

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS  
BALANCE GENERAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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**

Tipo Aporte Cuenta	Financiamiento Externo Descripción	DOP	USD
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>436,986,591.10</b>	<b>8,217,876.00</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>58,050,700.56</b>	<b>1,065,817.27</b>
<b>1101</b>	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUT</b>	<b>58,050,700.56</b>	<b>1,065,817.27</b>
<b>110102</b>	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>58,050,700.56</b>	<b>1,065,817.27</b>
<b>11010200010004</b>	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>58,050,700.56</b>	<b>1,065,817.27</b>
<b>110102000100041</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	57,413,264.82	1,054,893.17
<b>110102000100042</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	-	-
<b>110102000100043</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	174,916.80	3,000.00
<b>110102000100044</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	462,518.94	7,924.10
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	-	-
<b>11010200020001</b>	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>
<b>1206010004</b>	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>
<b>1208010002</b>	DERECHOS PARA USO DE BIENES	85,425,751.23	1,624,286.33
<b>1208010003</b>	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,577,123.94	65,641.84
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>436,986,591.10</b>	<b>8,217,876.00</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,263,219.73</b>	<b>2,108,900.51</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>105,263,219.73</b>	<b>2,108,900.51</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>
<b>2102010001</b>	FONDO ROTARIO POR JUSTIFICAR	105,204,107.39	2,107,887.77
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>59,112.34</b>	<b>1,012.74</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>59,112.34</b>	<b>1,012.74</b>
<b>2103060001</b>	RETENCIONES POR PAGAR	59,112.34	1,012.74
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>105,263,219.73</b>	<b>2,108,900.51</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>331,723,371.37</b>	<b>6,108,975.49</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>331,723,371.37</b>	<b>6,108,975.49</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>489,931,893.05</b>	<b>6,108,975.49</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>	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	489,931,893.05	8,992,112.23
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(158,208,521.68)</b>	<b>(2,883,136.74)</b>
<b>3401040001</b>	RESULTADOS DEL PERIODO	(81,931,042.04)	(1,489,755.13)
<b>3401040002</b>	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(76,277,479.64)	(1,393,381.61)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>331,723,371.37</b>	<b>6,108,975.49</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>436,986,591.10</b>	<b>8,217,876.00</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 30 DE SEPTIEMBRE 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

DOP

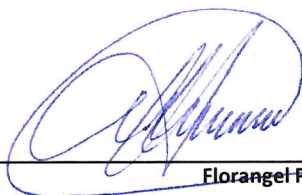
USD

**INGRESOS**

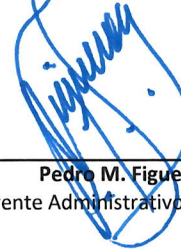
4	INGRESOS	202,400.00	-
41	INGRESOS CORRIENTES	202,400.00	-
4102	OTROS INGRESOS	202,400.00	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	202,400.00	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	202,400.00	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>202,400.00</b>	<b>-</b>

**GASTOS**

5	GASTOS	82,133,442.04	1,489,755.13
51	GASTOS CORRIENTES	82,133,442.04	1,489,755.13
5101	SERVICIOS PERSONALES	13,499,288.43	245,810.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	13,499,288.43	245,810.00
5101010005	HONORARIOS	13,499,288.43	245,810.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	68,634,153.61	1,243,945.13
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	37,862,445.45	683,402.18
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,202,561.86	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	36,659,883.59	661,120.88
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>82,133,442.04</b>	<b>1,489,755.13</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(81,931,042.04)</b>	<b>(1,489,755.13)</b>



Florangel Pina  
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 30 de septiembre 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	1,054,893.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002001	3,000.00
Cuota de Pago en Pesos	6133002000	7,924.10
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,065,817.27</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,065,817.27**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 2020, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$10,035,195.47**

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	472,550.00
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	1,263,812.37
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>10,035,195.47</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	792,187.14
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,318,119.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	7,784,257.94
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	140,630.44



### 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:

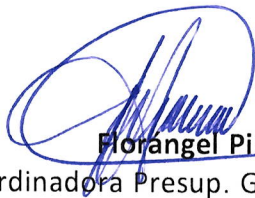
Denominación	US\$
Monto de Inversión según Flujo de Efectivos	10,034,182.73
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	10,035,195.47

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada, se presenta una diferencia de US\$1,012.74, la misma corresponde al monto de retenciones pendientes por pagar al Colector de Impuestos Internos al 30/09/2020.

### 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	9,894,565.03	8,885,081.79	1,009,483.24
Administración	108,800.00	75,200.00	33,600.00
Auditoría y Evaluación	31,830.44	31,830.44	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 30 de septiembre del 2020 la diferencia presentada es de **US\$1,043,083.24** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.



**Florangel Piña**

Coordinadora Presup. Gubernamental



**Pedro M. Figueroa G.**

Gerente Administrativo y Financiero