



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Julio 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 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 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 31 de Julio del 2008
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		46,504,994
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	6,710,491	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,856,710	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	975,874	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	33,961,919	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		98,693,547
<u>Otros Activos</u>		465,540
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<u>145,664,081</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 31 de Julio del 2008
(Valores en RD\$)

PASIVOS

Pasivos Corrientes **20,217,507**

Cuentas por Pagar (Nota 7) 3,921,122

Retenciones por Pagar (Nota 8) 473,365

Acumulaciones por Pagar 874,602

Provisiones (Nota 9) 14,948,418

PATRIMONIO

Patrimonio **125,446,573**

Resultados de Años Anteriores 118,697,112

Resultados del Periodo 6,749,461

145,664,081

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 31 de Julio del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	735	16,465
Intereses Percibidos	237,975	1,273,466
Otras Entradas Propias Corrientes	0	18,002
Aportes del Gobierno Central	9,594,620	43,875,476
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
Total Ingresos	9,833,330	47,463,132
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	3,314,709	22,537,119
Servicios No Personales	1,070,921	10,423,764
Materiales y Suministros	601,014	3,559,369
Transferencias Corrientes	413,101	1,644,576
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
Total Gastos	5,399,745	40,713,670
Excedente de Ingresos/Gastos	4,433,585	6,749,461

Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Julio del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Junio 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>		6,640,491
BanReservas CNSS	580,957	
BanReservas CNSS, US Dólares	4,473	
BanReservas Gerencia General	4,636,411	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,270,278	
Prima Efectivo en US Dólares	148,372	
		<u>6,710,491</u>

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		27,568
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,928
Reclamaciones por Cobrar		40
Partidas por Liquidar		105,601
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,797,096
		<u>4,856,710</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Inmuebles (Edificio)		<u>975,874</u>
------------------------------	--	----------------

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		<u>33,961,919</u>
--	--	-------------------



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Julio del 2008

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 31 de Julio del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	14,306,364	(3,309,176)	10,997,188
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(2,843,735)	34,737,177
Const. y Mejora Edific.	922,809	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>104,846,457</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>98,693,547</u>

6. Compras en Tránsito

Avance para la compra de Equipos de Sonido 445,540

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales 1,124,021
Otras Cuentas por Pagar 6
Cuentas por Pagar Interfondos 2,797,096
3,921,122

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados 151,663
Retenciones a Honorarios 4,800
Retenciones a Proveedores del Estado 22,369
Otras Retenciones ISR 3,950
Retenciones para Fondos de Pensiones 1,329
Retenciones Seguro Familiar de Salud 3,284
INAVI 1,628
ITBIS 44,535
Cooperativa 400
Otras Retenciones 239,407
473,365

9. Provisiones

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



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Julio del 2008
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	4,433,585
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(337,874)
Cuentas por Pagar	(4,077,898)
Retenciones por Pagar	(362,671)
Total Ajustes	<u>(4,778,442)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(344,857)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Seguros	0
Inversión en Certificados Financieros	38,173
Maquinarias y Equipos	(351,791)
Construcción y Mejora de Edificaciones	(111,195)
Total Ajustes	<u>(424,813)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(4,099)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(773,769)</u>
Efectivo al Final del Periodo	6,710,491
Efectivo al Principio del Periodo	(7,484,261)
	<u>(773,769)</u>

Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera

Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General