



IMPUESTOS
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO 2025
VALORES EN US\$ Y RD\$

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	Descripción	DOP	USD
Cuenta			
Activos			
1	ACTIVOS	1,183,282,261.05	21,032,924.20
11	ACTIVOS CORRIENTES	6,685,860.69	112,234.72
1101	DISPONIBILIDADES	6,685,860.69	112,234.72
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	6,685,860.69	112,234.72
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA	5,163,550.69	87,234.72
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	5,163,550.69	87,234.72
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	425,082.57	7,067.55
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR	4,236,921.71	73,051.00
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	501,546.41	7,116.17
1101020002	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA	1,522,310.00	25,000.00
11010200020001	FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC	-	-
11010200020002	DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	1,522,310.00	25,000.00
110102000200020003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	1,522,310.00	25,000.00
12	ACTIVOS NO CORRIENTE	1,176,596,400.36	20,920,689.48
1206	BIENES DE USO	832,813,214.79	14,860,120.20
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	832,813,214.79	14,860,120.20
1206010001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	130,202,216.76	2,240,819.91
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	702,610,998.03	12,619,300.29
1208	BIENES INTANGIBLES	343,783,185.57	6,060,569.28
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	343,783,185.57	6,060,569.28
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	257,602,772.88	4,605,342.43
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	86,180,412.69	1,455,226.85
Total	ACTIVOS	1,183,282,261.05	21,032,924.20
PASIVOS			
2	PASIVOS	383,375,184.32	6,295,836.30
21	PASIVOS CORRIENTES	383,375,184.32	6,295,836.30
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	383,000,944.45	6,289,798.80
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	383,000,944.45	6,289,798.80
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	383,000,944.45	6,289,798.80
2103	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	374,239.87	6,037.50
210306	DEDUCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	374,239.87	6,037.50
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	374,239.87	6,037.50
Total	PASIVOS	383,375,184.32	6,295,836.30
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	799,907,076.73	14,737,087.90
34	CAPITAL DE LAS UAPS	799,907,076.73	14,737,087.90
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	2,112,566,771.75	37,375,252.20
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	2,112,566,771.75	37,375,252.20
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	2,112,566,771.75	37,375,252.20
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(1,312,659,695.02)	(22,638,164.30)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	-	-
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(1,312,659,695.02)	(22,638,164.30)
Total	PATRIMONIO	799,907,076.73	14,737,087.90
Total Pasivo y Patrimonio		1,183,282,261.05	21,032,924.20

Jose Sanchez
Coordinador de Presupuesto

Pedro M. Figueroa G.
Gerente Administrativo y Financiero





IMPUESTOS
INTERNOS

ESTADO DE RESULTADO AL 28 DE FEBRERO 2025
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

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

51

GASTOS CORRIENTES

5101

SERVICIOS PERSONALES

510101

SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS

5101010005

HONORARIOS

5102

BIENES Y SERVICIOS

510201

SERVICIOS NO PERSONALES

5102010003

PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION

5102010004

VIATICOS DENTRO DEL PAIS

5102010005

PASAJE

5102010008

SEGUROS

510202

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

5102020003

AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS

5102020006

SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

5102020008

OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

510203

MATERIALES Y SUMINISTROS

5102030007

PRODUCTOS Y UTILES VARIOS

510205

GASTOS FINANCIEROS

5102050003

PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS

Total

GASTOS

RESULTADOS DEL PERIODO

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 28 de febrero 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	7,116.17
Disponibilidad en dólares BR	6133002000	73,051.00
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	7,067.55
	Total, US\$	112,234.72

Total en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$ 112,234.72**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 28 de febrero 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 período **US\$6,289,798.80**



3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 28 de febrero 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	4,605,342.43
PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	1,455,226.85
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
TOTAL, US\$	43,558,853.78

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	36,196,348.72
ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTEI	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:

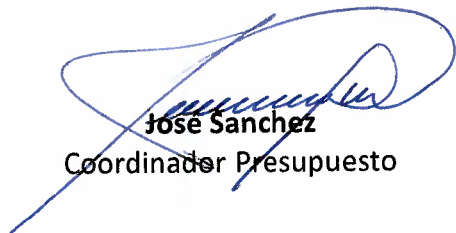
Denominación	US\$
Monto de Inversión según Flujo de Efectivos	43,552,816.28
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	43,558,853.78

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 28 de febrero 2025, se presenta una diferencia de **US\$ 6,037.50**, el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de febrero, pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

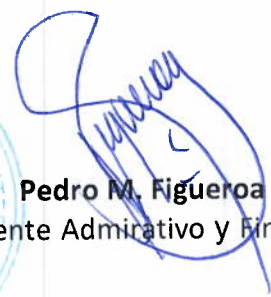
10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

Denominación	Programa BIDGII (US\$)	LMS-BID (US\$)	Diferencia
Fortalecimiento de la Administración Tributaria	43,184,064.13	37,022,600.00	6,161,464.13
Administración	374,789.65	352,652.20	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 28 de febrero del 2025 la diferencia presentada es de **US\$6,183,601.58**, 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