

**MINISTERIO DE HACIENDA**  
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE MARZO 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**

**508,399,344.80**

**9,376,602.50**

**81,719,717.07**

**1,404,630.14**

**81,719,717.07**

**1,404,630.14**

**81,719,717.07**

**1,404,630.14**

**81,719,717.07**

**1,404,630.14**

**81,460,544.63**

**1,400,143.17**

**-**

**-**

**-**

**-**

**259,172.44**

**4,486.97**

**-**

**-**

**-**

**-**

**426,679,627.73**

**7,971,972.36**

**325,303,267.77**

**6,069,779.66**

**325,303,267.77**

**6,069,779.66**

**325,303,267.77**

**6,069,779.66**

**101,376,359.96**

**1,902,192.70**

**101,376,359.96**

**1,902,192.70**

**88,937,776.32**

**1,684,637.26**

**12,438,583.64**

**217,555.44**

**508,399,344.80**

**9,376,602.50**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**-**

**-**

**-**

**-**

**118,097,193.68**

**2,032,195.73**

**390,302,151.12**

**7,344,406.77**

**390,302,151.12**

**7,344,406.77**

**593,580,990.69**

**7,344,406.77**

**593,580,990.69**

**10,767,804.27**

**593,580,990.69**

**10,767,804.27**

**(203,278,839.57)**

**(3,423,397.50)**

**(8,638,265.46)**

**(149,284.72)**

**(194,640,574.11)**

**(3,274,112.78)**

**390,302,151.12**

**7,344,406.77**

**508,399,344.80**

**9,376,602.50**

  
**Elrangel Piña**

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



  
**Pedro M. Figuerpa G.**

Gerente Administrativo y Financiero

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

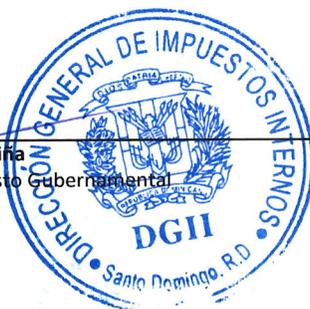
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	-	-
<b>41</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	-	-
<b>4102</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	-
<b>410202</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-	-
<b>4102020001</b>	<b>GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**GASTOS**

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8,638,265.46</b>	<b>149,284.72</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>8,638,265.46</b>	<b>149,284.72</b>
<b>5101</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>		85,650.00
<b>510101</b>	<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	<b>4,962,634.94</b>	<b>85,650.00</b>
<b>5101010005</b>	<b>HONORARIOS</b>	4,962,634.94	85,650.00
<b>5102</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>3,675,630.52</b>	<b>63,634.72</b>
<b>510201</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-	-
<b>5102010003</b>	<b>PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION</b>		
<b>5102010004</b>	<b>VIATICOS DENTRO DEL PAIS</b>		
<b>5102010005</b>	<b>PASAJE</b>		
<b>510202</b>	<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>3,675,630.52</b>	<b>63,634.72</b>
<b>5102020003</b>	<b>AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS</b>		
<b>5102020006</b>	<b>SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES</b>	3,675,630.52	63,634.72
<b>5102020008</b>	<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>		
<b>510205</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-	-
<b>5102050003</b>	<b>PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS</b>		
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<u><b>8,638,265.46</b></u>	<u><b>149,284.72</b></u>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<u><b>(8,638,265.46)</b></u>	<u><b>(149,284.72)</b></u>



**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 sobre la base de contabilidad de caja”.

9/11



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de marzo 2021, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$11,395,369.86**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,069,779.66
DERECHO PARA USO DE BIENES	1,684,637.26
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	217,555.44
HONORARIOS	591,600.00
PUBLICIDAD, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	1,019,169.95
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	8,060.74
VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	146,995.64
PASAJES	57,203.74
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	41,379.58
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1,558,987.85
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>11,395,369.86</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	1,025,672.28
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,359,969.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	8,824,348.05
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	185,379.58



478

## ▪ 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 marzo del 2021 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	6133002000	1,400,143.17
Cuota de Pago en Dólares	6133002001	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	4,486.97
	<b>Total, US\$</b>	<b>1,404,630.14</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,404,630.14**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de marzo del 2021, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$2,032,195.73** 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\$2,032,195.73**
- Anticipos legalizados durante el período -
- Anticipos recibidos -
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,032,195.73**



*Handwritten signature in blue ink.*

### 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	11,395,369.86
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	11,395,369.86

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31/03/2020, no se presentan diferencias.

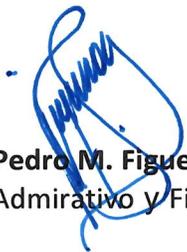
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	11,209,990.28	10,623,973.83	586,016.45
Administración	144,000.00	112,000.00	32,000.00
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 marzo del 2021 la diferencia presentada es de **US\$627,565.59**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiado.

  
**Florángel Piña**  
Coordinadora Presup. Gubernamental



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