




IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023  
VALORES EN US\$ Y RD\$

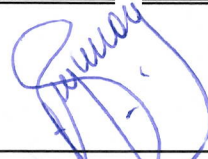
UNIDAD ADMINISTRADORA DGII/CONVENIO BID

CONVENIO	Descripción	DOP	USD
4114/OC-DR-Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria y de Gestión del Gasto Público en República Dominicana. Componente I			
<b>Cuenta</b>			
<b>Activos</b>			
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,233,471,452.67</b>	<b>22,116,998.17</b>
11	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>451,783,061.54</b>	<b>7,806,831.07</b>
1101	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>451,783,061.54</b>	<b>7,806,831.07</b>
110102	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>451,783,061.54</b>	<b>7,806,831.07</b>
1101020001	<b>BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA</b>	<b>173,845,781.54</b>	<b>3,006,831.07</b>
11010200010004	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>173,845,781.54</b>	<b>3,006,831.07</b>
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	11,220,554.54	198,279.84
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR		
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	162,625,227.00	2,808,551.23
1101020002	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>277,937,280.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
11010200020001	<b>FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC</b>		-
11010200020002	<b>DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>277,937,280.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
,110102000200020003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	277,937,280.00	4,800,000.00
12	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>781,688,391.13</b>	<b>14,310,167.10</b>
1206	<b>BIENES DE USO</b>	<b>593,888,996.45</b>	<b>10,856,735.89</b>
120601	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>593,888,996.45</b>	<b>10,856,735.89</b>
1206010001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	63,505,284.15	1,120,409.97
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	530,383,712.30	9,736,325.92
1208	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>187,799,394.68</b>	<b>3,453,431.21</b>
120801	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>187,799,394.68</b>	<b>3,453,431.21</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	162,364,943.55	3,003,588.78
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	25,434,451.13	449,842.43
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,233,471,452.67</b>	<b>22,116,998.17</b>
<b>PASIVOS</b>			
2	<b>PASIVOS</b>	<b>467,915,043.20</b>	<b>8,081,226.90</b>
21	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>467,915,043.20</b>	<b>8,081,226.90</b>
2102	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>466,974,529.45</b>	<b>8,064,689.06</b>
210201	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>466,974,529.45</b>	<b>8,064,689.06</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	466,974,529.45	8,064,689.06
2103	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>940,513.75</b>	<b>16,537.84</b>
210306	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>940,513.75</b>	<b>16,537.84</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	940,513.75	16,537.84
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>467,915,043.20</b>	<b>8,081,226.90</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>765,556,409.47</b>	<b>14,035,771.27</b>
34	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>765,556,409.47</b>	<b>14,035,771.27</b>
3401	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>1,632,639,352.00</b>	<b>29,235,310.94</b>
340101	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>1,632,639,352.00</b>	<b>29,235,310.94</b>
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	1,632,639,352.00	29,235,310.94
340104	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(867,082,942.53)</b>	<b>(15,199,539.67)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(444,833,861.05)	(7,816,741.01)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(422,249,081.48)	(7,382,798.66)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>765,556,409.47</b>	<b>14,035,771.27</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,233,471,452.67</b>	<b>22,116,998.17</b>

  
Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental





Pedro M. Figueroa G.  
Gerente Administrativo y Financiero



IMPUESTOS  
INTERNOS

ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023  
VALORES EN US\$ Y RD\$

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	13,616,221.52	-
41	INGRESOS CORRIENTES	13,616,221.52	-
4102	OTROS INGRESOS	13,616,221.52	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	13,616,221.52	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	13,616,221.52	-
Total	INGRESOS	<u>13,616,221.52</u>	-

GASTOS

5	GASTOS	458,450,082.57	7,816,741.01
51	GASTOS CORRIENTES	458,450,082.57	7,816,741.01
5101	SERVICIOS PERSONALES	8,316,206.33	147,940.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	8,316,206.33	147,940.00
5101010005	HONORARIOS	8,316,206.33	147,940.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	450,133,876.24	7,668,801.01
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	5,265,705.14	96,896.42
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
5102010008	SEGUROS	5,265,705.14	96,896.42
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	424,156,362.04	7,571,904.59
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,751,111.99	31,830.44
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	422,405,250.05	7,540,074.15
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	-	-
510205	GASTOS FINANCIEROS	20,711,809.06	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	20,711,809.06	-
Total	GASTOS	<u>458,450,082.57</u>	<u>7,816,741.01</u>
	RESULTADOS DEL PERIODO	<u>(444,833,861.05)</u>	<u>(7,816,741.01)</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”.



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre 2023, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$29,509,706.77**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,736,325.92
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	1,120,409.97
DERECHO PARA USO DE BIENES	3,003,588.78
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	449,842.43
HONORARIOS	1,296,040.00
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
SEGUROS	96,896.42
AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	136,870.90
PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	7,721.47
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12,430,580.81
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>29,509,706.77</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	4,610,102.83
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,912,669.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	22,656,563.09
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE 1	330,370.90



## ▪ 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 diciembre del 2023 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 BC (CUT)	6133002000	4,800,000.00
Cuota de Pago en dólares BR	6133002001	2,808,551.23
Disponibilidad en dólares BR	6133002000	
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	198,279.84
	<b>Total, US\$</b>	<b>7,806,831.07</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$7,806,831.07**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre del 2023, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$8,064,689.06** 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\$8,068,490.43**
- Anticipos legalizados durante el período **US\$4,003,801.37**
- Anticipos recibidos **US\$4,000,000.00**
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$8,064,689.06**



### 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		29,493,168.93
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada		29,509,706.77

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de diciembre 2023, se presenta una diferencia de **US\$16,537.84** el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de diciembre, pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

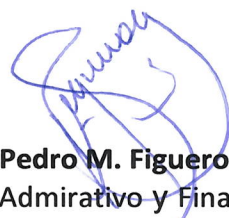
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	29,179,335.87	28,914,489.18	<b>264,846.69</b>
<b>Administración</b>	<b>330,370.90</b>	<b>320,821.76</b>	<b>9,549.14</b>
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoria	136,870.90	127,321.76	
Imprevistos	-		-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 30 de noviembre del 2023 la diferencia presentada es de **US\$274,395.83** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora Presupuesto Gubernamental



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