

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MAYO 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 <u>Activos</u>	Financiamiento Externo Descripción	DOP	USD
1	ACTIVOS	503,661,875.22	9,293,174.49
11	ACTIVOS CORRIENTES	55,584,200.57	944,841.72
1101	DISPONIBILIDADES	55,584,200.57	944,841.72
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	55,584,200.57	944,841.72
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	55,584,200.57	944,841.72
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	54,748,686.11	930,197.50
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	287,716.19	4,997.29
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	547,798.27	9,646.93
1101020002	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA	-	-
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
12	ACTIVOS NO CORRIENTE	448,077,674.65	8,348,332.77
1206	BIENES DE USO	337,053,048.12	6,276,473.55
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	337,053,048.12	6,276,473.55
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	337,053,048.12	6,276,473.55
1208	BIENES INTANGIBLES	111,024,626.53	2,071,859.22
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	111,024,626.53	2,071,859.22
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
Total	ACTIVOS	503,661,875.22	9,293,174.49
PASIVOS			
2	PASIVOS	118,495,339.51	2,039,202.58
21	PASIVOS CORRIENTES	118,495,339.51	2,039,202.58
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	118,097,193.68	2,032,195.73
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	118,097,193.68	2,032,195.73
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	118,097,193.68	2,032,195.73
2103	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	398,145.83	7,006.85
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	398,145.83	7,006.85
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	398,145.83	7,006.85
Total	PASIVOS	118,495,339.51	2,039,202.58
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	385,166,535.71	7,253,971.91
34	CAPITAL DE LAS UAPS	385,166,535.71	7,253,971.91
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	593,580,990.69	7,253,971.91
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
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(208,414,454.98)	(3,513,832.36)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(13,773,880.87)	(239,719.58)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(194,640,574.11)	(3,274,112.78)
Total	PATRIMONIO	385,166,535.71	7,253,971.91
Total Pasivo y Patrimonio		503,661,875.22	9,293,174.49


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 MAYO 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

13,773,880.87

13,773,880.87

4,962,634.94

4,962,634.94

4,962,634.94

8,811,245.93

-

8,811,245.93

1,265,608.81

7,545,637.12

13,773,880.87

1,265,608.81

7,545,637.12

-

-

13,773,880.87

(13,773,880.87)

239,719.58

239,719.58

85,650.00

85,650.00

85,650.00

154,069.58

-

154,069.58

22,281.30

131,788.28

239,719.58

22,281.30

131,788.28

-

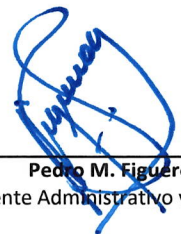
-

239,719.58

(239,719.58)


Florangel Pina
 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 31 de mayo 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	930,197.50
Cuota de Pago en Dólares	6133002001	4,997.29
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	9,646.93
	Total, US\$	944,841.72

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$944,841.72**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de mayo 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 31 de mayo 2021, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$11,862,165.13**

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	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	63,660.88
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,627,141.41
TOTAL, US\$	11,862,165.13

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	9,268,862.02
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	207,660.88

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	11,855,158.28
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	11,862,165.13

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31/05/2021, se presenta la diferencia de US\$7,006.85, correspondiente a las retenciones por pagar al 31/05/2021.

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	11,654,504.25	10,623,973.83	1,030,530.42
Administración	144,000.00	112,000.00	32,000.00
Auditoria 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 31 de mayo del 2021 la diferencia presentada es de **US\$1,094,360.86**, 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