



**Secretaría de Estado de Hacienda**  
**Dirección General de Contabilidad Gubernamental**  
**DIGECOG**



**I N F O R M E**

**Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas 2004**

**Tomo II**  
**Cuentas Propietarias**

*“Un Acontecimiento Histórico para la República Dominicana”*

Febrero 2005  
Santo Domingo, Rep. Dom.

# Indice

## Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas 2004

### Tomo II

### Cuentas Propietarias

<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>5</b>
<b>Balance General</b>	<b>5</b>
<b>Estado De Resultados</b>	<b>6</b>
<b>Estado De Cambios En El Patrimonio Neto</b>	<b>9</b>
<b>Estado De Flujos De Efectivo</b>	<b>10</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 1: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES</b>	<b>11</b>
<b>PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD</b>	<b>11</b>
a) Entidad Económica	11
b) Pagos de Terceros	12
c) Bases de preparación de los Estados Financieros	12
d) Periodo Contable	12
e) Normas de Valuación	13
e-1) Disponibilidades	13
e-2) Inversiones Financieras	13
e-3) Cuentas y Documentos por Cobrar	13
e-4) Bienes de Cambio en general	14
e-5) Bienes de Uso.- y Depreciación	14
e-6) Bienes Intangibles	15
e-7) Deudas	15
e-8) Pasivos Diferidos	16
e-9) Provisiones.	16
e-10) Patrimonio	16
e-11) Reconocimiento de Ingresos y Gastos	17
e-12) Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera	17
e-13) Estado de Flujos de Efectivo	17
<b>NOTA 2: DISPONIBILIDADES BANCARIAS</b>	<b>18</b>
<b>2.1 Disponibilidades en Caja y Bancos</b>	<b>18</b>
<b>2.2 Disponibilidades depositadas en cuentas bancarias de la Tesorería Nacional</b>	<b>19</b>
<b>2.3 Banreservas - Cuentas Colectoras Moneda Extranjera</b>	<b>20</b>
<b>NOTA 3: INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>20</b>
<b>NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>20</b>
<b>4.1 Fondos Reponibles</b>	<b>20</b>
<b>4.2 Cuentas Directas a Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>21</b>
<b>4.3 Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado</b>	<b>21</b>
<b>NOTA 5: INVENTARIOS</b>	<b>21</b>

<b>NOTA 6: CRÉDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 7: BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS)</b>	<b>22</b>
<b>7.1 Transferencias de Capital al Sector Público</b>	<b>23</b>
<b>NOTA 8: APORTES DE CAPITAL A INSTITUCIONES Y EMPRESAS PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS</b>	<b>24</b>
<b>NOTA 9: BIENES INTANGIBLES</b>	<b>25</b>
<b>9.1 Activos Intangibles</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 10: OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 12: PASIVO A LARGO PLAZO, PORCIÓN CORRIENTE</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 13: FONDOS DE TERCEROS A PAGAR</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 14: CUENTAS INTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 15: CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 16: PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>28</b>
<b>NOTA 17: PRÉSTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>28</b>
<b>17.1 Préstamos Externos Directos A Pagar A Largo Plazo</b>	<b>29</b>
<b>17.2 Préstamos Externos Indirectos a pagar a Largo Plazo</b>	<b>29</b>
<b>NOTA 18: TÍTULOS Y VALORES PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>29</b>
<b>NOTA 19: HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>30</b>
<b>19.1 Capital Fiscal</b>	<b>30</b>
<b>19.2 Donaciones de Capital Recibidas</b>	<b>30</b>
<b>19.3 Transferencias y Donaciones Realizadas</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 20: IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 21: IMPUESTOS SOBRE LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 22: IMPUESTOS SOBRE MERCANCÍAS Y SERVICIOS</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 23: IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 24: OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 25: CONTRIBUCIONES SOCIALES</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 26: VENTA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 27: RENTA DE PROPIEDAD</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 28: OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 29: INGRESOS DE OPERACIONES</b>	<b>33</b>
<b>29.1 Ventas de las Empresas Públicas</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 30: TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 31: DONACIONES CORRIENTES</b>	<b>34</b>

<b>NOTA 32: RECAUDACIONES DE IMPUESTOS INDEBIDAS</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 33: SUELDOS PARA CARGOS FIJOS (REMUNERACIONES)</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 34: DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN (REMUNERACIONES)</b>	<b>35</b>
<b>NOTA 35: PRESTACIONES Y BONIFICACIONES (REMUNERACIONES)</b>	<b>35</b>
<b>NOTA 36: CONTRIBUCIÓN A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>35</b>
<b>NOTA 37: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>35</b>
<b>NOTA 38: MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>36</b>
<b>NOTA 39: GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>36</b>
<b>NOTA 40: PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>37</b>
<b>NOTA 41: TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>37</b>
<b>NOTA 42: CAPITAL FISCAL –SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>37</b>
<b>NOTA 43: AJUSTES AL CAPITAL FISCAL</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 44: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 45: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL REALIZADAS</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 46: RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 47: HACIENDA PÚBLICA- RESULTADO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 48: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>39</b>
<b>48.1 Flujo de Entradas de Efectivo</b>	<b>39</b>
<b>48.2 Flujos de Salida Efectivo</b>	<b>39</b>
<b>NOTA 49: FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>40</b>
<b>49.1 Flujo de Entradas de Efectivo</b>	<b>40</b>
<b>49.2 Flujo de Salida de Efectivo</b>	<b>41</b>
<b>NOTA 50: FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>41</b>
<b>50.1 Flujo de Entradas de Efectivo</b>	<b>41</b>
<b>50.1 Flujo de Salidas de Efectivo</b>	<b>42</b>
<b>NOTA 51: CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL RESULTADO NETO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>42</b>

**ESTADO CONTABLE DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA**  
**SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004  
( VALORES EN RD\$)

ESTADO "A"

	2004	2004
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 2)	5,631,441,269.82	
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (Nota 3)	2,804,600,000.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 4)	204,502,260.62	
INVENTARIOS (Nota 5)	8,669,478.97	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>8,649,213,009.41</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
CRÉDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO (Nota 6)	1,187,696,057.84	
BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS) (Nota 7)	35,309,134,055.20	
APORTES DE CAPITAL A INSTITUCIONES Y EMPRESAS PUBLICAS DESC. Y AUTONOMAS (Nota 8)	24,223,220,575.33	
BIENES INTANGIBLES (Nota 9)	268,746,236.69	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>60,988,796,925.06</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>69,638,009,934.47</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO (Nota 10)	59,764,596.51	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota 11)	2,388,769,122.56	
PASIVOS LARGO PLAZO - PORCIÓN CORRIENTES (Nota 12)	4,141,058,996.97	
FONDOS DE TERCEROS A PAGAR (Nota 13)	147,675,509.60	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>6,737,268,225.64</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
CUENTAS INTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 14)	551,202,633.13	
CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 15)	452,947,895.85	
PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 16)	17,392,398,929.83	
PRESTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 17)	67,410,043,048.85	
TÍTULOS Y VALORES A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 18)	39,760,027,814.00	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>125,566,620,321.66</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>132,303,888,547.30</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
HACIENDA PÚBLICA (Nota 19)	(95,511,696,722.07)	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	32,845,818,109.24	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>-62,665,878,612.83</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>69,638,009,934.47</u></b>
<b>Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros</b>		

**ESTADO CONTABLE DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA**  
**SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004**  
**( VALORES EN RD\$)**

**ESTADO "B"**

	<b>2004</b>	<b>2004</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>		
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (Nota 20)	24,385,569,098.85	
IMPUESTOS SOBRE LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES (Nota 21)	1,932,097,918.61	
IMPUESTOS SOBRE MERCANCIAS Y SERVICIOS (Nota 22)	72,929,277,508.03	
IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR (Nota 23)	17,146,435,400.93	
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS (Nota 24)	184,842,205.79	
<b>TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>116,578,222,132.21</b>	
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		
CONTRIBUCIONES SOCIALES (Nota 25)	39,048,527.02	
VENTAS DE LA ADMINISTRACION PÚBLICA (Nota 26)	5,306,181,208.09	
RENTA DE PROPIEDAD (Nota 27)	2,621,573,023.84	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS (Nota 28)	495,068,748.52	
<b>TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>8,461,871,507.47</b>	
<b>INGRESOS DE OPERACIONES</b>		
VENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS (Nota 29)	2,688,579.07	
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES</b>	<b>2,688,579.07</b>	
<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (Nota 30)	118,537,366.02	
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>	<b>118,537,366.02</b>	
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>		
DONACIONES CORRIENTES (Nota 31)	127,445,999.41	
<b>TOTAL DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>127,445,999.41</b>	
<b>AJUSTES POR RECAUDACIONES INDEBIDAS</b>		
RECAUDACIONES DE IMPUESTOS INDEBIDOS (Nota 32)	2,081.36	
<b>TOTAL AJUSTES POR RECAUDACIONES INDEBIDAS</b>	<b>2,081.36</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>125,288,767,665.54</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS CORRIENTES</b>		
<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
<b>REMUNERACIONES</b>		
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS (Nota 33)	25,753,050,606.54	
DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN (Nota 34)	357,107,197.59	
PRESTACIONES Y BONIFICACIONES (Nota 35)	2,222,455,227.37	
CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Nota 36)	677,490,388.52	
<b>TOTAL REMUNERACIONES</b>	<b>29,010,103,420.02</b>	

<b>BIENES Y SERVICIOS</b>		
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 37)		4,438,538,972.80
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 38)		7,589,601,015.55
<b>TOTAL BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>12,028,139,988.35</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES DE LA DEUDA INTERNA (Nota 39)		2,868,243,803.14
INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA (Nota 39)		10,586,595,320.03
COMISIONES DE LA DEUDA INTERNA DIRECTA (Nota 39)		12,081,649.92
COMISIONES DE LA DEUDA EXTERNA (Nota 39)		22,525,557.46
PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS (Nota 40)		245,304,113.67
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>13,734,750,444.22</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES</b>		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (Nota 41)		37,669,955,703.71
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES</b>		<b>37,669,955,703.71</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>92,442,949,556.30</u></b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>32,845,818,109.24</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA**  
**SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**  
**( VALORES EN RD\$)**

	2005	ESTADO B 2004
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS CORRIENTES</b>		
<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
<b>REMUNERACIONES</b>		
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	29,269,652,783	25,753,050,607
SUELDOS PERSONAL TEMPORERO	852,744,820	-
COMPENSACIONES DIRECTAS AL PERSONAL	1,943,828,789	-
JORNALES	90,478,103	-
HONORARIOS	65,559,713	-
DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN (Nota 32)	382,280,655	357,107,198
PRESTACIONES Y BONIFICACIONES (Nota 33)	2,910,622,193	2,222,455,227
CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Nota 34)	1,652,693,672	677,490,389
<b>TOTAL REMUNERACIONES</b>	<b>37,167,860,728</b>	<b>29,010,103,420</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>		
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 35)	6,524,948,534	4,438,538,973
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 36)	11,649,173,962	7,589,601,016
<b>TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>18,174,122,497</b>	<b>12,028,139,988</b>
<b>GASTOS POR CUENTAS INCOBRABLES</b>		
PERDIDAS EN PRESTAMOS Y CUENTAS DIRECTAS POR COBRAR (Nota 37)	810,085,228	-
<b>TOTAL GASTOS POR CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>810,085,228</b>	-
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA DIRECTA	4,906,146,565	2,868,243,803
INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	6,366,884,063	10,586,595,320
COMISIONES DE LA DEUDA INTERNA	10,991,775	12,081,650
COMISIONES DE LA DEUDA EXTERNA	98,426,734	22,525,557
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>11,382,449,136</b>	<b>13,489,446,331</b>
<b>PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS</b>		
PERDIDAS EN OPERACIONES CAMBIARIAS	63,362,608	245,304,114
<b>TOTAL PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>63,362,608</b>	<b>245,304,114</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES</b>		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (Nota 38)	53,888,174,558	37,669,955,704
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES</b>	<b>53,888,174,558</b>	<b>37,669,955,704</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>121,486,054,756</b>	<b>92,442,949,556.63</b>
<b>RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO (Nota 39)</b>	<b>36,240,781,955</b>	<b>32,845,818,109</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



**ESTADO CONTABLE DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2004**  
**(VALORES EN RDS)**

**ESTADO "C"**

MOVIMIENTOS-CONCEPTOS	CAPITAL FISCAL (Nota 42)	AJUSTE AL CAPITAL FISCAL (Nota 43)	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES AL CAPITAL RECIBIDOS (Nota 44)	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL (Nota 45)	RESULTADO DE CUENTAS CORRIENTES (Nota 46)			HACIENDA PUBLICA (Nota 47)
					DE EJERC. ANT.	DEL EJERCICIO	TOTAL	
Saldo al inicio del ejercicio	-83,573,170,491.67							-83,573,170,491.67
Ajuste Por Disponibilidades Bancarias		14,374,155.44						14,374,155.44
Ajuste por Deuda Púb. De la Ad. Central		-527,564,791.10						-527,564,791.10
Ajuste por Deuda Púb.con la Bca.Priv.		-8,865,565,140.88						-8,865,565,140.88
Ajuste por Incorporación de Activos		1,058,767.89						1,058,767.89
Donaciones de Organismos Internac.			694,092,318.06					694,092,318.06
Donaciones del Sector Privado Externo			996,035.39					996,035.39
Transf. a Emp. Del Sector Privado				-3,216,517,600.00				-3,216,517,600.00
Transf. a Inst.Sin Fines de Lucro				-39,399,975.20				-39,399,975.20
						32,845,818,109.24		32,845,818,109.24
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>-83,573,170,491.67</b>	<b>-9,377,697,008.65</b>	<b>695,088,353.45</b>	<b>-3,255,917,575.20</b>		<b>32,845,818,109.24</b>		<b>-62,665,878,612.83</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

**ESTADO CONTABLE DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004  
 (VALORES EN RD\$)

	<b>2 0 0 4</b>	<b>ESTADO "D"</b> <b>2 0 0 4</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Nota 48)</b>		
FLUJOS DE ENTRADAS DE EFECTIVO (Nota 48.1)	122,676,043,120.55	
FLUJOS DE SALIDAS DE EFECTIVO(Nota 48.2)	(94,042,991,568.17)	
<b>FLUJO NETO EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>28,633,051,552.38</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 49)</b>		
FLUJOS DE ENTRADAS DE EFECTIVO (Nota 49.1)	5,866,475,288.46	
FLUJOS DE SALIDAS DE EFECTIVO(Nota 49.2)	(23,728,344,462.15)	
<b>FLUJO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(17,861,869,173.69)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (Nota 50)</b>		
FLUJOS DE ENTRADAS DE EFECTIVO(Nota 50.1)	10,547,964,880.21	
FLUJOS DE SALIDAS DE EFECTIVO(Nota 50.2)	(17,394,633,878.47)	
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(6,846,668,998.26)</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO</b>	<b>3,924,513,380.43</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>4,511,527,889.39</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		<b><u>8,436,041,269.82</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



## NOTA 1: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

### PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

#### a) Entidad Económica

El Sector Público Dominicano esta compuesto por las instituciones públicas e entidades que conforman el Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas y las Municipalidades, que conforman el Sector Público No Financiero y el Sector Público Financiero.

Los estados financieros que se presentan corresponden a las operaciones presupuestarias, las no presupuestarias y de tesorería de las instituciones que conforman el Gobierno Central relacionadas a continuación:

- a. Congreso Nacional
- b. Presidencia de la República
- c. Secretarías de Estado
- d. Procuraduría General de la República
- e. Poder Judicial
- f. Junta Central Electoral
- g. Cámara de Cuentas

El artículo 2 de la Ley 126-01 establece dentro de su ámbito de aplicación, que sus disposiciones son de aplicación general y obligatoria en todo el Sector Público Dominicano, sin embargo, ante la diversidad y complejidad de las instituciones que conforman el Sector, la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental ha sido concebida por etapas. Por lo antes expuesto, la etapa inicial cubre solamente las operaciones realizadas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2004 por las instituciones arribas relacionadas.



b) Pagos de Terceros

El gobierno también se beneficia de los bienes y servicios comprados en su nombre como resultado de pagos hechos por terceros durante el periodo por medio de préstamos y donaciones. Los pagos realizados por terceros no constituyen cobros o pagos realizados por el gobierno pero si le benefician.

c) Bases de preparación de los Estados Financieros

La formulación de los estados financieros de los cuales forman parte las presentes Notas se basa fundamentalmente en la normatividad contable gubernamental que emite la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP'S.

Los estados financieros del Gobierno Central están elaborados de conformidad con la ley 126-01, las normas de cierre emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el 2004, y la Norma Contable Internacional del Sector Público (NICSP) de Base de Efectivo "***Información Financiera sobre la base contable de efectivo***" emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB).

Las políticas contables se han aplicado consistentemente durante todo el periodo.

d) Periodo Contable

La ley 126-01 del 27 de julio del 2001 establece que el ejercicio social para el gobierno central y los organismos enumerados en el Literal a) de estas Notas, abarca desde el primero (1ero) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de cada año, coincidente con el periodo de vigencia y ejecución presupuestaria.



e) Normas de Valuación

**Normas de Valuación del Activo:**

e-1) Disponibilidades

La moneda de curso legal es el peso dominicano y se expresa a su valor nominal. Por otra parte la moneda extranjera se valúa por la tasa de cambio para la compra vigente al momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio, por su cotización al tipo de cambio comprador a esa fecha.

e-2) Inversiones Financieras

La adquisición de títulos y valores negociables se registran por su valor de costo o adquisición y la fecha de presentación de los estados financieros se valorarán a su valor neto de realización o cotización, según corresponda. Para las inversiones en moneda extranjera se hará por su cotización al tipo de cambio comprador.

Las inversiones a plazos fijos o indefinidos, no vencidos al cierre del ejercicio fiscal, se valúan por su valor nominal más los intereses devengados hasta esa fecha.

Durante el ejercicio contable terminado el 31 de diciembre 2004, no se presentan partidas en los estados financieros por estos conceptos.

e-3) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo, son valuados conforme a las acreencias que tenga la entidad económica hacia los terceros, según surjan de los derechos u obligaciones resultantes de cada transacción.

Para los créditos que devenguen intereses, estos son incorporados a las acreencias de la Entidad al cierre del ejercicio contable.

Los créditos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vendedor a la fecha de cierre del ejercicio.



e-4) Bienes de Cambio en general

Los bienes de cambio o de consumo se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición esta constituido por los montos de las erogaciones efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.

Los costos por intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. De igual forma, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago no son computadas como menor valor de los mismos.

e-5) Bienes de Uso.- y Depreciación

Las inversiones en bienes de uso, se valúan por su costo de adquisición, de construcción o, por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, mas todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el periodo efectivo de la construcción.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.

Los bienes adquiridos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.



Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

El método de cálculo para el registro de la *Depreciación* es el de *Línea Recta*, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el periodo de su aprovechamiento económico.

#### e-6) Bienes Intangibles

Esta partida de los activos no corrientes, se registran por su valor de adquisición o a valor corriente (estimación) cuando no existe contraprestación, como es el caso de la donación.

Para la *amortización* de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de que para los bienes tangibles.

### **Normas de Valuación de Pasivos y Patrimonio**

#### e-7) Deudas

Los pasivos por concepto de deuda se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos y los servicios recibidos, deducidos los descuentos comerciales obtenidos.

Los pasivos asumidos por concepto de préstamos en efectivo por la colocación de títulos de deuda pública y por contratos de préstamos con organismos internacionales bilaterales y multilaterales de crédito, son registrados por el importe del valor nominal de los títulos colocados y por los tramos efectivamente desembolsados de los contratos de préstamos suscritos.

Los pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate, al tipo de cambio vendedor a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.



e-8) Pasivos Diferidos

Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que deberán cumplirse en ejercicios siguientes.

e-9) Provisiones.

Las provisiones se determinan como el resultado de estimaciones basadas en la experiencia sobre la incobrabilidad o riesgo del rubro de que se trate.

e-10) Patrimonio

La partida de Patrimonio esta conformada por el rubro de **Hacienda Pública**, derivada de la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica denominada “Gobierno Central”, mas el ahorro o desahorro acumulado proveniente de los sucesivos ejercicios fiscales, así como las donaciones y contribuciones de capital internas y externas recibidas; el **Patrimonio Institucional** provenientes de las Instituciones Descentralizadas o Autónomas y de la Seguridad Social y el **Capital Público** el cual consiste en el registro de carácter transitorio que refleja los movimientos positivos con respecto a la construcción de bienes de dominio público, de la Administración Central, de los Organismos Descentralizados y de las Instituciones de la Seguridad Social, que conforman el denominado **Patrimonio Público**.

Las transferencias de capital recibidas en efectivo, procedentes del Sector Privado y del Sector Público, se registran y exponen a su valor nominal, y en los casos de transferencias de bienes, por su valor de mercado.

Las donaciones de capital recibidas en efectivo, procedentes de Gobiernos Extranjeros, Organismos Internacionales y del Sector Privado Externo, recibidas en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha del ingreso de los fondos.

Para el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, la partida de Patrimonio esta formado por el rubro **Hacienda Pública**.





Los resultados de la cuenta corriente expresan las diferencias entre los ingresos y los egresos obtenidos a través de la gestión fiscal de la entidad económica, para el ejercicio contable terminado el 31 de diciembre del. 2004.

e-11) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos en los resultados del ejercicio a medida que se perciben, y los gastos se reconocen como devengado cuando los libramientos para pagos son “Aprobados” por parte de la Contraloría General de la República.

e-12) Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en Moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las transacciones y se expresan en pesos dominicanos al cierre del periodo contable, utilizando la tasa oficial del Banco Central de la Republica Dominicana a esa fecha.

e-13) Estado de Flujos de Efectivo

La entidad económica considera como efectivo y equivalente de efectivo a los fondos disponibles de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad para el Sector Público, (NICSP) 2. El estado de flujos de efectivo para el Sector Público se presenta mediante el método indirecto; considerándose que los equivalentes al efectivo se tienen, más para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.



## BALANCE GENERAL

### Balances iniciales de las Cuentas Bancarias

Los balances iniciales se obtuvieron de las informaciones contenidas en los libros del SIGEF, las cuentas bancarias, que integran la base de datos mencionadas, se clasifican en Cuenta República Dominicana, Cuenta Desembolso, Cuentas Especiales y Cuentas Colectoras, las cuales arrojan un Balance al 31/12/2004 de RD\$4,396,085,104.15

Banco de Reservas de la República Dominicana	3,910,495,288.89
Banco Central de la República Dominicana	318,772,421.88
Banco Central de la República Dominicana USD	166,816,853.38
Banreservas- Cta. Fianzas Judiciales y Depósitos en Consignación	<u>540.00</u>
<b>Balance General</b>	<b><u>4,396,085,104.15</u></b>

Dentro de las cuentas especiales se encuentran las cuentas en dólares (US\$) habilitadas en el Banco Central que fueron contabilizadas a la tasa de cierre de ejercicio sin reconocer sus efectos cambiarios (29.06).

### NOTA 2: DISPONIBILIDADES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del año 2004, el efectivo disponible en cuentas bancarias de la Tesorería Nacional, presentaban un saldo total de RD\$5,631,441,269.82 detallado de la manera siguiente:

#### 2.1 Disponibilidades en Caja y Bancos

Caja	( 2.1)	7,500.00
Banco de Reservas de la República Dominicana	( 2.1)	3,910,495,288.89
Banco Central de la República Dominicana	( 2.1)	318,772,421.88
Banco de Reservas de la República Dominicana	( 2.1)	1,235,348,665.67
Banco Central de la República Dominicana	(2.1 )	166,816,853.38
Banco Fondos de Terceros	(2.1 )	<u>540.00</u>
<b>Total Disponible en Caja y Bancos</b>		<b><u>5,631,441,269.82</u></b>



## 2.2 Disponibilidades depositadas en cuentas bancarias de la Tesorería Nacional

Al 31 de diciembre del año 2004 los balances disponibles en las diferentes cuentas bancarias manejadas por la Tesorería Nacional presentaban los siguientes balances:

