



IMPUESTOS
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO 2022
VALORES EN US\$ Y RD\$

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

Cuenta

Activos

1

ACTIVOS

556,521,485.23

10,251,346.35

11

ACTIVOS CORRIENTES

71,721,625.21

1,256,937.18

1101

DISPONIBILIDADES

71,721,625.21

1,256,937.18

110102

BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)

71,721,625.21

1,256,937.18

1101020001

BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA

1,648,183.16

28,346.79

11010200010004

DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

1,648,183.16

28,346.79

110102000100040001

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$

-

-

110102000100040002

SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$

1,220,707.28

21,502.23

110102000100040003

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR

-

-

110102000100040004

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR

427,475.88

6,844.56

1101020002

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA

70,073,442.05

1,228,590.39

11010200020001

FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC

-

-

11010200020002

DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO

70,073,442.05

1,228,590.39

,110102000200020003

SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC

70,073,442.05

1,228,590.39

,110102000200020004

SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC

-

-

110105

TRANSFERENCIAS PARA PAGOS

-

-

1101050001

TRANSFERENCIAS EN TRANSITO

-

-

12

ACTIVOS NO CORRIENTE

484,799,860.02

8,994,409.17

1206

BIENES DE USO

368,755,802.07

6,834,370.73

120601

MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS

368,755,802.07

6,834,370.73

1206010004

EQUIPOS DE COMPUTACION

368,755,802.07

6,834,370.73

1208

BIENES INTANGIBLES

116,044,057.95

2,160,038.44

120801

ACTIVOS INTANGIBLES

116,044,057.95

2,160,038.44

1208010002

DERECHOS PARA USO DE BIENES

102,209,040.26

1,917,927.37

1208010003

PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

13,835,017.69

242,111.07

Total

ACTIVOS

556,521,485.23

10,251,346.35

PASIVOS

2

PASIVOS

133,414,233.54

2,334,819.07

21

PASIVOS CORRIENTES

133,414,233.54

2,334,819.07

2102

ANTICIPOS RECIBIDOS

133,358,520.74

2,333,837.71

210201

ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS

133,358,520.74

2,333,837.71

2102010001

FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR

133,358,520.74

2,333,837.71

2103

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

55,712.80

981.36

210306

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

55,712.80

981.36

2103060001

RETENCIONES POR PAGAR

55,712.80

981.36

Total

PASIVOS

133,414,233.54

2,334,819.07

PATRIMONIO

3

PATRIMONIO

423,107,251.69

7,916,527.28

34

CAPITAL DE LAS UAPS

423,107,251.69

7,916,527.28

3401

APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS

690,559,390.52

12,466,162.29

340101

APORTES DE RECURSOS EXTERNOS

690,559,390.52

12,466,162.29

3401010001

APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS

690,559,390.52

12,466,162.29

340104

RESULTADOS ACUMULADOS

(267,452,138.83)

(4,549,635.01)

3401040001

RESULTADOS DEL PERIODO

(19,853,913.82)

(345,972.58)

3401040002

RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES

(247,598,225.01)

(4,203,662.43)

Total

PATRIMONIO

423,107,251.69

7,916,527.28

Total Pasivo y Patrimonio

556,521,485.23

10,251,346.35

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero

ESTADO DE RESULTADO AL 28 DE FEBRERO 2022
VALORES EN US\$ Y RD\$

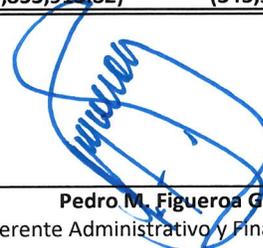
UNIDAD ADMINISTRADORA

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
<u>INGRESOS</u>			
4	INGRESOS	-	-
41	INGRESOS CORRIENTES	-	-
4102	OTROS INGRESOS	-	-
410202	INGRESOS FINANCIEROS	-	-
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	INGRESOS	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS			
5	GASTOS	19,853,913.82	345,972.58
51	GASTOS CORRIENTES	19,853,913.82	345,972.58
5101	SERVICIOS PERSONALES	-	-
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	-	-
5101010005	HONORARIOS		
5102	BIENES Y SERVICIOS	19,853,913.82	345,972.58
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	19,853,913.82	345,972.58
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS		
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	19,853,913.82	345,972.58
5102020008	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	-
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS		
510205	GASTOS FINANCIEROS	-	-
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	-	-
Total	GASTOS	<u>19,853,913.82</u>	<u>345,972.58</u>
	RESULTADOS DEL PERIODO	<u>(19,853,913.82)</u>	<u>(345,972.58)</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”.



▪ 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 2022 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	6133002000	1,228,590.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	6,844.56
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	21,502.23
	Total, US\$	1,256,937.18

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$1,256,937.18**

7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 28 de febrero del 2022, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$2,333,837.71** 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\$2,333,837.71**
- Anticipos legalizados durante el período -
- Anticipos recibidos -
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$2,333,837.71**



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	13,543,062.82
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	13,544,044.18

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 28/02/2022 se presenta una diferencia por US\$981.36, el mismo corresponde a las retenciones del mes de febrero pendientes de pagar al Colector de Impuesto.

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	13,277,334.16	12,239,052.27	1,038,281.89
Administración	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	9,900.00	39,600.00
Auditoría	73,210.02	73,210.02	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 28 de febrero del 2022 la diferencia presentada es de **US\$1,077,881.89**, este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.



Florangel Piña

Coordinadora Presup. Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Admirativo y Financiero