



IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO 2024  
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			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,226,498,713.17</b>	<b>21,997,651.02</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>444,810,322.04</b>	<b>7,687,483.92</b>
1101	DISPONIBILIDADES	444,810,322.04	7,687,483.92
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	444,810,322.04	7,687,483.92
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA	166,873,042.04	2,887,483.92
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	166,873,042.04	2,887,483.92
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	11,220,554.54	198,279.84
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR		
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	155,652,487.50	2,689,204.08
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>277,937,280.00</b>	<b>4,800,000.00</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>277,937,280.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
,110102000200020003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	277,937,280.00	4,800,000.00
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>781,688,391.13</b>	<b>14,310,167.10</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>593,888,996.45</b>	<b>10,856,735.89</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>593,888,996.45</b>	<b>10,856,735.89</b>
1206010001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	63,505,284.15	1,120,409.97
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	530,383,712.30	9,736,325.92
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>187,799,394.68</b>	<b>3,453,431.21</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>187,799,394.68</b>	<b>3,453,431.21</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	162,364,943.55	3,003,588.78
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	25,434,451.13	449,842.43
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,226,498,713.17</b>	<b>21,997,651.02</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>467,768,175.82</b>	<b>8,078,222.95</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>467,768,175.82</b>	<b>8,078,222.95</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>466,974,529.45</b>	<b>8,064,689.06</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>466,974,529.45</b>	<b>8,064,689.06</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	466,974,529.45	8,064,689.06
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>793,646.37</b>	<b>13,533.89</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>793,646.37</b>	<b>13,533.89</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	793,646.37	13,533.89
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>467,768,175.82</b>	<b>8,078,222.95</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>758,730,537.35</b>	<b>13,919,428.07</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>758,730,537.35</b>	<b>13,919,428.07</b>
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	1,632,639,352.00	29,235,310.94
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	1,632,639,352.00	29,235,310.94
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	1,632,639,352.00	29,235,310.94
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(873,908,814.65)</b>	<b>(15,315,882.87)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(6,825,872.12)	(116,343.20)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(867,082,942.53)	(15,199,539.67)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>758,730,537.35</b>	<b>13,919,428.07</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,226,498,713.17</b>	<b>21,997,651.02</b>

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero



**IMPUESTOS  
INTERNOS**

**ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE ENERO 2024  
VALORES EN US\$ Y RD\$**

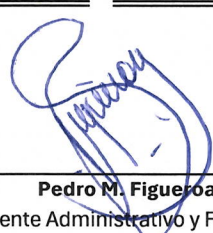
**UNIDAD ADMINISTRADORA**

**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	
		Financiamiento Externo	
<b>Tipo Aporte</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	
			<b>DOP</b> <b>USD</b>
<b>INGRESOS</b>			
4		<b>INGRESOS</b>	-                      -
41		<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	-                      -
4102		<b>OTROS INGRESOS</b>	-                      -
410202		<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-                      -
4102020001		GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	
<b>Total</b>		<b>INGRESOS</b>	<b>-                      -</b>
<b>GASTOS</b>			
5		<b>GASTOS</b>	<b>6,825,872.12                      116,343.20</b>
51		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6,825,872.12                      116,343.20</b>
5101		<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1,028,491.71                      17,540.00</b>
510101		<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	<b>1,028,491.71                      17,540.00</b>
5101010005		HONORARIOS	1,028,491.71                      17,540.00
5102		<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>5,797,380.41                      98,803.20</b>
510201		<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-                      -
5102010003		PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-                      -
5102010004		VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-                      -
5102010005		PASAJE	-                      -
5102010008		SEGUROS	-                      -
510202		<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>5,797,380.41                      98,803.20</b>
5102020003		AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	
5102020006		SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	5,797,380.41                      98,803.20
5102020008		OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	
510203		<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	-                      -
5102030007		PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	
510205		<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-                      -
5102050003		PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	
<b>Total</b>		<b>GASTOS</b>	<b>6,825,872.12                      116,343.20</b>
		<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(6,825,872.12)                      (116,343.20)</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 Enero 2024, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$29,626,049.97**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,736,325.92
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	1,120,409.97
DERECHO PARA USO DE BIENES	3,003,588.78
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	449,842.43
HONORARIOS	1,313,580.00
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	136,870.90
PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	7,721.47
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12,529,384.01
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>29,626,049.97</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	4,622,102.83
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,912,669.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	22,760,906.29
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	330,370.90



## ▪ 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 enero del 2024 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	4,800,000.00
Cuota de Pago en dólares BR	6133002001	2,689,204.08
Disponibilidad en dólares BR	6133002000	
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	198,279.84
	<b>Total, US\$</b>	<b>7,687,483.92</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$7,687,483.92**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de enero del 2024, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$8,064,689.06** 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\$8,064,689.06**
- Anticipos legalizados durante el período
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$8,064,689.06**



### 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	29,612,516.08
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	29,626,049.97

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de enero 2024, se presenta una diferencia de **US\$13,533.89** el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de enero, 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	29,295,679.07	28,914,489.18	<b>381,189.89</b>
<b>Administración</b>	<b>330,370.90</b>	<b>320,821.76</b>	<b>9,549.14</b>
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoria	136,870.90	127,321.76	
Imprevistos	-		-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de enero del 2024 la diferencia presentada es de **US\$390,739.03** 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