

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JUNIO 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

Financiamiento Externo  
 Descripción

DOP

USD

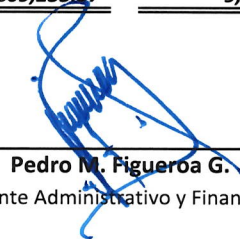
Activos

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>502,809,235.57</b>	<b>9,278,167.64</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>54,731,560.92</b>	<b>929,834.87</b>
1101	DISPONIBILIDADES	54,731,560.92	929,834.87
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	54,731,560.92	929,834.87
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	54,731,560.92	929,834.87
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	46,702,331.85	788,624.39
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	8,026,958.42	141,170.40
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	2,270.65	40.08
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	-	-
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>448,077,674.65</b>	<b>8,348,332.77</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>337,053,048.12</b>	<b>6,276,473.55</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>337,053,048.12</b>	<b>6,276,473.55</b>
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	337,053,048.12	6,276,473.55
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>111,024,626.53</b>	<b>2,071,859.22</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>111,024,626.53</b>	<b>2,071,859.22</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	98,047,298.46	1,844,822.13
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	12,977,328.07	227,037.09
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>502,809,235.57</b>	<b>9,278,167.64</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	118,097,193.68	2,032,195.73
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	-	-
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	-	-
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	-	-
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>384,712,041.89</b>	<b>7,245,971.91</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>384,712,041.89</b>	<b>7,245,971.91</b>
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	593,580,990.69	7,245,971.91
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	593,580,990.69	10,767,804.27
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	593,580,990.69	10,767,804.27
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(208,868,948.80)</b>	<b>(3,521,832.36)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(14,228,374.69)	(247,719.58)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(194,640,574.11)	(3,274,112.78)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>384,712,041.89</b>	<b>7,245,971.91</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>502,809,235.57</b>	<b>9,278,167.64</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 30 DE JUNIO 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**

**DOP**

**USD**

**INGRESOS**

**INGRESOS CORRIENTES**

**OTROS INGRESOS**

**INGRESOS FINANCIEROS**

GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

**INGRESOS**

-

-

-

-

-

-

**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**

**14,228,374.69**

**14,228,374.69**

**5,269,746.98**

**5,269,746.98**

5,269,746.98

**8,958,627.71**

-

8,958,627.71

1,265,608.81

7,693,018.90

-

-

14,228,374.69

(14,228,374.69)

**247,719.58**

**247,719.58**

**91,050.00**

**91,050.00**

91,050.00

**156,669.58**

-

156,669.58

22,281.30

134,388.28

-

-

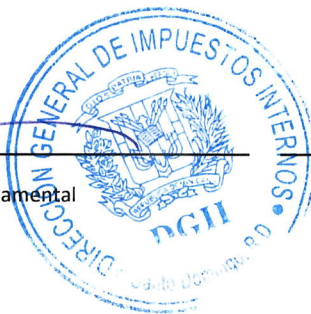

247,719.58

(247,719.58)



**Elorangel 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”.



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 30 de junio 2021, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$11,870,165.13**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,276,473.55
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,844,822.13
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	227,037.09
HONORARIOS	597,000.00
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	63,660.88
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,629,741.41
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>11,870,165.13</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	1,033,672.28
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,359,969.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	9,268,862.02
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	207,660.88



## ▪ 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 30 de junio 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	788,624.39
Cuota de Pago en Dólares	6133002001	141,170.40
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	40.08
	<b>Total, US\$</b>	<b>929,834.87</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$929,834.87**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 30 de junio 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 periodo -
- Anticipos recibidos -
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,032,195.73**



### 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	11,870,165.13
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	11,870,165.13

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 30/06/2021, no se presenta diferencia.

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

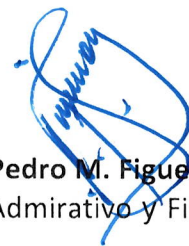
Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	11,662,504.25	10,623,973.83	1,038,530.42
Administración	144,000.00	112,000.00	32,000.00
Auditoría y Evaluación	63,660.88	31,830.44	31,830.44
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 30 de junio del 2021 la diferencia presentada es de **US\$1,102,360.86**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.



Florangel Piña

Coordinadora Presup.Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Admirativo y Financiero