



IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO 2025  
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>1,182,908,221.18</b>	<b>21,026,886.70</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>18,220,468.88</b>	<b>298,227.22</b>
<b>1101</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>18,220,468.88</b>	<b>298,227.22</b>
<b>110102</b>	<b>BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)</b>	<b>18,220,468.88</b>	<b>298,227.22</b>
<b>1101020001</b>	<b>BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA</b>	<b>16,698,158.88</b>	<b>273,227.22</b>
<b>11010200010004</b>	<b>DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>16,698,158.88</b>	<b>273,227.22</b>
<b>110102000100040001</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
<b>110102000100040002</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	425,082.57	7,067.55
<b>110102000100040003</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR	16,138,214.51	265,051.00
<b>110102000100040004</b>	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	134,861.80	1,108.67
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>1,522,310.00</b>	<b>25,000.00</b>
<b>11010200020001</b>	<b>FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11010200020002</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>	<b>1,522,310.00</b>	<b>25,000.00</b>
<b>110102000200020003</b>	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	1,522,310.00	25,000.00
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>1,164,687,752.30</b>	<b>20,728,659.48</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>832,813,214.79</b>	<b>14,860,120.20</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>832,813,214.79</b>	<b>14,860,120.20</b>
<b>1206010001</b>	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	130,202,216.76	2,240,819.91
<b>1206010004</b>	EQUIPOS DE COMPUTACION	702,610,998.03	12,619,300.29
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>331,874,537.51</b>	<b>5,868,539.28</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>331,874,537.51</b>	<b>5,868,539.28</b>
<b>1208010002</b>	DERECHOS PARA USO DE BIENES	253,178,922.24	4,534,062.43
<b>1208010003</b>	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	78,695,615.27	1,334,476.85
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1,182,908,221.18</b>	<b>21,026,886.70</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>383,000,944.45</b>	<b>6,289,798.80</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>383,000,944.45</b>	<b>6,289,798.80</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>383,000,944.45</b>	<b>6,289,798.80</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>383,000,944.45</b>	<b>6,289,798.80</b>
<b>2102010001</b>	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	383,000,944.45	6,289,798.80
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2103060001</b>	RETENCIONES POR PAGAR	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>383,000,944.45</b>	<b>6,289,798.80</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>799,907,076.73</b>	<b>14,737,087.90</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>799,907,076.73</b>	<b>14,737,087.90</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>2,112,566,771.75</b>	<b>37,375,252.20</b>
<b>340101</b>	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>2,112,566,771.75</b>	<b>37,375,252.20</b>
<b>3401010001</b>	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	2,112,566,771.75	37,375,252.20
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(1,312,659,695.02)</b>	<b>(22,638,164.30)</b>
<b>3401040001</b>	RESULTADOS DEL PERIODO	-	-
<b>3401040002</b>	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(1,312,659,695.02)	(22,638,164.30)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>799,907,076.73</b>	<b>14,737,087.90</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,182,908,021.18</b>	<b>21,026,886.70</b>

José Sanchez  
Coordinador de Presupuesto



Pedro M. Figueroa G.  
Gerente Administrativo y Financiero



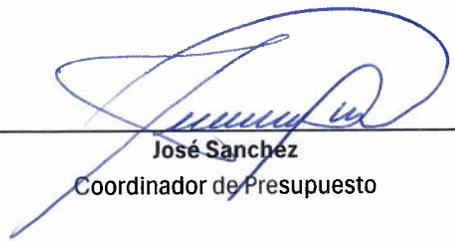
**IMPUESTOS  
INTERNOS**

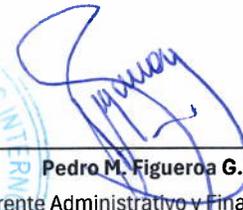
**ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE ENERO 2025  
VALORES EN US\$ Y RD\$**

**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>GASTOS</b>			
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	-	-
<b>51</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	-	-
<b>5101</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	-	-
<b>510101</b>	<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	-	-
5101010005	HONORARIOS	0.00	0.00
<b>5102</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</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>	-	-
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	0.00	0.00
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	0.00	0.00
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>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	-	-

  
**José Sánchez**  
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 enero del 2025 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 ganancias cambiarias.

DENOMINACION	NUMERO DE CUENTA	BALANCE US\$
Programa Mejora de la Eficacia	No.22623101000187	-
Disponibilidad en dólares BC (CUT)	6133002000	25,000.00
Cuota de Pago en dólares BR	6133002001	1,108.67
Disponibilidad en dólares BR	6133002000	265,051.00
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	7,067.55
	<b>Total, US\$</b>	<b>298,227.22</b>

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$ 298,227.22**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de enero del 2025, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$6,289,798.80** 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\$8,139,941.26**
- Anticipos recibidos **US\$6,365,051.00**
- Saldo de anticipos al cierre del periodo **US\$6,289,798.80**



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de enero 2025, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$43,366,823.78**

DENOMINACION	US\$
EQUIPOS DE COMPUTACION	11,873,034.61
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	2,987,085.59
DERECHO PARA USO DE BIENES	4,534,062.43
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	1,334,476.85
HONORARIOS	1,390,080.00
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	170,789.65
PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	7,721.47
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	19,741,246.69
<b>TOTAL, US\$</b>	<b>43,366,823.78</b>

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

DENOMINACION	US\$
MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO	5,075,045.46
PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA	1,912,669.95
SISTEMAS E INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	36,004,318.72
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE I	374,789.65



### 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	43,366,823.78
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	43,366,823.78

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 31 de enero del 2025, no se presenta diferencia de **US\$ 0.00**, que **no hubo** retenciones de impuestos en el mes de enero, por lo tanto, no había saldos pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

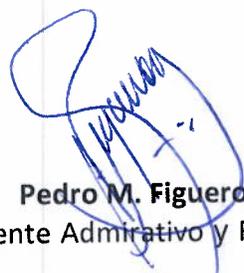
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BIDGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	<b>42,992,034.13</b>	<b>37,022,600.00</b>	5,969,434.13
<b>Administración</b>	<b>374,789.65</b>	<b>352,652.20</b>	22,137.45
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	60,000.00	60,000.00	-
Auditoria	170,789.65	148,652.20	
Imprevistos	-		-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 31 de enero del 2025 la diferencia presentada es de **US\$ 5,991,571.58**, 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