



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 30 de Noviembre 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.



X



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>	12,746,551
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	(18,708,275)
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	12,661,888
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	754,472
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	18,038,467
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>	104,112,887
<u>Otros Activos</u>	19,827,105
Fianzas y Depósitos ✓	174,000
Avance a Impuestos	36,460
Avances a Proveedores	421,106
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540
Avance Asignaciones	18,750,000
	<u>136,686,544</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS

Pasivos Corrientes **21,730,237**

Cuentas por Pagar (Nota 7) 13,217,719

Retenciones por Pagar (Nota 8) 776,097

Acumulaciones por Pagar 1,589,439

Provisiones (Nota 9) 6,146,982

PATRIMONIO

Patrimonio **114,956,307**

Resultados de Años Anteriores 118,253,827

Resultados del Periodo (3,297,521)

136,686,544


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera



Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 30 de Noviembre del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	1,510	36,427
Intereses Percibidos	155,233	2,131,400
Otras Entradas Propias Corrientes	1,729,333	1,757,364
Aportes del Gobierno Central	0	59,545,288
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
Total Ingresos	1,886,076	65,750,203
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	4,197,174	40,173,629
Servicios No Personales	1,471,372	18,601,497
Materiales y Suministros	789,177	5,913,992
Transferencias Corrientes	32,000	1,809,763
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
Total Gastos	6,489,723	69,047,724
Excedente de Ingresos/Gastos	(4,603,647)	(3,297,521)


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera



Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Noviembre 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>		(18,778,275)
BanReservas CNSS	(18,984,457)	
BanReservas CNSS, US Dólares	5,566	
BanReservas Gerencia General	(239,944)	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	255,932	
Prima Efectivo en US Dólares	184,628	
		<u>(18,708,275)</u>

Sobregiros en cuentas corrientes corresponde a cheques en tesorería
Asignación Noviembre 2008 en trámite. Pendiente por recibir

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		27,568
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,331
Reclamaciones por Cobrar		9,561
Partidas por Liquidar		24,729
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,577
Cuentas por Cobrar Interfondos		10,674,121
		<u>12,661,888</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		116,500
Seguros Bienes Inmuebles		409,136
Seguros Bienes Muebles		228,836
		<u>754,472</u>

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		10,217,860
De conformidad con la Resolución No. 191-02		7,820,607
		<u>18,038,467</u>



Handwritten signatures and initials.



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Noviembre del 2008

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	17,787,607	(3,309,176)	14,478,432
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(2,843,735)	34,736,992
Const. y Mejora Edific.	2,860,905	0	2,860,905
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>110,265,797</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>104,112,887</u>

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	2,540,693
Otras Cuentas por Pagar	2,904
Cuentas por Pagar Interfondos	10,674,121
	<u>13,217,719</u>

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	150,125
Retenciones a Honorarios	51,480
Retenciones a Proveedores del Estado	298,343
Retenciones Alquileres	7,500
Otras Retenciones ISR	13,700
Retenciones para Fondos de Pensiones	1,801
Retenciones Seguro Familiar de Salud	3,237
INAVI	4,503
ITBIS	5,600
Cooperativa	400
Otras Retenciones	239,407
	<u>776,097</u>

9. Provisiones

Para proyectos especiales	46,668
SUIR	6,100,315
	<u>6,146,982</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(4,603,647)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(7,586,805)
Cuentas por Pagar	8,127,520
Retenciones por Pagar	40,992
Total Ajustes	<u>581,707</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(4,021,939)</u>



Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	126,738
Avance Asignación	(18,750,000)
Inversión Certificados Financieros	8,795,051
Prov. Proyecto de Inversión	(8,801,436)
Maquinarias y Equipos	(35,501)
Total Ajustes	<u>(18,665,148)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(22,687,088)</u>
Efectivo al Final del Periodo	(18,708,275)
Efectivo al Principio del Periodo	(3,978,812)
	<u>(22,687,088)</u>


Briseyda Fegüero
Gerente Administrativa-Financiera


CNSS
Gerencia General

Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

