

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 International (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	%
ACTIVOS FINANCIEROS	1,028,731,892,460	
6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)	27,996	100.00%
62012 Derechos Especiales de Giro (DEG)	27,996	100.00%
6202 Dinerío legal y depósitos	282,595,650,355	100.00%
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



**Dirección General de
Contabilidad Gubernamental**

Descripción	Monto	%
6205 Participaciones de capital y en fondos de inversión	457,190,323,542	100.00%
Acciones y Participaciones de Capital	153,357,856,325	
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 Públicas No Financieras	130,327,172,255	28.51%
Participaciones en Empresas Públicas 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 Públicas 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>
6206 Seguros, pensiones y sistemas de garantías estandarizadas [EFP]	1,053,499,418	100.00%
Provisiones para indemnizaciones bajo sistemas de garantías estandarizadas	1,053,499,418	100.00%
6208 Otras cuentas por cobrar	287,892,391,149	100.00%
<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%
62082 Otras Cuentas por Cobrar Diversas	712,596,678	
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	%
61 ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,036,620,862,745	100.00%
611 Activos Fijos	960,314,949,958	92.64%
6111 Edificios y Estructuras	855,662,678,687	
61112 Edificios Distintos de Vivienda	46,643,612,177	4.86%
Edificios	46,643,612,177	
61113 Otras Estructuras	809,019,066,510	84.25%
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	
6112 Maquinaria y Equipo	135,348,431,939	
61121 Equipo de Transporte	43,843,813,796	4.57%
Equipo De Transporte, Tracción y Elevación	43,843,813,796	
61122 Maquinaria y Equipo Distintos del Equipo de Transporte	91,504,618,143	9.53%
Maquinaria y Equipo de Producción	5,257,161,901	
Equipo Educational, 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 Móbiliarios 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	

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



**Dirección General de
Contabilidad Gubernamental**

Descripción	Monto	%
Semovientes	27,522,736	
61131 Recursos Biológicos Cultivados	4,609,641	0.00%
Bienes Biológicos	4,609,641	
61132 Productos de Propiedad Intelectual	11,245,471,379	1.17%
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	
6114 Sistemas de Armamentos	0	
Depreciación Activos Fijos	-41,946,241,688	-4.37%
612 Existencias	4,801,530,822	0.46%
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	
613 Objetos de valor	271,016,142	0.03%
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	271,016,142	
614 Activos No Producidos	71,233,365,823	6.87%
6141 Tierras y Terrenos	71,233,365,823	
Terrenos	71,233,365,823	