



IMPUESTOS
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE JULIO 2023
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

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES

BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)

BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA

DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$

SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA

FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC

DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC

TRANSFERENCIAS PARA PAGOS

TRANSFERENCIAS EN TRANSITO

ACTIVOS NO CORRIENTE

BIENES DE USO

MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS

EQUIPOS DE COMPUTACION

BIENES INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES

DERECHOS PARA USO DE BIENES

PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

ACTIVOS

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS RECIBIDOS

ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS

FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

RETENCIONES POR PAGAR

PASIVOS

PATRIMONIO

CAPITAL DE LAS UAPS

APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS

APORTES DE RECURSOS EXTERNOS

APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS DEL PERIODO

RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES

PATRIMONIO

DOP

USD

795,940,696.37

14,661,295.10

207,508,356.65

3,760,909.76

207,508,356.65

3,760,909.76

207,508,356.65

3,760,909.76

125,588,766.53

2,281,399.37

125,588,766.53

2,281,399.37

-

-

11,106,845.03

202,137.82

83,844,110.00

1,500,000.00

30,637,811.50

579,261.55

81,919,590.12

1,479,510.39

-

-

81,919,590.12

1,479,510.39

81,919,590.12

1,479,510.39

-

-

-

-

-

-

588,432,339.72

10,900,385.34

424,637,151.09

7,870,662.25

424,637,151.09

7,870,662.25

424,637,151.09

7,870,662.25

163,795,188.63

3,029,723.09

163,795,188.63

3,029,723.09

144,746,506.69

2,692,593.10

19,048,681.94

337,129.99

795,940,696.37

14,661,295.10

296,443,867.44

5,393,233.16

296,443,867.44

5,393,233.16

291,521,917.91

5,302,839.51

291,521,917.91

5,302,839.51

291,521,917.91

5,302,839.51

4,921,949.53

90,393.65

4,921,949.53

90,393.65

4,921,949.53

90,393.65

296,443,867.44

5,393,233.16

499,496,828.93

9,268,061.94

499,496,828.93

9,268,061.94

1,106,462,554.49

19,997,160.49

1,106,462,554.49

19,997,160.49

1,106,462,554.49

19,997,160.49

(606,965,725.56)

(10,729,098.55)

(184,716,644.08)

(3,346,299.89)

(422,249,081.48)

(7,382,798.66)

499,496,828.93

9,268,061.94

795,940,696.37

14,661,295.10

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero



IMPUESTOS
INTERNOS

ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE JULIO 2023
VALORES EN US\$ Y RD\$

UNIDAD ADMINISTRADORA

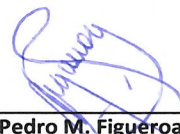
DGII/CONVENIO BID

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
INGRESOS			
4	INGRESOS	-	-
41	INGRESOS CORRIENTES	-	-
4102	OTROS INGRESOS	-	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	-	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	INGRESOS	-	-
GASTOS			
5	GASTOS	184,716,644.08	3,346,299.89
51	GASTOS CORRIENTES	184,716,644.08	3,346,299.89
5101	SERVICIOS PERSONALES	3,269,277.40	59,000.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	3,269,277.40	59,000.00
5101010005	HONORARIOS	3,269,277.40	59,000.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	181,447,366.68	3,287,299.89
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	5,265,705.14	96,896.42
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
5102010008	SEGUROS	5,265,705.14	96,896.42
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	176,001,261.54	3,190,403.47
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,224,103.34	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	174,777,158.20	3,168,122.17
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	-	-
510205	GASTOS FINANCIEROS	180,400.00	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	180,400.00	-
Total	GASTOS	184,716,644.08	3,346,299.89
	RESULTADOS DEL PERIODO	(184,716,644.08)	(3,346,299.89)


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 julio 2023, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$21,629,483.89**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	7,870,662.25
DERECHO PARA USO DE BIENES	2,692,593.10
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	337,129.99
HONORARIOS	1,207,100.00
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
SEGUROS	96,896.42
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	127,321.76
PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	7,721.47
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	8,058,628.83
TOTAL, US\$	21,629,483.89

5. Categorías de Inversión

▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	4,162,315.02
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,857,614.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	15,288,732.16
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	320,821.76



▪ 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 julio del 2023 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	1,479,510.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	579,261.55
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	1,500,000.00
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	202,137.82
	Total, US\$	3,760,909.76

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$3,760,909.76**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de julio del 2023, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$5,302,839.51** 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\$7,857,603.33**
- Anticipos legalizados durante el período **US\$2,554,763.82**
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$5,302,839.51**



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	21,539,090.24
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	21,629,483.89

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de julio 2023, se presenta una diferencia de **US\$90,393.65** el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de julio, pendientes de pagar al Colector de Impuestos Internos.

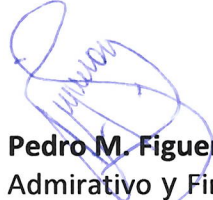
10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	21,308,662.13	19,676,338.73	1,632,323.40
Administración	320,821.76	298,540.46	
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoria	127,321.76	127,321.76	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de julio del 2023 la diferencia presentada es de **US\$1,632,323.40** 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