



Consejo Nacional de Seguridad Social
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
Valores en RD\$

	2022	2021
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	160,516,232.14	181,813,063.56
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	2,841,262.52	4,953,180.90
Inventarios (Nota 9)	6,505,732.64	2,955,133.98
Pagos anticipados (Nota 10)	8,274,420.43	71,313,043.77
Total Activos Corrientes	178,137,647.73	261,034,422.21
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 11)	198,976,212.32	122,638,527.64
Otros activos no financieros (Nota 12)	1,377,081.59	1,377,081.59
Total activos no corrientes	200,353,293.91	124,015,609.23
Total activos	378,490,941.64	385,050,031.44
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)	6,989.53	13,131,949.79
Otros pasivos corrientes (Nota 14)	261,010.04	(0.01)
Total pasivos corrientes	267,999.57	13,131,949.78
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos no corrientes (Nota 15)	150,641.30	162,162.00
Total pasivos no corrientes	150,641.30	162,162.00
Total pasivos	418,640.87	13,294,111.78
Activos Netos/Patrimonio		
Capital (Nota 16)	161,407,311.64	161,407,311.64
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	6,923,735.80	-
Resultado acumulado	210,348,608.02	210,348,608.02
Ajustes de periodos anteriores	(607,354.69)	-
Total activos netos/patrimonio	378,072,300.77	371,755,919.66
Total pasivos activos netos/patrimonio	378,490,941.64	385,050,031.44

Las notas en las páginas 7 a 26 son parte integral de estos Estados Financieros.




Lic. Miguel Rivera
Contador


Dr. Edward Gezman P.
Gerente General


Lic. Melissa Cabrera
Directora Financiera



Consejo Nacional de Seguridad Social
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
Valores en RD\$

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos		
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)	15,673,350.00	15,399,000.00
Transferencias y donaciones (Nota 18)	324,999,997.32	250,075,379.65
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 19)	16,290.70	1,693,590.42
Total ingresos	<u>340,689,638.02</u>	<u>267,167,970.07</u>
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 20)	220,490,561.75	189,574,815.41
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 21)	1,764,847.87	1,540,162.52
Suministros y material para consumo (Nota 22)	19,551,595.60	13,660,410.97
Gasto de depreciación y amortización (Nota 23)	11,040,393.39	7,001,336.53
Otros Gastos (Nota 24)	80,916,253.61	84,408,234.37
Gastos Financieros (Nota 25)	2,250.00	2,550.00
Total gastos	<u>333,765,902.22</u>	<u>296,187,509.80</u>
Resultado del período (ahorro / desahorro)	<u>6,923,735.80</u>	<u>(29,019,539.73)</u>




Lic. Miguel Rivera
Contador


Dr. Edward Guzmán P.
Gerente General


Lic. Melissa Cabrera
Directora Financiera



Consejo Nacional de Seguridad Social
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
Valores en RD\$

	2022	2021
Flujos de efectivo de actividades operativas		
Cobros por transacciones con contraprestación	15,673,350.00	15,399,000.00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	324,999,997.32	250,075,379.65
Cobros por contratos mantenidos para negocios o intercambio	-	15,505,431.24
Otros cobros	16,290.70	1,855,752.81
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(201,830,292.65)	(1,070,972,743.84)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(18,660,269.10)	(16,295,409.35)
Pagos a proveedores	(105,869,239.81)	(94,540,981.08)
Otros pagos	(1,764,847.87)	(6,687,215.17)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	12,564,988.59	(905,660,785.74)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(30,311,221.35)	(13,977,403.94)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo	(3,550,598.66)	(53,688,704.08)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(33,861,820.01)	(67,666,108.02)
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(21,296,831.42)	(973,326,893.76)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	181,813,063.56	1,155,139,957.32
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	160,516,232.14	181,813,063.56

Las notas en las páginas 7 a 25 son parte integral de estos estados financieros.


Lic. Miguel Rivera
Contador



Dr. Edward Guzman P.
Gerente General


Lic. Melissa Cabrera
Directora Financiera



Consejo Nacional de Seguridad Social
Estado de Cambio de Activo Neto/Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
Valores en RD\$

	Capital Aportado	Cambios en Políticas	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	161,407,311.64	-	-	239,368,147.75	400,775,459.39
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	(29,019,539.73)	(29,019,539.73)
Saldo al 31 de Diciembre de	161,407,311.64	-	-	210,348,608.02	371,755,919.66
Saldo al 31 de Diciembre de	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio	-	-	-	(607,354.69)	(607,354.69)
Resultado del periodo	-	-	-	6,923,735.80	6,923,735.80
Saldo al 31 de Diciembre de	161,407,311.64	-	-	216,664,989.13	378,072,300.77


