



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

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

### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>43,218,578</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	4,452,594	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	3,946,412	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	857,653	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	33,961,919	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>100,815,451</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		<b>465,540</b>
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<b><u>144,499,569</u></b>



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### PASIVOS

**Pasivos Corrientes** **19,285,099**

Cuentas por Pagar (Nota 7) 2,612,390

Retenciones por Pagar (Nota 8) 674,694

Acumulaciones por Pagar 1,049,597

Provisiones (Nota 9) 14,948,418

### PATRIMONIO

**Patrimonio** **125,214,469**

Resultados de Años Anteriores 118,697,112

Resultados del Periodo 6,517,357

**144,499,569**

  
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 31 de Agosto del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	13,460	29,925
Intereses Percibidos	242,188	1,515,654
Otras Entradas Propias Corrientes	0	18,002
Aportes del Gobierno Central	6,267,925	50,143,401
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
<b>Total Ingresos</b>	<b>6,523,573</b>	<b>53,986,705</b>
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	3,905,289	26,442,408
Servicios No Personales	2,674,871	13,098,635
Materiales y Suministros	224,299	3,783,668
Transferencias Corrientes	(48,781)	1,595,795
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
<b>Total Gastos</b>	<b>6,755,677</b>	<b>47,469,348</b>
<b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>(232,104)</b>	<b>6,517,357</b>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno

  
Ana Ylse Meha de Rodriguez  
Gerente General





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Agosto 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>		4,384,208
BanReservas CNSS	575,203	
BanReservas CNSS, US Dólares	4,709	
BanReservas Gerencia General	2,387,286	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,260,819	
Prima Efectivo en US Dólares	156,192	
		<u>4,454,208</u>

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		27,568
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,028
Reclamaciones por Cobrar		2,145
Partidas por Liquidar		107,198
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,577
Cuentas por Cobrar Interfondos		1,757,314
		<u>3,819,831</u>

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Alquileres		60,000
Seguros Inmuebles (Edificio)		797,653
		<u>857,653</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 Agosto del 2008

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	15,149,948	(3,309,176)	11,840,773
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(2,843,735)	34,737,177
Const. y Mejora Edific.	2,201,128	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>106,968,361</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>100,815,451</u>

### 6. Compras en Tránsito

Avance para la compra de Equipos de Sonido 445,540

### 7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales 852,227  
Otras Cuentas por Pagar 2,849  
Cuentas por Pagar Interfondos 1,757,314  
2,612,390

### 8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados 153,108  
Retenciones a Honorarios 17,300  
Retenciones a Proveedores del Estado 170,195  
Otras Retenciones ISR 30,975  
Retenciones para Fondos de Pensiones 1,329  
Retenciones Seguro Familiar de Salud 3,337  
INAVI 1,628  
ITBIS 57,015  
Cooperativa 400  
Otras Retenciones 239,407  
674,694

### 9. Provisiones

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



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(232,104)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	911,702
Cuentas por Pagar	(1,308,732)
Retenciones por Pagar	376,535
Total Ajustes	<u>(20,495)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(252,600)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Depósitos Alquileres	(60,000)
Seguros Bienes Inmuebles	420,626
Seguros Bienes Muebles	(242,406)
Maquinarias y Equipos	(843,585)
Construcción y Mejora de Edificaciones	<u>(1,278,319)</u>
Total Ajustes	<u>(2,003,683)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	0
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(2,256,283)</u>
Efectivo al Final del Periodo	4,454,208
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(6,710,491)</u>
	<u>(2,256,283)</u>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Ana Ysa Mena de Rodríguez  
Gerente General

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno