



Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Previsión de cierre ejercicio contable y proyección de Activos Financieros y No Financieros al 31 de diciembre del 2025-2026

I. Metodología

Esta Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, tiene a bien presentar los Activos Financieros y No Financieros bajo el control del Gobierno Central de la República Dominicana presentados al corte de operaciones 2025, mismos que están siendo proyectados al cierre del ejercicio presupuestario 2025.

Dicho informe se elabora para facilitar la toma de decisiones en la etapa del ciclo presupuestario de la formulación del Presupuesto General del estado 2025. Las informaciones expuestas están basadas en recolección de datos presupuestarios y contables, analizados para fines proyectivos y presentados en un formato accesible a cualquier interesado.

La clasificación que se expone en los cuadros se realizó en base al Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas 2014 del Fondo Monetario Internacional, conteniendo los detalles de los rubros contables presentados en los Estados Financieros al 30 de junio 2024 proyectándolos al cierre del ejercicio presupuestario público 2025 con los datos del presupuesto aprobado a la fecha de presentación de este informe.

Las informaciones contenidas en los estados financieros provienen del Sistema de Contabilidad Gubernamental, que forma parte integral del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), producto de la composición sistémica entre los subsistemas de Presupuesto, Tesorería y Crédito Público.

II. Activos Financieros

Al 30 de junio 2025 el saldo total de los activos financieros expuestos en los Estados Financieros elaborados para el Gobierno Central de la República Dominicana es por valor de RD\$ 1,385,210,319,939. Tomando en consideración el presupuesto aprobado del presente año y la proyección financiera al 31 de diciembre 2025 y 2026 de los activos financieros, ascienden al valor total de RD\$ 1,334,321,916,623 y 1,500,779,521,480 respectivamente.

PROYECCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS PERÍODO 2025 y 2026				
DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part%	MONTO 2025	MONTO 2026
62 ACTIVOS FINANCIEROS	166,457,604,857	100.00%	1,334,321,916,623	1,500,779,521,480
6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)	21,067,515	0.02%	208,905,075	229,972,590
6202 Dinero legal y depósitos	1,293,121,022	-0.8%	159,113,066,192	157,819,945,170



Dirección General de Contabilidad Gubernamental

PROYECCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS PERÍODO 2025 y 2026				
DESCRIPCION	VARIACIÓN 2025-2026	PART%	MONTO 2025	MONTO 2026
6205 Participaciones de capital y en fondos de inversión	120,229,796,827	72%	717,364,691,835	837,594,488,662
Acciones y Participaciones de Capital	106,952,503,234		608,409,749,637	715,362,252,871
Aporte de Capital Pendiente de Conciliación	13,277,293,593		108,954,942,197	122,232,235,791
6202 Seguros, pensiones y sistemas de garantías estandarizadas [EFP]	(1,152,277,274)	-0.7%	3,542,344,853	2,390,067,579
6208 Otras cuentas por cobrar	48,652,138,810	29%	454,092,908,669	502,745,047,479
Recuperación de préstamos realizados con fines de política de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas	(436,076,408)		4,360,764,080	3,924,687,672
Rentas por Recaudar de contribuyentes	58,248,057,168		319,417,545,678	377,665,602,846
Cuentas por Cobrar a Sector Eléctrico	0		98,150,102,552	98,150,102,552
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	(9,159,841,950)		32,164,496,359	23,004,654,409

Los activos Financieros previstos en el Gobierno Central de la República Dominicana están conformados por Efectivo depositados en la cuenta única del Tesoro, Equivalentes de Efectivo e inversiones financieras bajo la administración de unidades ejecutoras, ascendentes al valor total de RD\$159,321,971,267 y 158,049,917,760 respectivamente:

DESCRIPCION	VARIACIÓN 2025-2026	PART%	MONTO 2025	MONTO 2026
6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)	21,067,515	0%	208,905,075	229,972,590
62012 Derechos Especiales de Giro (DEG)	21,067,515	100%	208,905,075	229,972,590
6202 Dinero legal y depósitos	1,293,121,022	1%	159,113,066,192	157,819,945,170
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Pesos	1,963,184,418	152%	39,279,399,032	37,316,214,614
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana USD	838,390,326	65%	26,563,959,659	25,725,569,333
Cuenta Única Banco de Reservas República Dominicana Euros	25,932,279	2%	293,156,166	267,223,887
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Pesos	1,472,362	0%	16,644,580	15,172,218
Cuenta Única Banco Central República Dominicana USD	267,935,735	21%	20,115,151,989	19,847,216,254
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Euros	33,383,170	3%	377,386,122	344,002,951
Cuenta Única Banco Central República Dominicana Remunerada	2,642,614,030	204%	46,736,018,100	44,093,404,070
Cuenta Única Banco Agrícola de la República Dominicana	44,110,834	3%	498,658,950	454,548,116
Cuentas Operativas Institucional	(925,487,544)	-72%	6,623,881,497	7,549,369,040
Cuentas Anticipos Financieros	33,890,310	3%	383,119,176	349,228,866
Cuentas Financiamiento Externo	41,257,255	3%	466,400,146	425,142,891
Cuentas de Especiales	9,049,451	1%	102,301,162	93,251,711
Disponibilidades en Poder de las Instituciones	371,428,163	29%	4,198,877,223	3,827,449,059
Equivalente de Efectivo en Poder de las Instituciones	435,484,310	34%	4,923,011,583	4,487,527,272
<i>Inversiones a Corto Plazo de las Instituciones</i>	<i>(2,754,847,175)</i>	<i>-213%</i>	<i>3,837,699,459</i>	<i>6,592,546,634</i>



HACIENDA

Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part%	MONTO 2025	MONTO 2026
6201 Oro monetario y Derechos Especiales de Giro (DEG)	21,067,515	0%	208,905,075	229,972,590
<i>Títulos-valores a valor razonable de la Administración Central</i>	(70,785,106)	-5%	400,899,920	471,685,026
<i>Fondos de Inversión de las Instituciones a Largo Plazo</i>	(1,663,891,798)	-129%	4,296,501,430	5,960,393,228

Es importante señalar que, como parte de las disponibilidades financieras, se prevé permanezcan inversiones de unidades de registro que ponen recursos a disposición de entidades financieras para captar rentabilidad de recursos ociosos durante gran parte del ejercicio presupuestario, las cuales tienen origen en instituciones quienes regularmente transan inversiones a corto y largo plazo.

Hemos previsto permanezcan instrumentos clasificados como inversiones a corto plazo, los cuales son 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, con un balance ascendente a RD\$3,837,699,459 al finalizar el periodo y RD\$6,592,546,634 al cierre del 2026; Títulos-valores a valor razonable por valor de RD\$400,899,920 al finalizar el periodo y RD\$471,685,026 al cierre del 2026. Así también la suscripción de cuotas en fondos mutuos de renta fija por un monto ascendente a RD\$4,296,501,430 al finalizar el periodo y RD\$5,960,393,228 al cierre del 2026. Estos últimos instrumentos son colocados en la banca nacional y registrados a costo amortizado, segregados por moneda de curso legal.

Las Participaciones de Capital corresponden a aportes realizados a Empresas Públicas No Financieras y Financieras, Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas, así como participaciones en Organismos e Instituciones Internacionales, ascendente a RD\$ 717,364,691,835 al finalizar el periodo y RD\$ 837,594,488,662 al cierre del 2026. Conteniendo las mismas la participación patrimonial depurada 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 contable.

