

## ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS Al 30 de junio de 2021

### I. METODOLOGIA

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, presenta el informe sobre los Activos Financieros y No Financieros, instrumento que servirá de base para los análisis y proyecciones realizadas en la formulación del Presupuesto General del Estado 2022.

El mismo se ha elaborado tomando como base el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas 2014 del Fondo Monetario Internacional (FMI), conteniendo el detalle de los rubros contables que se informan a través de los Estados Financieros al 30 de junio 2021.

### II. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros del Gobierno Central de la República Dominicana presentan un saldo de **RD\$1,028,731,892,460** al 30 de junio de 2021, conformado por el Efectivo y Equivalentes de Efectivo disponible en los Bancos de Reservas y Central de la República Dominicana, por tipo de moneda con un valor ascendente a **RD\$282,595,650,355** y Derechos Especiales de Giro, los cuales son activos de reserva internacional creados por el Fondo Monetario Internacional (FMI) de **DEG\$345** (Unidades Monetarias), ascendentes a **RD\$27,996**.

Es importante señalar que, los equivalentes de efectivo corresponden a colocaciones de corto plazo, realizadas por la Tesorería Nacional, con el objetivo de alcanzar una gestión de caja más efectiva, al maximizar los rendimientos de los saldos disponibles.

Estos instrumentos son colocados a un plazo máximo de noventa (90) días en el Banco de Reservas de la República Dominicana y registrados a costo amortizado, los mismos ascienden a **RD\$13,137,786,000**, monto que incluye **RD\$12,000,000,000** en pesos dominicanos y **USD\$20,000,000**, cuya equivalencia es de **RD\$1,137,786,000**.

En el caso de las Participaciones de Capital, estas se corresponden con aportes realizados por el Gobierno Central a Empresas Públicas No Financieras y Financieras,



## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Instituciones Descentralizadas y Autónomas, así como participaciones en Organismos e Instituciones Internacionales ascendentes a **RD\$457,190,323,542**.

Conteniendo las mismas, la participación patrimonial del Gobierno Central depurada por un valor de **RD\$153,357,856,325** en los entes Descentralizados y de la Seguridad Social, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 13, numeral 4 de la ley 126-01; así como aportes del Gobierno Central pendientes de conciliación, los cuales están sujetos a depuración contable.

El rubro de las participaciones también incluye la inversión realizada por el gobierno en el Proyecto de la Central Termoeléctrica Punta Catalina, cuyo valor patrimonial en el Sector Público Empresarial está sujeto a su formalización jurídica, así como, valores proporcionados por la Administración Central para fondos de inversión correspondientes a Fideicomisos.

En relación a “Otras Cuentas Por Cobrar”, estas presentan un saldo de **RD\$287,892,391,149**, compuesto por Rentas por Recaudar de los contribuyentes a favor del Estado Dominicano por un monto de **RD\$209,822,907,134**, cuya responsabilidad de cobranza reposa en las instituciones recaudadoras.

En cambio, las cuentas por cobrar generadas por Empresas de Zonas Francas, el Sector Eléctrico Estatal e Instituciones Descentralizadas, presenta un saldo ascendente a **RD\$78,069,484,015**, producto de deudas pagadas por el Gobierno Central a través del Servicio de la Deuda, por ejecución de avales y deudas asumidas de instituciones públicas.

Descripción	Monto	%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1,028,731,892,460</b>	
<b>6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)</b>	<b>27,996</b>	<b>100.00%</b>
62012Derechos Especiales de Giro (DEG)	27,996	100.00%
<b>6202 Dinero legal y depósitos</b>	<b>282,595,650,355</b>	<b>100.00%</b>
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Pesos	58,910,782,785	20.85%
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana USD	11,511,377,822	4.07%
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Euros	22,856,900	0.01%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Pesos	167,911,254	0.06%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana USD	87,517,147,238	30.97%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Euros	53,564,825	0.02%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Remunerada	102,186,436,904	36.16%
Cuentas Colectoras	1,100,026	0.00%
Cuentas Operativas Institucional	2,074,151,043	0.73%
Cuentas Anticipos Financieros	372,109,445	0.13%
Cuentas Financiamiento Externo	1,319,498,586	0.47%
Cuentas de Contrapartidas	73,791,318	0.03%
Cuentas de Transferencias	2,616,442	0.00%
Cuentas de Especiales	49,590,820	0.02%
Disponibilidades en Poder de las Instituciones	2,503,751,590	0.89%
Equivalente de Efectivo de Tesorería Nacional	13,137,786,000	4.65%
Equivalente de Efectivo en Poder de las Instituciones	2,691,177,357	0.95%

Calle Pedro A. Lluberes Esq. Francia, 2do. Nivel, Gazcue. Santo Domingo, D.N. Rep. Dom. Apartado Postal 20278

Tels.: (809) 688-9101, Fax: (809) 682-2877

[www.digecog.gob.do](http://www.digecog.gob.do)



## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Descripción	Monto	%
<b>6205 Participaciones de capital y en fondos de inversión</b>	<b>457,190,323,542</b>	<b>100.00%</b>
<i>Acciones y Participaciones de Capital</i>	<i>153,357,856,325</i>	
Participaciones y Acciones del Sector Externo	2,650,720,688	0.58%
Acciones y Participaciones de Capital de Organismos e Instituciones Internacionales	6,419,352,496	1.40%
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	122,783,078,399	26.86%
Instituciones de Seguridad Social	9,133,354,742	2.00%
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	12,371,350,000	2.71%
<i>Aporte de Capital Pendiente de Conciliación</i>	<i>300,167,517,217</i>	
Participaciones en Empresas Publicas No Financieras	130,327,172,255	28.51%
Participaciones en Empresas Publicas Financieras	25,154,273,293	5.50%
Participaciones en Empresas Privadas Nacionales	4,052,696,500	0.89%
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	1,564,769,483	0.34%
Instituciones de Seguridad Social	130,167,127	0.03%
Empresas Publicas No Financieras Proceso de Constitución	134,649,511,356	29.45%
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	2,628,291,098	0.57%
Instituciones Públicas Financieras No Monetarias	1,660,636,105	0.36%
<i>Fideicomisos</i>	<i>3,664,950,000</i>	<i>0.80%</i>
<b>6206 Seguros, pensiones y sistemas de garantías estandarizadas [EFP]</b>	<b>1,053,499,418</b>	<b>100.00%</b>
Provisiones para indemnizaciones bajo sistemas de garantías estandarizadas	1,053,499,418	100.00%
<b>6208 Otras cuentas por cobrar</b>	<b>287,892,391,149</b>	<b>100.00%</b>
<i>Recuperación de préstamos realizados con fines de política de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas</i>	<i>4,255,188,751</i>	
Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional (INFOTEP)	112,603,920	0.04%
Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED)	2,919,968,941	1.01%
Dirección General de Aduanas (DGA)	407,011,973	0.14%
Dirección General de Impuestos Internos (DGII)	815,603,917	0.28%
<i>Rentas por Recaudar de contribuyentes</i>	<i>209,822,907,134</i>	
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre el Comercio Exterior	19,303,508,708	6.71%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre los Ingresos	75,137,642,322	26.10%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre el Patrimonio	28,662,231,483	9.96%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre Mercancías y Servicios	83,774,920,992	29.10%
Otras Rentas Generales no Tributarias	2,944,603,629	1.02%
<i>Cuentas por Cobrar a Sector Eléctrico</i>	<i>73,101,698,586</i>	
Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)	57,892,104,000	20.11%
Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A.(Edeeste)	6,823,460,235	2.37%
Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte, S.A. (Edenorte Dominicana, S.A)	5,153,738,556	1.79%
Edesur Dominicana, S. A	3,232,395,795	1.12%
<i>62082 Otras Cuentas por Cobrar Diversas</i>	<i>712,596,678</i>	
Documentos por Cobrar a Zonas Francas por Avales Ejecutados	656,515,165	0.23%
Cuentas por Cobrar por Transferencias entre Entes (Cuenta Única del Tesoro)	56,081,513	0.02%

### III. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los Activos No Financieros (ANF) bajo el control del Gobierno Central de la República Dominicana, presentan un saldo al 30 de junio de 2021 de **RD\$1,036,620,862,745**, los cuales se encuentran conformados por los Activos Fijos, con un valor ascendente a los **RD\$960,314,949,958** para un 92.6%, las Existencias con **RD\$4,801,530,822** para un 0.5%, Objetos de Valor por **RD\$271,016,142** equivalentes al 0.03% y los Activos No Producidos con **RD\$71,233,365,823** con un 6.9%.

El rubro de Activos Fijos a su vez, se encuentra distribuido por los Edificios y Estructuras, con un saldo ascendente a **RD\$855,662,678,687**, las Maquinarias y



**Dirección General de  
Contabilidad Gubernamental**

Equipos con **RD\$135,348,431,939** y Otros Activos Fijos con un valor ascendente a los **RD\$11,250,081,020**.

Las Maquinarias y Equipos, se encuentran compuestas por los rubros de Equipos de Transporte con un valor registrado de **RD\$43,843,813,796** y las Maquinarias y Equipos distintos del Equipo de Transporte por un valor ascendente a **RD\$91,504,618,143**.

La subcategoría de “Otros Activos Fijos” refleja un valor total de **RD\$11,250,081,020**, compuesto por las cuentas de Recursos Biológicos Cultivados con **RD\$4,609,641** y Productos de Propiedad Intelectual por **RD\$11,245,471,379**.

Los Objetos de Valor del Gobierno Central registrados por las instituciones públicas, ascienden a **RD\$271,016,142**, los cuales corresponden a Obras de Arte y Elementos Coleccionables.

Es preciso destacar que, los Activos No Financieros depreciables y registrados en el Sistema de Bienes, contienen una depreciación acumulada de **RD\$-41,946,241,688**.

Descripción	Monto	%
<b>61 ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1,036,620,862,745</b>	<b>100.00%</b>
<b>611 Activos Fijos</b>	<b>960,314,949,958</b>	<b>92.64%</b>
<b>6111 Edificios y Estructuras</b>	<b>855,662,678,687</b>	
61112 Edificios Distintos de Vivienda	<b>46,643,612,177</b>	<b>4.86%</b>
Edificios	46,643,612,177	
61113 Otras Estructuras	<b>809,019,066,510</b>	<b>84.25%</b>
Bienes Expropiados	14,686,686,768	
Inmuebles Pendiente de Certificación	9,389,615,338	
Construcciones y Mejoras	771,615,720,825	
Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación	8,811,413,794	
Vías de Comunicación Terrestre	4,507,375,085	
Accesorios para edificaciones residenciales y no residenciales	8,254,700	
<b>6112 Maquinaria y Equipo</b>	<b>135,348,431,939</b>	
<b>61121 Equipo de Transporte</b>	<b>43,843,813,796</b>	<b>4.57%</b>
Equipo De Transporte, Tracción y Elevación	43,843,813,796	
<b>61122 Maquinaria y Equipo Distintos del Equipo de Transporte</b>	<b>91,504,618,143</b>	<b>9.53%</b>
Maquinaria y Equipo de Producción	5,257,161,901	
Equipo Educacional, Científicos Y Recreativos	6,175,885,144	
Equipos de Computación	36,124,906,050	
Equipos Médicos, Sanitarios y Veterinarios	15,253,631,404	
Equipo de Comunicación y Señalamiento	2,555,879,463	
Equipos y Muebles para Oficina	15,696,365,675	
Herramientas y Repuestos Mayores	563,810,161	
Compras en Tránsito	2,042,497,537	
Equipos Y Mobiliarios de Alojamiento	1,417,488,718	
Activos por Clasificar Prov. de Transferencias de Capital de la Adm. Central	3,648,407,478	
Equipos de Seguridad	2,741,061,876	



Dirección General de  
Contabilidad Gubernamental

Descripción	Monto	%
Semovientes	27,522,736	
<b>61131 Recursos Biológicos Cultivados</b>	<b>4,609,641</b>	<b>0.00%</b>
Bienes Biológicos	4,609,641	
<b>61132 Productos de Propiedad Intelectual</b>	<b>11,245,471,379</b>	<b>1.17%</b>
Marcas y Patentes	1,430,588	
Paquetes y Programas de Computación	5,046,660,834	
Estudios y Proyectos	2,753,569,862	
Licencias Informáticas e Intelectuales, Industriales y Comerciales	3,356,876,904	
Otros Bienes Inmateriales por Clasificar	82,443,354	
Otros Activos Intangibles	4,489,837	
<b>6114 Sistemas de Armamentos</b>	<b>0</b>	
<b>Depreciación Activos Fijos</b>	<b>-41,946,241,688</b>	<b>-4.37%</b>
<b>612 Existencias</b>	<b>4,801,530,822</b>	<b>0.46%</b>
Existencia en Bienes de Cambio y Consumo	4,291,422,956	
Compras de Bienes en Tránsito	78,359,774	
Bienes Adquiridos para Cesión	425,943,891	
Bienes Recibidos en Descargos	5,804,201	
<b>613 Objetos de valor</b>	<b>271,016,142</b>	<b>0.03%</b>
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	271,016,142	
<b>614 Activos No Producidos</b>	<b>71,233,365,823</b>	<b>6.87%</b>
6141 Tierras y Terrenos	71,233,365,823	
Terrenos	71,233,365,823	