

Balance General

<cg_ux_balance_general.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Al 30/09/2012

09/10/2012 14:55:55

Página 1 de 1

02100051487-PRODUCCION

Unidad Administradora : DGII / Convenio BID No.1902/OC
 Convenio : 1902/OC-DR-Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
 Tipo de Aporte : Contrapartida

Código	Nombre Cuenta	DOP	USD
ACTIVOS			
1	ACTIVOS	128,384,443.42 ✓	3,343,241.37 ✓
11	ACTIVOS CORRIENTES	1,164,508.95	55,746.20
1101	DISPONIBILIDADES	1,164,508.95	55,746.20
110102	BANCOS	1,164,508.95	55,746.20
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BANRESERVAS)	1,164,508.95	55,746.20
11010200010001	FONDOS DE CONTRAPARTIDA	1,164,508.95	55,746.20
12	ACTIVO NO CORRIENTE	127,219,934.47 ✓	3,287,495.17 ✓
1206	BIENES DE USO	110,956,720.17	2,848,700.86
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	82,815,671.14	2,128,901.77
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	82,815,671.14	2,128,901.77
120603	CONSTRUCCIONES Y MEJORAS EN PROCESO	28,141,049.03	719,799.09
1206030005	EDIFICACIONES	27,990,023.58	715,936.12
1206030008	SUPERVISION E INSPECCION DE OBRAS	151,025.45	3,862.97
1208	BIENES INTANGIBLES	16,263,214.30	438,794.31
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	16,263,214.30	438,794.31
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	16,263,214.30	438,794.31
TOTAL	ACTIVOS	128,384,443.42	3,343,241.37
PASIVOS			
2	PASIVOS	1,300.00	33.15
21	PASIVOS CORRIENTES	1,300.00	33.15
2103	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,300.00	33.15
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	1,300.00	33.15
2103060001	RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR	1,300.00	33.15
TOTAL	PASIVOS	1,300.00	33.15
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	128,383,143.42	3,343,208.22
34	CAPITAL DE LAS UAPS	128,383,143.42	3,343,208.22
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	128,383,143.42	3,343,208.22
340102	APORTES DE RECURSOS DE CONTRAPARTIDA	53,690,027.67	1,456,793.52
3401020001	APORTES DE CONTRAPARTIDA DE PRESTAMOS	53,690,027.67	1,456,793.52
340103	OTROS APORTES	105,383,324.82	2,695,522.14
3401030001	OTROS APORTES RECIBIDOS	105,383,324.82	2,695,522.14
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(30,690,209.07)	(809,107.44)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(2,266,793.90)	(58,020.98)
3401040002	RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	(28,423,415.17)	(751,086.46)
TOTAL	PATRIMONIO	128,383,143.42	3,343,208.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		128,384,443.42 ✓	3,343,241.37 ✓


 Florangel Piña Ruíz
 Coordinadora de Presupuesto




 Vilma Alexandra Pérez Díaz
 Gerente Administrativa y financiera

Estado de Resultado

<cg_ux_estado_resultado.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Del 01/01/2012 Al 30/09/2012

09/10/2012 15:47:25

Página 1 de 1

02100051487-PRODUCCION

Unidad Administradora : DGII / Convenio BID No.1902/OC
 Convenio : 1902/OC-DR-Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
 Tipo de Aporte : Contrapartida

Código	Nombre Cuenta	DOP	USD
GASTOS			
5	GASTOS	2,266,793.90	58,020.98
51	GASTOS CORRIENTES	2,266,793.90	58,020.98
5101	SERVICIOS PERSONALES	254,000.00	6,506.87
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	254,000.00	6,506.87
5101010002	SUELDOS PERSONAL TEMPORERO	225,000.00	5,764.53
5101010005	HONORARIOS	29,000.00	742.34
5102	BIENES Y SERVICIOS	2,012,793.90	51,514.11
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	67,522.01	1,728.28
5102020002	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	67,522.01	1,728.28
510205	GASTOS FINANCIEROS	1,945,271.89	49,785.83
5102050001	INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA DIRECTA	1,783,533.06	45,646.41
5102050002	COMISIONES DE LA DEUDA EXTERNA DIRECTA	161,738.83	4,139.42
TOTAL	GASTOS	2,266,793.90	58,020.98
RESULTADOS DEL PERIODO		(2,266,793.90)	(58,020.98)


 Florangel Piña Ruíz
 Coordinadora de Presupuesto




 Vilma Alexandra Perez Díaz
 Gerente Administrativa y financiera



República Dominicana

Dirección General de Impuestos Internos

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos 1902/OC-DR

“Año del Fortalecimiento del Estado Social y Democrático de Derecho”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

1. Descripción del Programa

La República Dominicana se encuentra en un proceso de reforma y modernización de la administración financiera, cuyo proceso requiere del fortalecimiento institucional del organismo recaudador de los Impuestos Internos. Como parte del fortalecimiento está la formación de recursos humanos de alto nivel, la reestructuración organizacional, el desarrollo de la plataforma informática existente, la implementación del sistema de gestión de servicios y programas de educación tributaria. Con el proceso de reforma y modernización de los organismos recaudadores del estado, se requieren herramientas y técnicas modernas que faciliten la implementación de los cambios que necesita el sector. Por tanto se hace impostergable la formación de recursos humanos que asuman los cambios estructurales y organizacionales, para cumplir con los nuevos retos que se ha planteado el gobierno. La población que se afectará con el proyecto se estima en 2,559 servidores públicos. Este es el primer proyecto ejecutado por la DGII, en ese sentido no existen antecedentes en el pasado. Dicho proyecto corresponde al eje uno que apunta a Estructurar una administración pública eficiente, que actúe con ética y transparencia, orientada a la obtención de resultados, al servicio de la ciudadanía y del desarrollo nacional. Racionalizar y normalizar la estructura organizativa del Estado, incluyendo tanto las funciones institucionales como la dotación de personal, y establecer un marco jurídico acorde con el derecho administrativo moderno que propicie la conformación de un Estado ágil, inteligente y transparente.

- **Contratos Modificatorios:**
Contrato de Préstamo No.1902/OC-DR del 5 de abril del 2008
- **Convenios Interinstitucionales:**
Convenio Interinstitucional SEH-DGII del 4 de agosto 2009 (Secretaría de Estado de Hacienda-Dirección General de Impuestos Internos)

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.

▪ 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 (usualmente USD) a la moneda local, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el Banco y el Organismo Ejecutor o Prestatario, en la fecha efectiva de la conversión; que es la tasa de compra, del día determinada por el Banco Central.

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 financiamiento del Banco.

3. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 30 de septiembre del 2012, está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por ganancia cambiaria.

Cuentas Bancarias:

		RD\$	US\$
No.-240-0138731	Banco de Reservas de la Rep. Dom.	1,164,508.95	55,746.20
No.-240-0138464	Banco de Reservas de la Rep. Dom.	4,155,174.11	106,765.72
No.22623101000029	Banco Central de la Rep. Dom.	<u>66,254,223.51</u>	<u>1,707,276.62</u>
Total		71,573,906.57	1,869,788.54

4. Fondo Rotatorio Pendientes de Justificar

Al 30 de septiembre del 2012 el saldo pendiente, gastos y pagos por justificar al BID ascienden a US\$76,846.59 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

Un importe de US\$1,230.88 corresponde a gastos no elegibles al Programa.

Este monto no es un gasto no elegible por ser generado por cargos bancarios, que no son reconocidos por el Banco, por lo tanto no están incluidos en el presupuestos del mismo, los mismos están excluidos de los montos reportados en el Estados de inversiones acumuladas hasta tanto se efectuó el pago por parte de la Contrapartida local.

5. Fondo Rotatorio y justificación

▪ Saldo del Fondo Rotatorio al comienzo del periodo:
US\$1,890,000.00

▪ Fondo Rotatorio justificado al BID durante el período:

Solicitudes de desembolsos por US\$1,908,337.42, por concepto Rendición con Reposición del Fondo Rotatorio.

▪ Efectivo recibido al 30 de septiembre 2012 es de:
US\$8,562,628.61

- Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del período:
US\$1,814,042.34

6. Fondo Rotatorio

De acuerdo al contrato de préstamo N°-1902/OC-DR se estableció un fondo rotatorio equivalente al 5% del valor del financiamiento el cual asciende a US\$525,000.00, el mismo fue aumentado por el Organismo Financiador a un 18%, siendo su saldo al 30 de septiembre de 2012 el siguiente:

Saldo del Fondo Rotatorio al 30/09/2012 USD1,814,042.34

7. Fondos de Contrapartida Nacional

El gobierno de la República Dominicana se comprometió a aportar la suma de US\$4,126,500 en concepto de contrapartida local. Al 30 de septiembre de 2012, el Gobierno ha aportado la suma de US\$1,456,793.52 equivalente al 35% del total comprometido.

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Se han adquirido al 30 de septiembre 2012, bienes y servicios por un total de US\$10,846,053.22 detallados como sigue:

Denominación	US\$
SUELDOS DE PERSONAL CONTRONTRATADO	65,142.46
HONORARIOS PROFESIONALES Y TECNICOS	676,072.40
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	111,414.26
IMPRESION Y ENCUADERNACION	68,570.42
VIATICOS FUERA DEL PAIS	114,379.18
PASAJES	66,357.37
ALQ. MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA	133,650.00
OTROS ALQUILERES	76,858.16
OBRAS MENORES	5,881.28
MANT. MAQUINARIA Y EQUIPOS	125,562.46
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	7,882.84
AUDITORIAS Y ESTUDIOS FINANCIEROS	27,819.34

SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	2,176,723.34
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	7,413.61
ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	1,571.53
UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSE	1,364.42
MATERIALES Y UTILES RELACIONADOS CON INF	3,580.13
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,218,499.92
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	90,819.61
MEJORA A EDIFICACIONES	715,936.12
SUPERVISION E INSPECCION DE OBRAS	3,862.97
ACTIVO INTANGIBLE	491,761.96
PROGRAMA DE COMPUTACION	450,116.12
INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	89,509.58
COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	115,303.74
Total US\$	10,846,053.22

9. Categorías de Inversión:

- Costos de Actividades:

Denominación	US\$
CONSULTORIAS	1,234,520.52
CAPACITACION	1,796,350.26
EQUIPAMIENTOS	7,230,374.16
COSTOS OPERATIVOS	103,013.07
APOYO GENERAL Y DE SERVICIOS	79,293.03
AUDITORIA	27,819.34
APOYO TECNICO A LA EJECUCION	169,534.51
IMPREVISTOS	335.01
COSTOS FINANCIEROS	204,813.32
Total US\$	10,846,053.22

▪ **Gastos de Auditoría y Evaluaciones:**

Al 31 de agosto del 2012 se han ejecutado gastos por concepto de Auditoría por un total de **US\$27,819.34**, como se detalla en el estado de Inversión Acumulada.

▪ **Gastos Financieros (Intereses o Fondo de Inspección y Vigilancia –FIV-)**

Al 30 de septiembre 2012 se han ejecutado gastos por concepto de interés y comisión de crédito por un total de **US\$204,813.32**

10. Desembolsos Efectuados:

El monto desembolsado al 30 de septiembre del 2012 es de **US\$8,562,628.61**

11. 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 Acumuladas se presentan los siguientes saldos:

Denominacion	US\$
MONTO DE INVERSION SEGUN FLUJO DE EFECTIVO	8,149,633.59
MONTO DE INVERSION ACUMULADA	10,846,053.22
DIFERENCIA	2,696,419.63

Como se puede observar en el cuadro existe una diferencia la cual la componen las siguientes partidas:

- Menos Cuentas por pagar al fondo Rotatorio de la Contrapartida local por US\$1,230.88 compuestos por los cargos bancarios generados por la cuenta del Fondo Rotatorio no registrados en el estado de inversión acumulada.
- Menos gasto registrado en la contabilidad pero no considerado en el Estado de Inversión por US\$24.59, registrados para eliminar cuenta por cobrar de la Contrapartida local.
- Pagos reconocidos por el BID como parte de la contrapartida por RD\$2,695,522.14, no registrados en el flujo de efectivo por no efectuarse erogación de recursos.
- Monto por pagar al colector por RD\$2,152.96 por concepto de retención que están el estado de inversión, pero no el flujo de efectivo hasta tanto sea efectuado el pago.

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

DENOMINACION	PROGRAMA FONDO BID	PROGRAMA FONDO CONTRAPARTIDA	TOTAL PROGRAMA	LMS-BID	DIFERENCIA
REORGANIZACION INSTITUCIONAL Y DE LA GESTION DE LA ADMINISTRACION DEL TALENTO HUMANO	2,016,083.85	431,676.01	2,447,759.86	1,976,095.80	39,988.05
FORTALECIMIENTO DE LAS PRACTICAS DE FISCALIZACION	646,433.26	345,200.58	991,633.84	628,433.26	18,000.00
CONSOLIDACION DE LA CAPACIDAD TECNOLOGICA	3,855,813.46	2,945,018.59	6,764,296.86	3,836,954.92	18,858.54
ESTRATEGIA DE EDUCACION TRIBUTARIA	203,325.29	-	203,325.29	203,325.29	-
ADMINISTRACION	27,819.34	169,534.51	197,353.85	27,819.34	-
IMPREVISTOS		335.01	335.01		-
COSTOS FINANCIEROS		204,813.32	204,813.32		-
TOTAL US\$	6,652,352.96	4,095,787.83	10,748,140.79	6,418,346.23	234,006.73

En el cuadro se presenta una diferencia de US\$76,846.59, correspondiente a los gastos pendientes de presentar al Organismo, al 30 de septiembre del 2012


Florangel Piña Ruíz
 Coordinadora de Presupuesto




Vilma Alexandra Pérez Díaz
 Gerente Administrativa y Financiera