



IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE OCTUBRE 2022  
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	Descripción	DOP	USD
<b>Cuenta</b>			
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>618,832,028.21</b>	<b>11,379,431.78</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>102,801,543.25</b>	<b>1,813,605.88</b>
<b>1101</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>102,801,543.25</b>	<b>1,813,605.88</b>
<b>110102</b>	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>102,801,543.25</b>	<b>1,813,605.88</b>
<b>1101020001</b>	<b>BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA</b>	<b>39,647,066.52</b>	<b>734,095.49</b>
<b>11010200010004</b>	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>39,647,066.52</b>	<b>734,095.49</b>
<b>110102000100040001</b>	<b>SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$</b>	-	-
<b>110102000100040002</b>	<b>SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$</b>	<b>1,870,704.49</b>	<b>35,118.52</b>
<b>110102000100040003</b>	<b>SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR</b>	-	-
<b>110102000100040004</b>	<b>SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR</b>	<b>37,776,362.03</b>	<b>698,976.97</b>
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>63,154,476.73</b>	<b>1,079,510.39</b>
<b>11010200020001</b>	<b>FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC</b>	-	-
<b>11010200020002</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>63,154,476.73</b>	<b>1,079,510.39</b>
<b>,110102000200020003</b>	<b>SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC</b>	<b>63,154,476.73</b>	<b>1,079,510.39</b>
<b>,110102000200020004</b>	<b>SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC</b>	-	-
<b>110105</b>	<b>TRANSFERENCIAS PARA PAGOS</b>	-	-
<b>1101050001</b>	<b>TRANSFERENCIAS EN TRANSITO</b>	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>516,030,484.96</b>	<b>9,565,825.90</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>370,202,755.78</b>	<b>6,861,524.45</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>370,202,755.78</b>	<b>6,861,524.45</b>
<b>1206010004</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>370,202,755.78</b>	<b>6,861,524.45</b>
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>145,827,729.18</b>	<b>2,704,301.45</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>145,827,729.18</b>	<b>2,704,301.45</b>
<b>1208010002</b>	<b>DERECHOS PARA USO DE BIENES</b>	<b>131,090,398.07</b>	<b>2,445,257.45</b>
<b>1208010003</b>	<b>PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION</b>	<b>14,737,331.11</b>	<b>259,044.00</b>
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>618,832,028.21</b>	<b>11,379,431.78</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>199,297,111.61</b>	<b>3,547,223.60</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>199,297,111.61</b>	<b>3,547,223.60</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>198,733,844.09</b>	<b>3,536,649.46</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>198,733,844.09</b>	<b>3,536,649.46</b>
<b>2102010001</b>	<b>FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR</b>	<b>198,733,844.09</b>	<b>3,536,649.46</b>
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>563,267.52</b>	<b>10,574.14</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>563,267.52</b>	<b>10,574.14</b>
<b>2103060001</b>	<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>563,267.52</b>	<b>10,574.14</b>
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>199,297,111.61</b>	<b>3,547,223.60</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>419,534,916.60</b>	<b>7,832,208.18</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>419,534,916.60</b>	<b>7,832,208.18</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>799,891,267.17</b>	<b>14,463,350.54</b>
<b>340101</b>	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>799,891,267.17</b>	<b>14,463,350.54</b>
<b>3401010001</b>	<b>APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS</b>	<b>799,891,267.17</b>	<b>14,463,350.54</b>
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(380,356,350.57)</b>	<b>(6,631,142.36)</b>
<b>3401040001</b>	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(132,758,125.56)</b>	<b>(2,427,479.93)</b>
<b>3401040002</b>	<b>RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES</b>	<b>(247,598,225.01)</b>	<b>(4,203,662.43)</b>
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>419,534,916.60</b>	<b>7,832,208.18</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>618,832,028.21</b>	<b>11,379,431.78</b>

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero



IMPUESTOS  
INTERNOS

ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE OCTUBRE 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	432,920.00	-
41	INGRESOS CORRIENTES	432,920.00	-
4102	OTROS INGRESOS	432,920.00	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	432,920.00	-
410202001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	432,920.00	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>432,920.00</b>	<b>-</b>

GASTOS

5	GASTOS	133,191,045.56	2,427,479.93
51	GASTOS CORRIENTES	133,191,045.56	2,427,479.93
5101	SERVICIOS PERSONALES	22,817,412.48	421,200.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	22,817,412.48	421,200.00
510101005	HONORARIOS	22,817,412.48	421,200.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	110,373,633.08	2,006,279.93
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510201003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
510201004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
510201005	PASAJE	-	-
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	109,967,579.39	2,006,279.93
510202003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,227,583.57	22,281.30
510202006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	108,739,995.82	1,983,998.63
510202008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
510203007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	-	-
510205	GASTOS FINANCIEROS	406,053.69	-
510205003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	406,053.69	-
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>133,191,045.56</b>	<b>2,427,479.93</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(132,758,125.56)</b>	<b>(2,427,479.93)</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*”.





### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de octubre 2022, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$16,196,968.26**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,861,524.45
DERECHO PARA USO DE BIENES	2,445,257.45
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	259,044.00
HONORARIOS	1,136,100.00
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	95,491.32
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	4,168,120.97
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>16,196,968.26</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	2,566,051.86
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,784,769.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	11,282,272.87
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	288,991.32



## ▪ 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 octubre 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	1,079,510.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	689,976.97
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	35,118.52
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,813,605.88</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,813,605.88**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de octubre 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**



## 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	16,186,394.12
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	16,196,968.26

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de octubre 2022, se presenta una diferencia por **US\$10,574.14**, el mismo corresponde a las retenciones del mes de octubre pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

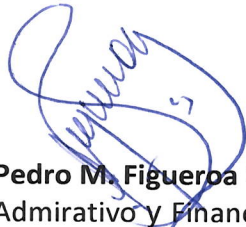
## 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	15,907,976.94	14,174,359.22	1,733,617.72
Administración	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoria	95,491.32	95,491.32	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de octubre del 2022 la diferencia presentada es de **US\$1,733,617.72**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora Presupuesto Gubernamental



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