



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados
Al 30 de Abril 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.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, positioned to the right of the official stamp.



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		53,939,931
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	15,364,489	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,154,909	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	420,442	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	34,000,092	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		97,431,770
<u>Otros Activos</u>		465,540
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<u>151,837,241</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	28,107,846
Cuentas por Pagar (Nota 7)	11,562,723
Retenciones por Pagar (Nota 8)	978,272
Acumulaciones por Pagar	618,433
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	123,729,395
Resultados de Años Anteriores	118,707,838
Resultados del Periodo	5,021,557
	<u>151,837,241</u>


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Yuse Mena de Rodriguez
Gerente General




Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno






CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 30 de Abril del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	3,125	12,710
Intereses Percibidos	164,363	693,913
Otras Entradas Propias Corrientes	0	18,000
Aportes del Gobierno Central	6,267,925	25,071,700
Disminución Cuentas por Cobrar	0	1,800,000
Total Ingresos	6,435,413	27,596,324
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	3,813,500	12,822,877
Servicios No Personales	1,545,863	5,163,665
Materiales y Suministros	697,299	2,104,504
Transferencias Corrientes	66,280	414,601
Disminución de Pasivos	0	2,069,120
Total Gastos	6,122,942	22,574,767
Excedente de Ingresos/Gastos	312,471	5,021,557


Brígida Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


Ana Mena de Rodríguez
Gerente General


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





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Abril del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Abril 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>		15,294,489
BanReservas CNSS	10,102,294	
BanReservas CNSS, US Dólares	13,587	
BanReservas Gerencia General	3,258,398	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,469,518	
Prima Efectivo en US Dólares	450,691	

15,364,489

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		31,858
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		5,233
Reclamaciones por Cobrar		40
Partidas por Liquidar		47,777
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,152,523

4,154,909

3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Bienes Inmuebles (Edificio)		391,672
Seguro Bienes Muebles		28,770

420,442

4. Inversión en Certificados Financieros

De conformidad con la Resolución No. 82-05		34,000,092
--------------------------------------------	--	------------

34,000,092





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Abril del 2008
(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	13,178,477	(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.	788,918	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>103,584,680</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>97,431,770</u>

6. Compras en Tránsito

Avance para la compra de Equipos de Sonido 445,540

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales 2,268,029
Asiganciones por Pagar 7,122,885
Otras Cuentas por Pagar 19,287
Cuentas por Pagar Interfondos 2,152,523
11,562,723

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados 444,330
Retenciones a Honorarios 43,300
Retenciones a Proveedores del Estado 102,299
Retenciones a Alquileres 0
Otras Retenciones ISR 22,210
Retenciones para Fondos de Pensiones 16,166
Retenciones Seguro Familiar de Salud 19,649
INAVI 1,263
ITBIS 85,747
Cooperativa 3,900
Otras Retenciones 239,407
978,272

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 30 de Abril del 2008
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	312,471
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(86,459)
Cuentas por Pagar	7,823,693
Retenciones por Pagar	232,757
Total Ajustes	<u>7,969,990</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>8,282,461</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

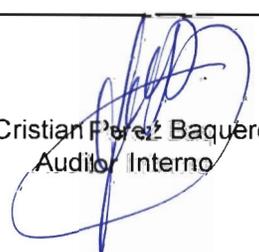
Seguros	(221,165)
Maquinarias y Equipos	(1,621,248)
Const. Y Mejora de Edificaciones	(177,577)
Adquisiciones en Tránsito	1,601,010
Total Ajustes	<u>(418,979)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	0
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>7,863,482</u>
Efectivo al Final del Periodo	15,364,489
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(7,501,007)</u>
	<u>7,863,482</u>


Bisceydel Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Ysabel Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno