



IMPUESTOS  
INTERNOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO 2024  
VALORES EN US\$ Y RD\$

UNIDAD ADMINISTRADORA DGII/CONVENIO BID

| CONVENIO                         | 4114/OC-DR-Programa de Mejora de la Eficiencia de la Administración Tributaria<br>y de Gestión del Gasto Público en República Dominicana. Componente I |                         |                        |
|----------------------------------|--|-------------------------|------------------------|
| Cuenta                           | Descripción  | DOP                     | USD                    |
| Activos                          |  |                         |                        |
| <b>1</b>                         | <b>ACTIVOS</b>   | <b>1,155,635,766.19</b> | <b>20,785,940.12</b>   |
| <b>11</b>                        | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  | <b>354,916,261.96</b>   | <b>6,150,351.38</b>    |
| 1101                             | DISPONIBILIDADES   | 354,916,261.96          | 6,150,351.38           |
| 110102                           | BANCOS(CUT TESORERIA NACIONAL)   | 354,916,261.96          | 6,150,351.38           |
| 1101020001                       | BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA   | 310,251,781.96          | 5,350,351.38           |
| 11010200010004                   | DISPONIBILIDADES EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO   | 310,251,781.96          | 5,350,351.38           |
| 110102000100040001               | SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN RD\$  | -                       | -                      |
| 110102000100040002               | SUBCUENTA DE CUOTA EN RD\$   | 11,220,554.54           | 198,279.84             |
| 110102000100040004               | SUBCUENTA DE CUOTA EN US\$ BR  | 299,650,027.42          | 5,152,071.54           |
| <b>1101020002</b>                | <b>BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICA</b>  | <b>44,664,480.00</b>    | <b>800,000.00</b>      |
| <b>11010200020001</b>            | <b>FONDO ROTARIO EN MONEDA EXTRANJERA BC</b>   |                         |                        |
| <b>11010200020002</b>            | <b>DISPONIBILIDAD EN LA CUENTA UNICA DEL TESORO</b>  | <b>44,664,480.00</b>    | <b>800,000.00</b>      |
| ,110102000200020003              | SUBCUENTA DE DISPONIBILIDADES EN US\$ BC   | 44,664,480.00           | 800,000.00             |
| <b>12</b>                        | <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>  | <b>800,719,504.23</b>   | <b>14,635,588.74</b>   |
| <b>1206</b>                      | <b>BIENES DE USO</b>   | <b>593,888,996.45</b>   | <b>10,856,735.89</b>   |
| <b>120601</b>                    | <b>MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS</b>  | <b>593,888,996.45</b>   | <b>10,856,735.89</b>   |
| 1206010001                       | MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION  | 63,505,284.15           | 1,120,409.97           |
| 1206010004                       | EQUIPOS DE COMPUTACION   | 530,383,712.30          | 9,736,325.92           |
| <b>1208</b>                      | <b>BIENES INTANGIBLES</b>  | <b>206,830,507.78</b>   | <b>3,778,852.85</b>    |
| <b>120801</b>                    | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>   | <b>206,830,507.78</b>   | <b>3,778,852.85</b>    |
| 1208010002                       | DERECHOS PARA USO DE BIENES  | 176,829,478.63          | 3,250,924.43           |
| 1208010003                       | PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION  | 30,001,029.15           | 527,928.42             |
| <b>Total</b>                     | <b>ACTIVOS</b>   | <b>1,155,635,766.19</b> | <b>20,785,940.12</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                   |  |                         |                        |
| <b>2</b>                         | <b>PASIVOS</b>   | <b>472,165,256.28</b>   | <b>8,153,450.81</b>    |
| <b>21</b>                        | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>  | <b>472,165,256.28</b>   | <b>8,153,450.81</b>    |
| <b>2102</b>                      | <b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>   | <b>466,974,529.45</b>   | <b>8,064,689.06</b>    |
| <b>210201</b>                    | <b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS</b>  | <b>466,974,529.45</b>   | <b>8,064,689.06</b>    |
| 2102010001                       | FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR   | 466,974,529.45          | 8,064,689.06           |
| <b>2103</b>                      | <b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>   | <b>5,190,726.83</b>     | <b>88,761.75</b>       |
| <b>210306</b>                    | <b>DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>   | <b>5,190,726.83</b>     | <b>88,761.75</b>       |
| 2103060001                       | RETENCIONES POR PAGAR  | 5,190,726.83            | 88,761.75              |
| <b>Total</b>                     | <b>PASIVOS</b>   | <b>472,165,256.28</b>   | <b>8,153,450.81</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                |  |                         |                        |
| <b>3</b>                         | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>683,470,509.91</b>   | <b>12,632,489.31</b>   |
| <b>34</b>                        | <b>CAPITAL DE LAS UAPS</b>   | <b>683,470,509.91</b>   | <b>12,632,489.31</b>   |
| 3401                             | APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS   | 1,632,639,352.00        | 29,235,310.94          |
| 340101                           | APORTES DE RECURSOS EXTERNOS   | 1,632,639,352.00        | 29,235,310.94          |
| 3401010001                       | APORTE RECIBIDO DE PRESTAMOS   | 1,632,639,352.00        | 29,235,310.94          |
| <b>340104</b>                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   | <b>(949,168,842.09)</b> | <b>(16,602,821.63)</b> |
| 3401040001                       | RESULTADOS DEL PERIODO   | (82,085,899.56)         | (1,403,281.96)         |
| 3401040002                       | RESULTADOS DE PERIODO ANTERIORES   | (867,082,942.53)        | (15,199,539.67)        |
| <b>Total</b>                     | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>683,470,509.91</b>   | <b>12,632,489.31</b>   |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> |  | <b>1,155,635,766.19</b> | <b>20,785,940.12</b>   |

Florangel Piña

Coordinadora de Presupuesto Gubernamental

Pedro M. Figueroa G.

Gerente Administrativo y Financiero

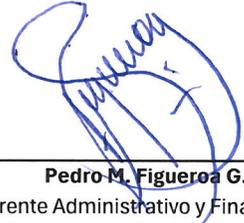


IMPUESTOS  
INTERNOS

ESTADO DE RESULTADO AL 28 DE FEBRERO 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>       |   |                        |                       |
| 4                     | INGRESOS  | -                      | -                     |
| 41                    | INGRESOS CORRIENTES   | -                      | -                     |
| 4102                  | OTROS INGRESOS  | -                      | -                     |
| 410202                | INGRESOS FINANCIEROS  | -                      | -                     |
| 4102020001            | GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS  |                        |                       |
| <b>Total</b>          | <b>INGRESOS</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>GASTOS</b>         |   |                        |                       |
| 5                     | GASTOS  | 82,085,899.56          | 1,403,281.96          |
| 51                    | GASTOS CORRIENTES   | 82,085,899.56          | 1,403,281.96          |
| 5101                  | SERVICIOS PERSONALES  | 1,555,102.11           | 26,540.00             |
| 510101                | SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS   | 1,555,102.11           | 26,540.00             |
| 5101010005            | HONORARIOS  | 1,555,102.11           | 26,540.00             |
| 5102                  | BIENES Y SERVICIOS  | 80,530,797.45          | 1,376,741.96          |
| 510201                | SERVICIOS NO PERSONALES   | -                      | -                     |
| 5102010003            | PUBLICIDAD, IMPRESION Y ENCUADERNACION  | -                      | -                     |
| 5102010004            | VIATICOS DENTRO DEL PAIS  | -                      | -                     |
| 5102010005            | PASAJE  | -                      | -                     |
| 5102010008            | SEGUROS   | -                      | -                     |
| 510202                | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES   | 80,530,797.45          | 1,376,741.96          |
| 5102020003            | AUDITORIA Y ESTUDIOS FINANCIEROS  |                        |                       |
| 5102020006            | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES  | 80,530,797.45          | 1,376,741.96          |
| 5102020008            | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES   |                        |                       |
| 510203                | MATERIALES Y SUMINISTROS  | -                      | -                     |
| 5102030007            | PRODUCTOS Y UTILES VARIOS   |                        |                       |
| 510205                | GASTOS FINANCIEROS  | -                      | -                     |
| 5102050003            | PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS   |                        |                       |
| <b>Total</b>          | <b>GASTOS</b>   | <b>82,085,899.56</b>   | <b>1,403,281.96</b>   |
|                       | <b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>   | <b>(82,085,899.56)</b> | <b>(1,403,281.96)</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”.



