



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados
Al 29 de Febrero 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 29 de Febrero del 2008
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		63,869,626
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	26,944,621	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	2,653,365	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	271,548	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	34,000,092	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		93,167,993
<u>Otros Activos</u>		4,446,464
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	4,426,464	
		<u>161,484,084</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL


BALANCE GENERAL
Al 29 de Febrero del 2008
(Valores en RD\$)

PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	43,241,814
Cuentas por Pagar (Nota 7)	27,274,823
Retenciones por Pagar (Nota 8)	735,333
Acumulaciones por Pagar	283,240
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

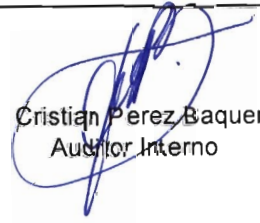
PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	118,242,270
Resultados de Años Anteriores	118,707,838
Resultados del Periodo	(465,568)
	<u>161,484,084</u>


Bismarck Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Yuse Mena de Rodriguez
Gerente General




Cristian Perez Baquero
Auditor Interno






CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 29 de Febrero del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	6,085	6,085
Intereses Percibidos	181,049	360,162
Otras Entradas Propias Corrientes	0	0
Aportes del Gobierno Central	8,313,220	8,313,220
Disminución Cuentas por Cobrar	0	1,800,000
Total Ingresos	8,500,354	10,479,467
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	2,985,100	5,386,130
Servicios No Personales	1,190,259	2,050,433
Materiales y Suministros	769,611	1,117,171
Transferencias Corrientes	291,081	322,181
Disminución de Pasivos	269,120	2,069,120
Total Gastos	5,505,171	10,945,035
Excedente de Ingresos/Gastos	2,995,183	(465,568)


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General


CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
Oficina General
Santo Domingo, R. D.





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 29 de Febrero del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 29 de Febrero 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>		26,874,621
BanReservas CNSS	24,605,500	
BanReservas CNSS, US Dólares	13,016	
BanReservas Gerencia General	940,910	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	883,462	
Prima Efectivo en US Dólares	431,733	

26,944,621

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		31,858
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		6,311
Partidas por Liquidar		30,523
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		667,156
		<u>2,653,325</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Bienes Inmuebles (Edificios)		198,172
Seguros Bienes Muebles		73,376
		<u>271,548</u>

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		<u>34,000,092</u>
--	--	-------------------





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 29 de Febrero del 2008

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 29 de Febrero del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	9,092,277	(3,309,176)	4,991,731
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(2,843,735)	34,737,177
Const. y Mejora Edific.	611,342	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>99,320,903</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>93,167,993</u>

6. Compras en Tránsito

Avance para compra de Vehiculos	2,840,060
Avance para la compra de Equipos de Sonido	1,578,404
	<u>4,418,464</u>

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	2,301,096
Asiganciones por Pagar	24,287,285
Otras Cuentas por Pagar	19,287
Cuentas por Pagar Interfondos	667,156
	<u>27,274,823</u>

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	269,035
Retenciones a Honorarios	11,950
Retenciones a Proveedores del Estado	122,225
Otras Retenciones ISR	30,262
Retenciones para Fondos de Pensiones	820
Retenciones Seguro Familiar de Salud	1,901
INAVI	1,250
ITBIS	53,682
Cooperativa	4,800
Otras Retenciones	239,407
	<u>735,333</u>

9. Provisiones

Para proyectos especiales	46,668
SUIR	14,901,751
	<u>14,948,418</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Al 29 de Febrero del 2008
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

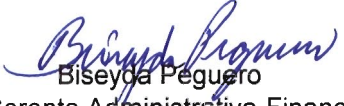
Resultado del Periodo	2,995,183
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(101,962)
Cuentas por Pagar	(175,398,236)
Retenciones por Pagar	125,088
Total Ajustes	<u>(175,375,110)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(172,379,927)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Seguros	72,271
Maquinarias y Equipos	(760,768)
Const. Y Mejora de Edificaciones	<u>(266,365)</u>
Total Ajustes	<u>(954,862)</u>

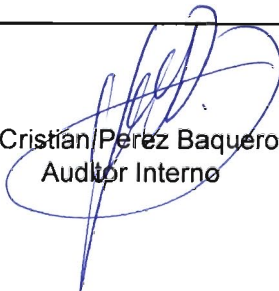
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	55,121
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(173,279,669)</u>
Efectivo al Final del Periodo	26,944,621
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(200,224,290)</u>
	<u>(173,279,669)</u>


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera



Ana Yuse Mena de Rodriguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