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part%	MONTO 2025	MONTO 2026
6205 Participaciones de capital y en fondos de inversión	120,229,796,827	52%	717,364,691,835	837,594,488,662
<i>Acciones y Participaciones de Capital</i>	87,972,526,806		524,898,038,986	612,870,565,792
Acciones y Participaciones de Capital de Organismos e Instituciones Internacionales	2,995,704,030	2%	17,874,207,186	20,869,911,216
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	30,538,368,394	30%	182,210,631,726	212,749,000,120
Instituciones de Seguridad Social	4,271,427,695	4%	25,485,956,837	29,757,384,532
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	13,492,204,146	11%	80,502,763,251	93,994,967,397
Empresas Públicas no Financieras	24,406,648,756	26%	145,625,032,442	170,031,681,198
Fideicomisos Públicos	12,268,173,784	10%	73,199,447,544	85,467,621,329
<i>Aporte de Capital Pendiente de Conciliación</i>	16,627,396,433		99,209,242,910	115,836,639,344
Inversiones Patrimoniales en Empresas Públicas No Financieras	15,881,302,536	15%	94,757,589,221	110,638,891,757

FIRMA
ZPC



HACIENDA

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part%	MONTO 2025	MONTO 2026
Inversiones Patrimoniales en Instituciones Públicas Financieras	674,499,185	1%	4,024,475,735	4,698,974,920
Participaciones en Empresas Privadas Nacionales	30,203,064	0%	180,209,998	210,413,061
Inversiones Patrimoniales en Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	41,391,649	0%	246,967,957	288,359,606
Fideicomisos	15,629,873,588	0%	93,257,409,938	108,887,283,526

Se incluyen como parte de la participación patrimonial valores proporcionados por la Administración Central para fondos de inversión correspondientes a Fideicomisos por valor de RD\$93,257,409,938 al finalizar el periodo y RD\$108,887,283,526 al cierre del 2026.

En relación al rubro de otras cuentas por cobrar, las mismas están compuestas por Rentas por Recaudar de contribuyentes, debido a las acreencias previstas de 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. Las cuentas por cobrar proyectadas al finalizar el periodo ascienden al valor total de RD\$ 454,092,908,669 y RD\$ 502,745,047,479 al cierre del 2026. Cuyas transacciones incluyen el previsto a cobrar de RD\$ 10,976,186,686, proveniente de la inversión realizada en el Proyecto de la Central Termoeléctrica Punta Catalina pendiente de embolsar y recupero de préstamos realizados con fines de política.

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part %	MONTO 2025	MONTO 2026
6208 Otras cuentas por cobrar	48,652,138,810	36%	454,092,908,669	502,745,047,479
<i>Recuperación de préstamos realizados con fines de política de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas</i>	(436,076,408)		4,360,764,080	3,924,687,672
Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana (ETED)	(199,980,111)	1%	1,999,801,112	1,799,821,001
Dirección General de Aduanas (DGA)	(31,157,233)	0%	311,572,326	280,415,093
Dirección General de Impuestos Internos (DGII)	(204,939,064)	1%	2,049,390,642	1,844,451,578
<i>Rentas por Recaudar de contribuyentes</i>	58,248,057,168		319,417,545,678	377,665,602,846
Cuentas por cobrar de origen tributario sector privado c/p - Capital	20,793,449,467	21%	105,228,845,443	126,022,294,910
Cuentas por cobrar de origen tributario sector privado c/p - Intereses indemnizatorios	10,272,580,760	10%	47,382,325,926	57,654,906,686
Cuentas por cobrar de origen tributario sector privado c/p - Multas y recargos moratorios	27,182,026,941	36%	166,806,374,309	193,988,401,250
<i>Cuentas por Cobrar a Sector Eléctrico</i>	0		98,150,102,552	98,150,102,552
Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)	0	13%	57,892,104,000	57,892,104,000
Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A. (EDEEste)	0	4%	17,851,453,751	17,851,453,751
Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte, S.A. (EDENORTE Dominicana, S.A.)	0	3%	13,850,279,258	13,850,279,258
Edesur Dominicana, S. A	0	2%	8,556,265,543	8,556,265,543
<i>Otras Cuentas por Cobrar Diversas</i>	(9,159,841,950)		32,164,496,359	23,004,654,409



Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	Part %	MONTO 2025	MONTO 2026
6208 Otras cuentas por cobrar	48,652,138,810	36%	454,092,908,669	502,745,047,479
Documentos por Cobrar a Zonas Francas por Avales Ejecutados	84,181,112	0%	785,701,244	869,882,356
Cuentas Directas por Cobrar al Sector Privado	115,280,877	0%	1,075,969,731	1,191,250,607
Cuentas por Cobrar al Sector Público No Financiero	16,241,248	0%	151,587,078	167,828,326
Anticipado Proveedores y Contratistas	884,403,471	1%	6,469,028,195	7,353,431,667
Cuentas por Cobrar al Sector Público Financiero	0	0%	1,785,518,357	1,785,518,357
Cuentas Directas por Cobrar a Largo Plazo	278,137,516	1%	2,595,986,054	2,874,123,571
Otros documentos del sector público interno por cobrar I/p - Capital	(10,540,110,278)	7%	19,281,813,807	8,741,703,529
Otras cuentas por cobrar a corto plazo sujetas a depuración	2,024,103	0%	18,891,893	20,915,996

Además de otras cuentas por cobrar diversas, entre ellas Documentos por Cobrar que se encuentran registradas a costo histórico y expresadas a la moneda de curso legal, las cuales se proyecta con el tipo de cambio promedio establecido, y ascienden al valor de RD\$ 785,701,244 al finalizar el periodo y RD\$ 869,882,356 al cierre del 2026; corresponden a 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 con seguimiento realizado por nuestra parte a fin de que se nos provea del informe de factibilidad de cobranza de dicha acreencia.

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\$1,785,518,357 erogaciones realizadas en el año 2021 por el Ministerio de Hacienda sobre acuerdo entre ambas entidades para el saneamiento patrimonial del Banco Nacional de Fomento de la Vivienda y Producción (BNVP) hoy Banco de Desarrollo y Exportaciones (BANDEX), de lo que continúa pendiente de recibir el valor señalado precedentemente.

Finalmente, se prevé la continuidad de la vigencia de garantías financieras y fianzas que corresponden a primas de seguro o garantías financieras los cuales son instrumentos exigidos por financieras, como parte de las condiciones contractualmente establecidas en financiamientos del Gobierno, las mismas se encuentran registradas a costo histórico y expresadas a la moneda de curso legal, las cuales se proyecta con el tipo de cambio promedio establecido, y ascienden al valor de RD\$3,542,344,853 al finalizar el periodo y RD\$2,390,067,579 al cierre del 2026, en este último se estima una disminución por vencimientos de financiamientos.

III. Activos No Financieros

Los Activos No Financieros bajo el control del Gobierno Central de la República Dominicana, al 30 de junio 2025 ascienden a RD\$1,339,539,695,423; se proyecta que para el cierre de los ejercicios



Dirección General de Contabilidad Gubernamental

presupuestarios 2025 y 2026 estos asciendan a RD\$1,404,302,892,910 y RD\$1,540,093,370,093 respectivamente, conformados por una proyección en las siguientes categorías y subcategorías:

