



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados
Al 31 de Enero 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.





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		237,119,603
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	200,224,290	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	2,551,403	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	343,818	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	34,000,092	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		92,148,860
<u>Otros Activos</u>		4,438,464
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	4,418,464	
		<u>333,706,928</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	218,514,962
Cuentas por Pagar (Nota 7)	202,673,059
Retenciones por Pagar (Nota 8)	752,235
Acumulaciones por Pagar	141,250
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	115,191,966
Resultados de Años Anteriores	118,652,717
Resultados del Periodo	(3,460,751)
	<u>333,706,928</u>


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Lise Mena de Rodriguez
Gerente General







CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Enero del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
Intereses Percibidos	179,113	179,113
Disminución Cuentas por Cobrar	1,800,000	1,800,000
Total Ingresos	1,979,113	1,979,113
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	2,401,030	2,401,030
Servicios No Personales	860,173	860,173
Materiales y Suministros	347,560	347,560
Transferencias Corrientes	31,100	31,100
Disminución de Pasivos	1,800,000	1,800,000
Total Gastos	5,439,864	5,439,863
Excedente de Ingresos/Gastos	(3,460,751)	(3,460,750)


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Ylse Mena de Rodriguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Enero del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

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

Fondos de Caja Chica:

		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	

Depósitos en Bancos:

		200,154,290
BanReservas CNSS	200,281,122	
BanReservas CNSS, US Dólares	12,730	
BanReservas Gerencia General	(1,242,720)	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	680,904	
Prima Efectivo en US Dólares	422,254	

200,224,290

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		31,858
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		2,034
Partidas por Liquidar		69,407
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		530,626
		<u>2,551,403</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Inmuebles (Edificio)		248,139
Seguros Bienes Muebles		95,679
		<u>343,818</u>

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		<u>34,000,092</u>
--	--	-------------------





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Enero del 2008

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	8,339,508	(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.	344,977	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>98,301,770</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>92,148,860</u>

6. Compras en Tránsito

Avance para compra de Vehículos	2,840,060
Avance para la compra de Equipos de Sonido	1,578,404
	<u>4,418,464</u>

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	1,836,112
Asiganciones por Pagar	200,306,321
Cuentas por Pagar Interfondos	530,626
	<u>202,673,059</u>

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	396,028
Retenciones a Honorarios	13,850
Retenciones a Proveedores del Estado	42,530
Otras Retenciones ISR	3,950
Retenciones para Fondos de Pensiones	275
Retenciones Seguro Familiar de Salud	1,365
INAVI	1,225
ITBIS	49,005
Cooperativa	4,600
Otras Retenciones	239,407
	<u>752,235</u>

9. Provisiones

Para proyectos especiales	46,668
SUIR	14,901,751
	<u>14,948,418</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Enero del 2008

(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(3,460,751)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	1,688,170
Cuentas por Pagar	198,961,379
Retenciones por Pagar	318,625
Total Ajustes	<u>200,968,175</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>197,507,424</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Seguros	72,271
Inversión en Certificados Financieros	(1,160,300)
Maquinarias y Equipos	(38,602)
Total Ajustes	<u>(1,126,631)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	20,943
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>196,401,735</u>
Efectivo al Final del Periodo	200,224,290
Efectivo al Principio del Periodo	(3,822,555)
	<u>196,401,735</u>


Biseyba Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno

