

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

UNIDAD ADMINISTRADORA

DGII/CONVENIO BID

4114/OC-DR-Programa de Mejora de la Eficiencia de la  
Administración Tributaria y de Gestión del Gasto Público

CONVENIO

Tipo Aporte

Financiamiento Externo

Cuenta

Descripción

DOP

USD

Activos

1

**ACTIVOS**

**408,979,180.14**

**7,797,256.07**

11

**ACTIVOS CORRIENTES**

**92,909,014.56**

**1,756,621.42**

1101

**DISPONIBILIDADES EN LA CUT**

**92,909,014.56**

**1,756,621.42**

110102

**BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)**

**92,909,014.56**

**1,756,621.42**

11010200010004

DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

92,909,014.56

1,756,621.42

110102000100041

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$

81,628,094.60

1,543,000.00

110102000100042

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$

1,675,686.18

31,675.17

110102000100043

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$

-

-

110102000100044

SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$

9,605,233.78

181,946.25

**1101020002**

**BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA**

-

-

11010200020001

FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA

-

-

12

**ACTIVOS NO CORRIENTE**

**316,070,165.58**

**6,040,634.65**

1206

**BIENES DE USO**

**248,470,655.56**

**4,741,873.44**

120601

**MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS**

**248,470,655.56**

**4,741,873.44**

1206010004

EQUIPOS DE COMPUTACION

248,470,655.56

4,741,873.44

1208

**BIENES INTANGIBLES**

**67,599,510.02**

**1,298,761.21**

120801

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**67,599,510.02**

**1,298,761.21**

1208010002

DERECHOS PARA USO DE BIENES

67,367,331.33

1,294,339.40

1208010003

PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

232,178.69

4,421.81

**Total**

**ACTIVOS**

**408,979,180.14**

**7,797,256.07**

**PASIVOS**

2

**PASIVOS**

**191,239,169.92**

**3,615,162.38**

21

**PASIVOS CORRIENTES**

**191,239,169.92**

**3,615,162.38**

2102

**ANTICIPOS RECIBIDOS**

**186,455,110.58**

**3,524,524.70**

210201

**ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS**

**186,455,110.58**

**3,524,524.70**

2102010001

FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR

186,455,110.58

3,524,524.70

2103

**CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**

**4,784,059.34**

**90,637.68**

210306

**DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR**

**4,784,059.34**

**90,637.68**

2103060001

RETENCIONES POR PAGAR

4,784,059.34

90,637.68

**Total**

**PASIVOS**

**191,239,169.92**

**3,615,162.38**

**PATRIMONIO**

3

**PATRIMONIO**

**217,740,010.22**

**4,182,093.69**

34

**CAPITAL DE LAS UAPS**

**217,740,010.22**

**4,182,093.69**

3401

**APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS**

**294,017,489.86**

**4,182,093.69**

340101

**APORTES DE RECURSOS EXTERNOS**

**294,017,489.86**

**5,575,475.30**

3401010001

**APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS**

**294,017,489.86**

**5,575,475.30**

**340104**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**(76,277,479.64)**

**(1,393,381.61)**

3401040001

**RESULTADOS DEL PERIODO**

**(76,277,479.64)**

**(1,393,381.61)**

**Total**

**PATRIMONIO**

**217,740,010.22**

**4,182,093.69**

**Total Pasivo y Patrimonio**

**408,979,180.14**

**7,797,256.07**

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



  
**Ramón E. Mena García**  
Gerente Administrativo y Financiero

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA: DGII/CONVENIO BID**

<b>CONVENIO</b>	4114/OC-DR-Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria y de Gestión del Gasto Público en República Dominicana. Componente I		
<b>Tipo Aporte</b>	<b>Financiamiento Externo</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>DOP</b>	<b>USD</b>
<b>INGRESOS</b>			
4	INGRESOS	3,058,570.17	-
41	INGRESOS CORRIENTES	3,058,570.17	-
4102	OTROS INGRESOS	3,058,570.17	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	3,058,570.17	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	3,058,570.17	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>3,058,570.17</b>	<b>-</b>
<b>GASTOS</b>			
5	GASTOS	79,336,049.81	1,393,381.61
51	GASTOS CORRIENTES	79,336,049.81	1,393,381.61
5101	SERVICIOS PERSONALES	11,673,840.08	226,740.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	11,673,840.08	226,740.00
5101010005	HONORARIOS	11,673,840.08	226,740.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	60,483,759.29	1,166,641.61
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	28,817,721.34	554,400.98
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	23,967,525.99	458,627.00
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	3,645,631.24	71,989.05
5102010005	PASAJE	1,204,564.11	23,784.93
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	31,666,037.95	612,240.63
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	503,297.73	9,549.14
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	31,162,740.22	602,691.49
510205	GASTOS FINANCIEROS	7,178,450.44	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	7,178,450.44	-
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>79,336,049.81</b>	<b>1,393,381.61</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(76,277,479.64)</b>	<b>(1,393,381.61)</b>