**Disponibilidades depositadas en Cuentas  
Bancarias de la Tesorería Nacional**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Banreservas -República Dominicana	1,103,098,697.85	2,393,281,008.58
Banreservas -Cuentas Desembolsos RD\$	0.00	399,283,125.95
Banreservas - Cuentas Colectoras en RD\$	1,714,558,391.82	397,370,256.41
Banreservas -Cuentas Colectoras moneda extranjera ( Nota 2.2)	579,254,735.77	720,560,897.95
<b>Sub total</b>	<b>3,396,911,825.44</b>	<b>3,910,495,288.89</b>
Cta. del Gobierno Central pago servicio de la deuda externa en US\$	<b>0.00</b>	<b>318,772,421.58</b>
BCRD-Cuenta en RD\$ para el pago de la deuda externa	881,438,390.91	0.30
BCRD-Fondos provenientes de préstamos en monedas extranjeras	107,775,967.42	162,846,077.54
BCRD- Fondos Provenientes de donaciones en US\$	5,058,881.04	3,970,775.84
<b>Sub total</b>	<b>994,273,239.37</b>	<b>166,816,853.38</b>
Reservas de cheques no pagados en dos (2) años	13,466,783.91	0.00
Fondos de Terceros recaudados por la Tesorería Nacional	77,494,585.17	0.00
Banreservas -Cta. Fianzas Judiciales y depósitos en consignación	27,421,958.28	540.00
Fidelidad Municipal	<u>1,939,497.22</u>	<u>0.00</u>
<b>Total disponibilidades en Ctas. Bancarias de la Tesorería Nacional</b>	<b><u>4,511,507,889.39</u></b>	<b><u>4,396,085,104.15</u></b>

**Cuentas Bancarias Institucionales  
no Incorporadas al SIGEF**

<b>Disponibilidades provenientes para anticipos Financieros</b>	20,354,319.51	20,354,269.95
Fondos varios de uso institucional	787,170,773.07	779,855,877.52
Fondos varios especiales institucionales	127,943,983.18	127,943,983.18
Fondos de contrapartidas de Préstamos y Donaciones	56,243,740.61	56,243,740.61
Fondos Provenientes de Donaciones Directas	<u>229,411,775.39</u>	<u>250,950,794.41</u>
<b>Total cuentas Bancarias no incorporadas al SIGEF</b>	<b>1,221,124,591.76</b>	<b>1,235,348,665.67</b>
Caja General en poder de las Instituciones	<u>0.00</u>	<u>7,500.00</u>
<b>Total General Disponibilidades en Caja y Bancos</b>	<b><u>5,732,632,481.15</u></b>	<b><u>5,631,441,269.52</u></b>



### 2.3 Banreservas - Cuentas Colectoras Moneda Extranjera

Al 31 de Diciembre del año 2004 los valores en monedas extranjeras depositados en el Banco de Reservas de la República Dominicana, presentan un balance de RD\$720,560,897.95, según el siguiente detalle:

Banreservas- Cuentas Especiales Rep. Dominicana US\$	350,918,906.27	719,689,795.39
Banreservas Cuentas Colectoras en US\$	<u>228,335,829.50</u>	<u>871,102.56</u>
<b>Total Banreservas - Cuentas Colectoras moneda extranjera</b>	<b><u>579,254,735.77</u></b>	<b><u>720,560,897.95</u></b>

### NOTA 3: INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2004 las inversiones financieras realizadas por la Tesorería Nacional correspondiente a Depósitos a Plazo Fijos ascienden a RD\$2,804,600,000.00

### NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta presenta un balance correspondiente a RD\$204,502,260.62 según detalle:

Anticipos de Fondos Reponibles por cobrar a Corto Plazo (4.1)	126,298,815.17
Cuentas Directas por Cobrar a Corto Plazo por Clasificar (4.2)	50,098,698.05
Préstamos Directos a Cobrar Sector Público a corto Plazo (4.3)	4,104,747.40
Préstamos Directos a Cobrar Sector Privado a corto Plazo (4.3)	<u>24,000,000.00</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b><u>204,502,260.62</u></b>

#### 4.1 Fondos Reponibles

Al 31 de diciembre 2004, dentro del componente de la Cuenta Anticipos Financieros por cobrar a corto plazo se encuentran los fondos Reponibles, cuyo balance se distribuye entre el conjunto de Instituciones que no presentaron su Liquidación al cierre del Ejercicio Fiscal cuyo monto asciende a RD\$126,298,815.17.



#### 4.2 Cuentas Directas a Cobrar a Corto Plazo

Dentro de este grupo se ubican créditos otorgados por la Secretaría de Estado de Medio Ambiente. Los detalles de estas informaciones no se poseen debido a que los Libramientos de Pago exponen como beneficiarios a la Institución Otorgante y a la fecha no se ha enviado el detalle de las Cuentas a Cobrar pendientes al 31/12/2004. Estos créditos son recuperados pero no ingresan al Tesorero sino que son acumulados en una cuenta en el Banco de Reservas.

#### 4.3 Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre del 2004 se otorgaron préstamos a instituciones del Sector Público, que a su vez, son entregados al Sector Privado. Estos préstamos son recuperados vía servicios que prestan los operadores privados al Sector Público, es decir no ingresan al Tesoro por lo tanto no son recuperados. El detalle de estos préstamos es el siguiente:

##### Préstamos Directos Otorgados a Corto Plazo

<b>Préstamos a Cobrar al Sector Público</b>	<b>4,104,747.40</b>
INAPA	3,554,747.40
Agricultura	550,000.00
<b>Préstamos a Cobrar al Sector Privado</b>	<b>24,000,000.00</b>
PROMYPYME	24,000,000.00
<b>Total</b>	<b><u>28,104,747.40</u></b>

#### NOTA 5: INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2004, la cuenta de Inventarios estaba compuesta por la existencia de bienes de cambio y consumo cuyo monto estaba representado por la suma de RD\$8,669,478.97

**NOTA 6: CRÉDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO**

Dentro del concepto de *Préstamos Indirectos*, al 31 de diciembre 2004 han sido contabilizados RD\$1,187,696,057.84, que incluye los servicios pagados por concepto de capital e intereses.

Al cierre de las operaciones fueron clasificados como Préstamos Indirectos y activado tanto el capital como los intereses pagados, a una partida de conciliación con las Instituciones a las cuales el Tesoro les honró la deuda, representando préstamos indirectos a cobrar. El detalle por acreedor el siguiente:

**Préstamos Indirectos a Cobrar  
al Sector Público**

<b>Tipo de Deuda</b>	<b>Pagos a Deuda de Descentralizados</b>
Multilateral	426,803,565.57
Bilaterales	629,981,449.56
Bancaria	122,416,049.73
Proveedores	8,494,992.98
<b>Totales</b>	<b><u>1,187,696,057.84</u></b>

Fuente: Departamento De Crédito Público

**NOTA 7: BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS)**

La incorporación de la partida Bienes de Uso expone el resultado de levantamientos practicados por la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental** y consultores

del Programa de Reforma ascendente al monto de **RD\$35,309,134,055.20**. Las informaciones incluyen las operaciones hasta el 31-12-2004. Este levantamiento involucra los Bienes Muebles y parcialmente Inmuebles. Dentro de este monto se incluyen parte de las inversiones financiadas por el presupuesto 2003 y de ejercicios fiscales anteriores. De las informaciones presupuestarias resta el análisis y confirmación de Balances de la Base de Datos de ONAPRES las cuales totalizan un monto de RD\$96,000.00 millones correspondientes a los ejercicios fiscales 1996- 2002.



Los Balances Iniciales fueron incorporados por sus valores de origen contra la cuenta Ajuste al Patrimonio Inicial, los activos fueron registrados a los auxiliares de cuenta por Institución.

Las cifras provenientes de Obras del Ejercicio Fiscal 2003 representan el monto de **RD\$16,469,471,842.14**.

El balance inicial de activos suma **RD\$20,662,669,725.03** (neto de amortizaciones) más los movimientos del año, totalizan **RD\$35,309,134,055.20**. Esta cifra incluye los activos fijos por clasificar originados en transferencias de Capital entre la Administración Central, por valor de **RD\$ 3,040,774,960.65** (*se desglosan en el punto transferencias de capital al Sector Público*).

Descripción	Balance Inicial	Movimiento del Ejercicio	Balance Final
Maquinaria y Equipo	5,706,666,798.78	1,468,624,070.08	7,175,290,868.86
Transferencias de Capital a Instituciones de la Administración Central	-	-	3,040,774,960.65
Terrenos	70,644,581.65	31,494,644.73	102,139,226.38
Edificios	9,169,253.66	26,834,942.40	36,004,196.06
Bienes Expropiados	330,000.00	980,228.70	1,310,228.70
Construcciones y Mejoras	416,620,383.53	10,033,608,543.71	10,450,228,927.24
Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación	16,469,471,842.14	-	16,469,471,842.14
Equipos de Seguridad	20,932,572.44	250,000.00	21,182,572.44
Construcciones Militares	-	18,520,979.90	18,520,979.90
Semovientes	54,175.00	23,800,000.00	23,854,175.00
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	23,950,549.51	1,575,960.00	25,526,509.51
Amortización de Bienes de Uso	<u>(2,055,170,431.68)</u>	<u>-</u>	<u>(2,055,170,431.68)</u>
<b>Total Bienes de Uso Neto</b>	<b><u>20,662,669,725.03</u></b>	<b><u>11,605,689,369.52</u></b>	<b><u>35,309,134,055.20</u></b>

### 7.1 Transferencias de Capital al Sector Público

En este caso se ha seguido la metodología de reclasificar la transferencia de capital como Activos por Clasificar cuando el destinatario de la transferencia es una institución de la Administración Central y como Aporte de Capital cuando estas son de Instituciones Descentralizadas. Ambas partidas sujetas a conciliación. La misma no esta contemplada en el cuadro inicial de los Bienes de Uso, al 31 de diciembre 2004, el detalle de esta partida es el siguiente:



**Total Contabilizado como Transferencias de Capital a Instituciones de la  
Administración Central Balance**

Secretaría de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones	2,482,999,999.97
Otras Secretaría de Estado	<u>557,774,960.68</u>
<b>Total Transferencias de Capital a Instituciones de la Administración Central</b>	<b><u>3,040,774,960.65</u></b>

**NOTA 8: APORTES DE CAPITAL A INSTITUCIONES Y EMPRESAS  
PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS**

En este caso se ha seguido la metodología de reclasificar la transferencia de capital como Activos por Clasificar cuando el destinatario de la transferencia es una Institución de la Administración Central y como Aporte de Capital cuando estas son de Instituciones Descentralizadas. Ambas partidas sujetas a conciliación. Esta última partida se presenta en el Balance General como **Aporte de Capital por Consolidar** ascendente a un monto de **RD\$24,223,220,575.33**.

Las Transferencias de Capital a Instituciones de la Administración Central es una partida sujeta a clasificación y conciliación, con las instituciones beneficiarias de la administración central al momento de informar sus inventarios. Se incluyen en partidas sujetas a conciliación al momento de consolidar patrimonio con las Entidades Descentralizadas.

Durante el ejercicio contable terminado el 31 diciembre 2004, se realizaron Transferencias de Capital a Instituciones y Empresas del Sector Público desde diferentes capítulos, provenientes de diversas fuentes de financiamiento, por un monto de **RD\$27,263,995,535.98**, incluyendo partidas presupuestarias y extrapresupuestarias.

El desglose de estas transferencias por Sub-Sector es el siguiente:

Sector Público No Financiero.....	RD\$27,076,362,202.98
Sector Público Financiero.....	RD\$ 187,633,333.00

De acuerdo a la naturaleza económica del gasto, las transferencias fueron otorgadas con fines específicos de inversión en obras públicas y otros bienes instrumentales, con el





propósito de ampliar o mejorar la capacidad productiva de bienes y servicios públicos ofrecidos por las instituciones receptoras, por lo cual, fueron objeto de reclasificación contable, desde la sub.-cuenta de Capital No. 310402 “**Transferencias de Capital Realizadas al Sector Público**” al grupo del Activo, subgrupo No Corriente, partida de Activos No Financieros, cuentas 1206010999 “**Activos por Clasificar Proveniente de Transferencias De Capital a la Administración Central**” y a la cuenta 1207 “**Aportes de Capital a Instituciones y Empresas Públicas Descentralizadas y Autónomas**”. La cuenta 1207 esta segregada en sub.-cuentas por niveles principales, que identifican el sub.-Sector y la Sección que agrupa los tipos de instituciones de acuerdo al Clasificador Institucional.

**Relación Aportes de Capital a Instituciones y Empresas Publicas Descentralizadas y Autónomas**  
Cuenta Transferencia de Capital para Activos no Financieros sin clasificar 2004

Nombre de la Cuenta	Balance de Cuentas
<b>Sector Público No Financiero</b>	
Instituciones Públicas Desc. y Autónomas	1,170,866,306.31
Instituciones de la Seguridad Social	103,000,000.00
Gobiernos Locales –Municipios	2,254,809,085.25
Inst. Desc. de Gobiernos Locales	4,999,999.92
<b>Empresas Públicas No Financieras</b>	<b>20,454,246,548.24</b>
Otras Instituciones del Gobierno Central	47,665,302.31
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	167,633,333.30
Instituciones Públicas Financieras No Monetarias	20,000,000.00
<b>Total General Clasificado Como Aporte de Capital a Consolidar</b>	<b>24,223,220,575.33</b>
Transferencias De Capital A La Administración Central (Ver cuadro de Bienes)	<u>3,040,774,960.65</u>
<b>Total General de Transferencias de Capital Realizadas al Sector Publico</b>	<b><u>27,263,995,535.98</u></b>

## NOTA 9: BIENES INTANGIBLES

### 9.1 Activos Intangibles

Durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, se adquirieron diversas partidas clasificadas como bienes intangibles por valor de RD\$268,746,236.69 cuya composición y valores se detallan a continuación:



Paquetes y Programas de Computación	29,313,380.07
Estudios y Proyectos	112,742,910.76
Otros Bienes Inmateriales por Clasificar	<u>126,689,945.86</u>
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b><u>268,746,236.69</u></b>

### NOTA 10: OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO

Las obligaciones para pago de la Tesorería Nacional ascendieron a un total de RD\$130,850.90 mientras que las Obligaciones para pago Tesorería Institucionales RD\$59,633,745.61. Ambas partidas representan sobregiros en cuentas bancarias de la Tesorería Nacional y otras institucionales, y fueron transferidas a una cuenta de pasivos con el propósito de tener una mejor presentación de las disponibilidades totalizando la suma de RD\$59,764,596.51.

### NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El total de Cuentas a Pagar al cierre es de RD\$2,388,769,122.56, cifra equivalente a la que expone el cierre presupuestario en el cuadro expuesto a continuación, según los balances de las Cuentas Contables.

#### Cuentas por pagar a Corto Plazo Balance de Cuentas Contables

Sueldos y Jornales a pagar	65,951,242.23
Honorarios a Pagar	4,109,661.65
Dietas y Viáticos a pagar	18,853,692.53
Contribuciones a la Seguridad Social a Pagar	1,083,333.27
Otros Gastos en Personal a pagar	1,275,959.76
Otros Gastos de Personal a pagar a Corto Plazo	28,435,204.81
Proveedores Directos Internos a pagar a Corto	288,103,966.94
Contratistas Directos Internos a pagar a Corto	46,604,913.64
Intereses a pagar	378,418,402.97
Prestaciones de la Seguridad Social a Pagar	689,915.10
Transferencias al Sector Privado a Pagar	821,726,816.33
Transferencias al Sector Público a Pagar	650,128,422.27
Fondos de Terceros en Proceso de Pago	1,346,973.31
Amortización Impagos años anteriores Interna	2,269,958.00
Amortización Préstamos de Corto Plazo	71,364,206.42
Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	<u>8,406,453.33</u>
<b>Total Cuentas a pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>2,388,769,122.56</u></b>

**NOTA 12: PASIVO A LARGO PLAZO, PORCIÓN CORRIENTE**

Al 31 de diciembre 2004, la porción corriente del pasivo a largo Plazo corresponde a Préstamos Directos a Pagar a Largo Plazo por un monto total de atraso de RD\$5,112,542,636.20, pero el valor contabilizado ha sido tomando el valor neto del capital, el cual arroja un total de **RD\$4,141,058,996.97** conforme se presenta a continuación:

<b>Organismo Financiador</b>	<b>Capital</b>	<b>Interés</b>	<b>Total Atraso</b>
Multilaterales	133,018.95	1,597,600.24	1,730,619.19
Bilaterales	3,185,707,464.03	927,757,222.00	4,113,464,686.03
Banco Comerciales	955,218,513.99	41,800,602.60	997,019,116.59
Suplidores y Otros	-	328,214.39	328,214.39
<b>Total</b>	<b><u>4,141,058,996.97</u></b>	<b><u>971,483,639.23</u></b>	<b><u>5,112,542,636.20</u></b>

**NOTA 13: FONDOS DE TERCEROS A PAGAR****Fondos en Garantía a Pagar a Corto Plazo**

Durante el Ejercicio Fiscal terminado el 31 diciembre 2004, las cuentas bancarias en las cuales se tenían depositados los fondos recibidos en Garantía, fueron cerradas y sus balances depositados en la Cuenta República Dominicana, creándose fondos para tales conceptos de ingresos cuya disponibilidad es de RD\$147,675,509.60

<b>Fondos</b>	<b>Descripción</b>	<b>Monto</b>
1022	Fianzas Judiciales y depósitos en Consignación	129,652,714.13
1407	Fidelidad Municipal	2,021,025.26
1721	Reservas de cheques no pagados en dos años	<u>16,001,770.21</u>
<b>Total de Fondo de Terceros a Pagar</b>		<b><u>147,675,509.60</u></b>



#### **NOTA 14: CUENTAS INTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO**

Las Cuentas Internas Directas a Pagar a largo plazo por concepto de compras a proveedores de bienes y servicios devengados y no pagados durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004 alcanzaron un monto de RD\$551,202,633.13.

