





ESTADO DE RESULTADO AL 30 DE JUNIO 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	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<b>INGRESOS</b>			
4	INGRESOS	381,120.00	-
41	INGRESOS CORRIENTES	381,120.00	-
4102	OTROS INGRESOS	381,120.00	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	381,120.00	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	381,120.00	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>381,120.00</b>	<b>-</b>
<b>GASTOS</b>			
5	GASTOS	62,222,297.89	1,116,533.63
51	GASTOS CORRIENTES	62,222,297.89	1,116,533.63
5101	SERVICIOS PERSONALES	8,757,537.84	158,400.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	8,757,537.84	158,400.00
5101010005	HONORARIOS	8,757,537.84	158,400.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	53,464,760.05	958,133.63
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	53,464,760.05	958,133.63
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,227,583.57	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	52,237,176.48	935,852.33
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	-	-
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>62,222,297.89</b>	<b>1,116,533.63</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(61,841,177.89)</b>	<b>(1,116,533.63)</b>

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*”.



*[Handwritten signature]*



## ▪ 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 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	3,239,510.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	40,147.67
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	66,214.05
	<b>Total, US\$</b>	<b>3,345,872.11</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$ 3,345,872.11**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 30 de junio del 2022, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$3,536,649.46** 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\$1,997,188.25**
- Anticipos recibidos **US\$3,200,000.00**
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$3,536,649.46**



*[Handwritten signature]*

### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 30 de junio 2022, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$14,700,285.23**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,834,370.73
DERECHO PARA USO DE BIENES	2,303,607.37
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	242,111.07
HONORARIOS	873,300.00
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	95,491.32
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	3,119,974.67
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>14,700,285.23</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	2,069,064.44
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,565,169.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	10,777,059.52
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	288,991.32



### 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	14,700,285.23
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	14,654,127.89

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 30 de junio 2022, se presenta una diferencia por US\$46,157.34, el mismo corresponde a las retenciones del mes de junio pendientes de pagar al Colector de Impuesto 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	14,411,293.91	14,174,359.22	236,934.69
Administración	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	9,900.00	-
Auditoria	95,491.32	73,210.02	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 30 de junio del 2022 la diferencia presentada es de **US\$236,934.69**, 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