



**CONSEJO NACIONAL DE  
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

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

### ACTIVOS

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b>36,768,623</b>
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	3,978,812	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	5,075,083	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	881,210	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	26,833,518	
<b><u>Activos Fijos (Nota 5)</u></b>		<b>104,077,386</b>
<b><u>Otros Activos</u></b>		<b>1,077,105</b>
Fianzas y Depósitos	174,000	
Avance a Impuestos	36,460	
Avances a Proveedores	421,106	
Compra en Tránsito (Nota 6)	445,540	
		<b><u>141,923,114</u></b>



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

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

### PASIVOS

<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>	<b>22,363,160</b>
Documentos por Pagar	65,671
Cuentas por Pagar (Nota 7)	5,024,528
Retenciones por Pagar (Nota 8)	904,302
Acumulaciones por Pagar	1,420,242
Provisiones (Nota 9)	14,948,418

### PATRIMONIO

<b><u>Patrimonio</u></b>	<b>119,559,954</b>
Resultados de Años Anteriores	118,253,827
Resultados del Periodo	1,306,126
	<b><u>141,923,114</u></b>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno

  
Ana Yuse Mena de Rodriguez  
Gerente General





## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

### ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Octubre del 2008

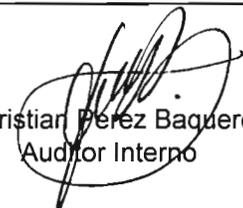
(Valores en RD\$)

<b>Ingresos</b>	<b>Octubre</b>	<b>Acumulado</b>
Venta de Bienes y Servicios	587	34,917
Intereses Percibidos	210,253	1,976,167
Otras Entradas Propias Corrientes	10,000	28,032
Aportes del Gobierno Central	7,195,965	59,545,288
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
<b>Total Ingresos</b>	<b>7,416,806</b>	<b>63,864,127</b>
<b>Gastos</b>		
Servicios Personales	4,031,953	35,976,455
Servicios No Personales	2,452,116	17,130,125
Materiales y Suministros	693,506	5,124,815
Transferencias Corrientes	112,969	1,777,763
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
<b>Total Gastos</b>	<b>7,290,545</b>	<b>62,558,001</b>
<b>Excedente de Ingresos/Gastos</b>	<b>126,261</b>	<b>1,306,126</b>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Ana Yse Mena de Rodríguez  
Gerente General



  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Octubre del 2008

(Valores en RD\$)

### 1. Efectivo en Caja y Bancos

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

<u>Fondos de Caja Chica:</u>		253,562
Caja General	183,562	
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>		3,725,251
BanReservas CNSS	1,904,732	
BanReservas CNSS, US Dólares	4,995	
BanReservas Gerencia General	651,519	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	998,333	
Prima Efectivo en US Dólares	165,671	
		<u>3,978,812</u>

### 2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Proveedores		27,568
Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		8,331
Reclamaciones por Cobrar		9,561
Partidas por Liquidar		24,729
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,577
Cuentas por Cobrar Interfondos		3,087,316
		<u>5,075,083</u>

### 3. Gastos Pagados por Anticipado

Depósitos y Fianzas		174,000
Avances Impuestos		36,460
Avances a Proveedores		421,106
Adquisiciones en Tránsito		445,540
		<u>1,077,105</u>

### 4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		10,211,475
De conformidad con la Resolución No. 191-02		16,622,043
		<u>26,833,518</u>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Octubre del 2008

(Valores en RD\$)

### 5. Activos Fijos

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

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maquinarias y Equipos	17,752,106	-3,309,176	14,442,931
Terrenos	21,160,000	0	21,160,000
Edificios	37,580,727	-2,843,735	34,736,992
Const. y Mejora Edific.	2,860,905	0	2,860,905
Obras de Arte	468,125	0	468,125
Otros Activos	30,408,433	0	30,408,433
	<u>110,230,296</u>	<u>-6,152,910</u>	<u>107,077,386</u>

### 6. Documentos por Pagar

Tarjeta de Crédito Corporativa	(21,815)
Línea de Crédito (Combustible)	87,487
	<u>65,671</u>

### 7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	1,934,307
Otras Cuentas por Pagar	2,904
Cuentas por Pagar Interfondos	3,087,316
	<u>5,024,528</u>

### 8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	366,234
Retenciones a Honorarios	34,770
Retenciones a Proveedores del Estado	240,973
Otras Retenciones ISR	12,000
Retenciones para Fondos de Pensiones	1,801
Retenciones Seguro Familiar de Salud	3,238
INAVI	3,078
Cooperativa	2,800
Otras Retenciones	239,407
	<u>904,302</u>

### 9. Provisiones

Para proyectos especiales	46,668
SUIR	14,901,751
	<u>14,948,418</u>

*[Handwritten signatures and initials]*



## CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo  
Correspondiente al mes de Octubre del 2008  
(Valores en RD\$)

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

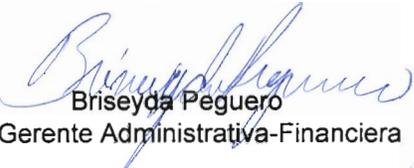
Resultado del Periodo	126,261
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Cuentas por Cobrar	(153,886)
Cuentas por Pagar	(1,474,988)
Retenciones por Pagar	456,811
Total Ajustes	<u>(1,172,063)</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>(1,045,802)</u>

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	(117,500)
Avances a Proveedores	(331,215)
Seguros	78,069
Maquinarias y Equipos	<u>(2,636,928)</u>
Total Ajustes	<u>(3,007,575)</u>

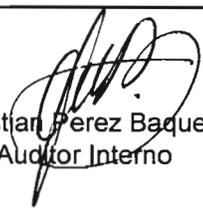
### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	<u>(443,200)</u>
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>(4,496,577)</u>
Efectivo al Final del Periodo	3,978,812
Efectivo al Principio del Periodo	<u>(8,475,390)</u>
	<u>(4,496,577)</u>

  
Briseyda Peguero  
Gerente Administrativa-Financiera

  
Ana Ylse Mena de Rodríguez  
Gerente General



  
Cristian Perez Baquero  
Auditor Interno