

Balance General

<cg_ux_balance_general.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Al 31/12/2011

19/01/2012 11:08:25

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 : Financiamiento Externo

Código	Nombre Cuenta	DOP	USD
ACTIVOS			
1	ACTIVOS	183,488,239.06	4,913,975.47
11	ACTIVOS CORRIENTES	67,539,734.06	1,744,752.80
1101	DISPONIBILIDADES	67,513,615.32	1,744,069.74
110102	BANCOS	67,513,615.32	1,744,069.74
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BANRESERVAS)	1,415,709.43	37,185.28
11010200010002	FONDO ROTATORIO EN MONEDA NACIONAL	1,415,709.43	37,185.28
1101020002	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BCRD)	66,097,905.89	1,706,884.46
11010200020001	FONDO ROTATORIO EN MONEDA EXTRANJERA - BANCO CENTRAL	66,097,905.89	1,706,884.46
1104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	26,118.74	683.06
110402	CUENTAS DIRECTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	26,118.74	683.06
1104020006	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26,118.74	683.06
12	ACTIVO NO CORRIENTE	115,948,505.00	3,169,222.67
1206	BIENES DE USO	111,936,391.82	3,064,257.36
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	111,936,391.82	3,064,257.36
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	111,454,750.12	3,051,525.36
1206010007	EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	481,641.70	12,732.00
1208	BIENES INTANGIBLES	4,012,113.18	104,965.31
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	4,012,113.18	104,965.31
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	3,585,126.39	93,643.50
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	426,986.79	11,321.81
TOTAL	ACTIVOS	183,488,239.06	4,913,975.47
PASIVOS			
2	PASIVOS	73,188,927.00	1,890,000.00
21	PASIVOS CORRIENTES	73,188,927.00	1,890,000.00
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	73,188,927.00	1,890,000.00
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	73,188,927.00	1,890,000.00
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	73,188,927.00	1,890,000.00
TOTAL	PASIVOS	73,188,927.00	1,890,000.00
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	110,299,312.06	3,023,975.47
34	CAPITAL DE LAS UAPS	110,299,312.06	3,023,975.47
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	110,299,312.06	3,023,975.47
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	177,057,778.07	4,764,291.19
3401010001	APORTES RECIBIDOS POR PRESTAMOS	177,057,778.07	4,764,291.19
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(66,758,466.01)	(1,740,315.72)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(50,827,979.37)	(1,326,494.35)
3401040002	RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	(15,930,486.64)	(413,821.37)
TOTAL	PATRIMONIO	110,299,312.06	3,023,975.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		183,488,239.06	4,913,975.47


 Fidangel Piña
 Coordinador de Presupuesto




 David Enrique Peguero Martínez
 Gerente de finanzas

Estado de Resultado

<cg_ux_estado_resultado.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Del 01/01/2011 Al 31/12/2012

19/01/2012 11:00:00

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	552,453.39	0.00
41	INGRESOS CORRIENTES	552,453.39	0.00
4102	OTROS INGRESOS	552,453.39	0.00
410202	INGRESOS FINANCIEROS	552,453.39	0.00
4102020001	GANANCIAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	552,453.39	0.00
410203	INGRESOS POR ESPECIFICAR	0.00	0.00
4102030001	INGRESOS POR ESPECIFICAR	0.00	0.00
TOTAL	INGRESOS	552,453.39	0.00
GASTOS			
5	GASTOS	51,380,432.76	1,326,494.35
51	GASTOS CORRIENTES	51,380,432.76	1,326,494.35
5101	SERVICIOS PERSONALES	13,501,944.58	354,870.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	13,501,944.58	354,870.00
5101010005	HONORARIOS	13,501,944.58	354,870.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	37,878,488.18	971,624.35
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	13,048,517.36	344,530.63
5102010004	VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	2,052,075.28	53,943.08
5102010005	PASAJES	1,289,474.65	33,934.09
5102010007	ALQUILERES	5,095,175.34	133,650.00
5102010009	CONSERVACION, REPARACIONES MENORES Y CONSTRUCCIONES TEMPORALES	4,611,792.09	123,003.46
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	23,878,433.82	625,522.19
5102020003	AUDITORIAS Y ESTUDIOS FINANCIEROS	368,490.28	9,736.77
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	23,509,943.54	615,785.42
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	59,730.00	1,571.53
5102030001	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES	59,730.00	1,571.53
510205	GASTOS FINANCIEROS	891,807.00	0.00
5102050003	PERDIDAS POR DIFERENCIAS CAMBIARIAS	891,807.00	0.00
TOTAL	GASTOS	51,380,432.76	1,326,494.35
RESULTADOS DEL PERIODO		(50,827,979.37)	(1,326,494.35)




 Florencia Piña
 Coordinadora de Presupuesto


 David Enrique Peguero Martínez
 Gerente de finanzas



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 31 de diciembre del 2011, 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.	3,430,002.85	113,734.03
No.-240-0138464	Banco de Reservas de la Rep. Dom.	1,415,709.43	37,185.28
No.22623101000029	Banco Central de la Rep. Dom.	<u>66,097,905.89</u>	<u>1,706,884.46</u>
Total		70,943,618.17	1,857,803.77

Al cierre del 31 de diciembre el año 2011 se realizaron ajustes a la tasa cambiaria para actualizar el balance disponible en banco y el Fondo Rotatorio por justificar en pesos, generándose ganancias por RD\$552,453.39 en el balance disponible y pérdidas por RD\$891,807.00 en la actualización del balance del Fondo Rotatorio.

4. Fondo Rotatorio Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo pendiente gastos y pagos por justificar al BID asciende a US\$145,247.20 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

Un importe de US\$683.06 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\$525,000.00

- Fondo Rotatorio justificado al BID durante el periodo:

Solicitud de aumento del Fondo Rotatorio por USD1,365,000.00, Reembolsos por US\$1,766,480.27, por Rendición con Reposición del Fondo Rotatorio; Para un total de efectivo recibido en el 2011 de: **US\$3,131,480.27**

- Efectivo recibido al 31 de diciembre 2011:
US\$6,654,291.19

- Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del periodo:
US\$1,744,069.74

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 31 de diciembre de 2011 el siguiente:

Saldo del Fondo Rotatorio al 31/12/2011 **USD1,744,069.74**

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 31 de diciembre de 2011, el Gobierno ha aportado la suma de US\$1,456,793.52 equivalente al 35% del total comprometido.

8. Ajustes de Periodos Anteriores :

Se realizaron ajustes por RD\$924,271.34, para actualizar el Fondo Rotatorio a la tasa oficial al 31 de diciembre del 2010, generándose una ganancia por diferencia cambiaria y de RD\$744,712.50 para actualizar el Fondo Rotatorio pendiente de justificar lo que generó una pérdida cambiaria.

9. Adquisición de Bienes y Servicios

Se han adquirido al 31 de diciembre 2011, bienes y servicios por un total de US\$6,252,573.29 detallados como sigue:

Denominación	US\$
Equipos de Computación	3,204,704.08
Programas de Computación y Licencias	543,759.62
Equipos y Muebles de Oficina	12,732.00
Honorarios	621,144.06
Sueldo personal Temporero	59,377.90
Viáticos fuera del país	68,562.08
Pasajes	46,569.10
Auditoria y Estudios Financieros	13,909.67
Servicios Técnicos Profesionales	1,083,583.09
Producto y útiles varios	2,220.55
Publicidad, Impresiones y Encuadernaciones	91,140.63
Alquileres	76,858.16
Conservaciones, Reparaciones menores de construcción	5,881.28
Alquiler de Maquinarias y Equipos de Oficina	133,650.00
Mantenimiento Maquinarias y Equipos	123,003.46
Materiales y útiles relacionados con Informática	2,724.00
Comisión y gastos bancarios	6,154.59
Alimentos y bebidas para el persona	1,571.53
Comisión de la deuda Externa Directa (Intereses y comisión de crédito)	155,027.49
Total US\$	6,252,573.29

10. Categorías de Inversión:

▪ Costos de Actividades:

Denominación	US\$
CONSULTORIAS	1,015,999.19
CAPACITACION	802,689.97
EQUIPAMIENTOS	4,020,573.16
COSTOS OPERATIVOS	82,739.44
AUDITORIA	13,909.67
APOYO TECNICO A LA EJECUCION	161,299.36
IMPREVISTOS	335.01
COSTOS FINANCIEROS	155,027.49
Total US\$	6,252,573.29

▪ Gastos de Auditoría y Evaluaciones:

Al 31 de diciembre 2011 se han ejecutado gastos por concepto de Auditoria por un total de US\$13,909.67, como se detalla en el estado de Inversión Acumulada.

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

Al 31 de diciembre 2011 se ha ejecutado gastos por concepto de interés y comisión de crédito por un total de US\$155,027.49.

11. Desembolsos Efectuados:

El monto desembolsado al 31 de diciembre del 2011 es de US\$6,253,280.94

12. 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	6,253,280.94
MONTO DE INVERSION ACUMULADA	6,252,573.29
DIFERENCIA	707.65

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\$683.06, compuestos por los cargos bancarios generados por la cuenta del Fondo Rotatorio.
- 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.

13. 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	979,107.26	431,676.01	1,410,783.27	864,874.06	114,233.20
FORTALECIMIENTO DE LAS PRACTICAS DE FISCALIZACION	499,645.91	345,200.58	844,846.49	468,631.91	31,014.00
CONSOLIDACION DE LA CAPACIDAD TECNOLOGICA	3,346,097.27	249,496.45	3,595,593.72	3,346,097.27	
ESTRATEGIA DE EDUCACION TRIBUTARIA	70,778.28	-	70,778.28	70,778.28	-
ADMINISTRACION	13,909.67	161,299.36	175,209.03	13,909.67	
IMPREVISTOS		335.01	335.01		-
COSTOS FINANCIEROS		155,027.49	155,027.49		-
TOTAL US\$	4,909,538.39	1,343,034.90	6,252,573.29	4,764,291.19	145,247.20

En el cuadro se presenta una diferencia de US\$145,247.20, correspondiente a los gastos pendientes de presentar al Organismo, al 31 de diciembre del 2011.


Florangel Piña Ruíz
 Coordinador de Presupuesto




David Enríquez Peguero Martínez
 Gerente de Finanzas