 Lic. Miguel Rivera
 Contador


 Dr. Edward Guzman P.
 Gerente General




 Lic. Melissa Cabrera
 Directora Financiera



**Estado de Comparación de los Importes Presupuestos y Realizados
Durante el año terminado el 31 de Diciembre de 2022
Presupuesto Sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos Totales	329,000,000.00	342,877,437.32	104%	(13,877,437.32)
1.4 Transferencias	325,000,000.00	324,999,997.32	100%	2.68
1.6 Otros Ingresos	4,000,000.00	17,877,440.00	447%	(13,877,440.00)
2 Gastos Totales	505,810,909.39	379,015,646.01	75%	126,795,263.38
2.1 Remuneraciones y Contribuciones	215,168,271.00	220,790,480.81	103%	(5,622,209.81)
2.2 Contratación de Servicios	146,596,689.00	89,596,753.16	61%	56,999,935.84
2.3 Materiales y Suministros	22,975,000.00	20,649,823.27	90%	2,325,176.73
2.4 Transferencias Corrientes	1,900,000.00	1,764,927.77	93%	135,072.23
Bienes muebles, inmuebles e				
2.6 intangibles	119,170,949.39	39,620,028.50	33%	79,550,920.89
2.7 Obras	-	6,593,632.50	0%	(6,593,632.50)
Resultado financieros (1-2)	(176,810,909.39)	(36,138,208.69)	20%	(140,672,700.70)

Lic. Ana Fernandez
Enc. Ejecucion Presupuestaria



Dr. Edward Guzman
Gerente General

Lic. Melissa Cabrera
Directora Financiera

1. Entidad económica

1.1 Constitución:

El Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS), es una entidad pública autónoma, no financiera, órgano rector del Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), 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, Ensanche Naco, Santo Domingo, República Dominicana, con autonomía funcional, administrativa y financiera, según establece el artículo 2 de su Reglamento Interno, promulgado por Decreto del Poder Ejecutivo No. 400-12 de fecha 28/07/2012.

1.2 Objetivos de la entidad:

Los objetivos generales del **Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)**, son principalmente:

- Establecer políticas de seguridad social orientadas a la protección integral y al bienestar general de la población, en especial a elevar los niveles de equidad, solidaridad y participación; a la reducción de la pobreza, la promoción de la mujer, la protección de la niñez y la vejez, y a la preservación del medio ambiente;
- Disponer, de acuerdo a la Ley 87-01, los estudios necesarios para extender la protección de la seguridad social a los sectores de la población y someter al Poder Ejecutivo la propuesta correspondiente para fines de aprobación, dentro de los plazos establecidos;
- Desarrollar acciones sistemáticas de promoción, educación y orientación sobre seguridad social y asumir la defensa de los afiliados en representación del Estado Dominicano;
- Propiciar la protección y el desarrollo de los recursos humanos de las instituciones del Sistema Dominicano de Seguridad Social;
- Conocer los resultados de las valuaciones, análisis y estudios actuariales, costos unitarios y someter al Poder Ejecutivo las recomendaciones y proyectos necesarios para cubrir adecuadamente las obligaciones presentes y futuras del SDSS;
- Adoptar las medidas necesarias, en el marco de la Ley 87-01 y sus normas complementarias, para preservar el equilibrio del SDSS y desarrollarlo de acuerdo a sus objetivos y metas.

1.3 Estructura organizativa funcional:

La estructura organizativa del Consejo Nacional de Seguridad Social, refrendada mediante Resolución Administrativa No.031-2022 se resume de la siguiente forma:

NIVEL NORMATIVO Y DE MÁXIMA DIRECCIÓN:

- **Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS);** con:
 - Gerente General del CNSS.
 - Sub Gerente General del CNSS.
 - Departamento Secretaría Administrativa del CNSS.
 - **Contralor General del CNSS;** con:
 - Dirección de Fiscalización y Control Financiero; con:
 - Departamento Análisis Presupuestario y Financiero.
 - Departamento Auditoría Operativa del SDSS.

NIVEL CONSULTIVO ASESOR:

- Oficina de Acceso a la Información Pública (RAI).
- Departamento de Revisión y Análisis.
- **Dirección de Planificación y Desarrollo;** con:
 - Departamento de Formulación, Monitoreo y Evaluación de Planes, Programas y Proyectos (PPP).
 - * División de Estudios Técnicos y Estadísticos.
 - Departamento de Desarrollo Institucional y Calidad en la Gestión.
 - Departamento de Cooperación Internacional.
- **Dirección Jurídica;** con:
 - Departamento de Elaboración de Documentos Legales.
 - Departamento de Litigios.
- **Dirección de Comunicación;** con:
 - * Sección de Protocolo.
- **Dirección de Recursos Humanos;** con:
 - División de Registro, Control y Nómina.
 - División de Reclutamiento, Selección y Evaluación del Desempeño Laboral.
 - División de Capacitación y Desarrollo.

NIVEL DE APOYO ADMINISTRATIVO:

- **Departamento de Seguridad.**
- **Dirección Financiera;** con:

- Departamento de Presupuesto.
- Departamento de Contabilidad.
- *Sección de Activos Fijos.

• **Dirección Administrativa**; con:

- *Sección de Archivo Central.
- *Sección de Correspondencia.
- *Sección de Almacén y Suministro.
- División de Compras y Contrataciones
- División de Servicios Generales, con:
 - *Sección de Mantenimiento de Edificación.
 - *Sección de Transportación.
 - *Sección de Mayordomía.

• **Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación**; con:

- *Sección de Seguridad y Monitoreo TIC.
- *Sección de Administración del Servicio TIC.
- Departamento de Operaciones TIC.

UNIDADES SUSTANTIVAS U OPERATIVAS:

- Dirección de Políticas del Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia (SVDS).
- Dirección de Políticas del Seguro Familiar de Salud (SFS).
- Dirección de Políticas del Seguro de Riesgos Laborales (SRL).
- **Dirección de Evaluación Médica de Discapacidad**; con:
 - Departamento de Procesos Administrativos.
 - Departamento Calidad Médica.

- Departamento de Programas Educativos.
- División de Gestión de Solicitudes por Convenios Internacionales.

UNIDADES DESCONCENTRADAS:

- Divisiones Regionales

2. Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

Los Estados Financieros del Gobierno Central, las Instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social están elaborados de conformidad con la Ley 126-01. su Reglamento de Aplicación y las Normas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el mes de Noviembre 2022.

El Consejo Nacional de Seguridad Social presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.

El proceso de clasificación, codificación y registro contable, se realiza con apego a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), Normas Internas de Auditoría Gubernamental (NIAGU), así como a las normas en materia de contabilidad gubernamental, legítimamente emanadas de los organismos reguladores del Estado.

Así mismo, el Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS), está sujeto a las regulaciones previstas en ley No. 567-05 y su reglamentación, mediante la cual se establece el Sistema de Cuenta Única del Tesoro.

La principal fuente de financiamiento del CNSS son los aportes del Gobierno Central, consignados en el Presupuesto General del Estado, según establece el párrafo único del artículo 22 de la Ley 87-01.

La Ley No. 345-21 Presupuesto General del Estado 2022, consignó al Capítulo 5207 Consejo Nacional de Seguridad Social, la suma de RD\$329,000,000.00. En adición, se incorporó al presupuesto del año 2022, el saldo neto de las disponibilidades financieras del ejercicio presupuestario del año anterior mediante modificación presupuestaria, por un monto de RD\$195,949,949.39, para un total ascendente a RD\$524,949,949.39

En lo que respecta a las Entradas Propias Corrientes, en fecha 08/01/2019 se estableció mediante Resolución Ordinaria No. 003-2019, el cobro de los servicios de evaluación y calificación del grado de discapacidad de los afiliados con expedientes sometidos a las Comisiones Médicas Nacional y Regionales (CMNR), a razón de RD\$6,000.00 y RD\$7,500.00 por cada expediente sometido a las Comisiones Médicas Regionales y Comisión Médica Nacional, respectivamente. En fecha 8 de Septiembre del 2022, en la Sesión Ordinaria No.552 quedo aprobado que el costo de la tarifa por Servicios de Evaluación y Calificación del Grado de Discapacidad de los expedientes sometidos a través de la Comisión Medica Regional y Comisión Medica Nacional del CNSS a partir de Octubre del 2022 el monto a facturar seria de RD\$8,520.00 y RD\$10,650.00 respectivamente.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel.

3. Modelo funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

4. Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos e activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

5. Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por expertos externos.

6. Resumen de las principales políticas contables

Aquí se detalla lo relacionado con las principales políticas contables, sin que esta enumeración se considere limitativa:

6.1 Certificados de Depósitos:

El Consejo Nacional de Seguridad Social, dispuso mediante Resolución No. 82-05 de fecha 14/08/2003, lo siguiente:

“Las instituciones públicas del sistema deben invertir en certificados financieros o cualquier otro tipo instrumento de inversión, aquellos recursos mantenidos en banco que no tengan un compromiso inmediato, a los fines de lograr ingresos adicionales con los intereses que devenguen.”

A la fecha de cierre, no existen certificados de depósitos.

6.2 Bienes de Uso (Propiedad, Planta y Equipo):

Los Bienes de Uso, se refiere a bienes, derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios, estos se registran al costo de adquisición. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien

en lugar y condiciones de uso.

En los casos que no fue posible obtener este valor y donde el activo había excedido su tiempo de vida útil, se le asignó el valor de RD\$1.00. (Un peso con 00/100).

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los bienes de uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo con la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

Corresponde a la Dirección General de Bienes Nacionales velar por el saneamiento y registro de las propiedades en las cuales el Estado tenga el derecho de propiedad o cualquier otro derecho real, según establece el artículo 13 de la Ley 1832 d/f 30/06/1941.

6.3 Depreciación:

El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de Línea Recta, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible. Durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

6.4 Amortización:

Las partidas de los activos no corrientes se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe contraprestación, como es el caso de la donación.

La forma de cálculo de la amortización consiste en registrar como gasto, la duodécima parte del saldo de las partidas diferidas, al cierre del mes inmediatamente anterior al corte que se presenta bajo el método de línea recta.

6.5 Impuestos Sobre la Renta:

Las operaciones de la institución están exentas del pago de impuesto sobre la renta, según lo contempla el artículo Núm. 299, inciso a), del Código Tributario, Ley 11-92 del 16 de mayo de 1992. No obstante, la institución se constituye en agente de retención por los empleados a sueldos y los servicios prestados en relación de no dependencia sujetos al pago de este impuesto, conforme a la disposición de la ley.

6.6 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes:

A los fines de identificar las circunstancias en que deben reconocerse las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, la forma en que deben

medirse y la información que debe revelarse sobre ellas, se recurre a la información contenida en el objetivo y los párrafos 1-112 de la NICSP 19.

Las provisiones se determinan como el resultado de estimaciones basadas en la experiencia sobre la incobrabilidad o riesgo del rubro de que se trate. Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que deberán cumplirse en ejercicios siguientes.

6.7 Prestaciones Laborales:

La Ley 41-08 de Función Pública, rige las relaciones laborales entre el gobierno y sus empleados, esta establece en su artículo 60 el pago de prestaciones sociales a los empleados de estatutos simplificado, despedidos sin causas justificadas. Así mismo, el artículo 138 del Reglamento de Aplicación de la referida ley, contempla el pago de prestaciones a los funcionarios o servidores públicos que habiendo acumulado méritos para su incorporación a la carrera administrativa, cesaren injustificadamente sin que la institución haya dado cumplimiento a las evaluaciones que dispone la ley. El valor de la compensación depende de varios factores, incluyendo el tiempo que haya trabajado el empleado.

6.8 Otros beneficios a los empleados:

Otros beneficios e incentivos, a ser otorgados a los funcionarios y servidores del CNSS, son los que se establecen en el Reglamento No. 523-09 de aplicación de la Ley 41-08 y las resoluciones 100-18 y 041-2020.

6.9 Reconocimiento de ingresos

Con relación a los ingresos y gastos, se establece que: 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 del Sector Público. Para el caso de los ingresos cuando el momento del devengado no sea perfectamente determinado se utilizará el percibido como criterio básico de contabilización. El devengado será el criterio predominante a los fines de definir el resultado de una transacción en particular.

Los ingresos provenientes de los aportes del gobierno central y el cobro de los servicios de evaluación y calificación del grado de discapacidad de los afiliados con expedientes sometidos a las Comisiones Médicas Nacional y Regionales (CMNR) son registrados por el método de lo percibido.

6.10 Reconocimiento de gastos

El CNSS reconoce sus gastos en base al método de lo Devengado, es decir cuando los mismos son incurridos.

6.11 Registro e Imputación Presupuestaria

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, registra de acuerdo con el Plan de Cuentas Contables y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del Sector Público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado, o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse en la etapa percibida.

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

7. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Disponibilidades:		
Caja Chica CNSS	30,000.00	30,000.00
Caja Chica Oficina Regional 0	10,000.00	10,000.00
Caja Chica Oficina Regional I	6,500.00	6,500.00
Caja Chica Oficina Regional II	6,500.00	6,500.00
Banco de Reservas CNSS (Anticipo Financiero)	36,038.62	63,685.30
Colectora CNSS-CUT	21,423,706.52	22,983,015.57
Cuenta Unica del Tesoro	139,003,487.00	158,713,362.69
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	160,516,232.14	181,813,063.56

8. Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar Empleados	141,291.62	-
Partidas por Liquidar (Sector Publico)	1,290,396.58	1,290,396.58
Cuentas por Cobrar Ingresos Devengados	1,363,290.00	3,616,500.00
Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo por Clasificar	46,284.32	46,284.32
Total Cuentas por Cobrar	2,841,262.52	4,953,180.90

Las cuentas por cobrar empleados RD\$141,291.62 corresponde a los balances del subsidio del seguro complementario de almuerzo a los colaboradores de la institución del mes corriente.

