



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 2006

Tomo II
Cuentas Propietarias

“Un Acontecimiento Histórico para la República Dominicana”

Febrero 2007
Santo Domingo,
República Dominicana

Indice

Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas 2006

Tomo II

Cuentas Propietarias

INTRODUCCIÓN	5
ESTADOS FINANCIEROS	6
Balance General	6
Estado De Resultados	7
Estado De Cambios En El Patrimonio Neto	10
Estado De Flujos De Efectivo	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13
PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES	13
A) Entidad Económica	13
B) Pagos De Terceros	13
C) Bienes Económicos	14
D) Reconocimiento de las Transacciones	14
E) Registro e Imputación Presupuestaria	14
F) Sistema de Información	14
G) Exposición	15
H) Unidad y Universalidad	15
I) Uniformidad	15
J) Prudencia	15
K) No Compensación	15
L) Integridad	16
M) Oportunidad	16
N) Transparencia	16
O) Legalidad	16
P) Base de preparación de los Estados Financieros	16
Q) Período Contable	17
R) Información Comparativa	17
S) Normas de Valuación.	17
S.1 Normas de Valuación del Activo:	17
S.1.1 Disponibilidades	17
S.1.2 Inversiones Financieras	17
S.1.3 Cuentas y Documentos por Cobrar	18
S.1.4 Bienes de Cambio en General	18

S.1.5	Bienes de Uso y Depreciación	18
S.1.6	Bienes Intangibles	19
S.1.7	Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo	19
S.2	Normas de Valuación de Pasivos y Patrimonio	20
S-2.1	Deudas	20
S-2.2	Pasivos Diferidos	20
S-2.3	Provisiones	20
S-2.4	Patrimonio	21
S-2.5	Reconocimiento de Ingresos y Gastos	21
S-2.6	Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera	22
S-2.7	Estado de Flujos de Efectivo	22
S-2.8	Cuentas de Orden	22
BALANCE GENERAL		23
ACTIVOS		23
Nota 1: Disponibilidades Bancarias		23
Nota 1.1: Disponibilidades en Cuentas Bancarias de la Tesorería Nacional		23
Nota 1.1.1 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera		24
Nota 1.1.2 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera (Detalle)		24
Nota 1.2 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de las Instituciones		24
Nota 2: Inversiones Financieras a Corto Plazo		25
Nota 3: Préstamos, Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo		26
Nota 3.1: Fondos Reponibles		26
Nota 3.2: Cuentas Directas por Cobrar a Corto Plazo		26
Nota 3.3: Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado		26
Nota 4: Créditos a Cobrar a Largo Plazo		27
Nota 5: Inversiones Financieras a Largo Plazo y Transferencias de Capital Para Activos No Financieros Sin Clasificar		28
Nota 6: Bienes de Uso (Activos No Financieros)		29
Nota 6.1 Activos Por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital a Instituciones del Gobierno Central		30
Nota 7: Bienes Intangibles		31
PASIVOS		31
Nota 8: Obligaciones Autorizadas para Pago		31
Nota 9: Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		32
Nota 10: Porción Corriente del Pasivo a Largo Plazo,		32
Nota 11: Fondos de Terceros a Pagar		33
Nota 11.1: Fondos De Terceros Recaudados Por Tesorería Nacional		33
Nota 12: Préstamos Internos a Pagar a Largo Plazo		34
Nota 13: Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo		34
Nota 13.1: Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo		35
Nota 13.2: Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo		35
Nota 14: Títulos y Valores a Pagar a Largo Plazo		36
Nota 15: Capital del Gobierno Central		36
Nota 15.1: Donaciones y Transferencia de Capital Recibidas		37
Nota 15.2: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas		38
Nota 15.3: Resultados de las Cuentas Corrientes		38
Nota 15.4: Ajustes al Capital del Gobierno Central		39

ESTADO DE RESULTADOS	40
INGRESOS CORRIENTES	40
Nota 16: Impuestos Sobre los Ingresos	40
Nota 17: Impuestos Sobre la Transferencias Patrimoniales	40
Nota 18: Impuestos sobre Mercancías y Servicios	40
Nota 19: Impuestos Sobre el Comercio Exterior	41
Nota 20: Otros Ingresos Tributarios	41
Nota 21: Contribuciones Sociales	41
Nota 22: Ventas de la Administración Pública	42
Nota 23: Renta de La Propiedad	42
Nota 24: Otros Ingresos no Tributarios y de Operaciones	43
Nota 25: Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas	43
Nota 26: Ingresos a Especificar	43
GASTOS	44
Nota 27: Sueldos, Compensaciones, Jornales, Honorarios, Dietas y Gastos de Representación	44
Nota 27.1: Dietas y Gastos de Representación	44
Nota 28: Prestaciones y Bonificaciones	44
Nota 29: Contribución a la Seguridad Social	45
Nota 30: Servicios No Personales	45
Nota 31: Materiales y Suministros	46
Nota 32: Gastos Por Cuentas Incobrables	46
Nota 33: Transferencias y Donaciones Corrientes	46
Nota 34: Cuenta de Resultados	47
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	47
Nota 35: Patrimonio del Estado Dominicano	47
Nota 36: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas	48
Nota 37: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas	48
Nota 38: Resultados de Ejercicios Anteriores	48
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	49
Nota 39: Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	49

INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental en cumplimiento al numeral 4 del artículo No. 13 de su Ley 126-01, presenta el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas, en su versión “Cuentas Propietarias” teniendo como antecedentes metodológicos las Normas y Reglamentos aplicables a la Contabilidad Pública.

El Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas en su versión “Cuentas Propietarias” presenta la situación patrimonial de Gobierno Central, en la actualidad el patrimonio del Gobierno Central del Estado Dominicano, esta en proceso de levantamiento y tasación, por tal razón el mismo seguirá aumentando en la medida que mas bienes públicos sean tasados e incorporados al mismo.

Esta versión contiene el Balance General y los Estados: de Resultados, el de Cambio en el Patrimonio Neto y el de Flujos de Efectivo. Esta Dirección General de Contabilidad Gubernamental se propone introducir nuevos reportes e indicadores en la medida que obtenga los insumos con el nivel de desagregación necesaria.

La presentación por primera vez, de las Cuentas Propietarias del Gobierno Central marca un hecho sin precedentes, en materia de contabilidad pública en la República Dominicana.

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

	2006	ESTADO A 2005
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	10,702,180,381	6,348,398,042
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (Nota 2)	402,822	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 3)	160,984,592	157,962,430
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>10,863,567,795</u>	<u>6,506,360,472</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
CREDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO (Nota 4)	14,585,458,256	9,871,012,704
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Nota 5)	64,937,024,829	45,973,869,619
BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS) (Nota 6)	127,342,048,943	84,211,181,015
BIENES INTANGIBLES (Nota 7)	501,022,464	467,094,105
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>207,365,554,492</u>	<u>140,523,157,443</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>218,229,122,287</u>	<u>147,029,517,915</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO (Nota 8)	27,819,020	1,083,263,649
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota 9)	1,385,141,723	4,255,607,162
PASIVOS LARGO PLAZO – PORCIÓN CORRIENTE (Nota 10)	1,330,653,323	10,175,799,128
ANTICIPOS DE INSTITUCIONES A RENDIR	7,663,615	7,663,615
FONDOS DE TERCEROS A PAGAR (Nota 11)	252,840,189	189,766,588
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>3,004,117,870</u>	<u>15,712,100,143</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO	-	37,395,322
PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 12)	21,304,865,622	20,548,981,063
PRESTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 13)	102,687,438,290	85,668,683,148
TÍTULOS Y VALORES A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 14)	54,519,895,954	43,313,563,772
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>178,512,199,866</u>	<u>149,568,623,305</u>
TOTAL PASIVOS	<u>181,516,317,736</u>	<u>165,280,723,447</u>
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO DEL ESTADO DOMINICANO (Nota 15)	(66,490,397,863)	(85,247,603,643)
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 15.3)	66,136,672,073	30,755,616,155
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 15.3)	37,066,530,342	36,240,781,955
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>36,712,804,551</u>	<u>(18,251,205,532)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>218,229,122,287</u>	<u>147,029,517,915</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

	2006	ESTADO A 2005
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	10,702,180,381	6,348,398,042
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (Nota 2)	402,822	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 3)	160,984,592	157,962,430
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>10,863,567,795</u>	<u>6,506,360,472</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
CREDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO (Nota 4)	14,585,458,256	9,871,012,704
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Nota 5)	64,937,024,829	45,973,869,619
BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS) (Nota 6)	127,342,048,943	84,211,181,015
BIENES INTANGIBLES (Nota 7)	501,022,464	467,094,105
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>207,365,554,492</u>	<u>140,523,157,443</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>218,229,122,287</u>	<u>147,029,517,915</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO (Nota 8)	27,819,020	1,083,263,649
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota 9)	1,385,141,723	4,255,607,162
PASIVOS LARGO PLAZO – PORCIÓN CORRIENTE (Nota 10)	1,330,653,323	10,175,799,128
ANTICIPOS DE INSTITUCIONES A RENDIR	7,663,615	7,663,615
FONDOS DE TERCEROS A PAGAR (Nota 11)	252,840,189	189,766,588
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>3,004,117,870</u>	<u>15,712,100,143</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO	-	37,395,322
PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 12)	21,304,865,622	20,548,981,063
PRÉSTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 13)	102,687,438,290	85,668,683,148
TÍTULOS Y VALORES A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 14)	54,519,895,954	43,313,563,772
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>178,512,199,866</u>	<u>149,568,623,305</u>
TOTAL PASIVOS	<u>181,516,317,736</u>	<u>165,280,723,447</u>
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO DEL ESTADO DOMINICANO (Nota 15)	(66,490,397,863)	(85,247,603,643)
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 15.3)	66,136,672,073	30,755,616,155
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 15.3)	37,066,530,342	36,240,781,955
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>36,712,804,551</u>	<u>(18,251,205,532)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>218,229,122,287</u>	<u>147,029,517,915</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

	ESTADO B	
	2006	2005
INGRESOS CORRIENTES		
INGRESOS TRIBUTARIOS		
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (Nota 16)	38,974,688,874	30,031,379,001
IMPUESTOS SOBRE LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES (Nota 17)	7,128,601,782	3,592,336,871
IMPUESTOS SOBRE MERCANCIAS Y SERVICIOS (Nota 18)	103,569,528,642	79,171,044,566
IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR (Nota 19)	26,870,627,275	35,706,145,158
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS (Nota 20)	111,367,249	86,584,661
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	176,654,813,822	148,587,490,257
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
CONTRIBUCIONES SOCIALES (Nota 21)	1,220,784,307	35,056,292
VENTAS DE LA ADMINISTRACION PÚBLICA (Nota 22)	5,224,628,899	5,232,979,275
RENTA DE PROPIEDAD (Nota 23)	5,398,128,445	3,090,950,457
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS (Nota 24)	155,961,180	156,174,189
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,999,502,831	8,515,160,212
INGRESOS DE OPERACIONES		
VENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS (Nota 24)	30,249,276	2,684,775
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES	30,249,276	2,684,775
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 25)		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	6,231,598	29,268,850
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUBLICAS DESC.	100,000,000	100,000,000
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	106,231,598	129,268,850
DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
DONACIONES RECIBIDAS (Nota 25)	629,605,404	483,376,065
TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	629,605,404	483,376,065
INGRESOS A ESPECIFICAR DEL TESORO (Nota 26)	7,235,444	8,856,553
TOTAL DE INGRESOS A ESPECIFICAR	7,235,444	8,856,553
TOTAL INGRESOS	189,427,638,375	157,726,836,711

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

	2006	ESTADO B 2005
GASTOS		
GASTOS CORRIENTES		
GASTOS DE CONSUMO		
REMUNERACIONES		
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS (Nota 27)	31,771,322,233	29,269,652,783
SUELDOS PERSONAL TEMPORERO	2,318,339,986	852,744,820
COMPENSACIONES DIRECTAS AL PERSONAL	2,895,903,017	1,943,828,789
JORNALES	89,467,264	90,478,103
HONORARIOS	197,891,610	65,559,713
DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN (Nota 27.1)	482,214,059	382,280,655
PRESTACIONES Y BONIFICACIONES (Nota 28)	3,389,379,821	2,910,622,193
CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Nota 29)	2,096,925,711	1,652,693,672
TOTAL REMUNERACIONES	43,241,443,701	37,167,860,728
BIENES Y SERVICIOS		
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 30)	11,513,558,087	6,524,948,534
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 31)	14,832,758,326	11,649,173,962
TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS	26,346,316,413	18,174,122,497
GASTOS POR CUENTAS INCOBRABLES		
PERDIDAS EN PRESTAMOS Y CUENTAS DIRECTAS POR COBRAR (Nota 32)	61,460,871	810,085,228
TOTAL GASTOS POR CUENTAS INCOBRABLES	61,460,871	810,085,228
DEPRECIACIONES	128,847,335	-
TOTAL DEPRECIACIONES	128,847,335	-
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA DIRECTA	3,629,774,887	4,906,146,565
INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	10,155,962,005	6,366,884,063
COMISIONES DE LA DEUDA INTERNA	60,171,957	10,991,775
COMISIONES DE LA DEUDA EXTERNA	80,752,521	98,426,734
INTERESES POR OTROS CONCEPTOS APLICABLES	329,946,987	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	14,256,608,357	11,382,449,136
PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS		
PERDIDAS EN OPERACIONES CAMBIARIAS	1,571,816,127	63,362,608
TOTAL PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS	1,571,816,127	63,362,608
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (Nota 33)	63,666,765,336	53,888,174,558
TOTAL TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	63,666,765,336	53,888,174,558
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES	3,087,849,894	-
TOTAL DE GASTOS	152,232,260,698	121,486,054,756
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO (Nota 34)	37,066,530,342	36,240,781,955

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

MOVIMIENTOS-CONCEPTOS	CAPITAL DE CONSTITUCIÓN	AJUSTE AL CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL REALIZADAS	RESULTADOS DE CUENTAS CORRIENTES		PATRIMONIO DEL ESTADO DOMINICANO
					DE EJERCICIOS ANTERIORES	DEL EJERCICIO	
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 (Nota 35,15)	-83,573,170,492	576,589,886	1,007,087,554	-3,258,110,591	66,996,398,111		-18,251,205,532
Ajuste Al Capital Inicial Por Disponibilidades (Nota 35,)							-
Ajuste por Deuda Púb. De la Ad. Central (Nota 35, 15)							-
Ajuste por Incorporación de Activos (Nota 35, 15)		18,743,814,074					18,743,814,074
Transferencias y Donaciones Recibidas (Nota 15, 36)			16,558,371				16,558,371
Transferencias y Donaciones Realizadas (Nota 15, 37)				-3,166,666			-3,166,666
Resultados de Ejercicios Anteriores							-
Ajuste a Resultados de Años Anteriores (Nota 15, 38)					-859,726,038		-859,726,038
Resultados del Ejercicio (Nota 15, 34)						37,066,530,342	37,066,530,342
BALANCE	-83,573,170,492	19,320,403,960	1,023,645,925	-3,261,277,257	66,136,672,073	37,066,530,342	36,712,804,551

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(VALORES EN RD\$)

	2006	ESTADO "D" 2005
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Flujo de Entradas de Efectivo		
Impuesto Sobre los Ingresos	38,974,688,874	30,031,379,001
Impuesto Sobre el Patrimonio	7,128,601,782	3,592,336,871
Impuesto Sobre Mercancías y Servicios	103,569,528,642	79,171,044,566
Impuestos Sobre el Comercio Exterior	26,870,627,275	35,706,145,158
Otros Ingresos Tributarios	111,367,249	98,112,771
Contribuciones de Empleados al Seguro de Pensiones	1,220,784,307	35,056,292
Ventas de Servicios de la Administración Públicas	5,224,628,899	4,419,985,399
Venta de Servicios de las Empresas Públicas	30,249,276.00	44,190
Transferencias Corrientes del Sector Privado Interno	6,232,048	29,268,850
Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Desc. Y Autónoma	100,000,000	100,000,000
Ingresos a Especificar – DGII y DGA	7,235,444	8,856,553
Ingresos Por Alquiler	3,434,779,919	166,980,002
Ingresos Por Dividendos en Inversiones Empresariales	1,959,297,850	543,514,078.00
Ingresos Por Intereses	4,050,676	560,690,184
Otros Ingresos No Tributarios (Multas)	-	78,669,229
Otros Ingresos	155,961,180	77,504,960
Donaciones Corrientes del Exterior-En Efectivo	424,684,724	338,220,465
Total Flujos de Entradas de Efectivo	189,222,718,145	156,777,574,761
Flujo de Salidas de Efectivo		
Ingresos Indebidos Devueltos	-	-11,528,110
Debitos Bancarios No Devueltos por el Banco	-	-11,288,165
Pagos de Remuneraciones al Personal	-41,150,852,460	-35,397,315,330
Contribuciones a la Seguridad Social	-2,096,870,511	-1,388,990,962
Pensiones y Jubilaciones	-8,517,114,074	-7,185,986,381
Servicios No Personales	-11,389,289,787.00	-5,844,920,771
Materiales y Suministros	-14,434,226,958	-10,667,202,605
Intereses y Comisiones Pagadas Sobre Préstamos y Divisas	-14,811,716,850	-9,994,982,875
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	-	-3,080,466,931
Transferencias Corrientes al Sector Publico, Privado y Externo	-54,655,348,443	-44,731,270,333
Donaciones Corrientes al Exterior	-136,489,990	-185,180,167.00
Total Flujos de Salidas de Efectivo	-147,191,909,073	118,499,132,630
FLUJO NETO EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Nota 40)	42,030,809,072	38,278,442,131

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006

(VALORES EN RD\$)

	2006	ESTADO "D" 2005
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Transferencias de Capital Recibidas del Sector Privado	831,798	-
Capitalización Por Incorporaciones De Disponibilidades	-	2,874,125,194
Ventas de Activos Fijos	31,214,227	68,329
Rescate de Títulos y Valores	-	8,018,800,000
Donaciones de capital en Efectivo del Sector Privado Externo	-	143,276,601
Recuperación de Préstamo Internos de LP Sector Privado	258,194,970	332,079,075
Total Flujo de Entradas de Efectivos	290,240,995	11,368,349,199
Flujo de Salidas de Efectivos		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo Sector Público y Privado	-	-755,881,782
Préstamos Indirectos Largo Plazo Sector Público	-	-7,066,379,494
	-	-
Inversiones Real Directa en Activos No Financieros	21,410,331,630.00	-19,616,228,978
Compras en Tránsito de Maquinarias y Equipos	-	-712,073,550
Incremento en otros Activos no Financieros	-	-331,166,138
Transferencia de Capital al Sector Privado	-3,166,667	-
Inversión Financiera- Corto Plazo	-	-5,214,221,645
Donaciones de Capital a Terceros	-	-2,193,015
Compra de Acciones y Participaciones de Capital	-537,847,594.00	-60,000,000
Aportes de Capital a Inst. y Empresas Públicas Descentralizadas	-12,277,296,717	-10,989,034,257
Total Flujo de Salidas de Efectivos	-34,228,642,608	-44,747,178,859
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-33,938,401,613	-33,378,829,660
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Incremento de Cuentas por Pagar Interna de Corto Plazo	936,913,692	756,302,672
Obtención Préstamos Interno – Corto Plazo	-	738,334,185
Préstamos a Largo Plazo Sector Privado	-	-
Préstamos Largo Plazo Sector Público	4,092,639,000	2,000,000,000
Obtención Préstamos de Largo Plazo. (Gobiernos Extranjeros)	16,184,390,940	3,712,257,928
Obtención Préstamos de Largo Plazo. (Organismos Internacional)	-	4,079,154,113
Otras Fuentes de Financiamiento Externo	6,510,312,797	1,496,692,210
Otras Fuentes de Préstamos Internos	1,083,263,649	296,505,399
Obligaciones para Pago T. N. y Tesorería Institucionales (Sobregiro Bancario)	27,819,020	1,097,646,064
Recuperación de Ingresos por Devolución de Préstamos	-	31,495,008
Total Flujos de Entradas de Efectivo	28,835,339,098	14,208,387,579
Flujo de Salidas de Efectivos		
Anticipos Financieros	-1,083,263,649	-
Disminución de Sobregiros Bancarios	-581,303,654	-59,764,597
Disminución de Cuentas por Pagar Internas de Corto Plazo	-22,166,613,698	-715,625,827
Amortización Préstamos Externos e Internos	-	-20,420,252,853
Amortización de Títulos y Valores Directos e Indirectos	-2,980,039,000	-
Fondos de Terceros y Deuda Con Suplidores	-5,734,497,520	-
Total Flujos de Salidas de Efectivo	-32,573,964,219	-21,195,643,277
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-3,738,625,121	-6,987,255,698
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO (Nota 39)	4,353,782,338	-2,087,643,227
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	6,348,398,043	8,436,041,270
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	10,702,180,381	6,348,398,043

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

A) Entidad Económica

El Sector Público Dominicano está compuesto por las instituciones y entidades que conforman el Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas y Autónomas, Instituciones Especiales y las Municipalidades, las cuales conforman el Sector Público No Financiero y el Sector Público Financiero.

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, los Estados Financieros cubren solamente las operaciones realizadas, durante los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre 2006 y 2005, por las instituciones que se mencionan en el próximo párrafo.

Los Estados Financieros presentados están conformados por las operaciones presupuestarias, las no presupuestarias y las de la tesorería. Las instituciones que conforman el Gobierno Central son las siguientes:

Congreso Nacional
Presidencia de la República
Secretarías de Estado
Procuraduría General de la República
Poder Judicial
Junta Central Electoral
Cámara de Cuentas

B) Pagos De Terceros

El gobierno se beneficia de los bienes y servicios comprados en su nombre, como resultado de pagos hechos por terceros durante el período, 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) Bienes Económicos

La información contable presentada se refiere a bienes, derechos y obligaciones que poseen valor económico, susceptibles de ser valuados objetivamente en términos monetarios.

D) Reconocimiento de las Transacciones

Las transacciones que afectan a las entidades económicas determinan modificaciones en el Patrimonio, así como en los resultados de las operaciones. El momento en el cual se considera modificado el patrimonio y los resultados de la entidad, es con el devengamiento, además considera consumida la apropiación y ejecutado el presupuesto.

E) Registro e Imputación Presupuestaria

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, registra de acuerdo al Plan de Cuentas Contable y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del Sector Público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas y criterios establecidos por la Oficina Nacional de Presupuesto (ONAPRES). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse en las etapas devengadas y percibidas.

F) Sistema de Información

Los registros y archivos del Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF) son las fuentes oficiales de información sobre la ejecución del presupuesto de las Secretarías de Estado de los ejercicios fiscales terminados el 31 diciembre 2006 y 2005.

El registro de las transacciones de préstamos y donaciones de recursos externos destinados a gastos corrientes o de capital, así como el pago o amortizaciones de los mismos, que no pasan por la Tesorería Nacional, son informados a la DIGECOG por las Secretarías de Estado según lo establecen las normas de cierre correspondientes.



G) Exposición

Los Estados Financieros, deben contener toda la información necesaria para expresar adecuadamente la situación económica-financiera, los recursos y gastos de la entidad económica de manera que los usuarios de la información puedan tomar las decisiones pertinentes.

H) Unidad y Universalidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental, constituye un sistema único e integral que registra los hechos económicos y financieros que afectan o puedan afectar el patrimonio, los recursos y gastos de la entidad económica del Gobierno Central.

I) Uniformidad

La interpretación y análisis de los Estados Financieros, requieren la posibilidad de comparar la situación financiera de la entidad económica y los resultados de operaciones en distintas épocas de actividad, en consecuencia, es necesario que la aplicación de las prácticas y procedimientos contables se haga de manera uniforme y consistente, tanto para el período a que se refieren los Estados Financieros como para los anteriores.

La identificación de las transacciones de la entidad económica se efectúa sobre la base de la utilización de los clasificadores de cuentas presupuestarias y contables. La aplicación uniforme de éstos, hace compatible la información que generan todas las áreas de gestión del Gobierno Central.

J) Prudencia

Cuando existen alternativas de procedimiento contable idóneo, igualmente válidas para tratar la medición de un mismo hecho económico-financiero, se adopta el que muestre un resultado y la posición financiera más cercana a la realidad.

