



IMPUESTOS
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
VALORES EN US\$ Y RD\$

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

Cuenta

Activos

1

11

1101

110102

1101020001

11010200010004

110102000100040001

110102000100040002

110102000100040003

110102000100040004

1101020002

11010200020001

11010200020002

,110102000200020003

,110102000200020004

110105

1101050001

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

Descripción

DOP

USD

ACTIVOS

490,948,502.07

9,069,382.08

ACTIVOS CORRIENTES

37,314,892.78

623,569.70

DISPONIBILIDADES

37,314,892.78

623,569.70

BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)

37,314,892.78

623,569.70

BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA

538,026.59

9,478.31

DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

538,026.59

9,478.31

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$

-

-

SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$

239,874.34

4,219.79

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR

-

-

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR

298,152.25

5,258.52

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA

36,776,866.19

614,091.39

FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC

DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

36,776,866.19

614,091.39

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC

36,776,866.19

614,091.39

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC

-

-

TRANSFERENCIAS PARA PAGOS

-

-

TRANSFERENCIAS EN TRANSITO

-

-

ACTIVOS NO CORRIENTE

453,633,609.29

8,445,812.38

BIENES DE USO

338,190,085.25

6,296,420.52

MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS

338,190,085.25

6,296,420.52

EQUIPOS DE COMPUTACION

338,190,085.25

6,296,420.52

BIENES INTANGIBLES

115,443,524.04

2,149,391.86

ACTIVOS INTANGIBLES

115,443,524.04

2,149,391.86

DERECHOS PARA USO DE BIENES

101,757,144.78

1,909,915.93

PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

13,686,379.26

239,475.93

ACTIVOS

490,948,502.07

9,069,382.08

PASIVOS

55,566,052.36

938,631.55

PASIVOS CORRIENTES

55,566,052.36

938,631.55

ANTICIPOS RECIBIDOS

55,372,752.31

935,234.87

ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS

55,372,752.31

935,234.87

FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR

55,372,752.31

935,234.87

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

193,300.05

3,396.68

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

193,300.05

3,396.68

RETENCIONES POR PAGAR

193,300.05

3,396.68

PASIVOS

55,566,052.36

938,631.55

PATRIMONIO

435,382,449.71

8,130,750.53

CAPITAL DE LAS UAPS

435,382,449.71

8,130,750.53

APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS

656,305,432.06

8,130,750.53

APORTES DE RECURSOS EXTERNOS

656,305,432.06

11,864,765.13

APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS

656,305,432.06

11,864,765.13

RESULTADOS ACUMULADOS

(220,922,982.35)

(3,734,014.60)

RESULTADOS DEL PERIODO

(26,282,408.24)

(459,901.82)

RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES

(194,640,574.11)

(3,274,112.78)

PATRIMONIO

435,382,449.71

8,130,750.53

PATRIMONIO

490,948,502.07

9,069,382.08

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero



**IMPUESTOS
INTERNOS**

**ESTADO DE RESULTADO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
VALORES EN US\$ Y RD\$**

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

Financiamiento Externo

**Tipo Aporte
Cuenta**

Descripción

DOP

USD

INGRESOS

4
41
4102
410202
4102020001
Total

INGRESOS
INGRESOS CORRIENTES
OTROS INGRESOS
INGRESOS FINANCIEROS

GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS
INGRESOS

13,074.00
13,074.00
13,074.00
13,074.00

13,074.00
13,074.00

-
-
-
-

-
-

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

26,295,482.24
26,295,482.24
6,498,360.64
6,498,360.64
6,498,360.64
19,797,121.60

19,797,121.60
1,265,608.81
18,531,512.79

26,295,482.24
(26,282,408.24)

459,901.82
459,901.82
112,650.00
112,650.00
112,650.00
347,251.82

-
-
22,281.30
324,970.52

-
-
459,901.82
(459,901.82)


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”.



3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 30 de septiembre 2021, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$12,179,826.98**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,296,420.52
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,909,915.93
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	239,475.93
HONORARIOS	618,600.00
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	1,820,323.65
TOTAL, US\$	12,179,826.98

5. Categorías de Inversión

▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	1,072,416.40
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,359,969.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	9,539,779.75
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 septiembre 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 BC	6133002000	614,091.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	5,258.52
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	4,219.79
	Total, US\$	623,569.70

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$623,569.70**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 30 de septiembre del 2021, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$935,234.87** 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 **US\$1,096,960.86**
- Anticipos recibidos -
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$935,234.87**



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	12,176,430.30
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	12,179,826.98

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 30/09/2021, se presenta una diferencia por US\$3,396.68, correspondiente al monto retenido pendiente de pagar al Colector de Impuestos.

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	11,972,166.10	11,657,104.25	315,061.85
Administración	144,000.00	144,000.00	-
Auditoria y Evaluación	63,660.88	63,660.88	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 30 de septiembre del 2021 la diferencia presentada es de **US\$315,061.85**, 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