



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Mayo 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 Mayo del 2009
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		37,176,263
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	21,136,919	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	6,861,761	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	1,166,441	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	8,011,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		107,661,999
<u>Otros Activos</u>		923,131
Fianzas y Depósitos	923,131	
		<u>145,761,393</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

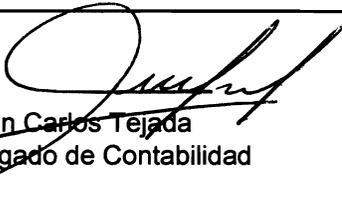
BALANCE GENERAL
Al 31 de Mayo del 2009
(Valores en RD\$)

PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	16,187,987
Cuentas por Pagar (Nota 6)	7,697,442
Retenciones por Pagar (Nota 7)	235,401
Acumulaciones por Pagar (Nota 8)	1,124,163
Provisiones (Nota 9)	7,130,981

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	129,573,407
Resultados de Años Anteriores	116,329,460
Resultados del Periodo	13,243,946
	<u>145,761,393</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





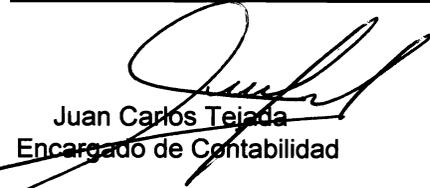
CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Mayo del 2009

(Valores en RD\$)

Ingresos	Mayo	Acumulado
Venta de Bienes y Servicios	1,540	8,805
Intereses Percibidos	25,999	249,854
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	0	0
Otras Entradas Propias Corrientes	134,550	144,640
Aportes del Gobierno Central	11,147,057	45,977,021
Disminución Cuentas por Cobrar	0	0
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	0	0
Total Ingresos	11,309,146	46,380,320
Gastos		
Servicios Personales	4,684,397	23,044,971
Servicios No Personales	1,480,184	6,511,811
Materiales y Suministros	444,531	2,395,335
Transferencias Corrientes	476,200	1,182,518
Disminución de Pasivos	0	0
Diferencia Cambiaria en US\$	0	1,386
Gastos de Depreciación Activos Fijos	0	0
Total Gastos	7,085,312	33,136,021
Excedente de Ingresos/Gastos	4,223,834	13,244,298


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno


Ana Ylse Mena de Rodríguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Mayo del 2009
(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

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

<u>Fondos de Caja Chica:</u>		80,000
Caja Chica CNSS	30,000	
Caja Chica Región Sur	15,000	
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	

<u>Depósitos en Bancos:</u>		21,047,091
BanReservas CNSS	4,437,797	
BanReservas CNSS, US Dólares	7,307	
BanReservas Gerencia General	2,456,079	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,478,676	
BanReservas CNSS Resolución 208-02	12,425,735	
Prima Efectivo en US Dólares	241,496	

21,127,091

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		6,868
Reclamaciones por Cobrar (Banreservas)		32,828
Partidas por Liquidar		371
Otras Cuentas por Cobrar		150
Cuentas por Cobrar Interfondos		6,821,545
CNSS	6,147,457	
Gerencia General del CNSS	203,096	
CNSS-Administración Torre de la Seg. Social	470,992	

6,861,761

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		765,816
Seguros Bienes Inmuebles		97,788
Materiales y Suministros		302,837

1,166,441

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		8,011,142
--	--	-----------

8,011,142





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Mayo del 2009

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,769,108	(697,691)	1,071,417
Equipos de Transporte	5,206,595	(1,694,642)	3,511,753
Equipos de Computación	6,171,070	(1,926,967)	4,244,103
Equipos Médicos Sanitarios	732,016	(45,356)	686,660
Equipos de Comunicación	1,314,833	(94,572)	1,220,261
Equipos y Muebles de Oficina	5,183,219	(1,441,688)	3,741,331
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	(3,756,073)	33,822,654
Const. y Mejora Edific.	4,618,491	0	4,618,491
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	33,117,205	0	33,117,205
	117,321,389	(9,659,389)	107,661,999

6. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales		836,911
Empleados		4,550
Otras Cuentas por Pagar		34,475
Cuentas por Pagar Interfondos		6,821,507
CNSS	674,049	
Gerencia General del CNSS	6,147,457	
		7,697,442

7. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados		503
Retenciones para Fondo de Pensiones		544
Retenciones Seguro Familiar de Salud		602
INAVI		50
Otras Retenciones		233,702
		235,401

8. Acumulaciones por Pagar

Contribución Fondo Pensiones Acum. por Pagar		2,795
Regalía Pascual Acum. por Pagar		1,033,367
Seguro de Riesgo Laboral Acum. por Pagar		220
Otras Acum. por Pagar		87,782
		1,124,163

9. Provisiones

Provisiones para Fondos Especiales (Res. 208-02)		6,426,021
Provisión para el Pago de Prestaciones Laborales		704,960
		7,130,981





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

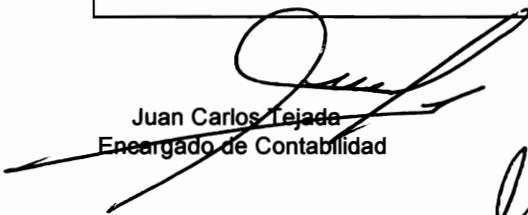
Resultado del Periodo	4,223,834
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(1,514,438)
Cuentas por Pagar	1,547,897
Retenciones por Pagar	234,898
Acumulaciones por Pagar	169,799
Total Ajustes	<u>438,157</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>4,661,991</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(661,743)
Provisiones	6,255,981
Construcciones y Mejoras	(4,236)
Avances a Proveedores	(60,163)
Maquinarias y Equipos	(59,574)
Total Ajustes	<u>5,470,265</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	16
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>10,132,272</u>
Efectivo al Final del Periodo	21,136,919
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(11,004,646)</u>
	<u>10,132,272</u>


Juan Carlos Tejada
Encargado de Contabilidad


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yuse Meña de Rodriguez
Gerente General





Consejo Nacional de Seguridad Social
Ejecución al 31.05.2009

Consolidado		
Total Ejecución 2009		
Ingresos : CNSS ; GG: ATCNSS	54,716,304.85	
Total Gastos	43,906,139.01	
Resultado Consolidado		10,810,165.84

Ejecución al 31.05.2009

Ejecución Detallada Por Fondo

Consejo Nacional de Seguridad Social CNSS		
Ingresos Acumulados	<u>29,098,595.94</u>	
Gastos		
Servicios Personales	9,273,626.37	
Servicios No Personales	3,635,115.92	
Materiales y Suministros	2,094,617.73	
Disminución de Pasivos	8,426,360.50	
Activos No Financieros	<u>1,238,988.02</u>	
	24,668,708.54	
Transferencias Corrientes	<u>894,753.05</u>	
Total de Gastos y Transferencias Corrientes	25,563,461.59	
Resultado CNSS		3,535,134.35

Gerencia General		
Ingresos	<u>20,646,508.95</u>	
Gastos		
Servicios Personales	12,482,543.15	
Servicios No Personales	348,870.96	
Materiales y Suministros	233,859.53	
Disminución de Pasivos	<u>519,654.58</u>	
	13,584,928.22	
Transferencias Corrientes	<u>282,564.90</u>	
Total de Gastos y Transferencias Corrientes	13,867,493.12	
Resultado Gerencia General		6,779,015.83

Administración Area Común de la Torre de Seguridad Social		
Ingresos	<u>4,971,199.96</u>	
Gastos		
Servicios Personales	1,288,191.22	
Servicios No Personales	2,527,824.10	
Materiales y Suministros	68,244.00	
Disminución de Pasivos	<u>585,724.98</u>	
	4,469,984.30	
Transferencias Corrientes	<u>5,200.00</u>	
Total de Gastos y Transferencias Corrientes	4,475,184.30	
Resultado Administración Fondo Común		496,015.66


Ana Patricia Fernández
Encargada de Presupuesto


Cristian Pérez
Auditor Interno


Juan Carlos Tejada
Encargado Depto. Contabilidad