K) No Compensación

En ningún caso se realiza compensación de partidas del activo y del pasivo del Balance General, ni de las partidas de ingresos y gastos, que constituyen el Estado de Resultados económico-patrimonial, ni los gastos e ingresos que integran el Estado de Liquidación del Presupuesto. Los elementos que componen las distintas partidas del activo y del pasivo son valoradas separadamente.



L) Integridad

Los Estados Financieros del Gobierno Central Constituyen la expresión final de los registros sistemáticos, correspondientes a la totalidad de los hechos financieros y económicos.

M) Oportunidad

El Sistema de Contabilidad Gubernamental comprende el registro, procesamiento y presentación de la información contable en los momentos y circunstancias debidas.

N) Transparencia

Los Estados Financieros, informes técnicos y otros reportes emanados del Sistema de Contabilidad Gubernamental, los cuales son elaborados para ser presentados a terceros interesados, al libre acceso a la información, la participación y control ciudadano sobre las operaciones que tienen efecto Económico-Financiero.

O) Legalidad

Cuando producto de la aplicación y/o interpretación de un principio de contabilidad, se produzcan situaciones que contravengan disposiciones legales vigentes, se considerará la primacía de la legislación respecto a las normas contables. La primacía de registrar y exponer el hecho económico de acuerdo a las disposiciones legales y en nota a los Estados Financieros se dejará constancia de dicha contravención.

P) Base de preparación de los Estados Financieros

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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 los años 2006 y 2005.



Q) Período Contable

La ley 126-01 del 27 del julio del 2001 establece que el ejercicio fiscal 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 período fiscal de ejecución del presupuesto.

R) Información Comparativa

Los Estados Financieros así como las Notas que son parte integral de los mismos, presentan información comparativa, con respecto al período anterior, con excepción del primer ejercicio contable. La información comparativa se presenta en la parte narrativa y descriptiva.

Para los Estados Financieros terminados al 31 diciembre 2006 y 2005, la información financiera se presenta de manera comparativa. Los mismos son producidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual está soportado por una plataforma informática con aplicaciones multimódulo con capacidad, para procesar y producir informes financieros en tiempo real sobre las operaciones económicas, llevadas a cabo por las instituciones del Gobierno Central en el cumplimiento de los objetivos estatales.

S) Normas de Valuación.

S.1 Normas de Valuación del Activo:

S.1.1 Disponibilidades

La moneda de curso legal es el peso dominicano (RD\$) 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.

S.1.2 Inversiones Financieras

La adquisición de Títulos y Valores Negociables se registrarán por su valor de costo o adquisición.



A la fecha de presentación de los Estados Financieros, se deben valorar a su valor de costo.

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.

S.1.3 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.

S.1.4 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. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de los mismos.

S.1.5 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, más 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 período efectivo de la construcción.

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



Los bienes adquiridos en monedas extranjeras 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 período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

S.1.6 Bienes Intangibles

Estas partidas de los activos no corrientes, se registran por su valor de adquisición o su 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 línea recta.

S.1.7 Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones con cotización en mercados de valores y las participaciones permanentes en sociedades en la que se ejerza influencia significativa, se valuarán a sus respectivas cotizaciones a la fecha de cierre del período, exceptuando los gastos estimados de venta e impuestos.

Cuando se trate de participaciones permanentes en las que se ejerza control o influencia significativa en las decisiones, se valuarán a su valor patrimonial proporcional.



Si la Entidad Económica Gobierno Central, realiza transferencias de capital a instituciones del Gobierno Central, sin tenerse el detalle del tipo de inversión realizada, serán catalogadas como un componente del activo fijo, sujetas a conciliación y reclasificación.

Asimismo, si durante el período se realizan transferencias de capital a instituciones descentralizadas y empresas públicas, estas serán clasificadas y registradas como

Participaciones y Aportes de Capital, sujetas a verificación a través de la consolidación de los Estados Financieros.

S.2 Normas de Valuación de Pasivos y Patrimonio

S-2.1 Deudas

Los pasivos por concepto de deudas 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 comprador 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.

S-2.2 Pasivos Diferidos

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

S-2.3 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.



S-2.4 Patrimonio

La partida de Patrimonio esta conformada por el rubro de Patrimonio Público Dominicano, derivada de la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica denominada “Gobierno Central”, más 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 proveniente 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.

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 que se trate.

S-2.5 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.



S-2.6 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 período contable, utilizando la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana a esa fecha.

S-2.7 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo para el Sector Público se presenta mediante el método directo; debido a que el mismo suministra información que puede ser útil en la estimación de los flujos de efectivo futuros. Asimismo, como parte del estado de flujos de efectivo se muestra la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo neto de las actividades de operación.

S-2.8 Cuentas de Orden

El Balance General presenta cuentas de orden deudoras y acreedoras en las cuales se exponen los valores registrados por concepto de transacciones correspondientes a instituciones descentralizadas, relativas a bienes inmuebles, construcciones, deuda pública y desembolsos de préstamos avalados por el Gobierno Central.

**BALANCE GENERAL****ACTIVOS****Nota 1: Disponibilidades Bancarias**

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, el efectivo disponible en cuentas bancarias presenta los siguientes balances RD\$10,702,180,380.77 y RD\$6,348,398,041.43, según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	Nota	2006	2005
Banco de Reservas de la República Dominicana	1.1	3,072,478,831.94	706,856,746.55
Banco Central de la República Dominicana	1.1	238,038,839.98	337,624,926.86
Banco de Reservas de la República Dominicana	1.2	6,799,594,727.28	4,664,350,855.70
Banco Central de la República Dominicana	1.1	591,921,411.41	639,419,482.16
Fidelidad Municipal	1.1	146,570.16	146,030.16
Total Disponible en Caja y Bancos		10,702,180,380.77	6,348,398,041.43

Nota 1.1: Disponibilidades en Cuentas Bancarias de la Tesorería Nacional

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los balances disponibles en las diferentes cuentas bancarias manejadas por la Tesorería Nacional eran de RD\$3,902,585,653.49 y RD\$1,684,047,185.73, respectivamente según detalle:

DESCRIPCIÓN	2006	2005
Banreservas – República Dominicana	449,711,425.95	0.00
Banreservas – Cuentas Desembolsos RD\$	(1,713,652.25)	(3,094,250.13)
Banreservas – Cuentas Colectoras en RD\$	831,628,123.26	257,502,162.54
Banreservas – Cuentas Colectoras moneda extranjera (Nota 1.1.1)	1,792,852,934.98	452,448,834.14
Sub total	3,072,478,831.94	706,856,746.55
Cuenta del Gobierno Central pago servicio de la deuda externa en US\$ (Nota 1.1.1)	238,038,839.98	337,624,926.86
BCRD-Cuenta en RD\$ para el pago de la deuda externa	27.14	364,629,420.10
BCRD-Fondos provenientes de préstamos en monedas extranjeras (Nota 1.1.1)	559,963,679.84	261,427,989.50
BCRD- Fondos Provenientes de donaciones en US\$	31,957,704.43	13,362,072.56
Sub total	591,921,411.41	639,419,482.16
Banreservas –Cta. Fianzas Judiciales y depósitos en consignación	540.00	0.00
Fidelidad Municipal	146,030.16	146,030.16
Total disponibilidades en Cuentas Bancarias de La Tesorería Nacional	3,902,585,653.49	1,684,047,185.73



Nota 1.1.1 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los valores en moneda extranjera depositados en el Banco de Reservas de la República Dominicana, eran de RD\$ 1,792,852,934.98 y RD\$ 452,448,834.14, respectivamente, según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2006	2005
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$ (Nota 1.1.1)	1,741,687,052.67	442,220,284.84
Banreservas Cuentas Colectoras en US\$(Nota 1.1.1)	3,931,373.00	1,888,836.12
Banreservas-Cuenta Colectora-DGII-en Euros (Nota 1.1.1)	47,234,509.31	8,339,713.18
Total Banreservas Cuentas Colectoras moneda extranjera	1,792,852,934.98	452,448,834.14

Nota 1.1.2 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera (Detalle)

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los valores existentes en cuentas especiales, denominadas en dólares norteamericanos, fueron valuados al tipo de cambio vendedor promedio del año, a razón de RD\$33.7751, por cada dólar estadounidense (US\$), y las denominadas en euro 43,0755 al tipo de cambio comprador promedio del año de RD\$ por cada Euro.

DESCRIPCIÓN	Valor en USD 33,7751/EU43,0755	2006	Valor en USD 33,28/EU35,70	2005
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$ (Nota 1.1.1)	51.567.191,59	1.741.687.052,67	1.309.256,96	44.220.284,84
Banreservas Cuentas Colectoras en US\$(Nota 1.11)	116.398,56	3.931.373,00	55.923,92	1.888.836,12
Banreservas-Cuenta Colectora-DGII-en Euros (Nota 1.11)	1.096.551,62	47.234.509,31	233.605,41	8.339.713,18
Total Banreservas Cuentas Colectoras Moneda Extranjera	53.082.091,10	1.792.852.934,98	13.395.928,78	452.448.834,14

Nota 1.2 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de las Instituciones

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los balances correspondientes a las cuentas bancarias institucionales, provienen de recursos especiales mantenidos disponibles, anticipos financieros, de fondos nacionales de contrapartidas, y los que proceden de préstamos o donaciones. Los conceptos expuestos como cuentas virtuales, pertenecen a cuentas bancarias que no operan en el SIGEF, por lo tanto no poseen libros bancos, pero fueron contabilizados ingresos y gastos detallados por las instituciones generando dichas operaciones un excedente cuyo resultado es expuesto en el detalle presentado mas abajo.



Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los balances en cuentas bancarias no administradas por la Tesorería Nacional, correspondientes a instituciones del Gobierno Central que cumplieron con las disposiciones establecidas en las normas de cierre de los períodos respectivos y cuyos balances fueron incorporados a los registros contables, tienen los siguientes saldos: RD\$6,799,594,727.28 y RD\$4,664,350,855.70..

DESCRIPCIÓN	2006	2005
Disponibilidades provenientes para anticipos Financieros	351,850,289.30	111,324,540.70
Fondos varios de uso institucional	574,425,552.40	2,405,756,162.19
Fondos varios especiales institucionales	9,537,040.06	1,801,981.55
Fondos de contrapartidas de Préstamos y Donaciones	156,000,594.01	410,690,158.62
Fondos Provenientes de Donaciones Directas	85,053,804.16	277,095,758.61
Fondos Provenientes de Préstamos Directos	-	1,045,940,005.92
Fondos En Avance de Recursos Propios	2,590,785.18	776,269.76
Cuenta Colectora en RD\$-DGA-Virtual	114,460,579.20	114,460,579.20
Cuenta Virtual de Préstamos	5,505,676,082.97	296,505,399.15
Total Cuentas Bancarias No Incorporadas al SIGEF	6,799,594,727.28	4,664,350,855.70

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, las cuentas bancarias institucionales no fueron incorporadas al SIGEF, por lo cual los movimientos detallados de débito, crédito y las afectaciones contables en las cuentas de activos, pasivos, gastos e ingresos forman parte de la información financiera, mostrada como ajuste en los Estados Financieros.

El balance perteneciente a la cuenta colectora RD\$ DGA-virtual no se ha incorporado a las transacciones de ingresos y gastos perteneciente al el ejercicio fiscal 2006 ascendentes a ingresos por la suma de RD\$733,298,578.96, y gastos con cargos a los mismos por la suma de RD\$610,087,608.02, debido a que la Dirección General de Aduanas no informo, oportunamente estas operaciones durante el ejercicio fiscal en cierre. Esta cuenta arroja igual balance que el ejercicio fiscal 2005.

Nota 2: Inversiones Financieras a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los saldos de las Inversiones Financieras a Corto Plazo, consistían en certificados financieros, cuyos balances fueron de RD\$ 402,822.15 y RD\$ 0.00 respectivamente.

