



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Marzo 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 31 de Marzo del 2010  
(Valores en RD\$)

### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>44,368,610</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	29,823,358	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	381,465	
Inventario de Materiales y Suministros de Oficina	707,158	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,332,810	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	12,123,818	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>107,736,136</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		
Fianzas, Depósitos y Otros		1,229,941
		<b><u>153,334,687</u></b>





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL  
Al 31 de Marzo del 2010  
(Valores en RD\$)

### PASIVOS

**Pasivos Corrientes** **10,876,337**

Cuentas por Pagar (Nota 6) 5,225,445

Retenciones por Pagar (Nota 7) 146,457

Acumulaciones por Pagar (Nota 8) 719,354

Provisiones (Nota 9) 4,785,081

### PATRIMONIO

**Patrimonio** **142,458,350**

Resultados de Años Anteriores 138,662,229

Resultados del Periodo 3,796,121

**153,334,687**

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 31 de Marzo del 2010

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	2,070	5,400
Intereses Percibidos	31,038	93,447
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	476,000	686,000
Aportes del Gobierno Central	7,614,609	27,768,752
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,123,717</b>	<b>28,553,599</b>
 <u>Gastos</u>		
Servicios Personales	8,499,969	15,901,805
Servicios No Personales	2,720,445	7,054,017
Materiales y Suministros	546,945	1,286,807
Transferencias Corrientes	114,849	514,849
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	0
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
<b>Total Gastos</b>	<b>11,882,207</b>	<b>24,757,479</b>
 <b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>(3,758,491)</b>	<b>3,796,121</b>

  
Juan Carlos Vejada  
Encargado de Contabilidad



  
Bienvenido Martínez  
Gerente General

  
Cristian Pérez Baquero  
Auditor Interno



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo del 2010

(Valores en RD\$)

### 1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Marzo del 2010 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 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>		 29,753,358
BanReservas CNSS	26,260,779	
BanReservas CNSS, US Dólares	10,367	
BanReservas Gerencia General	2,628,398	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	490,417	
Prima Efectivo en US Dólares	363,397	
		<hr/> <hr/> 29,823,358

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Instituciones		50
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,191
Partidas por Liquidar		2,384
Otras Cuentas por Cobrar		54,046
Cuentas por Cobrar Interfondos		316,793
CNSS	0	
Gerencia General del CNSS	315,633	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	1,160	
		<hr/> <hr/> 381,465

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Publicidad y Encuadernación		10,997
Edificios y Locales		385,923
Seguros Bienes Inmuebles		545,092
Seguros Bienes Muebles		390,798
Materiales y Suministros		707,158
		<hr/> <hr/> 2,039,969

### 4. Inversiones Comprometidas

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

12,123,816

12,123,816





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo del 2010

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

Al 31 de Marzo del 2010 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	(2.336.894)	2.869.701
Equipos de Computación	7.793.802	(3.942.686)	3.851.117
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	5.289.033	(1.977.268)	3.311.764
Terrenos	21.160.000	0	21.160.000
Edificios	37.580.727	(4.509.667)	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
	<b>121.983.508</b>	<b>(14.247.372)</b>	<b>107.736.136</b>

### 6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		995,562
Empleados		7,745
Asiganciones por Pagar		3,774,991
Gerencia General del CNSS	2,462,462	
Contraloria General del CNSS	1,312,529	
Otras Cuentas por Pagar		130,353
Cuentas por Pagar Interfondos		316,793
CNSS	316,793	
		<u>5,225,444</u>

### 7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		80,035
Retenciones a Proveedores		24,376
Retenciones para Fondo de Pensiones		3,353
Retenciones Seguro Familiar de Salud		3,478
INAVI		0
ITBIS		35,216
		<u>146,457</u>

### 8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar		5,029
Contribución SFS Acum. por Pagar		3,268
Regalía Pascual Acum. por Pagar		606,837
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		1,120
		<u>719,354</u>

### 9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)		29,847
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		3,839,218
Otras Provisiones		916,016
		<u>4,785,081</u>





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	(3,758,491)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	14,093,658
Cuentas por Pagar	(13,232,228)
Retenciones por Pagar	78,040
Acumulaciones por Pagar	218,751
Total Ajustes	<u>1,158,220</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(2,600,271)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	103,935
Maquinarias y Equipos	(28,113)
Provisiones	1,207,564
Avances a Proveedores	(48,558)
Total Ajustes	<u>1,234,828</u>

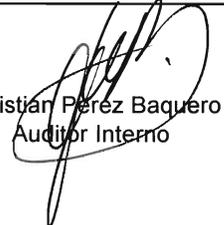
### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	4,500
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(1,360,943)</u>
Efectivo al Final del Periodo	29,823,358
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(31,184,301)</u>
	<u>(1,360,943)</u>

  
Juan Carlos Fejada  
Encargado de Contabilidad



  
Bienvenido Martínez  
Gerente General

  
Cristian Pérez Baquero  
Auditor Interno