Monto en Partidas por liquidar al Sector Publico RD\$1,290,396.58 corresponde a balance del 2021 cuando el CNSS era el responsable de recibir y ejecutar las transferencias de los Pensionados DGJP, SFS Pensionados, SFS Régimen subsidiado a la Tesorería de la Seguridad Social que al momento de conciliar

quedo un balance en la cuenta del pasivo transferencia por liquidar, en este momento se reclasifico con una entrada en esta cuenta y será corregido en el periodo 2023 con una entrada en ajustes de periodos anteriores.

Monto en Cuentas por Cobrar Ingresos Devengados por RD\$1,363,290.00 corresponde a las facturaciones realizadas a la Administradoras de Riesgo por servicios de evaluación y calificación del grado de discapacidad de los expedientes sometidos a través de la Comisión Medica Nacional y Comisión Medica Regional. (Ver detalle en pestaña anexa) Las otras cuentas a cobrar a corto plazo por RD\$46,284.32 corresponde a un pago por honorarios profesionales realizado sobre unos dictámenes notificados a un Médico Comisionado que después fue anulado por la Administradora de Riesgo anulando la validez de este, el balance refleja el monto pendiente a cobrar.

9. Inventarios de consumo

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Materiales y Suministros de Oficina	5,332,731.36	2,068,984.85
Materiales y Útiles de Cocina Limpieza y Otros	1,008,144.15	721,850.93
Suministro Alimentos y Bebidas	127,133.33	164,298.20
Útiles menores médico-quirúrgicos	37,723.80	-
Total Inventarios de Consumo	6,505,732.64	2,955,133.98

10. Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Alquileres y Rentas	3,506.67	3,506.67
Edificios y Locales	-	66,541,349.77
Seguros Bienes Inmuebles	752,402.37	173,214.00
Seguros Bienes Muebles	132,073.44	89,744.35
Gasolina Prepagada	3,040,750.00	870,500.00
Licencias Informáticas	4,345,687.95	3,634,728.98
Total gastos pagados por anticipado	8,274,420.43	71,313,043.77

2022	Alquileres y rentas (Fianzas y depositos)	Seguros de bienes muebles e inmuebles	Gasolina Prepagada	Licencias Informaticas	Total
Costos:					
Costos de adquisicion	3,506.67	2,797,610.07	870,500.00	10,289,607.01	13,961,223.75
Adiciones	-	3,065,268.03	14,201,593.40	3,550,598.66	20,817,460.09
Saldo final periodo	3,506.67	5,862,878.10	15,072,093.40	13,840,205.67	34,778,683.84
Depreciacion acumulada al inicio del periodo	-	(2,534,651.72)	(5,834,778.00)	(3,522,738.26)	(11,892,167.98)
Cargo del periodo	-	(2,443,750.57)	(6,196,565.40)	(5,971,779.46)	(14,612,095.43)
Saldo final del periodo	-	(4,978,402.29)	(12,031,343.40)	(9,494,517.72)	(26,504,263.41)
Pagos Anticipado netos 2022	3,506.67	884,475.81	3,040,750.00	4,345,687.95	8,274,420.43

11. Propiedad, planta y equipo. (Bienes de uso neto)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	Terreno	Edificio y Componente	Maquinarias y equipos	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Otros	Total
Costo de adquisición al 31/12/2021	61,089,057.54	63,785,946.11	7,691,676.63	43,586,183.36	19,160,534.08	7,655,656.10	202,969,053.82
Adiciones	0.00	45,510,000.00	1,776,794.10	34,300,281.12	0.00	5,791,732.81	87,378,808.03
Retiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final del periodo	61,089,057.54	109,295,946.11	9,468,470.73	77,886,464.48	19,160,534.08	13,447,388.91	290,347,861.85
							0.00
Depreciación Acumulada al inicio del periodo	0.00	-16,407,685.11	-6,070,224.49	-37,747,616.72	-13,111,649.50	-6,994,080.19	-80,331,256.01
Cargo del periodo	0.00	-992,360.76	-281,156.03	-7,968,992.97	-1,312,493.27	-485,390.36	-11,040,393.39
Saldo final del periodo	61,089,057.54	-17,400,045.87	-6,351,380.52	-45,716,609.69	-14,424,142.77	-7,479,470.55	-91,371,649.40
Propiedad, Planta y Equipos Neto Diciembre 2022	61,089,057.54	91,895,900.24	3,117,090.21	32,169,854.79	4,736,391.31	5,967,918.36	198,976,212.45

