



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados  
Al 31 de Marzo 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 apegado 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 Marzo del 2008  
(Valores en RD\$)

### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>45,768,825</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	7,501,007	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,068,449	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	199,277	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	34,000,092	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>95,632,945</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		<b>2,066,550</b>
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	2,046,550	
		<b><u>143,468,320</u></b>





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### PASIVOS

<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>	<b>20,051,396</b>
Cuentas por Pagar (Nota 7)	3,739,030
Retenciones por Pagar (Nota 8)	893,892
Acumulaciones por Pagar	470,056
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

### PATRIMONIO

<b><u>Patrimonio</u></b>	<b>123,416,924</b>
Resultados de Años Anteriores	118,707,838
Resultados del Periodo	4,709,086
	<b><u>143,468,320</u></b>

  
Briseida Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Ana Ylse Mena de Rodriguez  
Gerente General



  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno

21



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

### ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

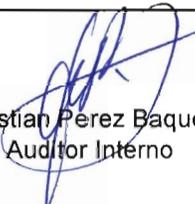
Al 31 de Marzo del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	3,500	9,585
Intereses Percibidos	169,389	529,551
Otras Entradas Propias Corrientes	18,000	18,000
Aportes del Gobierno Central	10,490,555	18,803,775
Disminución Cuentas por Cobrar	0	1,800,000
<b>Total Ingresos</b>	<b>10,681,444</b>	<b>21,160,911</b>
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	3,623,247	9,009,378
Servicios No Personales	1,567,369	3,617,802
Materiales y Suministros	290,033	1,407,204
Transferencias Corrientes	26,140	348,321
Disminución de Pasivos	0	2,069,120
<b>Total Gastos</b>	<b>5,506,789</b>	<b>16,451,825</b>
<b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>5,174,654</b>	<b>4,709,086</b>

  
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 Marzo del 2008

(Valores en RD\$)

### 1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Marzo del 2008 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>		7,431,007
BanReservas CNSS	3,481,848	
BanReservas CNSS, US Dólares	13,302	
BanReservas Gerencia General	2,255,451	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,239,194	
Prima Efectivo en US Dólares	441,212	
		<u>7,501,007</u>

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		31,858
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		5,673
Reclamaciones por Cobrar		1,461
Partidas por Liquidar		84,323
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,027,656
		<u>4,068,449</u>

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Bienes Inmuebles		148,204
Seguros Bienes Muebles		51,073
		<u>199,277</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 Marzo del 2008

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	11,557,229	(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.	611,342	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>101,785,855</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>95,632,945</u>

### 6. Compras en Tránsito

Avance para compra de Vehículos

Avance para la compra de Equipos de Sonido

0

### 7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales

1,692,087

Otras Cuentas por Pagar

19,287

Cuentas por Pagar Interfondos

2,027,656

3,739,030

### 8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados

275,032

Retenciones a Honorarios

23,600

Retenciones a Proveedores del Estado

242,781

Otras Retenciones ISR

41,412

Retenciones para Fondos de Pensiones

1,469

Retenciones Seguro Familiar de Salud

3,841

INAVI

2,488

ITBIS

54,962

Cooperativa

8,900

Otras Retenciones

239,407

893,892

### 9. Provisiones

Para proyectos especiales

46,668

SUIR

14,901,751

14,948,418





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Marzo del 2008

(Valores en RD\$)

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Resultado del Periodo	5,174,654
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(1,415,084)
Cuentas por Pagar	(23,529,796)
Retenciones por Pagar	339,378
Total Ajustes	<u>(24,605,502)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(19,430,848)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Seguros	72,271
Maquinarias y Equipos	(2,464,952)
Adquisiciones en Tránsito	2,379,915
Total Ajustes	<u>(12,767)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	0
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(19,443,614)</u>
Efectivo al Final del Periodo	7,501,007
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(26,944,621)</u>
	<u>(19,443,614)</u>

  
Biseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
  
Ana Yuse Mena de Rodríguez  
Gerente General

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno

