

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE JULIO 2020

UNIDAD	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			
Tipo Aporte	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
Activos			
1	ACTIVOS	448,994,752.78	8,423,655.00
11	ACTIVOS CORRIENTES	82,363,781.70	1,482,467.76
1101	DISPONIBILIDADES EN LA CUT	82,363,781.70	1,482,467.76
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	82,363,781.70	1,482,467.76
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	82,363,781.70	1,482,467.76
110102000100041	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	62,340,421.67	1,138,043.17
110102000100042	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	1,188,233.01	21,600.00
110102000100043	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100044	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	18,835,127.02	322,824.59
1101020002	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA	-	-
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA	-	-
12	ACTIVOS NO CORRIENTE	366,630,971.08	6,941,187.24
1206	BIENES DE USO	277,628,095.91	5,251,259.07
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	277,628,095.91	5,251,259.07
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	277,628,095.91	5,251,259.07
1208	BIENES INTANGIBLES	89,002,875.17	1,689,928.17
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	89,002,875.17	1,689,928.17
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
Total	ACTIVOS	448,994,752.78	8,423,655.00
PASIVOS			
2	PASIVOS	106,434,832.20	2,129,056.20
21	PASIVOS CORRIENTES	106,434,832.20	2,129,056.20
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	105,204,107.39	2,107,887.77
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	105,204,107.39	2,107,887.77
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	105,204,107.39	2,107,887.77
2103	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	1,230,724.81	21,168.43
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	1,230,724.81	21,168.43
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	1,230,724.81	21,168.43
Total	PASIVOS	106,434,832.20	2,129,056.20
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	342,559,920.58	6,294,598.80
34	CAPITAL DE LAS UAPS	342,559,920.58	6,294,598.80
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	489,931,893.05	6,294,598.80
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	489,931,893.05	8,992,112.23
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	489,931,893.05	8,992,112.23
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(147,371,972.47)	(2,697,513.43)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(71,094,492.83)	(1,304,131.82)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(76,277,479.64)	(1,393,381.61)
Total	PATRIMONIO	342,559,920.58	6,294,598.80
Total Pasivo y Patrimonio		448,994,752.78	8,423,655.00


Florangel Piña
 Coordinadora de Presupuesto Gubernamental




Ramón E. Mena García
 Gerente Administrativo y Financiero

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE JULIO 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	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
INGRESOS			
4	INGRESOS	202,400.00	-
41	INGRESOS CORRIENTES	202,400.00	-
4102	OTROS INGRESOS	202,400.00	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	202,400.00	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	202,400.00	-
Total	INGRESOS	202,400.00	-

GASTOS

5	GASTOS	71,296,892.83	1,304,131.82
51	GASTOS CORRIENTES	71,296,892.83	1,304,131.82
5101	SERVICIOS PERSONALES	10,991,412.33	202,860.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	10,991,412.33	202,860.00
5101010005	HONORARIOS	10,991,412.33	202,860.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	60,305,480.50	1,101,271.82
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	29,533,772.34	540,728.87
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,202,561.86	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	28,331,210.48	518,447.57
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	GASTOS	71,296,892.83	1,304,131.82
	RESULTADOS DEL PERIODO	(71,094,492.83)	(1,304,131.82)


Florangel Piña
 Coordinadora de Presupuesto Gubernamental


Ramón E. Mena García
 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 julio 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	NÚMERO DE CUENTA	BALANCE US\$
Programa Mejora de la Eficacia	No.22623101000187	-
Disponibilidad en Dólares	6133002001	1,138,043.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002000	21,600.00
Disponibilidad en Pesos	6133002001	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	322,824.59
	Total, US\$	1,482,467.76

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,482,467.76**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de julio 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 periodo US\$3,416,636.93
- Anticipos recibidos US\$2,000,000.00
- Saldo de anticipos al cierre del periodo **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 Julio 2020, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$9,638,700.67**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,251,259.07
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,624,286.33
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	65,641.84
HONORARIOS	429,600.00
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	1,121,139.06
TOTAL, US\$	9,638,700.67

5. Categorías de Inversión

- Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	649,513.83
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,285,569.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	7,573,386.45
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	130,230.44

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	9,638,700.67
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	9,617,532.24

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, se presenta una diferencia de US\$21,168.43, la misma corresponde al monto de retenciones pendientes por pagar al Colector de Impuestos Internos al 31/07/2020.

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	9,508,470.23	8,885,081.79	623,388.44
Administración	98,400.00	75,200.00	23,200.00
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 Julio del 2020 se presenta una diferencia de **US\$646,588.44**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.


Florángel Piña
Coordinadora Presup. Gubernamental


Ramón E. Mena García
Gerente Admirativo y Financiero

