

**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	Financiamiento Externo		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<u>Activos</u>			
1	ACTIVOS	514,192,693.74	9,476,837.22
11	ACTIVOS CORRIENTES	101,142,132.52	1,740,124.78
1101	DISPONIBILIDADES	101,142,132.52	1,740,124.78
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	101,142,132.52	1,740,124.78
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	101,142,132.52	1,740,124.78
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$	96,157,022.69	1,654,543.17
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$	417,555.36	7,200.00
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	4,567,554.47	78,381.61
<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>413,050,561.22</b>	<b>7,736,712.44</b>
1206	BIENES DE USO	315,223,269.02	5,895,552.92
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	315,223,269.02	5,895,552.92
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	315,223,269.02	5,895,552.92
1208	BIENES INTANGIBLES	97,827,292.20	1,841,159.52
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	97,827,292.20	1,841,159.52
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	88,044,068.26	1,669,164.85
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	9,783,223.94	171,994.67
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>514,192,693.74</b>	<b>9,476,837.22</b>
<b>PASIVOS</b>			
2	<b>PASIVOS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
21	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	118,097,193.68	2,032,195.73
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	118,097,193.68	2,032,195.73
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	118,097,193.68	2,032,195.73
2103	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	-	-
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	-	-
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	-	-
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>118,097,193.68</b>	<b>2,032,195.73</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>396,095,500.06</b>	<b>7,444,641.49</b>
34	CAPITAL DE LAS UAPS	396,095,500.06	7,444,641.49
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	593,580,990.69	7,444,641.49
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	593,580,990.69	10,767,804.27
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	593,580,990.69	10,767,804.27
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(197,485,490.63)</b>	<b>(3,323,162.78)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(2,844,916.52)	(49,050.00)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(194,640,574.11)	(3,274,112.78)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>396,095,500.06</b>	<b>7,444,641.49</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>514,192,693.74</b>	<b>9,476,837.22</b>

  
**Horangel 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

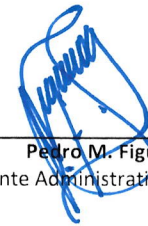
(2,844,916.52)

(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