Durante el ejercicio fiscal 2006, los certificados financieros fueron convertidos en efectivo, quedando un remanente de RD\$402,822.15 equivalentes a U\$S11,926,60. El monto de los intereses ganados por estas operaciones ascendió a RD\$119,930.83 equivalentes U\$S3,550,86.-

**Nota 3: Préstamos, Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los balances de esta cuenta estaban representados por Anticipos Financieros y Préstamos Directos al Sector Público y Privado por los montos de RD\$995,069,820.05 y RD\$968,047,658.15, respectivamente, menos una Previsión Para Cuentas Incobrables de RD\$834,085,227.76 y RD\$810,085,227.76 arrojando ambas cuentas un balance neto de para el ejercicio contable 2006, presentándose un balance neto de RD\$160,984,592.29, y RD\$157,962,430.39 según detalle:

DESCRIPCIÓN	2006	2005
Anticipos de Fondos Reponibles por cobrar a Corto Plazo	160,984,592.29	133,962,430.39
Cuentas Directas por Cobrar a Corto Plazo por Clasificar	50,098,698.05	50,098,698.05
Préstamos Directos a Cobrar Sector Público a corto Plazo	6,785,172.40	6,785,172.40
Préstamos Directos a Cobrar Sector Privado a corto Plazo	777,201,357.31	777,201,357.31
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	995,069,820.05	968,047,658.15
Menos: Previsión Para Préstamos y Cuentas Directas Incobrables	(834,085,227.76)	(810,085,227.76)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto)	160,984,592.29	157,962,430.39

A fecha de cierre los créditos incorporados a las acreencias de la Entidad no contienen el monto devengado de los intereses debido a que estos no han sido informados por las instituciones.

Nota 3.1: Fondos Reponibles

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, los balances de las Cuentas Anticipos por Fondos Reponibles expone montos por concepto de anticipos financieros no liquidados por las instituciones beneficiarias fueron por RD\$160,984,592.29 y RD\$157,962,430.39 respectivamente.

Nota 3.2: Cuentas Directas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, esta cuenta se mantuvo con balance de RD\$50,098,698.05 correspondiente a créditos otorgados por la Secretaría de Estado de Medio Ambiente, de los cuales no se tuvieron detalles sobre los beneficiarios finales de los préstamos.

Nota 3.3: Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, se otorgaron préstamos a instituciones del Sector Público, que a su vez son entregados al Sector Privado, por un monto de RD\$783,986,529.71 y RD\$783,986,529.71, respectivamente. A la fecha no se han recibido reembolsos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL

por concepto de recuperación de estos valores, no existiendo acuerdo contractual entre la institución beneficiaria y la entidad económica del Gobierno Central, que aseguren la cobrabilidad de los balances adeudados por terceros. El detalle de estos préstamos es el siguiente:

Préstamos Directos Otorgados a Corto Plazo	2006	2005
Instituto de Agua Potable y Alcantarillado INAPA	6,235,172.40	6,235,172.40
Secretaría de Estado de Agricultura (SEA)	550,000.00	550,000.00
Subtotal	6,785,172.40	6,785,172.40
Préstamos a Cobrar al Sector Privado		
Proyecto de Inv. Para la Micro Peq. Y Med. Empresa (PROMIPYME)	<u>777,201,357.31</u>	<u>777,201,357.31</u>
Totales	<u>783,986,529.71</u>	<u>783,986,529.71</u>

Durante el período fiscal terminado el 31 de diciembre 2006 se registró una previsión para Cuentas Incobrables sobre los balances de la cuenta “Cuentas y Documentos a Cobrar Corto Plazo”, por un monto de RD\$ 834,085,227.76, en el período terminado el 31 diciembre 2005, se registró previsión por RD\$810,085,227.76.-

Nota 4: Créditos a Cobrar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, la cuenta de Préstamos Indirectos a Cobrar a Largo Plazo al Sector Público, presenta balances por RD\$14,420,152,733.34 y RD\$9,871,012,704.10 respectivamente, según detalle:

Tipo de Deuda	2006	2005
Origen de Deuda Externa	12,559,981,636.10	7,971,858,459.42
Préstamos Indirectos a Cobrar al Sector Privado a Largo Plazo	184,120,119.34	202,895,651.49
Préstamos Indirectos a Cobrar al Sector Público a Largo Plazo	<u>1,676,050,977.90</u>	<u>1,696,258,593.19</u>
Totales	<u>14,420,152,733.34</u>	<u>9,871,012,704.10</u>

Al 31 de diciembre de los ejercicios fiscales 2006 y 2005, se registraron Préstamos Indirectos a Cobrar al Sector Público, correspondiente al pago por parte del Gobierno Central, de servicios de deuda, consistente en amortización de capital, mora e intereses, pertenecientes a Instituciones Públicas Descentralizadas. Asimismo los préstamos a cobrar a Indotel y Plan Renove han tenido recuperos por el monto de RD\$42,194,970.24.- y RD\$216,000,000.00, los cuales se encuentran incluidos en la cuenta préstamo indirecto a cobrar al sector público a largo plazo.

**Nota 5: Inversiones Financieras a Largo Plazo y Transferencias de Capital Para Activos No Financieros Sin Clasificar**

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de esta partida ascendían a RD\$64,399,177,235.63 y RD\$45,973,869,619.18 respectivamente, consistente en Acciones y Aportes de Capital Por Consolidar según el siguiente detalle:

Descripción	2006	2005
Acciones y Participaciones de Capital:		
Participación en Empresa Públicas Financiera	3,825,000,000.00	3,825,000,000.00
Participación en Empresas Privadas Nacionales	60,000,000.00	60,000,000.00
Participación y Acciones del Sector Externo	537,847,593.74	0.00
Subtotal (Acciones y Participaciones de Capital)	4,422,847,593.74	3,885,000,000.00
Aporte de Capital por Consolidar:		
Instituciones Públicas Financieras no Monetarias	20,000,000.00	20,000,000.00
Instituciones Descentralizadas de Gobierno Locales	14,999,999.76	4,999,999.92
Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas	10,910,396,245.36	7,087,152,721.79
Instituciones de la Seguridad Social	380,528,437.56	132,843,999.96
Gobiernos Locales (Municipios)	11,863,557,241.82	6,774,519,382.36
Empresas Públicas no Financieras	35,246,476,362.54	26,293,078,558.86
Instituciones Públicas Financieras Monetarias	2,031,587,867.71	1,729,643,875.41
Otras Instituciones del Gobierno Local	46,631,080.88	46,631,080.88
Subtotal (Aporte de Capital Por Consolidar)	60,514,177,235.63	42,088,869,619.18
Totales	64,937,024,829.37	45,973,869,619.18

Durante los ejercicios fiscales referenciados, el Gobierno Central realizó transferencias de capital a instituciones descentralizadas y empresas públicas desde diferentes capítulos y fuentes de financiamiento por un monto de RD\$64,937,024,829.37 y RD\$ 45,973,869,619.18, respectivamente, con fines específicos de inversión en obras públicas y otros bienes de capital, con el propósito de ampliar o mejorar la capacidad productiva de bienes y servicios públicos a cargo de las instituciones receptoras. Estos aportes de capital, inicialmente son registrados en el sistema dentro del grupo de Patrimonio, subcuenta “Transferencias de Capital al Sector Público”, y posteriormente clasificada y registrada a la cuenta contable “Aportes de Capital por Consolidar”.