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	MONTO 2025	Part% Cat.	Part% Sub cat.	MONTO 2026	Part% Cat.	Part% Sub cat.
61 ACTIVOS NO FINANCIEROS	135,790,477,183	1,404,302,892,910	100%		1,540,093,370,093	100%	
611 Activos Fijos	126,519,903,503	1,312,594,168,944	93%	100%	1,439,114,072,447	93%	100%
6111 Edificios y Estructuras	97,697,116,224	1,073,653,381,077	76%	82%	1,171,350,497,301	76%	81%
61112 Edificios Distintos de Vivienda	11,629,886,730	20,043,562,632		2%	31,673,449,362		3%
Edificios	11,629,886,730	20,043,562,632		100%	31,673,449,362		100%
61113 Otras Estructuras	86,067,229,494	1,053,609,818,445	98%		1,139,677,047,939	97%	
Construcciones y Mejoras	123,330,612,546	261,211,723,315		25%	384,542,335,861		34%
Propiedad, planta y equipo en proceso sujetas a depuración	(37,263,383,052)	792,398,095,130		75%	755,134,712,078		66%
6112 Maquinaria y Equipo	27,415,209,400	230,936,084,886	16%	18%	258,351,294,286	17%	18%
61121 Equipo de Transporte	9,047,888,492	17,523,292,821		8%	26,571,181,313	10%	
Equipo De Transporte, Tracción y Elevación	9,047,888,492	17,523,292,821		100%	26,571,181,313		100%
61122 Maquinaria y Equipo Distintos del Equipo de Transporte	18,367,320,908	213,412,792,065		92%	231,780,112,973	90%	
Equipos, mobiliario de oficina y alojamiento	6,761,442,279	13,015,034,268		6%	19,776,476,547		9%
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,227,381,858	4,799,627,379		2%	6,027,009,237		3%
Equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	3,425,503,548	834,499,745		0%	4,260,003,293		2%
Maquinarias y equipos especializados	11,145,346,051	3,551,030,268		2%	14,696,376,319		6%
Equipos de seguridad	2,404,629,502	2,864,384,005		1%	5,269,013,507		2%
Bienes en Tránsito sujetas a depuración	(459,888,902)	2,609,254,061		1%	2,149,365,159		1%
Propiedades, planta y equipo neto no concesionados sujetas a depuración	(6,137,093,429)	185,738,962,339		87%	179,601,868,910		77%
6113 Otros Activos Fijos	1,407,577,880	8,004,702,981	1%	1%	9,412,280,861	1%	1%
61131 Recursos Biológicos Cultivados	653,442,840	2,192,934,064		27%	2,846,376,904		30%
Bienes Biológicos	671,918,000	1,635,678,682		75%	2,307,596,682		81%
Animales sujetos a depuración	(499,742)	15,073,458		1%	14,573,716		1%
Plantas sujetas a depuración	(17,975,418)	542,181,924		25%	524,206,506		18%
61132 Productos de Propiedad Intelectual	754,135,040	5,811,768,917		73%	6,565,903,957		70%
Marcas y Patentes	(4,313)	13,542		0%	9,229		0%
Programas de informática y base de datos	2,452,714,018	2,186,098,262		38%	4,638,812,280		71%
Productos de la propiedad intelectual no concesionados sujetas a depuración	(1,698,574,665)	3,625,657,113		62%	1,927,082,448		29%
6114 Sistemas de Armamentos	0	0		0%	0		0%
612 Existencias	6,296,522,497	41,938,612,825	3%	100%	48,235,135,322	3%	100%



Dirección General de Contabilidad Gubernamental

DESCRIPCION	Variación 2025-2026	MONTO 2025	Part% Cat.	Part% Sub cat.	MONTO 2026	Part% Cat.	Part% Sub cat.
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	3,491,400,997	21,509,936,407	51%		25,001,337,404		52%
Inventario de bienes en proceso	293,917,015	1,810,773,472	4%		2,104,690,487		4%
Inventario destinado para la venta o cesión	2,757,168,032	16,978,145,962	40%		19,735,313,994		41%
Inventario sujeto a depuración	(245,963,548)	1,639,756,984	4%		1,393,793,436		3%
613 Objetos de valor	89,221,535	228,165,872	0%	100%	317,387,407	0%	100%
Objetos de Valor	89,221,535	228,165,872	100%		317,387,407		100%
614 Activos No Producidos	2,884,829,648	49,541,945,269	4%	100%	52,426,774,917	3%	100%
6141 Tierras y Terrenos	2,884,829,648	49,541,945,269		100%	52,426,774,917		100%
Terrenos	2,884,829,648	49,541,945,269		100%	52,426,774,917		100%

Elaborado por:

David De Jesús Pimentel
Encdo. Departamento de
Contabilidad Patrimonial
Gobierno General

Revisado por:

Wandy Hierro Núñez
Director de Procesamiento
Contable y Estados Financieros

Aprobado por:

Rómulo Arias Moscat
Director general