

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE ENERO 2021**

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**

**Activos**

1  
 11  
 1101  
 110102  
 11010200010004  
 110102000100040003  
 110102000100040004  
 110102000100040001  
 110102000100040002  
**1101020002**  
 11010200020001

**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**

**Financiamiento Externo**

**Descripción**

**ACTIVOS**  
**ACTIVOS CORRIENTES**  
**DISPONIBILIDADES**  
**BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)**  
**DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO**

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$  
 SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$  
 SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$  
 SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$  
**BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA**  
 FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA

**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**

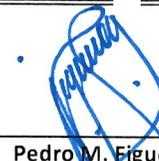
**USD**

514,192,693.74	9,476,837.22
101,142,132.52	1,740,124.78
101,142,132.52	1,740,124.78
101,142,132.52	1,740,124.78
101,142,132.52	1,740,124.78
96,157,022.69	1,654,543.17
417,555.36	7,200.00
-	-
4,567,554.47	78,381.61
-	-
-	-
413,050,561.22	7,736,712.44
315,223,269.02	5,895,552.92
315,223,269.02	5,895,552.92
315,223,269.02	5,895,552.92
97,827,292.20	1,841,159.52
97,827,292.20	1,841,159.52
88,044,068.26	1,669,164.85
9,783,223.94	171,994.67
<b>514,192,693.74</b>	<b>9,476,837.22</b>
<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
118,097,193.68	2,032,195.73
<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
118,097,193.68	2,032,195.73
-	-
-	-
-	-
<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>396,095,500.06</b>	<b>7,444,641.49</b>
<b>396,095,500.06</b>	<b>7,444,641.49</b>
<b>593,580,990.69</b>	<b>7,444,641.49</b>
<b>593,580,990.69</b>	<b>10,767,804.27</b>
593,580,990.69	10,767,804.27
<b>(197,485,490.63)</b>	<b>(3,323,162.78)</b>
(2,844,916.52)	(49,050.00)
(194,640,574.11)	(3,274,112.78)
<b>396,095,500.06</b>	<b>7,444,641.49</b>
<b>514,192,693.74</b>	<b>9,476,837.22</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 ENERO 2021**

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

2,844,916.52

49,050.00

51

GASTOS CORRIENTES

2,844,916.52

49,050.00

5101

SERVICIOS PERSONALES

-

49,050.00

510101

SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS

2,844,916.52

49,050.00

5101010005

HONORARIOS

2,844,916.52

49,050.00

5102

BIENES Y SERVICIOS

-

-

510201

SERVICIOS NO PERSONALES

-

-

5102010003

PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION

5102010004

VIATICOS DENTRO DEL PAIS

5102010005

PASAJE

510202

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

-

-

5102020003

AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS

5102020006

SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

5102020008

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

510205

GASTOS FINANCIEROS

-

-

5102050003

PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

-

-

Total

GASTOS

2,844,916.52

49,050.00

RESULTADOS DEL PERIODO

(2,844,916.52)

(49,050.00)



Florangel Pina  
 Coordinadora de Presupuestos Gubernamentales





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”.



### 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	11,059,875.22
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	11,059,875.22

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31/01/2020, no se presentan diferencias.

### 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	10,881,695.64	10,623,973.83	257,721.81
Administración	136,800.00	112,000.00	24,800.00
Auditoría y Evaluación	41,379.58	31,830.44	9,549.14
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de enero del 2021 la diferencia presentada es de **US\$292,070.95** 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