



**IMPUESTOS  
INTERNOS**


**BALANCE GENERAL AL 31 DE JULIO 2024  
VALORES EN US\$ Y RD\$**

**UNIDAD ADMINISTRADORA DGII/CONVENIO BID**

CONVENIO	Descripción	DOP	USD
<b>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>			
<b>Cuenta</b>			
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,333,468,736.70</b>	<b>23,814,475.86</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>389,158,471.71</b>	<b>6,742,507.24</b>
1101	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>389,158,471.71</b>	<b>6,742,507.24</b>
110102	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>389,158,471.71</b>	<b>6,742,507.24</b>
1101020001	<b>BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA</b>	<b>391,164,844.58</b>	<b>6,702,507.24</b>
11010200010004	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>391,164,844.58</b>	<b>6,702,507.24</b>
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	214,869.99	3,705.00
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR	375,766,700.84	6,365,051.00
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	15,183,273.75	333,751.24
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>(2,006,372.87)</b>	<b>40,000.00</b>
<b>11010200020001</b>	<b>FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC</b>	<b>(183,949.98)</b>	<b>-</b>
<b>11010200020002</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>(1,822,422.89)</b>	<b>40,000.00</b>
,110102000200020003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	(1,822,422.89)	40,000.00
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>944,310,264.99</b>	<b>17,071,968.62</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>692,414,256.23</b>	<b>12,528,937.11</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>692,414,256.23</b>	<b>12,528,937.11</b>
1206010001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	100,473,120.70	1,747,839.54
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	591,941,135.53	10,781,097.57
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>251,896,008.76</b>	<b>4,543,031.51</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>251,896,008.76</b>	<b>4,543,031.51</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	217,299,098.79	3,937,147.79
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	34,596,909.97	605,883.72
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,333,468,736.70</b>	<b>23,814,475.86</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>442,790,253.28</b>	<b>7,647,336.93</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>442,790,253.28</b>	<b>7,647,336.93</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>442,276,751.80</b>	<b>7,638,621.23</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>442,276,751.80</b>	<b>7,638,621.23</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	442,276,751.80	7,638,621.23
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>513,501.48</b>	<b>8,715.70</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>513,501.48</b>	<b>8,715.70</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	513,501.48	8,715.70
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>442,790,253.28</b>	<b>7,647,336.93</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>890,678,483.42</b>	<b>16,167,138.93</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>890,678,483.42</b>	<b>16,167,138.93</b>
3401	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>2,031,249,504.62</b>	<b>36,026,429.77</b>
340101	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>2,031,249,504.62</b>	<b>36,026,429.77</b>
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	2,031,249,504.62	36,026,429.77
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(1,140,571,021.20)</b>	<b>(19,859,290.84)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(273,488,078.67)	(4,659,751.17)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(867,082,942.53)	(15,199,539.67)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>890,678,483.42</b>	<b>16,167,138.93</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,333,468,736.70</b>	<b>23,814,475.86</b>

  
**José Sanchez**  
Coordinador de Presupuesto



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



**IMPUESTOS  
INTERNOS**

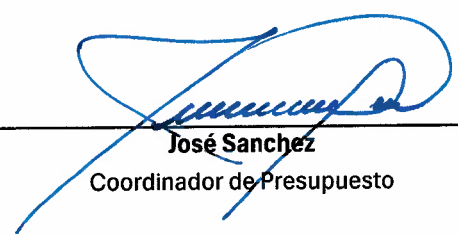
**ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE JULIO 2024**

**VALORES EN US\$ Y RD\$**

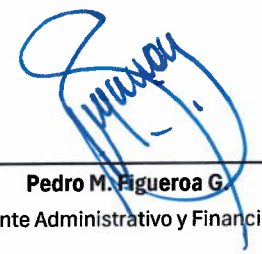
**UNIDAD ADMINISTRADORA**

**DGII/CONVENIO BID**

<b>CONVENIO</b>		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>Tipo Aporte</b>	<b>Financiamiento Externo</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>DOP</b>	<b>USD</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	-	-
<b>41</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	-	-
4102	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	-
410202	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS		
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>273,488,078.67</b>	<b>4,659,751.17</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>273,488,078.67</b>	<b>4,659,751.17</b>
<b>5101</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>3,319,237.71</b>	<b>56,540.00</b>
<b>510101</b>	<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	<b>3,319,237.71</b>	<b>56,540.00</b>
5101010005	HONORARIOS	3,319,237.71	56,540.00
<b>5102</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>270,168,840.96</b>	<b>4,603,211.17</b>
<b>510201</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
5102010008	SEGUROS	-	-
<b>510202</b>	<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>270,168,840.96</b>	<b>4,603,211.17</b>
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	1,269,736.55	22,281.30
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	268,899,104.41	4,580,929.87
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES		
<b>510203</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	-	-
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	-	-
<b>510205</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS		
<b>Total</b>	<b>GASTOS</b>	<b>273,488,078.67</b>	<b>4,659,751.17</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(273,488,078.67)</b>	<b>(4,659,751.17)</b>

  
**José Sanchez**  
Coordinador de Presupuesto



  
**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".



## ▪ 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 julio del 2024 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	40,000.00
Cuota de Pago en dólares BR	6133002001	333,751.24
Disponibilidad en dólares BR	6133002000	6,365,051.00
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	3,705.00
	<b>Total, US\$</b>	<b>6,742,507.24</b>

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$6,742,507.24**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de julio del 2024, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$7,638,621.23** 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\$8,064,689.06**
- Anticipos legalizados durante el período **US\$6,791,118.83**
- Anticipos recibidos **US\$6,365,051.00**
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$7,638,621.23**



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de julio 2024, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$36,931,259.46**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,781,097.57
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	1,747,839.54
DERECHO PARA USO DE BIENES	3,937,147.79
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	605,883.72
HONORARIOS	1,352,580.00
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	159,152.20
PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	7,721.47
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	17,011,510.68
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>36,931,259.46</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	5,016,609.46
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,912,669.95
SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	29,649,327.85
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE I	352,652.20

✍



### 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	36,922,543.76
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	36,931,259.46

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de julio 2024, se presenta una diferencia de **US\$ 8,715.70** el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de julio, pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

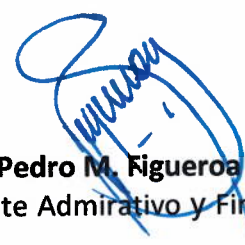
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	<b>36,578,607.26</b>	<b>35,696,058.87</b>	<b>882,548.39</b>
<b>Administración</b>	<b>352,652.20</b>	<b>330,370.90</b>	<b>22,281.30</b>
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoria	152,152.20	136,870.90	
Imprevistos	-		-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de julio del 2024 la diferencia presentada es de **US\$904,829.69** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**José Sánchez**  
Coordinador Presupuesto



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