

Balance General

<cg_ux_balance_general.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Al 30/04/2013

19/06/2013 15:58:37

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 : Financiamiento Externo

| Código | Nombre Cuenta | DOP | USD |
|----------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | | |
| 1 | ACTIVOS | 257,423,957.12 | 6,707,147.71 |
| 11 | ACTIVOS CORRIENTES | 64,120,426.68 | 1,590,520.57 |
| 1101 | DISPONIBILIDADES | 64,060,622.24 | 1,589,044.09 |
| 110102 | BANCOS | 64,060,622.24 | 1,589,044.09 |
| 1101020001 | BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BANRESERVAS) | 9,202,728.07 | 224,794.86 |
| 11010200010002 | FONDO ROTATORIO EN MONEDA NACIONAL | 9,202,728.07 | 224,794.86 |
| 1101020002 | BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BCRD) | 54,857,894.17 | 1,364,249.23 |
| 11010200020001 | FONDO ROTATORIO EN MONEDA EXTRANJERA - BANCO CENTRAL | 54,857,894.17 | 1,364,249.23 |
| 1104 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 59,804.44 | 1,476.48 |
| 110402 | CUENTAS DIRECTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 59,804.44 | 1,476.48 |
| 1104020006 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 59,804.44 | 1,476.48 |
| 12 | ACTIVO NO CORRIENTE | 193,303,530.44 | 5,116,627.14 |
| 1206 | BIENES DE USO | 158,191,159.50 | 4,226,484.37 |
| 120601 | MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS | 158,191,159.50 | 4,226,484.37 |
| 1206010004 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 153,824,300.95 | 4,114,226.64 |
| 1206010007 | EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA | 4,366,858.55 | 112,257.73 |
| 1208 | BIENES INTANGIBLES | 35,112,370.94 | 890,142.77 |
| 120801 | ACTIVOS INTANGIBLES | 35,112,370.94 | 890,142.77 |
| 1208010002 | DERECHOS PARA USO DE BIENES | 34,665,384.15 | 878,820.96 |
| 1208010003 | PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION | 426,986.79 | 11,321.81 |
| TOTAL | ACTIVOS | 257,423,957.12 | 6,707,147.71 |
| PASIVOS | | | |
| 2 | PASIVOS | 76,704,349.81 | 1,904,910.23 |
| 21 | PASIVOS CORRIENTES | 76,704,349.81 | 1,904,910.23 |
| 2102 | ANTICIPOS RECIBIDOS | 76,093,668.00 | 1,890,000.00 |
| 210201 | ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS | 76,093,668.00 | 1,890,000.00 |
| 2102010001 | FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR | 76,093,668.00 | 1,890,000.00 |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 610,681.81 | 14,910.23 |
| 210306 | DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR | 610,681.81 | 14,910.23 |
| 2103060001 | RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR | 610,681.81 | 14,910.23 |
| TOTAL | PASIVOS | 76,704,349.81 | 1,904,910.23 |
| PATRIMONIO | | | |
| 3 | PATRIMONIO | 180,719,607.31 | 4,802,237.48 |
| 34 | CAPITAL DE LAS UAPS | 180,719,607.31 | 4,802,237.48 |
| 3401 | APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS | 180,719,607.31 | 4,802,237.48 |
| 340101 | APORTES DE RECURSOS EXTERNOS | 324,250,269.85 | 8,468,795.22 |
| 3401010001 | APORTES RECIBIDOS POR PRESTAMOS | 324,250,269.85 | 8,468,795.22 |
| 340104 | RESULTADOS ACUMULADOS | (143,530,662.54) | (3,666,557.74) |
| 3401040001 | RESULTADOS DEL PERIODO | (70,671,990.20) | (1,776,904.19) |
| 3401040001 | RESULTADOS DEL PERIODO | (6,100,206.33) | (149,337.83) |
| 3401040002 | RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES | (66,758,466.01) | (1,740,315.72) |
| TOTAL | PATRIMONIO | 180,719,607.31 | 4,802,237.48 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 257,423,957.12 | 6,707,147.71 |

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 01/01/2013 Al 30/04/2013

19/06/2013 14:05:55

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 : Financiamiento Externo

| Código | Nombre Cuenta | DOP | USD |
|-------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| INGRESOS | | | |
| 4 | INGRESOS | 0.00 | 0.00 |
| 41 | INGRESOS CORRIENTES | 0.00 | 0.00 |
| 4102 | OTROS INGRESOS | 0.00 | 0.00 |
| 410203 | INGRESOS POR ESPECIFICAR | 0.00 | 0.00 |
| 4102030001 | INGRESOS POR ESPECIFICAR | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | INGRESOS | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS | | | |
| 5 | GASTOS | 6,100,206.33 | 149,337.83 |
| 51 | GASTOS CORRIENTES | 6,100,206.33 | 149,337.83 |
| 5101 | SERVICIOS PERSONALES | 444,242.54 | 11,030.00 |
| 510101 | SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS | 444,242.54 | 11,030.00 |
| 5101010005 | HONORARIOS | 444,242.54 | 11,030.00 |
| 5102 | BIENES Y SERVICIOS | 5,655,963.79 | 138,307.83 |
| 510201 | SERVICIOS NO PERSONALES | 1,057,925.37 | 25,953.83 |
| 5102010003 | PUBLICIDAD, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES | 778,284.00 | 19,112.20 |
| 5102010004 | VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS | 221,083.37 | 5,410.00 |
| 5102010005 | PASAJES | 58,558.00 | 1,431.63 |
| 510202 | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES | 4,598,038.42 | 112,354.00 |
| 5102020006 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 4,598,038.42 | 112,354.00 |
| TOTAL | GASTOS | 6,100,206.33 | 149,337.83 |
| RESULTADOS DEL PERIODO | | (6,100,206.33) | (149,337.83) |

Florangel Piña Ruíz
 Coordinadora de Presupuesto



Vilma Alexandra Pérez 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 abril del 2013, 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. | 870,531.49 | 22,641.18 |
| No.-240-0138464 | Banco de Reservas de la Rep. Dom. | 9,202,728.07 | 224,794.86 |
| No.22623101000029 | Banco Central de la Rep. Dom. | <u>54,857,894.17</u> | <u>1,364,249.23</u> |
| Totales | | <u>64,931,153.73</u> | <u>1,611,685.27</u> |

4. Fondo Rotatorio Pendientes de Justificar

Al 30 de abril del 2013 el saldo pendiente, de gastos y pagos por justificar al BID asciende a US\$314,389.66 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

Un importe de US\$1,476.48 corresponde a gastos no elegibles al Programa.

Este monto no es un gasto 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 no 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\$690,480.22**, por concepto Rendición con Reposición del Fondo Rotatorio.
- Efectivo recibido al 30 de abril 2013 es de: **USD\$10,358,795.22**

▪ Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del período: **US\$1,589,044.09**

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 Financiado a un 18%, siendo su saldo al 30 de abril de 2013 el siguiente:

Saldo del Fondo Rotatorio al 30/04/2013 **USD1,589,044.09**

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 abril de 2013, el Gobierno ha aportado la suma de US\$1,430,977.86 equivalente al 35% del total comprometido.

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Se han adquirido al 30 de abril 2013, bienes y servicios por un total de US\$12,887,043.70 detallados como sigue:

9. Categorías de Inversión:

▪ Costos de Actividades:

| Denominación | US\$ |
|-------------------------------------|----------------------|
| CONSULTORIAS | 1,423,410.98 |
| CAPACITACION | 2,183,341.82 |
| EQUIPAMIENTOS | 8,658,499.77 |
| COSTOS OPERATIVOS | 107,033.03 |
| APOYO GENERAL Y DE SERVICIOS | 100,826.81 |
| AUDITORIA | 31,992.24 |
| APOYO TECNICO A LA EJECUCION | 176,790.72 |
| IMPREVISTOS | 335.01 |
| COSTOS FINANCIEROS | 204,813.32 |
| Total US\$ | 12,887,043.70 |

▪ **Gastos de Auditoría y Evaluaciones:**

Al 30 de abril del 2013 se han ejecutado gastos por concepto de Auditoría por un total de **US\$31,992.24**, como se detalla en el estado de Inversión Acumulada.

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

Al 30 de abril 2013 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 por BID, al 30 de abril del 2013 es de **US\$10,358,795.22**

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:

| Denominación | US\$ |
|---|----------------------|
| MONTO DE INVERSION SEGUN FLUJO DE EFECTIVO | 10,192,998.04 |
| MONTO DE INVERSION ACUMULADA | 12,887,043.70 |
| DIFERENCIA | 2,696,109.59 |

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\$1,476.48
- compuestos por los cargos bancarios generados por la cuenta del Fondo Rotatorio no registrados en el estado de inversión acumulada.
- 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.

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 | 2,309,434.29 | 431,700.60 | 2,724,958.26 | 2,293,745.43 | 15,688.86 |
| FORTALECIMIENTO DE LAS PRACTICAS DE FISCALIZACION | 665,585.94 | 345,200.58 | 1,010,786.52 | 665,585.94 | |
| CONSOLIDACION DE LA CAPACIDAD TECNOLOGICA | 5,452,337.34 | 2,945,018.59 | 7,873,652.62 | 5,207,451.28 | 244,886.06 |
| ESTRATEGIA DE EDUCACION TRIBUTARIA | 323,835.07 | - | 270,020.33 | 270,020.33 | 53,814.74 |
| ADMINISTRACION | 31,992.24 | 176,174.45 | 207,550.37 | 31,992.24 | |
| IMPREVISTOS | | 335.01 | 335.01 | | |
| COSTOS FINANCIEROS | | 204,813.32 | 204,813.32 | | |
| TOTAL US\$ | 8,783,184.88 | 4,103,242.55 | 12,577,609.77 | 7,778,315.00 | 314,389.66 |

En el cuadro se presenta una diferencia de US\$314,386.66 correspondiente a los gastos pendientes de presentar al Organismo, al 30 de abril 2013.


Florangel Piña Ruíz
 Coordinadora de Presupuesto




Vilma Alexandra Pérez Díaz
 Gerente Administrativa y Financiera