



IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO 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		
Cuenta	Descripción	DOP	USD
<b>Activos</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>718,597,861.32</b>	<b>13,219,741.54</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>148,132,981.05</b>	<b>2,644,777.84</b>
1101	DISPONIBILIDADES	148,132,981.05	2,644,777.84
110102	BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)	148,132,981.05	2,644,777.84
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA	28,950,460.13	517,267.45
11010200010004	DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO	28,950,460.13	517,267.45
110102000100040001	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$	-	-
110102000100040002	SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$	3,194,742.47	57,155.35
110102000100040003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BR	-	-
110102000100040004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR	25,755,717.66	460,112.10
<b>1101020002</b>	<b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>	<b>119,182,520.92</b>	<b>2,127,510.39</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>119,182,520.92</b>	<b>2,127,510.39</b>
,110102000200020003	SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC	119,182,520.92	2,127,510.39
,110102000200020004	SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BC	-	-
<b>110105</b>	<b>TRANSFERENCIAS PARA PAGOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1101050001	TRANSFERENCIAS EN TRANSITO	-	-
<b>12</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>570,464,880.27</b>	<b>10,574,963.70</b>
<b>1206</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>424,637,151.09</b>	<b>7,870,662.25</b>
<b>120601</b>	<b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>	<b>424,637,151.09</b>	<b>7,870,662.25</b>
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	424,637,151.09	7,870,662.25
<b>1208</b>	<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>145,827,729.18</b>	<b>2,704,301.45</b>
<b>120801</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>145,827,729.18</b>	<b>2,704,301.45</b>
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	131,090,398.07	2,445,257.45
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	14,737,331.11	259,044.00
<b>Total</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>718,597,861.32</b>	<b>13,219,741.54</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>217,010,527.80</b>	<b>3,872,996.23</b>
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>217,010,527.80</b>	<b>3,872,996.23</b>
<b>2102</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>216,149,615.55</b>	<b>3,857,603.33</b>
<b>210201</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>216,149,615.55</b>	<b>3,857,603.33</b>
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	216,149,615.55	3,857,603.33
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>860,912.25</b>	<b>15,392.90</b>
<b>210306</b>	<b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>860,912.25</b>	<b>15,392.90</b>
2103060001	RETENCIONES POR PAGAR	860,912.25	15,392.90
<b>Total</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>217,010,527.80</b>	<b>3,872,996.23</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>501,587,333.52</b>	<b>9,346,745.31</b>
<b>34</b>	<b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>	<b>501,587,333.52</b>	<b>9,346,745.31</b>
<b>3401</b>	<b>APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>	<b>963,830,856.85</b>	<b>17,442,396.67</b>
<b>340101</b>	<b>APORTES DE RECURSOS EXTERNOS</b>	<b>963,830,856.85</b>	<b>17,442,396.67</b>
3401010001	APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS	963,830,856.85	17,442,396.67
<b>340104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(462,243,523.33)</b>	<b>(8,095,651.36)</b>
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(39,994,441.85)	(712,852.70)
3401040002	RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES	(422,249,081.48)	(7,382,798.66)
<b>Total</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>501,587,333.52</b>	<b>9,346,745.31</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>718,597,861.32</b>	<b>13,219,741.54</b>

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental



Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero



**ESTADO DE RESULTADO AL 28 DE FEBRERO 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**

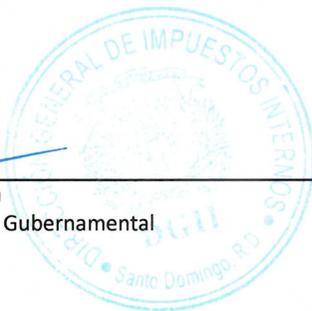
**INGRESOS**

<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>	-	-

**GASTOS**

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>39,994,441.85</b>	<b>712,852.70</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>39,994,441.85</b>	<b>712,852.70</b>
<b>5101</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1,239,324.20</b>	<b>22,000.00</b>
<b>510101</b>	<b>SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS</b>	<b>1,239,324.20</b>	<b>22,000.00</b>
5101010005	HONORARIOS	1,239,324.20	22,000.00
<b>5102</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>38,755,117.65</b>	<b>690,852.70</b>
<b>510201</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-	-
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION	-	-
5102010004	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	-	-
5102010005	PASAJE	-	-
<b>510202</b>	<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>38,755,117.65</b>	<b>690,852.70</b>
5102020003	AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS	-	-
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	38,755,117.65	690,852.70
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>39,994,441.85</b>	<b>712,852.70</b>
	<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>(39,994,441.85)</b>	<b>(712,852.70)</b>

**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 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	2,127,510.39
Cuota de Pago en Dólares BR	6133002001	460,112.10
Disponibilidad en Dólares BR	6133002000	-
Disponibilidad en Pesos	6133002000	-
Cuota de Pago en Pesos	6133002001	57,155.35
	<b>Total, US\$</b>	<b>2,644,777.84</b>

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$2,644,777.84**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 28 de febrero del 2023, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$3,857,603.33** 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\$3,857,603.33**
- Anticipos legalizados durante el período
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$3,857,603.33**



## 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	18,655,222.16
Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada	18,670,615.06

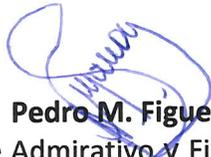
En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 28 de febrero 2023, se presenta una diferencia por **US\$15,392.90**, el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de febrero, pendientes de pagar al Colector de Impuestos Internos.

## 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	18,372,074.60	17,143,856.21	1,228,218.39
<b>Administración</b>	<b>298,540.46</b>	<b>298,540.46</b>	
Apoyo técnico a la ejecución	144,000.00	144,000.00	-
Evaluación	49,500.00	49,500.00	-
Auditoría	105,040.46	105,040.46	-
Imprevistos	-	-	-

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 28 de febrero del 2023 la diferencia presentada es de **US\$1,228,218.39** este monto corresponde a fondos utilizados pendientes de justificar ante el Organismo Financiador.

  
**Florangel Piña**  
Coordinadora Presupuesto Gubernamental

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