### 3. Ajustes de Períodos Anteriores.

No se presentan ajustes de períodos anteriores.

### 4. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 29 de febrero 2024, se han adquirido bienes y servicios por un total de **US\$31,238,410.37**

| DENOMINACION                           | US\$                 |
|--|----------------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION                 | 9,736,325.92         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION      | 1,120,409.97         |
| DERECHO PARA USO DE BIENES             | 3,250,924.43         |
| PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION    | 527,928.42           |
| HONORARIOS                             | 1,322,580.00         |
| 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       | 136,870.90           |
| PRODUCTOS Y UTILES VARIOS              | 7,721.47             |
| SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES     | 13,807,322.77        |
| <b>TOTAL, US\$</b>                     | <b>31,238,410.37</b> |

### 5. Categorías de Inversión

#### ▪ Costos de Actividades

| DENOMINACION                               | US\$          |
|--|---------------|
| MARCO ORGANIZACIONAL Y NORMATIVO           | 4,622,102.83  |
| PROCESOS OPERATIVOS DE LA ADM TRIBUTARIA   | 1,912,669.95  |
| SISTEMA DE INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA     | 24,373,266.69 |
| ADMINISTRACION DE PROGRAMA COMPONENTE<br>1 | 330,370.90    |



## ▪ 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 29 de febrero 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         | 800,000.00          |
| Cuota de Pago en dólares BR        | 6133002001         | 5,152,071.54        |
| Disponibilidad en dólares BR       | 6133002000         |                     |
| Disponibilidad en Pesos            | 6133002000         | -                   |
| Cuota de Pago en Pesos             | 6133002001         | 198,279.84          |
|                                    | <b>Total, US\$</b> | <b>6,150,351.38</b> |

Total, en Cuentas Únicas del Tesoro **US\$6,150,351.38**

## 7. Anticipos Pendientes de Justificar

Al 29 de febrero del 2024, el saldo del anticipo pendiente de justificar al BID asciende a **US\$8,064,689.06** 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
- Anticipos recibidos
- Saldo de anticipos al cierre del período **US\$8,064,689.06**



### 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            | 31,149,648.62 |
| Monto de Inversión según Estado de Inversión acumulada | 31,238,410.37 |

En la conciliación del Flujo de Efectivo y el Estado de Inversión Acumulada al 29 de febrero 2024, se presenta una diferencia de **US\$88,761.75** el mismo corresponde a las retenciones de impuestos del mes de febrero, pendientes de pagar al Colector de Impuesto Internos.

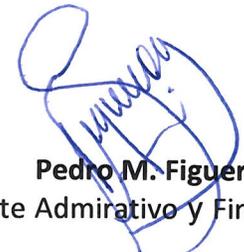
### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión.

| Denominación                                    | Programa BGII (US\$) | LMS-BID (US\$)    | Diferencia          |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|
| Fortalecimiento de la Administración Tributaria | 30,908,039.47        | 28,914,489.18     | <b>1,993,550.29</b> |
| <b>Administración</b>                           | <b>330,370.90</b>    | <b>320,821.76</b> | <b>9,549.14</b>     |
| Apoyo técnico a la ejecución                    | 144,000.00           | 144,000.00        | -                   |
| Evaluación                                      | 49,500.00            | 49,500.00         | -                   |
| Auditoria                                       | 136,870.90           | 127,321.76        |                     |
| Imprevistos                                     | -                    |                   | -                   |

En la conciliación de los registros del Programa con los del BID, al 29 de febrero del 2024 la diferencia presentada es de **US\$2,003,099.43** 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