

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
BALANCE GENERAL
AL 28 DE FEBRERO 2021

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

Cuenta

Activos

1

11

1101

110102

11010200010004

110102000100040003

110102000100040004

110102000100040001

110102000100040002

1101020002

11010200020001

12

1206

120601

1206010004

1208

120801

1208010002

1208010003

Total

PASIVOS

2

21

2102

210201

2102010001

2103

210306

2103060001

Total

PATRIMONIO

3

34

3401

340101

3401010001

340104

3401040001

3401040002

Total

Total Pasivo y Patrimonio

Financiamiento Externo

Descripción

DOP

USD

ACTIVOS

509,270,706.25

9,391,547.23

ACTIVOS CORRIENTES

82,591,078.52

1,419,574.87

DISPONIBILIDADES

82,591,078.52

1,419,574.87

BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)

82,591,078.52

1,419,574.87

DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

82,591,078.52

1,419,574.87

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$

81,460,544.63

1,400,143.17

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$

-

-

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$

-

-

SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$

1,130,533.89

19,431.70

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA

-

-

FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA

-

-

ACTIVOS NO CORRIENTE

426,679,627.73

7,971,972.36

BIENES DE USO

325,303,267.77

6,069,779.66

MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS

325,303,267.77

6,069,779.66

EQUIPOS DE COMPUTACION

325,303,267.77

6,069,779.66

BIENES INTANGIBLES

101,376,359.96

1,902,192.70

ACTIVOS INTANGIBLES

101,376,359.96

1,902,192.70

DERECHOS PARA USO DE BIENES

88,937,776.32

1,684,637.26

PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

12,438,583.64

217,555.44

ACTIVOS

509,270,706.25

9,391,547.23

PASIVOS

118,968,555.13

2,047,140.46

PASIVOS CORRIENTES

118,968,555.13

2,047,140.46

ANTICIPOS RECIBIDOS

118,097,193.68

2,032,195.73

ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS

118,097,193.68

2,032,195.73

FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR

118,097,193.68

2,032,195.73

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

871,361.45

14,944.73

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

871,361.45

14,944.73

RETENCIONES POR PAGAR

871,361.45

14,944.73

PASIVOS

118,968,555.13

2,047,140.46

PATRIMONIO

390,302,151.12

7,344,406.77

CAPITAL DE LAS UAPS

390,302,151.12

7,344,406.77

APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS

593,580,990.69

7,344,406.77

APORTES DE RECURSOS EXTERNOS

593,580,990.69

10,767,804.27

APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS

593,580,990.69

10,767,804.27

RESULTADOS ACUMULADOS

(203,278,839.57)

(3,423,397.50)

RESULTADOS DEL PERIODO

(8,638,265.46)

(149,284.72)

RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES

(194,640,574.11)

(3,274,112.78)

PATRIMONIO

390,302,151.12


7,344,406.77

509,270,706.25

9,391,547.23


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 28 DE FEBRERO 2021

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

INGRESOS

4

41

4102

410202

4102020001

Total

Financiamiento Externo

Descripción

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

OTROS INGRESOS

INGRESOS FINANCIEROS

GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

INGRESOS

DOP

USD

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

GASTOS

5

51

5101

510101

5101010005

5102

510201

5102010003

5102010004

5102010005

510202

5102020003

5102020006

5102020008

510205

5102050003

Total

GASTOS

GASTOS CORRIENTES

SERVICIOS PERSONALES

SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS

HONORARIOS

BIENES Y SERVICIOS

SERVICIOS NO PERSONALES

PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION

VIATICOS DENTRO DEL PAIS

PASAJE

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS

SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

GASTOS FINANCIEROS

PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

GASTOS

RESULTADOS DEL PERIODO

8,638,265.46

149,284.72

8,638,265.46

149,284.72

4,962,634.94

85,650.00

4,962,634.94

85,650.00

3,675,630.52

63,634.72

-

-

-

-

3,675,630.52

63,634.72

3,675,630.52

63,634.72

-

-

-

-

8,638,265.46

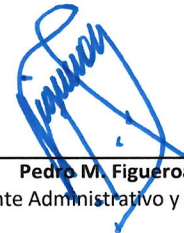
149,284.72

(8,638,265.46)

(149,284.72)



Florangel Piña
 Coordinadora de Presupuesto Gubernamental

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 sobre 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 28 de febrero del 2021 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	6133002000	1,400,143.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002001	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	19,431.70
	Total, US\$	1,419,574.87

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,419,574.87**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 28 de febrero del 2021, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$2,032,195.73** 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\$2,032,195.73**
- Anticipos legalizados durante el período -
- Anticipos recibidos -
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,032,195.73**



3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 28 de febrero 2021, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$11,395,369.86**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,069,779.66
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,684,637.26
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	217,555.44
HONORARIOS	591,600.00
PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	1,019,169.95
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	8,060.74
VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	146,995.64
PASAJES	57,203.74
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	41,379.58
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,558,987.85
TOTAL, US\$	11,395,369.86

5. Categorías de Inversión

▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	1,025,672.28
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,359,969.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	8,824,348.05
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	185,379.58



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	11,380,425.13
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	11,395,369.86

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31/01/2020, se presenta diferencia por **US\$14,944.73**, la misma corresponde al monto de retenciones por pagar al Colector al 28/02/2021.

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	11,209,990.28	10,623,973.83	586,016.45
Administración	144,000.00	112,000.00	32,000.00
Auditoria y Evaluación	41,379.58	31,830.44	9,549.14
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 28 de febrero del 2021 la diferencia presentada es de **US\$627,565.59** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.


Florangel Peña
Coordinadora Presup. Gubernamental




Pedro M. Figueroa G.
Gerente Administrativo y Financiero