



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 28 de Febrero del 2010

■ 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 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 28 de Febrero del 2010

(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		59,927,145
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	31,184,301	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	14,475,122	
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	591,042	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,552,862	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	12,123,818	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		107,708,023
<u>Otros Activos</u>		
Fianzas, Depósitos y Otros		1,181,383
		168,816,551





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 28 de Febrero del 2010
(Valores en RD\$)

PASIVOS

Pasivos Corrientes **22,604,211**

Cuentas por Pagar (Nota 6) 18,457,673

Retenciones por Pagar (Nota 7) 68,418

Acumulaciones por Pagar (Nota 8) 500,603

Provisiones (Nota 9) 3,577,517

PATRIMONIO

Patrimonio **146,212,340**

Resultados de Años Anteriores 138,657,729

Resultados del Periodo 7,554,612

168,816,551

Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad



Bienvenido Martínez
Gerente General

Cristian Perez Baquero
Auditor Interno



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 28 de Febrero del 2010

(Valores en RD\$)

Ingresos	Febrero	Acumulado
Venta de Bienes y Servicios	3,330	3,330
Intereses Percibidos	41,393	62,410
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	210,000	210,000
Aportes del Gobierno Central	20,154,143	20,154,143
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	20,408,865	20,429,883
Gastos		
Servicios Personales	3,566,134	7,401,836
Servicios No Personales	2,176,302	4,333,573
Materiales y Suministros	367,908	739,862
Transferencias Corrientes	387,000	400,000
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	0
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	6,497,344	12,875,271
Excedente de Ingresos/Gastos	13,911,522	7,554,612

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 28 de Febrero del 2010

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 28 de Febrero del 2010 esta cuenta se desglosa como sigue:

Fondos de Caja Chica:

		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	

Depósitos en Bancos:

		31,114,301
BanReservas CNSS	26,457,960	
BanReservas CNSS, US Dólares	10,084	
BanReservas Gerencia General	3,698,630	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	593,967	
Prima Efectivo en US Dólares	353,660	

31,184,301

2. Cuentas por Cobrar

		50
Cuentas por Cobrar Instituciones		
Cuentas por Cobrar Dependencias		13,425,621
Contraloría General del CNSS	13,425,621	
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		2,191
Partidas por Liquidar		2,384
Otras Cuentas por Cobrar		54,046
Cuentas por Cobrar Interfondos		990,830
CNSS	343,611	
Gerencia General del CNSS	551,207	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	96,012	

14,475,122

3. Gastos Pagados por Anticipado

		397,554
Edificios y Locales		
Seguros Bienes Inmuebles		698,148
Seguros Bienes Muebles		446,160
Materiales y Suministros		591,042

2,132,902

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 203-01
(Inversiones Presupuestarias)

12,123,818

12,123,818





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros
Al 28 de Febrero del 2010
(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 28 de Febrero del 2010 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Produc.	1,769,108	(861,928)	907,181
Equipos de Transporte	5,206,595	(2,336,894)	2,869,701
Equipos de Computación	7,801,802	(3,942,686)	3,859,117
Equipos Médicos-Sanitarios	732,016	(45,356)	686,660
Equipos de Comunicación	1,314,833	(226,055)	1,088,778
Equipos y Muebles de Oficina	5,252,919	(1,977,268)	3,275,651
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	35,615,343	(347,498)	35,267,845
	121,955,394	(14,247,372)	107,708,023

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		2,343,100
Empleados		5,240
Asignaciones por Pagar		14,988,150
Tesorería de la Seguridad Social (TSS)	13,425,621	
Contraloría General del CNSS	1,312,529	
Aporte Campaña Publicitaria	250,000	
Otras Cuentas por Pagar		130,353
Cuentas por Pagar Interfondos		990,830
CNSS	311,980	
Gerencia General del CNSS	377,136	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	301,714	
		<u>18,457,673</u>

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		60,167
Retenciones a Proveedores		3,143
Retenciones para Fondo de Pensiones		3,623
Retenciones Seguro Familiar de Salud		1,485
		<u>68,418</u>

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar		4,497
Contribución SFS Acum. por Pagar		3,268
Regalía Pascual Acum. por Pagar		388,582
Seguro Familiar de Salud Acum. Por Pagar		7,724
Fondo de Pensiones Acum. por Pagar		7,600
Otras Acum. por Pagar		87,775
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar		1,158
		<u>500,603</u>

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)		29,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		3,053,420
Otras Provisiones		494,250
		<u>3,577,517</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Correspondiente al mes de Febrero del 2010
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

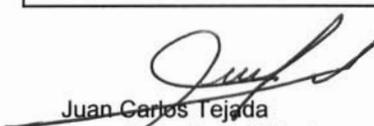
Resultado del Periodo	13,911,522
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(13,557,478)
Cuentas por Pagar	14,979,553
Retenciones por Pagar	(38,014)
Acumulaciones por Pagar	198,070
Total Ajustes	<u>1,582,131</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>15,493,653</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(756,069)
Provisiones	(247,250)
Avances a Proveedores	(524,725)
Total Ajustes	<u>(1,528,044)</u>

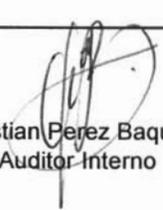
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(13,702)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>13,951,907</u>
Efectivo al Final del Periodo	31,184,301
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(17,232,394)</u>
	<u>13,951,907</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad




Bienvenido Martínez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno