Abril del 2009
(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 30 de Abril 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	6.171.070	(1.926.967)	4.244.103
Equipos Médicos Sanitarios	677.032	(45.356)	631.676
Equipos de Comunicación	1.314.833	(94.572)	1.220.261
Equipos y Muebles de Oficina	5.178.629	(1.441.888)	3.736.741
Terrenos	21.160.000	0	21.160.000
Edificios	37.580.727	(3.758.073)	33.822.654
Const. y Mejora Edific.	4.614.255	0	4.614.255
Obras de Arte	468.125	0	468.125
Otros Activos	33.117.205	0	33.117.205
	<u>116.614.954</u>	<u>(9.659.389)</u>	<u>107.598.189</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		802,716
Empleados		4,498
Otras Cuentas por Pagar		34,475
Cuentas por Pagar Interfondos		5,307,514
CNSS	431,100	
Gerencia General del CNSS	4,876,414	
		<u>6,149,203</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		503
---------------------------	--	-----

8. Acumulaciones por Pagar

Regalía Pascual Acum. por Pagar		866,582
Otras Acum. por Pagar		87,782
		<u>954,363</u>

9. Acumulaciones por Pagar

Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		<u>875,000</u>
--	--	----------------





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	5,854,532
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	3,123,914
Cuentas por Pagar	(3,589,365)
Retenciones por Pagar	(405,291)
Acumulaciones por Pagar	(1,355,038)
Total Ajustes	<u>(2,225,780)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>3,628,752</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	308,144
Depósitos Alquileres	154,000
Construcciones y Mejoras	(298,983)
Avances a Proveedores	(211,309)
Maquinarias y Equipos	(343,642)
Total Ajustes	<u>(391,791)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	<u>(1,490,248)</u>
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>1,746,714</u>
Efectivo al Final del Periodo	11,004,646
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(9,257,933)</u>
	<u>1,746,714</u>


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


CNSS
Gerencia General
Santo Domingo, R. D.