#### **NOTA 15: CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO**

Las cuentas Externas a pagar a largo plazo corresponden a Proveedores Directos y al 31 de diciembre 2004, ascienden a la suma de RD\$452,947,895.85.

#### **NOTA 16: PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO**

El total de préstamos internos a pagar a largo Plazo ascendió al 31/12/2004 a la suma de RD\$17,392,398,919.83, clasificados de la siguiente manera:

Préstamos Internos Directos a Pagar al Sector Privado a Largo Plazo	48,652,421.34
Préstamos Interno Directos a Pagar al Sector Público a Largo Plazo	<u>17,343,746,508.49</u>
<b>Total Préstamos Interno Directo a Pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>17,392,398,929.83</u></b>

#### **NOTA 17: PRÉSTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO**

La Deuda Pública externa está compuesta por los compromisos contraídos con Organismos Internacionales por la Administración Central (Secretarías de Estado) y los compromisos contraídos por las entidades descentralizadas que son honrados por el Gobierno Central. El monto total de ambos ascendieron a RD\$67,410,043,048.85, distribuidos de la siguiente manera



Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo	63,655,519,608.28
Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo	3,754,523,440.57
Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo	67,410,043,048.85

#### 17.1 Préstamos Externos Directos A Pagar A Largo Plazo

Los Préstamos Externos Directos a pagar a Largo Plazo, al 31 de diciembre 2004, ascendieron a la suma total de RD\$3,655,519,608.28, compuesto de la manera siguiente:

Préstamos Externos Directo a pagar al Sector Privado a Largo Plazo	5,594,540,525.24
Préstamos Externos Directo a pagar a Organismos Internacionales	31,021,633,824.15
Préstamos Externos Directo a pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo	<u>27,039,345,258.89</u>
<b>Préstamos Externos Directos a pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>63,655,519,608.28</u></b>

#### 17.2 Préstamos Externos Indirectos a pagar a Largo Plazo

Los Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo al 31 de diciembre 2004 ascendían a un monto de RD\$3,754,523,440.57 según detalle:

Préstamos Externos Indirecto a Pagar a Organismos Internacionales	842,345,837.56
Préstamos Externos Indirecto a Pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo	<u>2,912,177,603.01</u>
<b>Préstamos Externo Indirecto a Pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>3,754,523,440.57</u></b>

#### NOTA 18: TÍTULOS Y VALORES PAGAR A LARGO PLAZO

Los Títulos y Valores a Largo Plazo emitidos y colocados, en el mercado interno y externo al 31 de diciembre 2004 ascendieron a la suma de RD\$39,760,027,814.00, según se detalla a continuación:

Títulos y Valores Internos Directos a pagar a Largo Plazo	7,794,027,814.00
Títulos y Valores Externos Directos a pagar a Largo Plazo	<u>31,966,000,000.00</u>
<b>Total Títulos y Valores pagar a Largo Plazo</b>	<b><u>39,760,027,814.00</u></b>



## NOTA 19: HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio tiene un balance negativo dado que resta finalizar el levantamiento de bienes del Estado. El incremento del patrimonio se debe a la recepción de donaciones, transferencias del Sector Privado y al resultado positivo que arroja el ejercicio fiscal.

### 19.1 Capital Fiscal

Las transacciones de ajuste al Capital Fiscal, realizadas por diferentes conceptos, al 31 de diciembre 2004 presentan un monto de (RD\$92,950,867,500.32), según detalle:

Ajuste al Patrimonio Inicial	5,566,919,984.87
Ajuste al Patrimonio Inicial Por Deuda Pública De La Administración Central	(109,368,240,075.86)
Ajuste al Patrimonio Inicial Por Deuda Pública Del Sector Privado	(9,828,379,843.34)
Ajuste al Patrimonio Inicial Por Incorporación De Activos	<u>20,678,832,434.01</u>
<b>Total Capital Fiscal</b>	<b><u>(92,950,867,500.32)</u></b>

### 19.2 Donaciones de Capital Recibidas

Durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, las Donaciones de Capital recibidas por Instituciones del Gobierno de diferentes fuentes, ascendieron a la suma de RD\$695,088,353.45, según detalle:

Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	694,092,318.06
Donaciones de Capital del Sector Privado Externo	<u>996,035.39</u>
<b>Donaciones de Capital Recibidas</b>	<b><u>695,088,353.45</u></b>



### 19.3 Transferencias y Donaciones Realizadas

Durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, el Gobierno Central realizó transferencias de Capital a Empresas del Sector Privado y a Instituciones Privadas sin Fines de Lucro, por un monto de RD\$3, 255,917,575.20, según detalle:

Trasferencias de Capital realizadas a Empresas del Sector Privado	(3,216,517,600.00)
Transferencias de Capital a Instituciones Privadas sin Fines de Lucros	<u>(39,399,975.20)</u>
<b>Trasferencias y Donaciones Realizadas</b>	<b><u>(3,255,917,575.20)</u></b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 20: IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

Durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, el Gobierno Central percibió ingresos por diferentes conceptos por un total de RD\$24,385,569,098.85, según detalle:

Impuestos Sobre los Ingresos de Las Personas	6,691,447,204.51
Impuestos Sobre los Ingresos de Las Empresas	11,769,504,166.79
Otros Impuestos Sobre los Ingresos	<u>5,924,617,727.55</u>
<b>Impuestos sobre Ingresos</b>	<b><u>24,385,569,098.85</u></b>

### NOTA 21: IMPUESTOS SOBRE LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES

El monto de los ingresos percibidos por concepto de transferencias patrimoniales al 31/12/2004 ascendió a RD\$1,932, 097,918.61



## NOTA 22: IMPUESTOS SOBRE MERCANCÍAS Y SERVICIOS

Las recaudaciones al 31/12/2004 por concepto de Impuestos a las Mercancías y Servicios fueron de RD\$72,929,277,508.03 según se detalla a continuación.

Impuestos a la Transferencias de Bienes Y Servicios	30,614,362,127.82
Impuestos Internos Sobre Mercancías	38,162,506,987.49
Impuestos Internos Sobre los Servicios	1,909,758,016.26
Impuestos Sobre el Uso de Bienes y Servicios	<u>2,242,650,376.46</u>
<b>Total Impuestos sobre Mercancías y Servicios</b>	<b><u>72,929,277,508.03</u></b>

## NOTA 23: IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR

Las recaudaciones percibidas por concepto de Impuestos sobre el Comercio Exterior durante el periodo fiscal terminado el 31 diciembre 2004 fue de RD\$17,146,435,400.93 el cual estuvo compuesto por las partidas detalladas a continuación:

Impuestos Sobre las Importaciones	12,513,306,220.00
Impuestos Sobre las Exportaciones	1,340,410,042.75
Otros Impuestos Sobre el Comercio Exterior	<u>3,292,719,138.18</u>
<b>Impuestos sobre Comercio Exterior</b>	<b><u>17,146,435,400.93</u></b>

## NOTA 24: OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS

El total de Otros Ingresos Tributarios durante el periodo fiscal terminado el 31 diciembre 2004, ascendieron a la suma de RD\$193,690,684.64 menos una disminución de impuestos por (RD\$8,848, 478.85) correspondiente a devolución de otros ingresos a especificar, lo que redujo el total de los Ingresos Tributarios a **RD\$184,842,205.79**

## NOTA 25: CONTRIBUCIONES SOCIALES

El total de las Contribuciones Sociales pagadas durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, corresponden a Contribuciones de empleados al Seguro de Pensiones, por un monto de RD\$39,048,527.02





### **NOTA 26: VENTA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA**

El total de los Ingresos por concepto de las ventas de la Administración Pública durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, fueron de RD\$5,306,181,208.09

Ventas de Mercancías del Gobierno General	954,170,026.66
Ventas de Servicios del Gobierno General	4,352,011,181.43
<b>Total Venta de la Administración Pública</b>	<b><u>5,306,181,208.09</u></b>

### **NOTA 27: RENTA DE PROPIEDAD**

Los Impuestos a la renta de Propiedad durante el periodo fiscal terminado el 31 diciembre 2004 ascendieron a RD\$2,621,573,023.84 con un desglose detallado a continuación:

Ingresos por Dividendos de Inversiones Empresariales	5,950.00
Ingresos por Intereses	25,829,932.97
Ingresos por Alquileres	<u>2,595,737,140.87</u>
<b>Renta de Propiedad</b>	<b><u>2,621,573,023.84</u></b>

### **NOTA 28: OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Los Otros Ingresos no Tributarios por concepto de Ingresos por Multa, durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004 ascendieron a la suma de RD\$495,068,748.52

### **NOTA 29: INGRESOS DE OPERACIONES**

#### **29.1 Ventas de las Empresas Públicas**

Los Ingresos de Operaciones por concepto de Ventas de las Empresas Públicas, durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre 2004, ascendieron a RD\$2,688,579.07



### NOTA 30: TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, el Gobierno Central recibió transferencias corrientes por un monto RD\$118,537,366.02, según detalle:

Transferencias Corrientes del Sector Privado Interno	63,537,366.02
Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas	<u>55,000,000.00</u>
<b>Total Transferencias Recibidas</b>	<b><u>118,537,366.02</u></b>

### NOTA 31: DONACIONES CORRIENTES

El total de las donaciones corrientes recibidas durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, correspondientes a Gobiernos Extranjeros, y ascendieron a RD\$127,445,999.41

### NOTA 32: RECAUDACIONES DE IMPUESTOS INDEBIDAS

Los ajustes por las Recaudaciones de Impuestos Indebidos, durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2004 ascendieron al monto de RD\$2,081.36

### NOTA 33: SUELDOS PARA CARGOS FIJOS (REMUNERACIONES)

Los gastos corrientes por concepto de pago de sueldos para cargos fijos de la Administración Central, durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, ascendieron a la suma de RD\$25,753,050,606.54, según detalle:

Sueldos Fijos	23,141,705,645.59
Sueldos Fijos Personal en Tramite De Pensión	243,614,423.68
Sueldos Personal Temporero	713,411,364.62
Compensaciones Directas al Personal	1,365,266,615.76
Jornales	205,568,960.96
Honorarios	<u>83,483,595.93</u>
<b>Total Sueldos Para Cargos Fijos</b>	<b><u>25,753,050,606.54</u></b>



### NOTA 34: DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN (REMUNERACIONES)

Durante el periodo fiscal terminado el 31 diciembre 2004, los gastos corrientes por concepto de Dietas de Representación ascendieron a RD\$357,107,197.59, según detalle:

Dietas en el país	70,609,801.40
Gastos de representación	286,497,396.19
<b>Total Dietas y Gastos de Representación</b>	<b><u>357,107,197.59</u></b>

### NOTA 35: PRESTACIONES Y BONIFICACIONES (REMUNERACIONES)

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, los gastos por concepto de Prestaciones y Bonificaciones pagadas al personal de la Administración Central ascendieron a la suma de RD\$2,222,455.227.37, según detalle:

Regalía Pascual	2,025,407,821.27
Bonificaciones	62,421,417.00
Prestaciones Laborales	72,763,931.72
Vacaciones	61,862,057.38
<b>Prestaciones y Bonificaciones</b>	<b><u>2,222,455,227.37</u></b>

### NOTA 36: CONTRIBUCIÓN A LA SEGURIDAD SOCIAL

El total de las contribuciones a la Seguridad Social durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004 fueron por RD\$677,490,388.52

Contribuciones al Seguro de Salud y Riego Laboral	120,758,813.39
Contribuciones al Seguro de Pensiones	556,731,575.13
<b>Total Contribución a la Seguridad Social</b>	<b><u>677,490,388.52</u></b>

### NOTA 37: SERVICIOS NO PERSONALES

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, ascendieron a la suma de RD\$4,438,538,972.80, según detalle:



Servicios de Comunicaciones	462,800,843.11
Servicios Básicos	1,038,715,453.23
Publicidad, Impresos y Encuadernaciones	895,232,580.74
Viático Dentro y Fuera del País	508,451,626.59
Transpones y Almacenaje	90,259,234.89
Alquileres	472,999,038.13
Seguros	492,422,864.42
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	229,098,710.30
Otros Servicios no Personales	<u>248,558,621.39</u>
<b>Total Servicios no Personales</b>	<b><u>4,438,538,972.80</u></b>

### NOTA 38: MATERIALES Y SUMINISTROS

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros incurridos durante el periodo fiscal terminado el 31/12/2004 fueron de RD\$7,589,601,015.55 según detalle:

Alimentos y Productos Agroforestales	3,009,598,645.30
Textiles y Vestuarios	329,573,728.85
Productos de Papel, Cartón e Impresos	598,994,335.39
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	1,627,783,158.03
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	113,904,583.23
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	118,076,600.21
Productos y Útiles Varios	<u>1,791,669,964.54</u>
<b>Materiales y Suministro</b>	<b><u>7,589,601,015.55</u></b>

### NOTA 39: GASTOS FINANCIEROS

El total de Gastos financieros incurridos durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, correspondiente a los Intereses y Comisiones de la Deuda Interna y Externa Directa fueron de RD\$13,489,446,330.55, según se detalla a continuación:

Intereses de la Deuda Pública Interna Directa	2,868,243,803.14
Intereses de la Deuda Pública Interna Directa	10,586,595,320.03
Comisiones de la Deuda Interna Directa	12,081,649.92
Comisiones de la Deuda Externa Directa	22,525,557.46
Intereses de la Deuda Pública Interna Directa	10,489,446,330.55



#### NOTA 40: PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS

Las pérdidas en operaciones financieras por concepto de fluctuaciones de la prima cambiaria, durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, ascendieron a la suma de RD\$245,304,113.67

#### NOTA 41: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias Corrientes realizadas durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, ascendieron a la suma de RD\$37,669,955,703.71, según detalle.

Pensiones y Jubilaciones	5,141,239,158.24
Trasferencias al Sector Privado	13,449,832,287.95
Trasferencias al Sector Público	19,012,360,698.46
Transferencias al Sector Externo	<u>66,523,559.06</u>
<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b><u>37,669,955,703.71</u></b>

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

#### NOTA 42: CAPITAL FISCAL –SALDO AL INICIO DEL PERIODO

Al inicio del periodo fiscal (01/01/2004) se realizaron ajustes para la contabilización de las diferentes partidas que dieron apertura a la contabilidad del Gobierno Central, mediante la realización de un proceso de relevamiento de información financiera conocida y documentada a esa fecha, como es el caso de las disponibilidades bancarias, pasivos y deudas documentadas, inventario físico de bienes de uso (parcial), entre otros, dando como resultado ajustes positivos (acreedor) por un monto de RD\$26,230,319,495.55 y ajustes negativos (deudor) por RD\$109,803,489,987.52 que formaron parte del capital inicial del ente económico. El detalle de estas partidas es el siguiente:

Ajuste al Patrimonio Inicial por Disponibilidades Bancarias	5,552,545,829.43
Ajuste al Capital Inicial por Deuda Pública de la Adm. Central	(108,840,675,284.76)
Ajuste al Capital Inicial por Deuda Pública con el Sector Finan.	(962,814,702.76)
Ajuste al Capital Inicial por Incorporación de Activos Fijos	<u>20,677,773,666.12</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>(83,573,170,491.67)</u></b>



#### **NOTA 43: AJUSTES AL CAPITAL FISCAL**

Durante el periodo contable terminado el 31 de diciembre 2004, se realizaron ajustes al Capital Fiscal, por diferentes conceptos, tanto deudores como acreedores, resultando un efecto neto negativo por un monto total de RD\$ 9,377,697,008.65, según detalle siguiente:

Ajuste por Disponibilidades Bancarias	14,374,155.44
Ajuste por Deuda Pública de la Administración Central	(527,564,791.10)
Ajuste por Deuda Pública con la Banca Privada	(8,865,565,140.88)
Ajuste por Incorporación de Activos	<u>1,058,767.89</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>(9,377,697,008.65)</u></b>

#### **NOTA 44: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS**

Las transferencias y Donaciones de Capital recibidas durante el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, representan un aumento en el Patrimonio y las mismas fueron reveladas en la Nota 19 correspondiente al Balance General.

#### **NOTA 45: TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL REALIZADAS**

Las transferencias y Donaciones de Capital realizadas por el Gobierno Central, representan una disminución del Patrimonio y las mismas fueron reveladas en la Nota 19, correspondiente al Balance General.

#### **NOTA 46: RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio fiscal, proveniente del registro del los ingresos corrientes bajo el método de lo percibido, y los gastos corrientes bajo el método del devengado, con la modalidad revelada en la Nota 1, inciso e-11. El monto del Ahorro Neto del periodo fiscal terminado el 31 de diciembre 2004, fue de RD\$32,845,818,109.24, el cual produjo un incremento en el Patrimonio del Gobierno Central.

#### **NOTA 47: HACIENDA PÚBLICA- RESULTADO AL CIERRE DEL EJERCICIO**

El balance de la partida Hacienda Pública, al 31 de diciembre 2004, negativo por un monto de RD\$(62,665,878,612.83), el cual es el resultado neto de los balances de las cuentas reveladas desde la Nota 42 a la número 46.



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### NOTA 48: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

#### 48.1 Flujo de Entradas de Efectivo

Durante el periodo fiscal comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2004, las entradas de efectivo por concepto de ingresos presupuestarios y extrapresupuestarios, por actividades de operación del Gobierno Central fueron por un monto de RD\$122,676,043,120.55, según detalle:

Impuesto sobre los Ingresos	24,385,569,098.85
Impuesto sobre el patrimonio	1,932,097,918.61
Impuesto sobre Mercancías y Servicios	72,929,277,508.03
Impuestos sobre el Comercio Exterior	17,146,435,400.93
Otros Ingresos Tributarios	193,690,684.64
Contribuciones de Empleados al Seguro de Pensiones	39,048,527.02
Ventas de Servicios de la Administración Públicas	5,306,181,208.09
Otros Ingresos no Tributarios (Multas)	495,068,748.52
Transferencias Corrientes del Sector Privado Interno	63,537,366.02
Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Desc. y Autónoma.	55,000,000.00
Ventas de las Empresas Públicas	2,688,579.07
Otros Ingresos	2,081.36
Donaciones Corrientes del Exterior	<u>127,445,999.41</u>
<b>Total Flujo de Entradas de Efectivos</b>	<b><u>122,676,043,120.55</u></b>

#### 48.2 Flujos de Salida Efectivo

Durante el periodo fiscal comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2004, el flujo de salidas de efectivo, por concepto de pagos de gastos corrientes por actividades de operación, fueron por un monto de RD\$94,042,991,568.17, según se detalla a continuación:



Ingresos Indebidos Devueltos	(8,848,478.85)
Contribuciones a la Seguridad Social	(677,490,388.52)
Pagos de Remuneraciones al Personal	(28,172,001,156.92)
Pensiones y Jubilaciones	(5,140,549,243.14)
Servicios No Personales	(4,297,045,386.80)
Materiales y Suministros	(7,248,538,762.20)
Intereses y Comisiones Pagadas Sobre Préstamos	(13,339,575,291.26)
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	(4,092,434,145.25)
Transferencias Corrientes al Sector Público y Sector Privado Externo	(31,066,508,715.23)
<b>Total Flujo de Salidas de Efectivos</b>	<b><u>(94,042,991,568.17)</u></b>
<b>Flujo Neto Efectivo Provisto Por Actividades de Operación:</b>	<b><u>28,633,051,552.38</u></b>

El resultado neto de los flujos de efectivo por actividades de operación fue positivo, por un monto de RD\$ 28,633,051,552.38, debido a que los flujos de ingreso fueron mayores que los flujos de salidas, el cual es coincidente en gran medida con el monto del ahorro obtenido en el estado de resultados, antes de conciliación.

## **NOTA 49: FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

### 49.1 Flujo de Entradas de Efectivo

Flujo de Entrada de Efectivo por Actividades de Inversión, nos arrojo un balance total de RD\$5,866,475,288.46 al 31/12/2004, según detalle:

Ingresos por Dividendos en Inversiones Empresariales	5,950.00
Ingresos por Alquiler	2,595,737,140.87
Ventas de Activos Fijos	1,058,767.89
Transferencias de Capital recibidas del Sector Privado	996,035.39
Capitalización Inicial por Incorporación de Disponibilidades	1,221,124,591.76
Ingresos por Intereses	25,829,932.97
Rescate de Títulos y Valores	1,882,000,000.00
Donaciones de capital en Efectivo del Sector Privado Externo	<u>139,722,869.58</u>
<b>Total Flujo de Entradas de Efectivos</b>	<b><u>5,866,475,288.46</u></b>





#### 49.2 Flujo de Salida de Efectivo

Mientras que el Flujo de Salida de Efectivo de las Actividades de Inversión, nos arrojó un balance negativo de RD\$23,728,344,462.15, reflejando un Resultado Neto negativo de RD\$17,861,869,173.69

Préstamos a Corto Plazo Sector Público y Privado	(114,403,562.57)
Inversión Real en Activos No Financieros	(8,420,404,310.97)
Incremento en Otros Activos Financieros	(190,296,942.45)
Transferencias de Capital al Sector Privado	(39,399,975.20)
Inversión Financiera – Corto Plazo	(4,686,600,000.00)
Aportes de Capital a Instituciones y Empresas Públicas Descentralizadas	(10,277,239,670.96)
<b>Total Flujo de Salidas de Efectivos</b>	<b><u>(23,728,344,462.15)</u></b>
<b>Flujo de Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>	<b><u>(17,861,869,173.69)</u></b>

### **NOTA 50: FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

#### 50.1 Flujo de Entradas de Efectivo

Flujo de Entradas de Efectivo de las Actividades de Financiamiento tuvo un balance al 31/12/2004 de RD\$10,547,964,880.21 según las cuentas detalladas a continuación:

Incremento de Cuentas por Pagar Internas de Corto Plazo	211,020,088.90
Obtención de Préstamos Internos- Corto Plazo	4,003,163,258.69
Préstamos a Largo Plazo Sector Privado	4,332,600.00
Obtención de Préstamos de Largo Plazo(Organismos Internacionales	4,593,791,519.99
Sobregiro Bancario	130,850.90
Fondos de Terceros Recibidos en Garantía	208,093,542.73
Colocación de Títulos y Valores Externos	<u>1,527,433,019.00</u>
<b>Total Flujo de Entradas de Efectivos</b>	<b><u>10,547,964,880.21</u></b>



### 50.1 Flujo de Salidas de Efectivo

En cuanto al Flujo de Salida por Actividad de Financiamiento el total ascendió a RD\$17,394,633,878.47, conforme al detalle expuesto:

Amortización de Préstamos Externos e Internos	(14,095,436,025.48)
Amortización de Títulos y Valores Directos e Indirectos	<u>(3,299,197,852.99)</u>
<b>Total Flujo de Salidas de Efectivo</b>	<b>(17,394,633,878.47)</b>
<b>Flujo de Efectivo Provisto en Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>(6,846,668,998.26)</u></b>

### NOTA 51: CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL RESULTADO NETO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

<b>Resultado de las Actividades Ordinarias</b>		<b>32,845,818,109.24</b>
<b>Movimiento de Partidas que no Afectan el Efectivo:</b>		
Fluctuación Prima Cambiaria, Cargos y Comisiones Bancaria	(245,304,113.67)	
Incrementos otros Pasivos-Fondos de Terceros	-	
Incrementos en Provisiones Sueldos Personal	-	
(Ganancia) o Perdida en disposición de Bienes de Uso	-	
(Ganancia) o Perdida en Ventas de Inversiones	-	
Disminución Neta Cuentas por Pagar Proveedores	(1,345,889,419.35)	
Ingresos de Capital	<u>(2,621,573,023.84)</u>	-
<b>VARIACION TOTAL</b>		<b><u>(4,212,766,556.86)</u></b>
<b>Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>		<b><u>28,633,051,552.38</u></b>