**Florangel Piña**

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental




**Ramón E. Mena García**

Gerente Administrativo y Financiero

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

### 1. Descripción del Programa

El Gobierno de la República Dominicana suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el Préstamo 4114/OC-DR para la ejecución del “Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria y de la Gestión del Gasto Público en República Dominicana”, ejecutado por el Ministerio de Hacienda (MH) y por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

El Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria y de la Gestión del Gasto Público (4114/OC-DR) tiene por objetivo general contribuir a reducir el déficit fiscal de forma sostenible.

Los objetivos específicos son: incrementar la presión tributaria e incrementar la disponibilidad de recursos e información para una eficiente gestión de caja.

El programa se estructura en dos componentes centrales: Componente I. Fortalecimiento de la Administración Tributaria (AT) y Componente II. Mejora en la planificación y gestión de las finanzas públicas.

En el caso del Componente I, busca mejorar la capacidad recaudatoria y la reducción del incumplimiento tributario a través del fortalecimiento de sus instrumentos de gestión y recursos humanos: (a) Marco organizacional y normativo, (b) Procesos operativos de la AT y (c) Sistemas e infraestructura tecnológica.

#### ☒ **Contratos Modificatorios:**

Contrato de Préstamo No.4114/OC-DR del 2 julio 2018

#### ☒ **Convenios Interinstitucionales:**

Acuerdo Subsidiario MH-DGII 4114 OC/DR del 27 de agosto 2018

### 2. Principales Políticas Contables

#### ☒ **Base de Contabilidad Efectivo**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de Diciembre 2019, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$7,434,016.26**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	4,741,873.44
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,294,339.40
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	4,421.81
HONORARIOS	226,740.00
PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	458,627.00
VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	71,989.05
PASAJES	23,784.93
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	9,549.14
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	602,691.49
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>7,434,016.26</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	560,643.91
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	611,027.00
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	6,214,396.21
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	47,949.14





- Unidad Monetaria

Los registros del programa son llevados en la moneda contable de la operación y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación (USD) a la moneda local (RD\$), se utiliza la tasa de cambio acordada entre el Banco y el Organismo Ejecutor o Prestatario, en la fecha efectiva de la conversión.

La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia en cambio con cargo a: (i) financiamiento del Banco.

## 6. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de Diciembre del 2019 está depositado en la cuenta Única de la Tesorería Nacional, en la moneda de origen y en pesos e incluyen los ingresos generados por intereses y ganancia cambiaria.

DENOMINACION	NUMERO DE CUENTA	BALANCE US\$
Programa Mejora de la Eficacia	No.22623101000187	-
Disponibilidad en Dólares	6133002001	1,543,000.00
Cuota de Pago en Dólares	6133002000	31,675.17
Disponibilidad en Pesos	6133002001	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	181,946.25
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,756,621.42</b>

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,756,621.42**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$3,524,524.70** y está representado en las siguientes solicitudes de desembolsos pendientes de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

## 8. Anticipos y justificación

- Saldo de anticipos al comienzo del periodo US\$3,626,435.17
- Anticipos legalizados durante el período
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del periodo. **US\$1,756,621.42**



### 9. Conciliación entre el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas

En la conciliación del Estado de flujo de efectivo y el Estado de inversión acumulada se presentan los siguientes saldos:

Denominación	US\$
Monto de Inversión según Flujo de Efectivos	7,434,016.26
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	7,343,378.58

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, se presenta una diferencia de US\$90,637.68, la cual corresponde a las retenciones de Impuestos pendiente de pagar al Colector al 31/12/2019.

### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	7,386,067.12	5,543,526.16	1,842,540.96
Administración	38,400.00	22,400.00	16,000.00
Auditoria y Evaluación	9,549.14	9,549.14	-
Imprevistos	-	-	-

La diferencia en la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de enero 2020 se debe a que el monto de **US\$1,858,540.96** corresponde a fondos utilizados, pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora Presup. Gubernamental



  
**Ramón E. Mena García**  
Gerente Administrativo y Financiero