



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Diciembre del 2009

■ 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 2009 la tasa de cambio del peso dominicano con relación al dólar estadounidense utilizada por la institución fue de RD\$36.12, 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 Diciembre del 2009

(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		36,809,344
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	21,664,491	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	1,332,287	
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	611,849	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,076,898	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	12,123,818	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		107,708,023
<u>Otros Activos</u>		
Fianzas, Depósitos y Otros		656,659
		<u>145,174,026</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2009
(Valores en RD\$)

PASIVOS	
<u>Pasivos Corrientes</u>	6,448,216
Cuentas por Pagar (Nota 6)	2,650,166
Retenciones por Pagar (Nota 7)	64,491
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	107,042
Provisiones (Nota 9)	3,626,517
PATRIMONIO	
<u>Patrimonio</u>	138,725,810
Resultados de Años Anteriores	116,368,286 +
Resultados del Periodo	22,357,524
	<u>145,174,026</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Bienvenido Martínez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno





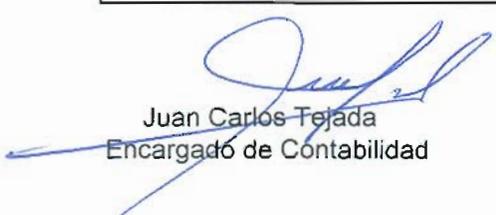
CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2009

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	0	26,120
Intereses Percibidos	32,796	480,488
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	119,174	119,174
Otras Entradas Propias Corrientes	0	762,640
Aportes del Gobierno Central	8,983,853	120,674,858
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	9,135,823	122,063,281
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	4,523,875	58,412,000
Servicios No Personales	1,207,036	24,987,033
Materiales y Suministros	1,176,766	7,186,137
Transferencias Corrientes	731,741	4,531,218
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	4,587,982	4,587,982
Total Gastos	12,227,400	99,705,756
Excedente de Ingresos/Gastos	(3,091,578)	22,357,525


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Bienvenido Martínez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2009

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Noviembre del 2009 esta cuenta se desglosa como sigue:

<u>Fondos de Caja Chica:</u>		70,000
Caja Chica CNSS	30,000	
Caja Chica Región Sur	5,000	
Caja Chica Fondo CNSS-Administración Torre	10,000	
Caja Chica Oficina Región Este	5,000	
Caja Chica Oficina La Vega	5,000	
Caja Chica Oficina Santiago	5,000	
Caja Chica Oficina Azua	5,000	
Caja Chica Oficina Santo Domingo	5,000	

<u>Depósitos en Bancos:</u>		21,594,491
BanReservas CNSS	17,935,507	
BanReservas CNSS, US Dólares	9,518	
BanReservas Gerencia General	1,888,246	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,427,370	
Prima Efectivo en US Dólares	333,851	

21,664,491

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Instituciones		50
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		2,535
Reclamaciones por Cobrar		9,888
Partidas por Liquidar		7,281
Otras Cuentas por Cobrar		93,522
Cuentas por Cobrar Interfondos		1,219,011
CNSS	343,573	
Gerencia General del CNSS	19,747	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	855,691	

1,332,287

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		660,816
Seguros Bienes Inmuebles		188,488
Seguros Bienes Muebles		227,594
Materiales y Suministros		611,849

1,688,747

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 203-01 (Inversiones Presupuestarias)		12,123,818
--	--	------------

12,123,818



[Handwritten signatures and marks in blue ink]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc	1 769,108	(861,928)	907,181
Equipos de Transporte	5 206 595	(2 336 694)	2 869,701
Equipos de Computación	7 801,802	(3 942 686)	3 859 117
Equipos Medicos-Sanitarios	732 016	(45,356)	686 660
Equipos de Comunicacion	1 314 833	(226 055)	1,088,778
Equipos y Muebles de Oficina	5 281,419	(1 977,268)	3 304,151
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37 580,727	(4 509 687)	33 071,040
Const. y Mejora Edific.	5 053,926	0	5 053,926
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	35 586,843	(347,498)	35,239,345
	<u>121,955,394</u>	<u>(14,247,372)</u>	<u>107,708,023</u>

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		991,127
Empleados		6,563
Asiganciones por Pagar		250,000
Aporte Campaña Publicitaria	250,000	
Otras Cuentas por Pagar		183,466
Cuentas por Pagar Interfondos		1,219,011
CNSS	827,666	
Gerencia General del CNSS	371,598	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	19,747	
		<u>2,650,166</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		60,116
Retenciones para Fondo de Pensiones		2,746
Retenciones Seguro Familiar de Salud		1,628
		<u>68,246</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar		3,996
Contribución SFS Acum. por Pagar		2,768
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar		5,845
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar		5,718
Otras Acum. por Pagar		87,775
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar		939
		<u>107,042</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)		29,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		3,053,420
Otras Provisiones		543,250
		<u>3,626,517</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Correspondiente al mes de Diciembre del 2009
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(3,091,578)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Deprec. Acum. Maq. y Equipos	3,836,368
Deprec. Acum. Edificaciones	751,615
Cuentas por Cobrar	2,383,296
Cuentas por Pagar	(234,390,594)
Retenciones por Pagar	47,195
Acumulaciones por Pagar	(2,044,974)
Total Ajustes	(229,417,094)
Efectivo Neto en Operación	(232,508,672)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(131,574)
Provisiones	385,786
Inversión Certificados Financieros	(112,676)
Avances a Proveedores	682,275
Maquinarias y Equipos	(930,961)
Total Ajustes	(107,150)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	
Incremento o Descenso en Efectivo	(232,615,822)
Efectivo al Final del Periodo	21,664,491
Efectivo al Principio del Periodo	(254,280,313)
	(232,615,822)

Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad

Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

Bienvenido Martinez
Gerente General