Descripción	2022	2021
Equipo Educativo, Científico y Recreativo	444,246.40	-
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,160,948.50	271,435.00
Cámaras Fotográficas y de Video	647,334.54	647,334.54
Automóviles y Camiones	15,701,160.58	15,701,160.58
Equipos de Elevación	3,459,373.50	3,459,373.50
Equipos de Computación	63,038,991.93	36,962,177.81
Equipos Médicos, Sanitarios y Veterinarios	591,318.83	539,682.21
Equipos de Comunicación y Señalamiento	6,823,260.09	4,753,990.39
Equipos y Muebles para Oficinas	13,686,524.05	6,352,570.51
Electrodomésticos	1,476,615.27	989,489.05
Sistema Acondicionado de Aire y Calefacción	3,617,313.74	2,201,332.54
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	5,851,156.99	5,491,074.09
Herramientas	118,599.44	-
Otros Equipos	325,908.21	243,763.69
Compras en Tránsito (Bienes de Uso)	45,510,000.00	-
Terrenos	61,089,057.54	61,089,057.54
Edificios	63,785,945.98	63,785,945.98
Equipos de Seguridad	2,551,981.13	13,271.22
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	468,125.00	468,125.00
Deprec. Eq. y Aparatos Audiovisuales	(216,295.90)	(92,525.28)
Deprec. Cámaras Fotográficas y de Videos	(481,435.38)	(446,548.55)
Deprec. Automóviles y Camiones	(10,964,771.27)	(9,652,278.00)
Deprec. Equipos de Elevación	(3,459,371.50)	(3,459,371.50)
Deprec. Equipos de Computación	(39,621,287.82)	(32,278,924.05)
Deprec. Equipos Médicos, Sanitarios y Veterinarios	(514,231.85)	(500,702.35)
Deprec. Equipos de Comunicación y Señalamiento	(5,280,513.71)	(5,003,700.15)
Deprec. Equipos y Muebles para Oficinas	(5,879,025.97)	(5,376,167.39)
Depreciación Sistema Acond. de Aire	(1,391,644.03)	(1,222,495.48)
Depreciación Acum Eq Generación Elect	(4,959,736.49)	(4,847,729.01)
Deprec Acum Otros Equipos Varios	(171,097.10)	(171,097.10)
Deprec. Edificios	(17,400,045.87)	(16,407,685.11)
Depreciación Electrodomésticos	(724,862.13)	(643,841.48)
Deprec. Otros Bienes de Uso	(307,330.38)	(228,190.56)
Total Propiedad, planta y equipo neto	198,976,212.32	122,638,527.64

Compras en tránsito (Bienes de Uso):

Está conformado por los inmuebles adquiridos al final del 2021, actualmente se encuentran en proceso de transferencia de derecho de propiedad.

Localidad	Valor	Monto Pagado
San Cristobal	18,000,000.00	3,600,000.00
		14,400,000.00
San Pedro	11,950,000.00	2,390,000.00
		9,560,000.00
Valverde	12,000,000.00	12,000,000.00
Duarte	17,800,000.00	3,560,000.00
		-
Total	85,750,000.00	45,510,000.00

12. Otros activos no financieros

Un detalle de los activos no financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Depósito Tel. Fax y Cable	20,000.00	20,000.00
Depósitos Alquileres	1,351,081.59	1,351,081.59
Otras Fianzas y Depósitos	6,000.00	6,000.00
Total otros activos no financieros	1,377,081.59	1,377,081.59

PASIVOS

13. Cuentas por pagar a corto plazo.

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Proveedores Directos Externos a Pagar a Corto Plazo (Sector Privado)	-	13,124,960.26
Cuentas por Pagar Empleados (Sector Privado)	4,203.75	4,203.75
Cuentas por Pagar a Clasificar (Sector Privado)	2,785.78	2,785.78
Total Cuentas por pagar a corto plazo	6,989.53	13,131,949.79

Al 31 de diciembre el balance de las cuentas por pagar a proveedores directos a corto plazo (Sector Privado) con balance en cero.

Las cuentas por pagar a empleados (Sector Privado) RD\$4,203.75 corresponden a una retención por el subsidio parcial de almuerzo de empleado por pagar.

Las cuentas por pagar a clasificar (Sector Privado) RD\$2,785.78 corresponden a una retención por el subsidio parcial de almuerzo de ex colaborador a reclasificar.

