



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados  
Al 30 de Septiembre del 2008

## ■ 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 2007 la tasa de cambio del peso dominicano con relación al dólar estadounidense utilizada por la institución fue de RD\$34.17, 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 Septiembre del 2008

(Valores en RD\$)

#### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>41,071,883</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	8,475,390	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,921,197	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	841,778	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	26,833,518	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>101,440,458</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		<b>745,890</b>
Fianzas y Depósitos	174,000	
Avance a Impuestos	36,460	
Avances a Proveedores	89,891	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<b><u>143,258,230</u></b>



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL  
Al 30 de Septiembre del 2008  
(Valores en RD\$)

### PASIVOS

<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>	<b>23,381,337</b>
Cuentas por Pagar (Nota 7)	6,565,187
Retenciones por Pagar (Nota 8)	640,342
Acumulaciones por Pagar	1,227,390
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

### PATRIMONIO

<b><u>Patrimonio</u></b>	<b>119,876,893</b>
Resultados de Años Anteriores	118,697,027
Resultados del Periodo	1,179,866
	<b><u>143,258,230</u></b>

Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

Cristian Pérez Baquero  
Auditor Interno

Ana Yise Mena de Rodríguez  
Gerente General





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

### ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 30 de Septiembre del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	4,405	34,330
Intereses Percibidos	250,259	1,765,914
Otras Entradas Propias Corrientes	30	18,032
Aportes del Gobierno Central	2,205,922	52,349,323
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,460,616</b>	<b>56,447,322</b>
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	5,502,094	31,944,502
Servicios No Personales	1,579,374	14,678,009
Materiales y Suministros	647,641	4,431,308
Transferencias Corrientes	69,000	1,664,795
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
<b>Total Gastos</b>	<b>7,798,108</b>	<b>55,267,456</b>
<b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>(5,337,492)</b>	<b>1,179,866</b>

  
Brisyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
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 2008

(Valores en RD\$)

### 1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Septiembre del 2008 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>		8,405,390
BanReservas CNSS	8,148,899	
BanReservas CNSS, US Dólares	4,995	
BanReservas Gerencia General	(418,697)	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	504,522	
Prima Efectivo en US Dólares	165,671	
		<u>8,475,390</u>

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		27,568
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,171
Reclamaciones por Cobrar		2,145
Partidas por Liquidar		24,724
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,577
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,941,011
		<u>4,921,197</u>

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Alquileres		60,000
Seguros Inmuebles (Edificio)		781,778
		<u>841,778</u>

### 4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		<u>26,833,518</u>
--	--	-------------------

*[Handwritten signatures and initials]*



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre del 2008

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

Al 30 de Septiembre del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	15,774,955	-3,309,176	12,465,779
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	-2,843,735	34,736,992
Const. y Mejora Edific.	2,201,128	0	2,201,128
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>107,593,368</u>	<u>-6,152,910</u>	<u>101,440,458</u>

### 6. Compras en Tránsito

Avance para la compra de Equipos de Sonido 445,540

### 7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales 1,126,275  
Asiganciones por Pagar 2,495,022  
Gerencia General del CNSS 1,863,992  
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social 631,030  
Otras Cuentas por Pagar 2,879  
Cuentas por Pagar Interfondos 2,941,011  
6,565,187

### 8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados 148,955  
Retenciones a Honorarios 58,660  
Retenciones a Proveedores del Estado 117,465  
Otras Retenciones ISR 17,200  
Retenciones para Fondos de Pensiones 1,801  
Retenciones Seguro Familiar de Salud 3,306  
INAVI 1,628  
ITBIS 51,520  
Cooperativa 400  
Otras Retenciones 239,407  
640,342

### 9. Provisiones

Para proyectos especiales 46,668  
SUIR 14,901,751  
14,948,418

*[Handwritten signatures and initials]*





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo  
Correspondiente al mes de Septiembre del 2008  
(Valores en RD\$)

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación


Resultado del Periodo	(5,337,492)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(974,785)
Cuentas por Pagar	3,952,797
Retenciones por Pagar	143,442
Total Ajustes	<u>3,121,454</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(2,216,038)</u>

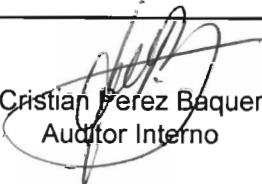
### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Certificados Financieros	7,128,401
Depósitos Alquileres	(280,350)
Seguros	15,875
Maquinarias y Equipos	(625,007)
Total Ajustes	<u>6,238,919</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(85)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>4,022,796</u>
Efectivo al Final del Periodo	8,475,390
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(4,452,594)</u>
	<u>4,022,796</u>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno

  
Ana Yise Mena de Rodriguez  
Gerente General

