

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE AGOSTO 2020**

**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**

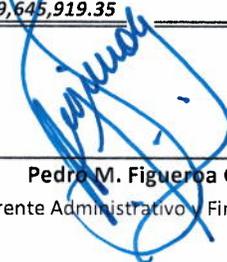
**CONVENIO**

<b>Tipo Aporte</b>	<b>Financiamiento Externo</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>DOP</b>	<b>USD</b>
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>439,645,919.35</b>	<b>8,263,457.17</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>60,710,028.81</b>	<b>1,111,398.44</b>
1101	DISPONIBILIDADES EN LA CUT	60,710,028.81	1,111,398.44
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	60,710,028.81	1,111,398.44
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	60,710,028.81	1,111,398.44
110102000100041	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	59,645,435.72	1,091,893.17
110102000100042	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	347,182.30	7,200.00
110102000100043	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100044	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	717,410.79	12,305.27
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	-	-
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>378,935,890.54</b>	<b>7,152,058.73</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>289,933,015.37</b>	<b>5,462,130.56</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>289,933,015.37</b>	<b>5,462,130.56</b>
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	289,933,015.37	5,462,130.56
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>89,002,875.17</b>	<b>1,689,928.17</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>89,002,875.17</b>	<b>1,689,928.17</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	85,425,751.23	1,624,286.33
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,577,123.94	65,641.84
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>439,645,919.35</b>	<b>8,263,457.17</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,819,353.36</b>	<b>2,118,443.34</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>105,819,353.36</b>	<b>2,118,443.34</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>105,204,107.39</b>	<b>2,107,887.77</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>105,204,107.39</b>	<b>2,107,887.77</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	105,204,107.39	2,107,887.77
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>615,245.97</b>	<b>10,555.57</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>615,245.97</b>	<b>10,555.57</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	615,245.97	10,555.57
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,819,353.36</b>	<b>2,118,443.34</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>333,826,565.99</b>	<b>6,145,013.83</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>333,826,565.99</b>	<b>6,145,013.83</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>489,931,893.05</b>	<b>6,145,013.83</b>
<b>340101</b>	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>489,931,893.05</b>	<b>8,992,112.23</b>
<b>3401010001</b>	<b>APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS</b>	<b>489,931,893.05</b>	<b>8,992,112.23</b>
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(156,105,327.06)</b>	<b>(2,847,098.40)</b>
<b>3401040001</b>	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(79,827,847.42)</b>	<b>(1,453,716.79)</b>
<b>3401040002</b>	<b>RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES</b>	<b>(76,277,479.64)</b>	<b>(1,393,381.61)</b>
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>333,826,565.99</b>	<b>6,145,013.83</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>439,645,919.35</b>	<b>8,263,457.17</b>



Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental

Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**AL 31 DE AGOSTO 2020**

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

**INGRESOS**

4

INGRESOS

DOP

USD

41

INGRESOS CORRIENTES

202,400.00

-

4102

OTROS INGRESOS

202,400.00

-

410202

INGRESOS FINANCIEROS

202,400.00

-

410202001

GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

202,400.00

-

Total

INGRESOS

202,400.00

-

**GASTOS**

5

GASTOS

80,030,247.42

1,453,716.79

51

GASTOS CORRIENTES

80,030,247.42

1,453,716.79

5101

SERVICIOS PERSONALES

12,985,960.91

237,010.00

510101

SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS

12,985,960.91

237,010.00

5101010005

HONORARIOS

12,985,960.91

237,010.00

5102

BIENES Y SERVICIOS

67,044,286.51

1,216,706.79

510201

SERVICIOS NO PERSONALES

30,771,708.16

560,542.95

5102010003

PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION

30,771,708.16

560,542.95

5102010004

VIATICOS DENTRO DEL PAIS

-

-

5102010005

PASAJE

-

-

510202

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

36,272,578.35

656,163.84

5102020003

AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS

1,202,561.86

22,281.30

5102020006

SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

35,070,016.49

633,882.54

510205

GASTOS FINANCIEROS

-

-

5102050003

PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

-

-

Total

GASTOS

80,030,247.42

1,453,716.79

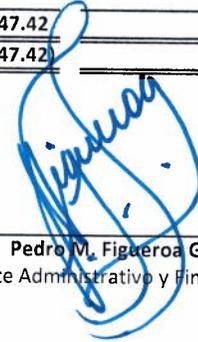
RESULTADOS DEL PERIODO

(79,827,847.42)

(1,453,716.79)



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 bajo la base de contabilidad de caja”.



## ▪ 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 agosto del 2020 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	6133002001	1,091,893.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002000	7,200.00
Disponibilidad en Pesos	6133002001	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	12,305.27
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,111,398.44</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,111,398.44**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de agosto del 2020 el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$2,107,887.77** 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\$3,524,524.70
- Anticipos legalizados durante el período US\$3,416,636.93
- Anticipos recibidos US\$2,000,000.00
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,107,887.77**



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de agosto 2020, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$9,999,157.13**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,462,130.56
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,624,286.33
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	65,641.84
HONORARIOS	463,750.00
PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	1,019,169.95
VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	71,989.05
PASAJES	23,784.93
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	31,830.44
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,236,574.03
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>9,999,157.13</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	764,948.80
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,318,119.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	7,784,257.94
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	131,830.44



### 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	9,988,601.56
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	9,999,157.13

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, se presenta una diferencia de US\$10,555.57, la misma corresponde al monto de retenciones pendientes por pagar al Colector de Impuestos Internos al 31/08/2020.

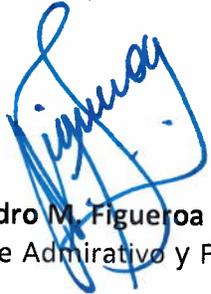
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	9,867,326.69	8,885,081.79	98,244.90
Administración	100,000.00	75,200.00	24,800.00
Auditoria y Evaluación	31,830.44	31,830.44	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de agosto del 2020 la diferencia presentada es de **US\$1,007,044.00**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florángel Piña**  
Coordinadora Presup. Gubernamental



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