

Balance General

<cg_ux_balance_general.rdf>

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Al 31/10/2013

08/11/2013 10:18:39

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	234,899,484.88	6,170,211.66
11	ACTIVOS CORRIENTES	20,972,015.30	560,531.70
1101	DISPONIBILIDADES	20,927,579.45	559,477.62
110102	BANCOS	20,927,579.45	559,477.62
1101020001	BANCO DE RESERVAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BANRESERVAS)	2,416,732.97	57,516.05
11010200010002	FONDO ROTATORIO EN MONEDA NACIONAL	2,416,732.97	57,516.05
1101020002	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA (BCRD)	18,510,846.48	501,961.57
11010200020001	FONDO ROTATORIO EN MONEDA EXTRANJERA - BANCO CENTRAL	18,510,846.48	501,961.57
1104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	44,435.85	1,054.08
110402	CUENTAS DIRECTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	44,435.85	1,054.08
1104020006	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44,435.85	1,054.08
12	ACTIVO NO CORRIENTE	213,927,469.58	5,609,679.96
1206	BIENES DE USO	163,781,130.92	4,358,970.10
120601	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS	163,781,130.92	4,358,970.10
1206010004	EQUIPOS DE COMPUTACION	159,414,272.37	4,246,712.37
1206010007	EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	4,366,858.55	112,257.73
1208	BIENES INTANGIBLES	50,146,338.66	1,250,709.86
120801	ACTIVOS INTANGIBLES	50,146,338.66	1,250,709.86
1208010002	DERECHOS PARA USO DE BIENES	40,184,866.73	1,008,459.00
1208010003	PAQUETES Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	9,961,471.93	242,250.86
TOTAL	ACTIVOS	234,899,484.88	6,170,211.66
PASIVOS			
2	PASIVOS	37,191,388.04	967,892.33
21	PASIVOS CORRIENTES	37,191,388.04	967,892.33
2102	ANTICIPOS RECIBIDOS	36,471,524.36	950,992.18
210201	ANTICIPOS RECIBIDOS POR LAS UAPS	36,471,524.36	950,992.18
2102010001	FONDO ROTATORIO POR JUSTIFICAR	36,471,524.36	950,992.18
2103	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	719,863.68	16,900.15
210306	DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	719,863.68	16,900.15
2103060001	RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR	719,863.68	16,900.15
TOTAL	PASIVOS	37,191,388.04	967,892.33
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	197,708,096.84	5,202,319.33
34	CAPITAL DE LAS UAPS	197,708,096.84	5,202,319.33
3401	APORTES RECIBIDOS POR LAS UAPS	197,708,096.84	5,202,319.33
340101	APORTES DE RECURSOS EXTERNOS	369,673,158.08	9,549,007.82
3401010001	APORTES RECIBIDOS POR PRESTAMOS	369,673,158.08	9,549,007.82
340104	RESULTADOS ACUMULADOS	(171,965,061.24)	(4,346,688.49)
3401040001	RESULTADOS DEL PERIODO	(34,534,605.03)	(829,468.58)
3401040002	RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	(137,430,456.21)	(3,517,219.91)
TOTAL	PATRIMONIO	197,708,096.84	5,202,319.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		234,899,484.88	6,170,211.66


 Florangel Piña Ruiz
 Coordinadora de Presupuesto




 Vilma Alexandra Perez Diaz
 Gerente Administrativa y financiera

Estado de Resultado

Sistema Integrado de Gestión Financiera

Del 01/01/2013 Al 31/10/2013

<cg_ux_estado_resultado.rdf>

08/11/2013 10:24:09

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	34,534,605.03	829,468.58
51	GASTOS CORRIENTES	34,534,605.03	829,468.58
5101	SERVICIOS PERSONALES	4,585,678.14	108,925.00
510101	SERVICIOS PARA CARGOS FIJOS	4,585,678.14	108,925.00
5101010005	HONORARIOS	4,585,678.14	108,925.00
5102	BIENES Y SERVICIOS	29,948,926.89	720,543.58
510201	SERVICIOS NO PERSONALES	3,733,883.57	90,739.14
5102010003	PUBLICIDAD, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES	2,350,288.00	57,297.42
5102010004	VIATICOS DENTRO Y FUERA DEL PAIS	818,840.87	19,781.00
5102010005	PASAJES	507,246.29	12,311.72
5102010009	CONSERVACION, REPARACIONES MENORES Y CONSTRUCCIONES TEMPORALES	57,508.41	1,349.00
510202	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	24,422,691.35	587,725.61
5102020003	AUDITORIAS Y ESTUDIOS FINANCIEROS	407,658.67	9,736.76
5102020006	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	24,015,032.68	577,988.85
510203	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,792,351.97	42,078.83
5102030007	PRODUCTOS Y UTILES VARIOS	1,792,351.97	42,078.83
TOTAL	GASTOS	34,534,605.03	829,468.58
RESULTADOS DEL PERIODO		(34,534,605.03)	(829,468.58)

Florangel Piña Ruíz
 Coordinador 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 a financiamiento del Banco.

3. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de Octubre 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.	541,699.82	14,789.62
No.-240-0138464	Banco de Reservas de la Rep. Dom.	2,416,732.97	57,516.05
No.22623101000029	Banco Central de la Rep. Dom.	<u>18,510,846.48</u>	<u>501,961.57</u>
Totales		<u>21,469,279.27</u>	<u>574,267.24</u>

4. Fondo Rotatorio Pendientes de Justificar

Al 31 de Octubre del 2013 el saldo pendiente, de gastos y pagos por justificar al BID asciende a US\$407,360.63 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes.

Un importe de US\$1,054.08 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 presupuesto del mismo, los mismos no están excluidos de los montos reportados en el estado 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\$831,685.00**, por concepto Rendición con Reposición del Fondo Rotatorio.

Solicitud de desembolsos por **US\$939,007.82**, por concepto de Rendición sin Reposición del Fondo Rotatorio.

▪ Efectivo recibido al 31 de octubre 2013 es de: **USD\$10,500,000.00**

▪ Saldo del Fondo Rotatorio al cierre del período: **US\$950,992.18**

6. Fondo Rotatorio

De acuerdo al contrato de préstamo N^o-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 31 de octubre de 2013 es el siguiente:

Saldo del Fondo Rotatorio al 31/10/2013 **USD950,992.18**

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

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Se han adquirido al 31 de octubre 2013, bienes y servicios por un total de US\$14,068,078.83 detallados como sigue:

9. Categorías de Inversión:

▪ Costos de Actividades:

Denominación	US\$
CONSULTORIAS	1,633,824.07
CAPACITACION	2,426,389.67
EQUIPAMIENTOS	9,295,951.42
COSTOS OPERATIVOS	110,356.47
APOYO GENERAL Y DE SERVICIOS	137,037.59
AUDITORIA	41,729.00
APOYO TECNICO A LA EJECUCION	184,642.28
IMPREVISTOS	335.01
COSTOS FINANCIEROS	204,813.32
Total US\$	14,068,078.83

• **Gastos de Auditoría y Evaluaciones:**

Al 31 de octubre del 2013 se han ejecutado gastos por concepto de Auditoría por un total de **US\$41,729.00**, como se detalla en el estado de Inversión Acumulada.

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

Al 31 de octubre 2013 se han ejecutado gastos por concepto de intereses y comisiones de crédito por un total de **US\$204,813.32**

10. Desembolsos Efectuados:

El monto desembolsado por BID, al 31 de octubre del 2013 es de **US\$10,500,000.00**

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	11,382,526.28
MONTO DE INVERSION ACUMULADA	14,068,078.83
DIFERENCIA	2,685,552.55

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\$1,054.08 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.
- Retenciones por pagar al colector por US\$16,900.15, registrados en el estado de inversión.
- Ajuste al balance disponible en dólares de la contrapartida por US\$25,815.56.

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	2,547,082.14	431,700.60	2,978,782.74	2,486,731.31	60,350.83
FORTALECIMIENTO DE LAS PRACTICAS DE FISCALIZACION	665,585.94	345,200.58	1,010,786.52	665,585.94	-
CONSOLIDACION DE LA CAPACIDAD TECNOLOGICA	6,232,235.35	2,945,018.59	9,177,253.94	5,920,269.88	311,965.47
ESTRATEGIA DE EDUCACION TRIBUTARIA	436,736.02	-	436,736.02	426,090.64	8,644.36
ADMINISTRACION	74,729.00	184,642.28	259,371.28	48,329.00	26,400.00
IMPREVISTOS		335.01	335.01		
COSTOS FINANCIEROS		204,813.32	204,813.32		
TOTAL US\$	9,956,368.45	4,111,710.38	14,068,078.83	9,407,364.12	407,360.66

En el cuadro se presenta una diferencia de US\$407,360.66 correspondiente a los gastos pendientes de presentar al Organismo, al 31 de octubre 2013.


Florangel Piña Ruiz
 Coordinadora de Presupuesto




Vilma Alexandra Pérez Díaz
 Gerente Administrativa y Financiera