



IMPUESTOS
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2022


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 | | |
|----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Cuenta | Descripción | DOP | USD |
| Activos | | | |
| 1 | ACTIVOS | 758,998,993.41 | 13,940,489.04 |
| 11 | ACTIVOS CORRIENTES | 188,534,113.14 | 3,365,525.34 |
| 1101 | DISPONIBILIDADES | 188,534,113.14 | 3,365,525.34 |
| 110102 | BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL) | 188,534,113.14 | 3,365,525.34 |
| 1101020001 | BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA | 15,254,261.72 | 273,014.95 |
| 11010200010004 | DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO | 15,254,261.72 | 273,014.95 |
| 110102000100040001 | SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$ | - | - |
| 110102000100040002 | SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$ | 2,336,988.40 | 42,481.50 |
| 110102000100040003 | SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR | - | - |
| 110102000100040004 | SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR | 12,917,273.32 | 230,533.45 |
| 1101020002 | BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA | 173,279,851.42 | 3,092,510.39 |
| 11010200020001 | FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC | - | - |
| 11010200020002 | DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO | 173,279,851.42 | 3,092,510.39 |
| ,110102000200020003 | SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC | 173,279,851.42 | 3,092,510.39 |
| ,110102000200020004 | SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC | - | - |
| 110105 | TRANSFERENCIAS PARA PAGOS | - | - |
| 1101050001 | TRANSFERENCIAS EN TRANSITO | - | - |
| 12 | ACTIVOS NO CORRIENTE | 570,464,880.27 | 10,574,963.70 |
| 1206 | BIENES DE USO | 424,637,151.09 | 7,870,662.25 |
| 120601 | MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS | 424,637,151.09 | 7,870,662.25 |
| 1206010004 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 424,637,151.09 | 7,870,662.25 |
| 1208 | BIENES INTANGIBLES | 145,827,729.18 | 2,704,301.45 |
| 120801 | ACTIVOS INTANGIBLES | 145,827,729.18 | 2,704,301.45 |
| 1208010002 | DERECHOS PARA USO DE BIENES | 131,090,398.07 | 2,445,257.45 |
| 1208010003 | PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION | 14,737,331.11 | 259,044.00 |
| Total | ACTIVOS | 758,998,993.41 | 13,940,489.04 |
| PASIVOS | | | |
| 2 | PASIVOS | 217,417,218.04 | 3,880,891.03 |
| 21 | PASIVOS CORRIENTES | 217,417,218.04 | 3,880,891.03 |
| 2102 | ANTICIPOS RECIBIDOS | 216,149,615.55 | 3,857,603.33 |
| 210201 | ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS | 216,149,615.55 | 3,857,603.33 |
| 2102010001 | FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR | 216,149,615.55 | 3,857,603.33 |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | 1,267,602.49 | 23,287.70 |
| 210306 | DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR | 1,267,602.49 | 23,287.70 |
| 2103060001 | RETENCIONES POR PAGAR | 1,267,602.49 | 23,287.70 |
| Total | PASIVOS | 217,417,218.04 | 3,880,891.03 |
| PATRIMONIO | | | |
| 3 | PATRIMONIO | 541,581,775.37 | 10,059,598.01 |
| 34 | CAPITAL DE LAS UAPS | 541,581,775.37 | 10,059,598.01 |
| 3401 | APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS | 963,830,856.85 | 17,442,396.67 |
| 340101 | APORTES DE RECURSOS EXTERNOS | 963,830,856.85 | 17,442,396.67 |
| 3401010001 | APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS | 963,830,856.85 | 17,442,396.67 |
| 340104 | RESULTADOS ACUMULADOS | (422,249,081.48) | (7,382,798.66) |
| 3401040001 | RESULTADOS DEL PERIODO | (174,650,856.47) | (3,179,136.23) |
| 3401040002 | RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES | (247,598,225.01) | (4,203,662.43) |
| Total | PATRIMONIO | 541,581,775.37 | 10,059,598.01 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 758,998,993.41 | 13,940,489.04 |


Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental


Pedro M. Figueroa G.
Gerente Administrativo y Financiero



ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
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