14. Otros pasivos corrientes

Un detalle de los retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Provisión para Supervisión de Obras	261,010.04	0.01
Total otros pasivos corrientes	261,010.04	0.01

La retención en la provisión de supervisión de obras por RD\$261,010.04 corresponde al pago pendiente de realizar de las retenciones del mes de diciembre.

15. Otros pasivos no corrientes

Un detalle de los otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Provision para pago de dietas en el país	-	162,162.00
Otras Provisiones	150,641.30	-
Total Otros Pasivos No Corrientes	150,641.30	162,162.00

16. Activos Netos/ Patrimonio

Capital

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2022	2021
Capital	161,407,311.64	161,407,311.64
Resultados Acumulados	210,348,608.02	239,368,147.75
Ajustes de periodos anteriores	(607,354.69)	
Resultados del Periodo	6,923,735.80	(29,019,539.73)
Total Patrimonio Institucional y Resultados de Periodos Anteriores	378,072,300.77	371,755,919.66

Ajuste de periodos anteriores por un monto de RD\$607,354.69 de 01/01/2022 reclasificación de entrada que estaban cargados a la cuenta de inventario y correspondía al gasto.

17. Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Evaluacion y Dictamen Grado Discapacidad	15,673,350.00	15,399,000.00
Total ingresos por transacciones con contraprestaciones	15,673,350.00	15,399,000.00

18. Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Transferencias Corrientes del Gobierno Central (Ministerio de Trabajo)	324,999,997.32	250,075,379.65
Total ingresos por transferencias y donaciones	324,999,997.32	250,075,379.65

19. Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los ingresos por recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ingresos por Subsidio Maternidad	16,290.70	78,254.29
Otros Ingresos	-	765,336.13
Transferencias Corrientes de instituciones de la Seguridad Social	-	850,000.00
Total Recargos, multas y otros ingresos	16,290.70	1,693,590.42

El balance de otros ingresos por RD\$16,290.70 corresponde al ingreso por subsidio de maternidad.

20. Sueldos, salarios y beneficios a empleados.

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Sueldos Fijos	79,244,016.66	86,094,745.00
Sueldos al Personal Nominal en periodo probatorio	130,000.00	415,666.67
Personal Temporal en Cargos de Carrera	60,585,103.94	32,999,166.66
Personal de Carácter Eventual	1,216,375.00	5,055,461.30
Compensación por Gastos de Alimentación	277,200.00	280,500.00
Compensación por Horas Extraordinarias	315,731.75	247,545.76
Primas de Transporte	100,000.00	72,000.00
Compensación por Servicios de Seguridad	4,712,600.00	1,184,000.00
Compensación por Resultados	9,915,687.49	5,555,529.99
Compensación por Cumplimiento Indicadores MAP	11,023,408.19	9,396,358.30
Bono por Desempeño Servidores de Carrera	95,000.00	50,000.00
Dietas	8,562,840.00	9,008,142.00
Sueldo Anual No. 13 (Regalía Pascual)	10,985,373.94	9,947,100.66
Prestaciones Laborales	8,888,999.97	9,183,275.00
Prestación Laboral por Desvinculación	2,090,000.00	-
Vacaciones	3,687,955.71	3,789,914.72
Contribuciones al Seguro de Salud	8,570,431.32	7,383,017.19
Contribuciones al Seguro de Pensiones	9,132,701.27	8,128,932.04
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	957,136.51	783,460.12
Total sueldos, salarios y beneficios a empleados	220,490,561.75	189,574,815.41

El Consejo Nacional de Seguridad Social pago sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan posición de directores y subdirectores en adelante, por RD\$24,525,000.00 y RD\$32,820,000.00, para el 2022 y 2021 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Consejo Nacional de Seguridad Social mantenía 169 y 145 empleados, respectivamente.

21. Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de las subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ayudas y Donaciones a Personas	238,800.00	75,000.00
Transf Ctes Ocasionales Asoc Sin Fines de Lucro	200,000.00	97,022.00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	1,326,047.87	1,368,140.52
Total Subvenciones y otros pagos por transferencias	1,764,847.87	1,540,162.52

22. Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Alimentos y Bebidas para Personas	4,757,308.81	4,092,063.24
Productos Agroforestales y Pecuario	116,731.50	125,445.70
Acabado Textiles	116,820.00	37,760.00
Prendas de Vestir	584,749.00	130,970.56
Productos de Papel y Cartón	96,378.70	39,118.00
Libros, Revistas y Periódicos	169,900.00	537,250.00
Combustibles y Lubricantes	6,196,565.40	5,834,778.00
Productos Químicos y Conexos	117,718.49	58,427.00
Productos Farmacéuticos y Conexos	164,728.00	-
Llantas y Neumáticos	54,800.00	-
Artículos de Plásticos	457.00	600.00
Productos de Cemento y Asbesto	226,667.83	-
Productos Metálicos	180,270.20	15,753.00
Material de Limpieza	432,742.76	605,980.55
Utiles de Escritorio y Oficina	1,043,837.49	782,220.00
Utiles Menores Médico-quirúrgicos	229,651.22	102,711.92
Utiles de Cocina y Comedor	424,346.39	128,732.55
Productos Eléctricos y Afines	1,044,739.64	241,976.95
Materiales y Utiles de Informatica	2,005,225.43	804,783.00
Otros respuestas y accesorios	41,536.00	-
Utiles Diversos	1,546,421.74	121,840.50
Total Suministros y materiales para consumo	19,551,595.60	13,660,410.97

23. Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Deprec. Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,312,493.27	1,103,706.63
Deprec. Equipos de Computación	7,342,363.77	4,229,285.61
Deprec. Equipos Médicos, Sanitarios y Veterinarios	13,529.50	5,608.24
Deprec. Equipos de Comunicación y Señalamiento	276,813.56	12,330.72
Deprec. Equipos y Muebles para Oficinas	502,858.58	299,487.78
Deprec. Edificios	992,360.76	992,360.76
Deprec. Electrodomésticos	81,020.65	47,043.35
Deprec. Equipos y Aparatos Audiovisuales	123,770.62	46,262.64
Deprec. Sistema Acondic. Aire	169,148.55	67,768.12
Depreciación Eq Generación Elect	112,007.48	104,904.48
Deprec. Otros Bienes de Uso	114,026.65	92,578.20
Total gastos de depreciacion y amortizacion	11,040,393.39	7,001,336.53

24. Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Teléfono Local	2,097,788.45	2,410,047.18
Correo y Telefax	29,164.00	16,657.00
Internet y TV por Cable	3,860,946.43	3,739,687.47
Electricidad	8,194,246.15	7,261,860.06
Agua y Alcantarillado	97,326.00	97,259.40
Residuos Sólidos (Basura)	142,399.00	141,651.00
Publicidad y Propaganda	4,880,462.57	4,535,905.41
Impresión y Encuadernación	888,294.12	162,489.50
Promocion y Patrocinio	250,000.00	-
Viáticos Dentro del País	175,422.50	302,600.00
Viáticos Fuera del País	108,694.80	-
Pasajes	215,926.00	42,600.00
Peajes	103,620.00	5,648.00
Alquileres de Edificios y Locales	13,536,338.76	6,791,122.42
Eq. de Transp. Tracción y Elev.	-	60,564.00
Otros alquileres	57,500.00	3,500.00
Seguros de Bienes Inmuebles	1,636,511.82	1,453,992.97
Seguros de Bienes Muebles	807,238.75	1,080,658.75
Seguros de Personas	614,780.94	553,528.19
SFS Planes Complementarios Empleados	978,628.80	-
Obras Menores en Edificaciones	149,462.52	48,203.00
Serv Especiales Mantenimiento y Reparac	130,350.00	103,478.86
Mantenimiento y Reparac Obras Civiles e Inst	169,120.00	-
Obras/ Mejoras en Inmuebles Alquilados	5,978,628.00	13,139,875.91
Mantenimiento y Reparación Muebles y Eq. de Ofic.	530,502.68	676,104.52
Mantenimiento y Reparación Equipos Computación	19,540.80	190,216.00
Mantenimiento y Reparac Automoviles y Camiones	839,713.53	296,457.76
Mantenimiento y Reparac Equipos de Elevac	11,800.00	136,118.90
Servicios Especiales	61,220.00	4,000.00
Servicios Técnicos Profesionales	625,883.80	-
Servicios Juridicos	334,648.00	407,100.00
Servicios de Capacitación	329,645.37	7,654,735.00
Servicios de Informática y Sistema Computarizado	77,817.22	625,883.80
Otros Servicios Técnicos Profesionales	19,669,721.50	25,320,137.42
Otros Servicios no Personales por Clasificar	-	1,137.00
Fumigación	55,342.16	147,972.00
Lavandería	-	1,876.00
Limpieza e Higiene	1,603,819.16	1,164,481.95
Eventos Generales	4,648,441.53	2,307,946.64
Servicios de Catering	1,033,528.79	-
Amortización Licencias Informáticas	5,971,779.46	3,522,738.26
Total Otros gastos	80,916,253.61	84,408,234.37

25. Gastos financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Comisiones y Gastos Bancarios	2,250.00	2,550.00
Total gastos financieros	2,250.00	2,550.00