



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Mayo 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 Mayo del 2008
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		44,803,850
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	5,680,156	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	4,773,198	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	350,404	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	34,000,092	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		97,988,671
<u>Otros Activos</u>		465,540
Fianzas y Depósitos	20,000	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<u>143,258,061</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

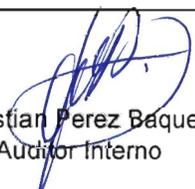
PASIVOS

<u>Pasivos Corrientes</u>	19,712,619
Cuentas por Pagar (Nota 7)	3,045,392
Retenciones por Pagar (Nota 8)	1,057,201
Acumulaciones por Pagar	661,608
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

PATRIMONIO

<u>Patrimonio</u>	123,545,442
Resultados de Años Anteriores	118,707,838
Resultados del Periodo	4,837,604
	<u>143,258,061</u>


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Mayo del 2008

(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	1,325	14,035
Intereses Percibidos	174,415	868,328
Otras Entradas Propias Corrientes	2	18,002
Aportes del Gobierno Central	6,267,925	31,339,625
Disminución Cuentas por Cobrar	0	1,800,000
Total Ingresos	6,443,667	34,039,991
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	3,372,422	16,195,299
Servicios No Personales	2,570,042	7,733,706
Materiales y Suministros	357,087	2,461,591
Transferencias Corrientes	328,070	742,671
Disminución de Pasivos	0	2,069,120
Total Gastos	6,627,620	29,202,386
Excedente de Ingresos/Gastos	(183,953)	4,837,604


Biscaya Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno


Ana Yise Mena de Rodriguez
Gerente General





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Mayo del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 30 de Mayo 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>		5,610,156
BanReservas CNSS	361,631	
BanReservas CNSS, US Dólares	13,873	
BanReservas Gerencia General	3,266,471	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	1,508,010	
Prima Efectivo en US Dólares	460,170	

5,680,156

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		31,858
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		10,718
Reclamaciones por Cobrar		40
Partidas por Liquidar		144,030
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,477
Cuentas por Cobrar Interfondos		2,669,075

4,773,198

3. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros Bienes Inmuebles (Edificio)		341,704
Seguros Bienes Muebles..		8,700

350,404

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		34,000,092
--	--	------------

34,000,092





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Mayo del 2008
(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 30 de Mayo del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	13,712,683	(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.	811,614	0	344,977
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>104,141,582</u>	<u>(6,152,910)</u>	<u>97,988,671</u>

6. Compras en Tránsito

Avance para la compra de Equipos de Sonido 445,540

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales 355,149
Asiganciones por Pagar 0
Otras Cuentas por Pagar 19,293
Cuentas por Pagar Interfondos 2,670,950
3,045,392

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados 275,546
Retenciones a Honorarios 69,147
Retenciones a Proveedores del Estado 237,061
Retenciones a Alquileres 89,575
Otras Retenciones ISR 24,960
Retenciones para Fondos de Pensiones 1,416
Retenciones Seguro Familiar de Salud 3,142
INAVI 4,228
ITBIS 105,417
Cooperativa 7,300
Otras Retenciones 239,407
1,057,201

9. Provisiones

Para proyectos especiales 46,668
SUIR 14,901,751
14,948,418



[Handwritten signature]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Mayo del 2008
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

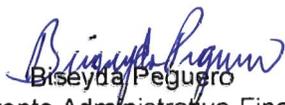
Resultado del Periodo	(183,953)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(618,290)
Cuentas por Pagar	(8,517,331)
Retenciones por Pagar	122,104
Total Ajustes	<u>(9,013,516)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(9,197,469)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

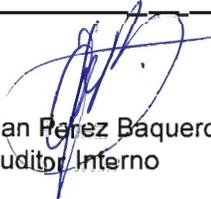
Seguros	70,038
Maquinarias y Equipos	(534,206)
Const. Y Mejora de Edificaciones	(22,695)
Total Ajustes	<u>(486,864)</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	0
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(9,684,333)</u>
Efectivo al Final del Periodo	5,680,156
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(15,364,489)</u>
	<u>(9,684,333)</u>


Biseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


ANACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
CNSSE
Gerencia General
Gerente General
Santo Domingo, R.D.


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno

