

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE MARZO 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	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<u>Activos</u>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>508,399,344.80</b>	<b>9,376,602.50</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>81,719,717.07</b>	<b>1,404,630.14</b>
<b>1101</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>81,719,717.07</b>	<b>1,404,630.14</b>
<b>110102</b>	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>81,719,717.07</b>	<b>1,404,630.14</b>
<b>11010200010004</b>	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>81,719,717.07</b>	<b>1,404,630.14</b>
<b>110102000100040003</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	81,460,544.63	1,400,143.17
<b>110102000100040004</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	-	-
<b>110102000100040001</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
<b>110102000100040002</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	259,172.44	4,486.97
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	-	-
<b>11010200020001</b>	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>426,679,627.73</b>	<b>7,971,972.36</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>325,303,267.77</b>	<b>6,069,779.66</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>325,303,267.77</b>	<b>6,069,779.66</b>
<b>1206010004</b>	EQUIPOS DE COMPUTACION	325,303,267.77	6,069,779.66
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>101,376,359.96</b>	<b>1,902,192.70</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>101,376,359.96</b>	<b>1,902,192.70</b>
<b>1208010002</b>	DERECHOS PARA USO DE BIENES	88,937,776.32	1,684,637.26
<b>1208010003</b>	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	12,438,583.64	217,555.44
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>508,399,344.80</b>	<b>9,376,602.50</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>
<b>2102010001</b>	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>	-	-
<b>2103060001</b>	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>390,302,151.12</b>	<b>7,344,406.77</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>390,302,151.12</b>	<b>7,344,406.77</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>593,580,990.69</b>	<b>7,344,406.77</b>
<b>340101</b>	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>593,580,990.69</b>	<b>10,767,804.27</b>
<b>3401010001</b>	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	593,580,990.69	10,767,804.27
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(203,278,839.57)</b>	<b>(3,423,397.50)</b>
<b>3401040001</b>	RESULTADOS DEL PERIODO	(8,638,265.46)	(149,284.72)
<b>3401040002</b>	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(194,640,574.11)	(3,274,112.78)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>390,302,151.12</b>	<b>7,344,406.77</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>508,399,344.80</b>	<b>9,376,602.50</b>

  
**Ederangel Piña**

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



  
**Pedro M. Figuerpa G.**

Gerente Administrativo y Financiero

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

**Financiamiento Externo**

**Cuenta**

**Descripción**

**DOP**

**USD**

**INGRESOS**

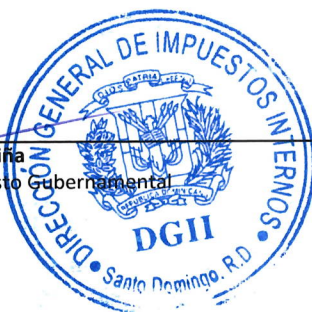
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	-	-
<b>41</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	-	-
4102	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	-
410202	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**GASTOS**

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8,638,265.46</b>	<b>149,284.72</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>8,638,265.46</b>	<b>149,284.72</b>
<b>5101</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>		85,650.00
<b>510101</b>	<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	<b>4,962,634.94</b>	<b>85,650.00</b>
5101010005	HONORARIOS	4,962,634.94	85,650.00
<b>5102</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>3,675,630.52</b>	<b>63,634.72</b>
<b>510201</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION		
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS		
5102010005	PASAJE		
<b>510202</b>	<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>3,675,630.52</b>	<b>63,634.72</b>
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS		
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	3,675,630.52	63,634.72
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES		
<b>510205</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS		
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<u><b>8,638,265.46</b></u>	<u><b>149,284.72</b></u>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<u><b>(8,638,265.46)</b></u>	<u><b>(149,284.72)</b></u>



**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”.



9/11



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de marzo 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
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>11,395,369.86</b>

### 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



478

## ▪ 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 marzo 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	4,486.97
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,404,630.14</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,404,630.14**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de marzo 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**



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

### 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	11,395,369.86
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 31/03/2020, 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	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 31 de marzo del 2021 la diferencia presentada es de **US\$627,565.59**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiado.

  
**Florángel Piña**  
Coordinadora Presup. Gubernamental



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