

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE OCTUBRE 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**  
**en República Dominicana. Componente I**

**CONVENIO**

Tipo Aporte	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>436,007,451.40</b>	<b>8,201,091.61</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>56,125,253.71</b>	<b>1,032,816.12</b>
1101	DISPONIBILIDADES EN LA CUT	56,125,253.71	1,032,816.12
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	56,125,253.71	1,032,816.12
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	56,125,253.71	1,032,816.12
110102000100041	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	50,866,037.81	942,593.17
110102000100042	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	420,032.16	7,200.00
110102000100043	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100044	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	4,839,183.74	83,022.95
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>379,882,197.69</b>	<b>7,168,275.49</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>290,645,597.54</b>	<b>5,474,342.24</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>290,645,597.54</b>	<b>5,474,342.24</b>
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	290,645,597.54	5,474,342.24
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>89,236,600.15</b>	<b>1,693,933.25</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>89,236,600.15</b>	<b>1,693,933.25</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	85,658,299.88	1,628,271.26
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,578,300.27	65,661.99
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>436,007,451.40</b>	<b>8,201,091.61</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,297,427.68</b>	<b>2,109,487.34</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>105,297,427.68</b>	<b>2,109,487.34</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>105,204,107.39</b>	<b>2,107,887.77</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>105,204,107.39</b>	<b>2,107,887.77</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	105,204,107.39	2,107,887.77
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>93,320.29</b>	<b>1,599.57</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>93,320.29</b>	<b>1,599.57</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	93,320.29	1,599.57
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,297,427.68</b>	<b>2,109,487.34</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>330,710,023.72</b>	<b>6,091,604.27</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>330,710,023.72</b>	<b>6,091,604.27</b>
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	489,931,893.05	6,091,604.27
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	489,931,893.05	6,091,604.27
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	489,931,893.05	6,091,604.27
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(159,221,869.33)</b>	<b>(2,900,507.96)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(82,944,389.69)	(1,507,126.35)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(76,277,479.64)	(1,393,381.61)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>330,710,023.72</b>	<b>6,091,604.27</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>436,007,451.40</b>	<b>8,201,091.61</b>

  
**Florangel Piña**

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



  
**Pedro M. Figueroa G.**  
 Gerente Administrativo y Financiero

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

UNIDAD ADMINISTRADORA 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  
Cuenta

Financiamiento Externo  
Descripción

DOP

USD

**INGRESOS**

4	INGRESOS	202,400.00	-
41	INGRESOS CORRIENTES	202,400.00	-
4102	OTROS INGRESOS	202,400.00	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	202,400.00	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	202,400.00	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>202,400.00</b>	<b>-</b>

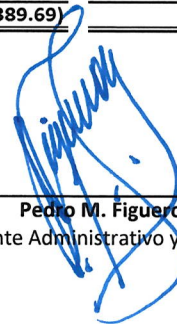
**GASTOS**

5	GASTOS	83,146,789.69	1,507,126.35
51	GASTOS CORRIENTES	83,146,789.69	1,507,126.35
5101	SERVICIOS PERSONALES	13,592,537.23	247,410.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	13,592,537.23	247,410.00
5101010005	HONORARIOS	13,592,537.23	247,410.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	69,554,252.46	1,259,716.35
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	30,771,708.16	560,542.95
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	30,771,708.16	560,542.95
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	38,782,544.30	699,173.40
5102020002	COMISIONES Y GASTOS BANACARIOS	470,098.85	8,060.74
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,202,561.86	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	37,109,883.59	668,831.36
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>83,146,789.69</b>	<b>1,507,126.35</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(82,944,389.69)</b>	<b>(1,507,126.35)</b>



Florangel Peña  
Coordinadora de Presupuestos Gubernamentales





Pedro M. Figueroa G.  
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*”.



## ▪ 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 octubre 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	942,593.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002000	7,200.00
Disponibilidad en Pesos	6133002001	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	83,022.95
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,032,816.12</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,032,816.12**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de octubre del 2020 el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$2,107,887.77** 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\$3,524,524.70
- Anticipos legalizados durante el período US\$3,416,636.93
- Anticipos recibidos US\$2,000,000.00
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,107,887.77**



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de octubre 2020, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$10,068,783.45**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,474,342.24
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,628,271.26
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	65,661.99
HONORARIOS	474,150.00
PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	1,019,169.95
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	8,060.74
VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	71,989.05
PASAJES	23,784.93
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	31,830.44
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,271,522.85
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>10,068,783.45</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	799,897.62
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,318,119.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	7,808,535.44
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	142,230.44



## 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	10,067,183.88
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	10,068,783.45

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, se presenta una diferencia de US\$1,599.57 la misma corresponde al monto de retenciones pendientes por pagar al Colector de Impuestos Internos al 31/10/2020.

## 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	9,926,553.01	8,885,081.79	1,041,471.22
Administración	110,400.00	75,200.00	35,200.00
Auditoria y Evaluación	31,830.44	31,830.44	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de octubre del 2020 la diferencia presentada es de **US\$1,076,671.22** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora Presup. Gubernamental



  
**Pedro M. Figueroa G.**  
Gerente Administrativo y Financiero