Tipo Aporte
Cuenta

Financiamiento Externo
Descripción

DOP

USD

INGRESOS

| | | | |
|------------|--------------------------------------|---------------------|---|
| 4 | INGRESOS | 2,566,804.08 | - |
| 41 | INGRESOS CORRIENTES | 2,566,804.08 | - |
| 4102 | OTROS INGRESOS | 2,566,804.08 | - |
| 410202 | INGRESOS FINANCIEROS | 2,566,804.08 | - |
| 4102020001 | GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS | 2,566,804.08 | - |
| Total | INGRESOS | <u>2,566,804.08</u> | - |

GASTOS

| | | | |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 5 | GASTOS | 177,217,660.55 | 3,179,136.23 |
| 51 | GASTOS CORRIENTES | 177,217,660.55 | 3,179,136.23 |
| 5101 | SERVICIOS PERSONALES | 23,477,470.68 | 433,200.00 |
| 510101 | SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS | 23,477,470.68 | 433,200.00 |
| 5101010005 | HONORARIOS | 23,477,470.68 | 433,200.00 |
| 5102 | BIENES Y SERVICIOS | 153,740,189.87 | 2,745,936.23 |
| 510201 | SERVICIOS NO PERSONALES | - | - |
| 5102010003 | PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION | - | - |
| 5102010004 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | - | - |
| 5102010005 | PASAJE | - | - |
| 510202 | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES | 149,780,647.86 | 2,738,214.76 |
| 5102020003 | AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS | 1,743,080.21 | 31,830.44 |
| 5102020006 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 148,037,567.65 | 2,706,384.32 |
| 5102020008 | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES | - | - |
| 510203 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 411,310.37 | 7,721.47 |
| 5102030007 | PRODUCTOS Y UTILES VARIOS | 411,310.37 | 7,721.47 |
| 510205 | GASTOS FINANCIEROS | 3,548,231.64 | - |
| 5102050003 | PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS | 3,548,231.64 | - |
| Total | GASTOS | <u>177,217,660.55</u> | <u>3,179,136.23</u> |
| | RESULTADOS DEL PERIODO | <u>(174,650,856.47)</u> | <u>(3,179,136.23)</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”.

3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre 2022, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$17,957,762.36**

| DENOMINACION | US\$ |
|--|----------------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 7,870,662.25 |
| DERECHO PARA USO DE BIENES | 2,445,257.45 |
| PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION | 259,044.00 |
| HONORARIOS | 1,148,100.00 |
| 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 | 105,040.46 |
| PRODUCTOS Y UTILES VARIOS | 7,721.47 |
| SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 4,890,506.66 |
| TOTAL, US\$ | 17,957,762.36 |

5. Categorías de Inversión

▪ Costos de Actividades

| DENOMINACION | US\$ |
|--|---------------|
| MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO | 3,045,359.01 |
| PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA | 1,827,969.95 |
| SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA | 12,785,892.94 |
| ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1 | 298,540.46 |

▪ 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 diciembre del 2022 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 (CUT) | 6133002000 | 3,092,510.39 |
| Cuota de Pago en Dólares BR | 6133002001 | 230,533.45 |
| Disponibilidad en Dólares BR | 6133002000 | - |
| Disponibilidad en Pesos | 6133002000 | - |
| Cuota de Pago en Pesos | 6133002001 | 42,481.50 |
| | Total, US\$ | 3,365,525.35 |

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$3,365,525.35**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre del 2022, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$3,857,603.33** 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\$2,333,837.71**
- Anticipos legalizados durante el período **US\$4,976,234.38**
- Anticipos recibidos **US\$6,500,000.00**
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$3,857,603.33**

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 | | 17,934,474.66 |
| Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada | | 17,957,762.36 |

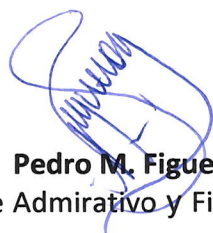
En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de diciembre 2022, se presenta una diferencia por **US\$23,287.70**, el mismo corresponde a las retenciones del mes de diciembre pendientes de pagar al Colector de Impuestos Internos.

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 | 17,659,221.90 | 17,143,856.21 | 515,365.69 |
| Administración | 144,000.00 | 144,000.00 | - |
| Evaluación | 49,500.00 | 49,500.00 | - |
| Auditoría | 105,040.46 | 105,040.46 | - |
| Imprevistos | - | - | - |

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de diciembre del 2022 la diferencia presentada es de **US\$515,365.69** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.


Florangel Piña
Coordinadora Presupuesto Gubernamental


Pedro M. Figueroa G.
Gerente Administrativo y Financiero