



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados  
Al 31 de Enero 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 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 2008 la tasa de cambio del peso dominicano con relación al dólar estadounidense utilizada por la institución fue de RD\$35.39, 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 Enero del 2009  
(Valores en RD\$)

### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>17,978,330</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	308,683	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	9,733,018	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,175,486	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	6,761,142	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>107,059,357</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		<b>854,611</b>
Fianzas y Depósitos	174,000	
Avances a Proveedores	631,659	
Adquisiciones en Tránsito	48,952	
		<b><u>125,892,298</u></b>





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### PASIVOS

**Pasivos Corrientes** **13,279,132**

Sobregiros Bancarios (Nota 6) 2,316,349

Cuentas por Pagar (Nota 7) 10,348,029

Retenciones por Pagar (Nota 8) 405,810

Acumulaciones por Pagar 208,944

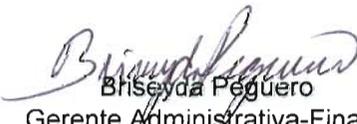
### PATRIMONIO

**Patrimonio** **112,613,166**

Resultados de Años Anteriores 117,612,116

Resultados del Periodo (4,998,950)

**125,892,298**

  
Briseida Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL  
CNSS  
Gerencia General  
  
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 Enero del 2009

(Valores en RD\$)

<b>Ingresos</b>	<b>Enero</b>	<b>Acumulado</b>
Venta de Bienes y Servicios	1,530	1,530
Intereses Percibidos	139,993	139,993
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	0	0
Aportes del Gobierno Central	0	0
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>141,523</b>	<b>141,523</b>
<b>Gastos</b>		
Servicios Personales	3,747,165	3,747,165
Servicios No Personales	825,645	825,645
Materiales y Suministros	374,661	374,661
Transferencias Corrientes	193,001	193,001
Disminución de Pasivos	0	0
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
<b>Total Gastos</b>	<b>5,140,473</b>	<b>5,140,473</b>
<b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>(4,998,950)</b>	<b>(4,998,950)</b>

**Nota:** Aporte del Gobierno Central, correspondiente al mes de Enero 2009 pendiente de desembolso.

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
CNSS  
Gerencia General  
  
Ana Yise Mena de Rodríguez  
Gerente General

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Enero del 2009

(Valores en RD\$)

### 1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Enero 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	15,000	
Caja Chica Fondo CNSS-Administración Torre	10,000	
Caja Chica Región Este	15,000	
<u>Depósitos en Bancos:</u>		238,683
BanReservas CNSS	0	
BanReservas CNSS, US Dólares	6,164	
BanReservas Gerencia General	0	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	20,508	
Prima Efectivo en US Dólares	212,012	
		<hr/>
		308,683

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		6,957
Reclamaciones por Cobrar		2,105
Partidas por Liquidar		6,620
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,627
Cuentas por Cobrar Interfondos		7,799,709
		<hr/>
		9,733,018

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		323,502
Seguros Bienes Inmuebles		340,571
Seguros Bienes Muebles		185,050
Materiales y Suministros		326,363
		<hr/>
		1,175,486

### 4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		6,761,142
		<hr/>
		6,761,142



A

2



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Enero del 2009

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,642,374.14	-697,691.12	944,683.02
Equipos de Transporte	5,206,595.00	-1,694,842.30	3,511,752.70
Equipos de Computación	6,015,069.84	-1,926,967.24	4,088,102.60
Equipos Médicos Sanitarios	677,031.88	-45,355.61	631,676.27
Equipos de Comunicación	1,326,591.10	-94,572.06	1,232,019.04
Equipos y Muebles de Oficina	5,209,755.92	-1,441,888.37	3,767,867.55
Terrenos	21,160,000.00	0	21,160,000.00
Edificios	37,580,726.76	-3,758,072.68	33,822,654.08
Const. y Mejora Edific.	4,315,271.77	0	4,315,271.77
Obras de Arte	468,125.00	0	468,125.00
Otros Activos	33,117,205.13	0	33,117,205.13
	<u>116,718,746.54</u>	<u>-9,659,389.38</u>	<u>107,059,357.16</u>

### 6. Sobregiros Bancarios en Libros

Banreservas CNSS	2,220,938
Banreservas Gerencia General	95,411
	<u>2,316,349</u>

Nota: Corresponde a cheques emitidos y retenidos en caja en espera asignación Enero 2009

### 7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	1,383,759
Empleados	7,559
Otras Cuentas por Pagar	1,020,767
Cuentas por Pagar Monedas Extranjeras	136,234
Cuentas por Pagar Interfondos	7,799,709
CNSS	691,072
Gerencia General del CNSS	6,765,797
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	342,840
	<u>10,348,029</u>

### 8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	164,447
Retenciones a Honorarios	3
Retenciones para Fondos de Pensiones	1,259
Retenciones Seguro Familiar de Salud	282
INAVI	13
Cooperativa	400
Otras Retenciones	239,407
	<u>405,810</u>





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

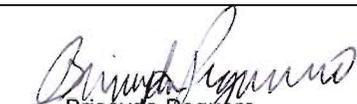
Resultado del Periodo	(4,998,950)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Deprec. Acum. Maq. y Equipos	0
Deprec. Acum. Edificaciones	0
Cuentas por Cobrar	458,291
Sobregiros Cuentas Bancarias	912,779
Cuentas por Pagar	(785,674)
Retenciones por Pagar	161,237
Total Ajustes	<u>746,633</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(4,252,316)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(566,148)
Avance Asignacion	0
Partidas en Avance	(48,952)
Construcciones y Mejoras	(299,756)
Inversión Certificados Financieros	0
Prov. Proyecto de Inversión	0
Programas de Computación	0
Maquinarias y Equipos	(11,758)
Total Ajustes	<u>(926,614)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	<u>5,199,691</u>
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>20,761</u>
Efectivo al Final del Periodo	308,683
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(287,923)</u>
	<u>20,761</u>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL  
CNSS  
Gerencia General  
República Dominicana, D. D.  
  
Ana Yise Mena de Rodríguez  
Gerente General

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno