

# ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS 2023



## **Dirección General de Contabilidad Gubernamental**

### **Informe de Activos Financieros y No Financieros Al 30 de junio del 2022**

#### **I. Metodología**

Esta Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, tiene a bien presentar el informe sobre los Activos Financieros y No Financieros, en respuesta a la solicitud de la Dirección General de Presupuesto, lo cual requieren para sus trabajos de formulación presupuestaria para el siguiente periodo 2023.

Dicho informe se ha elaborado en base a la clasificación expuesta en el Manual de Estadística de las Finanzas Públicas 2014 del Fondo Monetario Internacional, conteniendo los detalles de los rubros contables en base a los cuales se informa en los Estados Financieros al 30 de junio 2022.

#### **II. Activos Financieros**

Los activos Financieros con los que cuenta el Gobierno Central de la República Dominicana están conformados por Efectivo y Equivalentes de Efectivo depositados en los Bancos de Reservas de la República Dominicana y Banco Central de la República Dominicana, en las monedas de curso legal ascendentes a un valor de **RD\$257,769,067,749** y Derechos Especiales de Giro que son activos de reserva internacionales creados por el Fondo Monetario Internacional (FMI) de **DEG\$778** Unidades Monetarias equivalente a **RD\$56,527** pesos dominicanos.

Es importante señalar que, como parte del indicado efectivo y equivalente depositado en el Banco de Reservas, existe un valor de RD\$69,000,000,000 que corresponde a inversiones realizadas por la Tesorería Nacional, con el objetivo de lograr una gestión de caja más efectiva al maximizar los rendimientos de los saldos disponibles. Estos instrumentos son colocados a un plazo máximo de 90 días en el Banco de Reservas de la República Dominicana y registrados a costo amortizado, segregados por moneda de curso legal, a una tasa que oscila entre 4% y 4.30% anual.

Además, instrumentos clasificados como inversiones a corto plazo, los cuales son

## **Dirección General de Contabilidad Gubernamental**

depósitos a plazo fijo interno que corresponden a certificados financieros con un plazo de vencimiento desde 120 días hasta 365 días en el Banco de Reservas de la República Dominicana y registrados a costo amortizado, los cuales presentan un balance ascendente de **RD\$52,459,000,000**, distribuidos en **RD\$50,000,000,000**, como operaciones de la Tesorería Nacional, y **RD\$2,389,000,000** a cargo de las instituciones del Gobierno central. Así también la suscripción de cuotas en el fondo mutuo de renta fija por un monto ascendente a **RD\$666,948,805**.

Las Participaciones de Capital corresponden a aportes realizados a Empresas Públicas No Financieras y Financieras, Instituciones Descentralizadas y Autónomas, así como participaciones en Organismos e Instituciones Internacionales, ascendentes a **RD\$514,537,218,233**. Conteniendo las mismas la participación patrimonial depurada por **RD\$192,224,172,870** para el Gobierno Central en los entes Descentralizados y de la Seguridad Social de conformidad con 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.

En otro orden, se incluyen como parte de las participaciones la inversión realizada en el Proyecto de la Central Termoeléctrica Punta Catalina, cuyo valor patrimonial en el Sector Público Empresarial esta sujeto a su formalización jurídica. Así como valores proporcionados por la Administración Central para fondos de inversión correspondientes a Fideicomisos por valor de **RD\$17,747,945,402**.

Así como otros activos financieros que se constituyen en garantías financieras o primas de seguros e inversiones por la adquisición de un instrumento derivado, del tipo contrato *call option* por **RD\$494,396,401** y **RD\$233,305,187**, respectivamente.

En relación al rubro de otras cuentas por cobrar, las mismas están compuestas por Rentas por Recaudar, debido a las acreencias que tienen los contribuyentes con las unidades recaudadoras, además de las deudas asumidas por el Gobierno Central pendientes de reembolso por parte del sector Eléctrico Estatal e Instituciones Descentralizadas con saldo de deuda asumida por financiamientos. De los cuales fueron beneficiarios y pagados por medio del servicio de la deuda que programa la Dirección General de Crédito Público en el Presupuesto del Gobierno Central, por un valor de **RD\$302,852,037,882**.

## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Además de otras cuentas por cobrar diversas, entre ellas Documentos por Cobrar por **RD\$636,249,447** sobre avales ejecutados de Empresas de Zonas Francas que fueron beneficiadas por garantías financieras autorizadas por la ley num.174-07, las cuales se encuentran en proceso legal a cargo del Ministerio de Hacienda. El balance presentado en las cuentas directas por cobrar al sector privado corresponde a Bienes Inmuebles bajo la administración de la Dirección General de Bienes Nacionales, puestos en alquiler a diferentes embajadas, ascendente a **RD\$8,034,265**. Asimismo, incluye acreencias acumuladas provenientes de venta de terrenos ascendentes a **RD\$921,508,465**, cuya transacción realizó Bienes Nacionales hasta el 2008, ocupándose sólo del cobro de los saldos existentes.

En el caso de las cuentas directas por cobrar al sector público financiero, corresponden a bienes pendientes de recibir del Banco de Desarrollo y Exportaciones (BANDEX) por **RD\$3,587,039,896** erogado en el año 2021 por el Ministerio de Hacienda sobre acuerdo ente ambas entidades para el saneamiento patrimonial del Banco Nacional de Fomento de la Vivienda y Producción (BNVP) hoy Banco de Desarrollo y Exportaciones (BANDEX).

DESCRIPCION	MONTO	%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1,134,173,098,570</b>	
6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)	56,527	100.00%
62012 Derechos Especiales de Giro (DEG)	56,527	100.00%
<b>6202 Dinero legal y depósitos</b>	<b>310,825,016,554</b>	<b>100.00%</b>
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Pesos	32,783,914,453	10.55%
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana USD	3,889,460,839	1.25%
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Euros	30,760,054	0.01%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Pesos	83,169,648	0.03%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana USD	87,988,719,070	28.31%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Euros	152,840,018	0.05%
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Remunerada	50,600,772,010	16.28%
Cuentas Colectoras	-	0.00%
Cuentas Operativas Institucional	4,542,566,115	1.46%
Cuentas Anticipos Financieros	964,847,461	0.31%
Cuentas Financiamiento Externo	1,677,005,598	0.54%
Cuentas de Contrapartidas	44,375,926	0.01%
Cuentas de Transferencias	32,622,246	0.01%
Cuentas de Especiales	70,530,829	0.02%
Disponibilidades en Poder de las Instituciones	4,924,483,481	1.58%
Equivalente de Efectivo de Tesorería Nacional	69,000,000,000	22.20%
Equivalente de Efectivo en Poder de las Instituciones	983,000,000	0.32%
Inversiones a Corto Plazo de Tesorería Nacional	50,000,000,000	16.09%
Inversiones a Corto Plazo de las Instituciones	2,389,000,000	0.77%
Fondos de Inversión de las Instituciones a Largo Plazo	666,948,805	0.21%
<b>6205 participaciones de capital y en fondos de inversión</b>		<b>100.00%</b>

## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	MONTO	%
	<b>514,537,218,233</b>	
<i>Acciones y Participaciones de Capital</i>	<i>192,224,172,870</i>	
Participaciones y Acciones del Sector Externo	2,650,720,688	0.52%
Acciones y Participaciones de Capital de Organismos e Instituciones Internacionales	9,752,154,899	1.90%
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	145,066,990,316	28.19%
Instituciones de Seguridad Social	22,382,956,967	4.35%
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	12,371,350,000	2.40%
<i>Aporte de Capital Pendiente de Conciliación</i>	<i>304,565,099,961</i>	
Participaciones en Empresas Publicas No Financieras	130,327,172,255	25.33%
Participaciones en Empresas Publicas Financieras	25,766,773,318	5.01%
Participaciones en Empresas Privadas Nacionales	157,827,500	0.03%
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	456,346,076	0.09%
Instituciones de Seguridad Social	-	0.00%
Empresas Publicas No Financieras Proceso de Constitución	143,568,053,609	27.90%
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	2,628,291,098	0.51%
Instituciones Públicas Financieras No Monetarias	1,660,636,105	0.32%
<i>Fideicomisos</i>	<i>17,747,945,402</i>	<i>3.45%</i>
<b>6206 Seguros, pensiones y sistemas de garantías estandarizadas [EFP]</b>	<b>494,396,401</b>	<b>100.00%</b>
Provisiones para indemnizaciones bajo sistemas de garantías estandarizadas	494,396,401	100.00%
<b>6207 Derivados financieros y opciones de compra de acciones por parte de empleados</b>	<b>233,305,187</b>	<b>100.00%</b>
62071 Derivados financieros	233,305,187	100.00%
<b>6208 Otras cuentas por cobrar</b>	<b>308,083,105,669</b>	<b>100.00%</b>
<i>Recuperación de préstamos realizados con fines de política de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas</i>	<i>3,965,749,647</i>	
Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional (INFOTEP)	85,150,486	0.03%
Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED)	2,714,397,232	0.88%
Dirección General de Aduanas (DGA)	350,598,012	0.11%
Dirección General de Impuestos Internos (DGII)	815,603,917	0.26%
<i>Rentas por Recaudar de contribuyentes</i>	<i>216,896,530,809</i>	
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre el Comercio Exterior	22,952,966,904	7.45%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre los Ingresos	75,057,530,010	24.36%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre el Patrimonio	30,530,378,037	9.91%
Rentas por Recaudar de Impuesto sobre Mercancías y Servicios	85,120,326,283	27.63%
Otras Rentas Generales no Tributarias	3,235,329,575	1.05%
<i>Cuentas por Cobrar a Sector Eléctrico</i>	<i>81,989,757,426</i>	
Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)	57,892,104,000	18.79%
Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A. (EDEEste)	10,810,898,274	3.51%
Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte, S.A. (EDENORTE Dominicana, S.A)	8,165,438,262	2.65%
Edesur Dominicana, S.A	5,121,316,890	1.66%
<i>62082 Otras Cuentas por Cobrar Diversas</i>	<i>5,231,067,787</i>	
Documentos por Cobrar a Zonas Francas por Avaes Ejecutados	636,249,447	0.21%
Cuentas por Cobrar por Transferencias entre Entes (Cuenta Única del Tesoro)	78,235,714	0.03%
Cuentas Directas por Cobrar al Sector Privado	929,542,730	0.30%
Cuentas por Cobrar al Sector Público Financiero	3,587,039,896	1.16%

## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

### III. Activos No Financieros

Los Activos No Financieros bajo el control del Gobierno Central de la República Dominicana, están conformados por Activos Fijos, por un valor ascendente a **RD\$1,007,638,147,862** equivalente a **91.95%** del total de los Activos No Financieros (ANF), compuestos Edificios, distintos de Viviendas que contienen las inversiones en edificaciones por **RD\$54,747,715,963** y Otras Estructuras que contienen las inversiones en vías de comunicación, obras hidráulicas, obras urbanísticas, entre otras, por **RD\$847,419,397,995**. La subcategoría de Maquinaria y Equipo por **RD\$96,206,040,650**, compuesto por los rubros de: Equipo de Transporte por **RD\$48,221,911,811** y Maquinaria y Equipos Distintos del Equipo de Transporte que contiene las máquinas y equipo de producción, equipo educacional, equipo médico, mobiliario de oficina entre otros por **RD\$47,984,128,839**.

Otros Activos Fijos por **RD\$9,264,993,254** compuesto por las cuentas de: Recursos Biológicos Cultivados por **RD\$485,961,768** y Productos de propiedad Intelectual por **RD\$8,779,031,486**.

Respecto a las Existencias, éstas corresponden a inventarios de bienes de consumo mantenidos por las instituciones para ser consumidos en el desarrollo de sus actividades; además, inventarios de bienes para ser cedidos a terceros; así también, bienes descargados disponible para su disposición por **RD\$16,430,235,535**.

El Gobierno Central cuenta con Obras por **RD\$273,674,497** correspondiente a Obras de Arte y Elementos Coleccionables; así también, Activos No Producidos por un monto de **RD\$71,481,548,202** correspondiente a Terrenos, equivalente a un **6.52%** del total de los Activos No Financieros.

DESCRIPCION	MONTO	% Categorías	% SubCategorías
61 ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,095,823,606,096	100.00%	
611 Activos Fijos	1,007,638,147,862	91.95%	100.00%
6111 Edificios y Estructuras	902,167,113,958		89.51%

## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	MONTO	% Categorías	% SubCategorías
<b>61112 Edificios Distintos de Vivienda</b>	<b>54,747,715,963</b>		<b>100.00%</b>
Edificios	54,747,715,963		100.00%
<b>61113 Otras Estructuras</b>	<b>847,419,397,995</b>		<b>100.00%</b>
Bienes Expropiados	14,744,865,849		1.74%
Inmuebles Pendiente de Certificación	9,389,615,338		1.11%
Construcciones y Mejoras	807,593,754,562		95.30%
Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación	8,811,799,569		1.04%
Vías de Comunicación Terrestre	6,829,852,255		0.81%
Accesorios para edificaciones residenciales y no residenciales	49,510,422		0.01%
<b>6112 Maquinaria y Equipo</b>	<b>96,206,040,650</b>	<b>9.58%</b>	
<b>61121 Equipo de Transporte</b>	<b>48,221,911,811</b>		<b>100.00%</b>
Equipo De Transporte, Tracción y Elevación	48,221,911,811		100.00%
<b>61122 Maquinaria y Equipo Distintos del Equipo de Transporte</b>	<b>47,984,128,839</b>		<b>100.00%</b>
Maquinaria y Equipo de Producción	5,685,890,460		5.58%
Equipo Educacional, Científicos y Recreativos	6,378,823,203		6.26%
Equipos de Computación	43,911,021,763		43.08%
Equipos Médicos, Sanitarios y Veterinarios	15,305,702,255		15.02%
Equipo de Comunicación y Señalamiento	2,844,260,551		2.79%
Equipos y Muebles para Oficina	16,895,132,539		16.57%
Herramientas y Repuestos Mayores	600,151,395		0.59%
Compras en Tránsito	2,042,497,537		2.00%
Equipos y Mobiliarios de Alojamiento	1,463,001,437		1.44%
Activos por Clasificar Transferencias de Capital de la Adm. Central	3,648,407,478		3.58%
Equipos de Seguridad	3,157,933,953		3.10%
Depreciación De Bienes En Uso	(53,948,693,732)		
<b>6113 Otros Activos Fijos</b>	<b>9,264,993,254</b>	<b>0.92%</b>	
<b>61131 Recursos Biológicos Cultivados</b>	<b>485,961,768</b>		<b>100.00%</b>
Semovientes	27,927,536		5.75%
Bienes Biológicos	458,034,232		94.25%
<b>61132 Productos de Propiedad Intelectual</b>	<b>8,779,031,486</b>		<b>100.00%</b>
Marcas y Patentes	435,218		0.00%
Paquetes y Programas de Computación	5,329,776,562		45.99%
Estudios y Proyectos	2,739,261,044		23.64%
Licencias Informáticas e Intelectuales, Industriales y Comerciales	3,432,896,178		29.62%
Otros Bienes Inmateriales por Clasificar	82,443,354		0.71%

## Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	MONTO	% Categorías	% SubCategorías
Otros Activos Intangibles	4,489,837		0.04%
Depreciación Bienes Intangibles	(2,810,270,707)		
<b>6114 Sistemas de Armamentos</b>	-	<b>0.00%</b>	
<b>612 Existencias</b>	<b>16,430,235,535</b>	<b>1.50%</b>	<b>100.00%</b>
Existencia en Bienes de Cambio y Consumo	15,288,613,300		93.05%
Compras de Bienes en Tránsito	78,359,774		0.48%
Bienes Adquiridos para Cesión	1,055,529,091		6.42%
Bienes Recibidos en Descargos	7,733,370		0.05%
<b>613 Objetos de valor</b>	<b>273,674,497</b>	<b>0.02%</b>	<b>100.00%</b>
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	273,674,497		100.00%
<b>614 Activos No Producidos</b>	<b>71,481,548,202</b>	<b>6.52%</b>	<b>100.00%</b>
<b>6141 Tierras y Terrenos</b>	<b>71,481,548,202</b>		<b>100.00%</b>
Terrenos	71,481,548,202		100.00%







GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DOMINICANA

**PRESUPUESTO**

