

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE ENERO 2020

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
<u>Activos</u>			
1	ACTIVOS	403,728,114.88	7,697,818.39
11	ACTIVOS CORRIENTES	87,657,949.30	1,657,183.74
1101	DISPONIBILIDADES EN LA CUT	87,657,949.30	1,657,183.74
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	87,657,949.30	1,657,183.74
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	87,657,949.30	1,657,183.74
110102000100041	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	81,628,094.60	1,543,000.00
110102000100042	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	1,293,161.70	24,475.17
110102000100043	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100044	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	4,736,693.00	89,708.57
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	<u>403,728,114.88</u>	<u>7,697,818.39</u>
PASIVOS			
2	PASIVOS	186,455,110.58	3,524,524.70
21	PASIVOS CORRIENTES	186,455,110.58	3,524,524.70
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	-	-
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	-	-
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	-	-
Total	PASIVOS	<u>186,455,110.58</u>	<u>3,524,524.70</u>
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	217,273,004.30	4,173,293.69
34	CAPITAL DE LAS UAPS	217,273,004.30	4,173,293.69
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	294,017,489.86	4,173,293.69
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	(76,744,485.56)	(1,402,181.61)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(467,005.92)	(8,800.00)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(76,277,479.64)	(1,393,381.61)
Total	PATRIMONIO	<u>217,273,004.30</u>	<u>4,173,293.69</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>403,728,114.88</u>	<u>7,697,818.39</u>

Preparado por

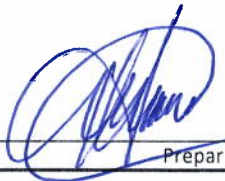


Autorizado por

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE ENERO 2020

UNIDAD ADMINISTRATIVA/DGII/CONVENIO BID

CONVENIO	4114/OC-DR-Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria y de Gestión del Gasto Público en República Dominicana. Componente I		
Tipo Aporte	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<u>INGRESOS</u>			
4	INGRESOS	-	-
41	INGRESOS CORRIENTES	-	-
4102	OTROS INGRESOS	-	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	-	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	INGRESOS	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS			
5	GASTOS	467,005.92	8,800.00
51	GASTOS CORRIENTES	467,005.92	8,800.00
5101	SERVICIOS PERSONALES	467,005.92	8,800.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	467,005.92	8,800.00
5101010005	HONORARIOS	467,005.92	8,800.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	-	-
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	-	-
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	-	-
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	GASTOS	<u>467,005.92</u>	<u>8,800.00</u>
	RESULTADOS DEL PERIODO	<u>(467,005.92)</u>	<u>(8,800.00)</u>


Preparado por


Autorizado por

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".



- 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 enero del 2020 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	24,475.17
Disponibilidad en Pesos	6133002001	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	89,708.57
	Total, US\$	1,657,183.74

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,657,183.74**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de enero del 2020 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\$1,756,621.42
- Anticipos legalizados durante el período
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del periodo. **US\$1,657,183.74**



3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de enero 2020, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$7,442,816.26**

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	235,540.00
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
TOTAL, US\$	7,442,816.26

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	56,749.14



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	7,442,816.26
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	7,442,816.26

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, no se presentan diferencias.

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	47,200.00	22,400.00	24,800.00
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\$1,867,340.96** corresponde a fondos utilizados, pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