El aumento de esta partida se debe a que durante el Ejercicio Fiscal 2006 se han contabilizado mayor proporción de desembolsos de préstamos con destino a las Instituciones Descentralizadas significando un mayor aporte del Gobierno Dominicano a la formación de activos y proyectos de inversión de estas entidades con el objeto de ampliar su capacidad productiva.

**Nota 6: Bienes de Uso (Activos No Financieros)**

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) eran de RD\$ 127,342,048,942.58 para el año 2006 y RD\$84,211,181,014.59 para el año 2005. Según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2006	2005
Maquinaria y Equipos	17,999,553,065.71	14,407,458,411.35
Terrenos	2,209,695,635.36	2,161,326,115.36
Edificios	1,622,370,124.06	1,472,370,124.06
Bienes Expropiados	7,342,393.75	1,310,228.70
Inmuebles Pendiente de Certificación	19,272,752,098.49	0.00
Construcciones y Mejoras	71,494,790,479.68	51,422,523,282.92
Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación	16,952,263,344.33	16,894,303,252.80
Construcciones Por Concesiones de Bienes de Uso	715,000,000.00	0.00
Equipos de Seguridad	58,421,588.81	27,793,696.64
Construcciones Militares	18,520,979.90	18,520,979.90
Semovientes	2,379,636.50	2,379,636.50
Obras de Arte y Elementos Coleccionables	71,567,783.81	67,362,404.63
Total Bienes de Uso	130,424,657,130.4	86,475,348,132.86
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-3,082,608,187.82	-2,264,167,118.27
Total menos Depreciación	127,342,048,942.58	84,211,181,014.59

Las Transferencias de Capital a Instituciones de la Administración Central son consolidadas en una cuenta que se denomina Transferencias de Capital Provenientes de la Administración Central Por Clasificar. En el momento que son informados por las Instituciones los bienes inventariados se clasifican a las distintas cuentas de activo o a los proyectos de inversión que han sido beneficiados por estos aportes. El balance expuesto representa el monto de las transferencias que no han sido inventariadas a la fecha su detalle se expone en nota 7- 1.

Durante el ejercicio fiscal 2006 como resultado del proceso de levantamiento, sobre la tenencia y valuación de activos fijos, se ajustó la composición de las cuentas de Bienes de Uso. La tasación de bienes inmuebles practicada por peritos técnicos ascendió a un valor de RD\$22,805,113,463.24, los cuales incluyen RD\$14,249,206,918.49 estos fueron tasados durante el presente ejercicio fiscal y resta la certificación de la Dirección General de Catastro Nacional, RD\$5,059,230,804.50 pertenecientes a Entidades Descentralizadas y se incluyen dentro las partidas de Terrenos y Edificios por un valor de RD\$ 3,496,675,740.25.- que han sido tasadas y su trámite de inscripción cumplido.-



Dentro de cuenta Proyectos de Inversión, se contabilizan las erogaciones y los costos de aquellos Proyectos de Inversión y Obras declaradas de interés nacional, que son financiados integral o parcialmente con recursos del Tesoro y con fuente de financiamiento externa.

El balance de la cuenta Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación acumula los costos de aquellas obras que han informado su grado de avance, pero resta culminar tramos de su construcción para considerar su finalización definitiva y aquellas que siendo definitivas las instituciones ejecutoras responsables no han tramitado el traspaso a las instituciones beneficiarias.

El ajuste al patrimonio inicial por incorporación de activos al período fiscal del 31 de diciembre del 2005 fue de RD\$32,477,144,375.11 de los cuales se compone de RD\$10,600,727.25, producto de levantamiento de Bienes Muebles, RD\$3,496,675,740.25 por Bienes Inmuebles; RD\$8,500,032,160.19 de Construcciones en Proceso menos RD\$208,996,686.59 de Depreciación Acumulada y RD\$20,678,832,434.01 de activos contabilizados durante el ejercicio fiscal 2004. Para el período fiscal 2006 por levantamiento de Bienes Muebles se incorporaron RD\$129,441,483.10, Bienes Inmuebles RD\$19,303,966,325.69, menos RD\$689,593,734.55 de Depreciación Acumulada. En el presente período se produjo un cambio de política debido a que la depreciación se registró a las cuentas de gasto afectando resultados por monto de RD\$128,847,335.00. En anteriores períodos la depreciación fue contabilizada al Patrimonio.

Nota 6.1 Activos Por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital a Instituciones del Gobierno Central

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, el balance de esta cuenta es de RD\$7,659,034,412.41, el cual forma parte del balance de la cuenta Maquinarias y Equipos.

DESCRIPCION	2006	2005
Secretaría de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones	5.311.914.999,97	4.861.914.999,97
Otras Secretarías de Estado	2.347.119.512,44	1.700.480.597,27
Total Activos por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital del Gobierno Central	<u>7.659.034.412,41</u>	<u>6.562.395.597,24</u>

Las transferencias de capital a instituciones del Gobierno Central, han sido distribuidas entre diez (10) instituciones públicas, dentro de las cuales se encuentra la Secretaría de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones con un monto acumulado de RD\$5.311.914.999,97, el resto de las instituciones representan el monto de RD\$2.347.119.512,44 ambos registrados en la cuenta Activos por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital del Gobierno Central.



Nota 7: Bienes Intangibles

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en Paquetes y Programas de Computación, costos de estudios y proyectos y otros bienes inmateriales eran de RD\$501,022,463.70 y RD\$ 467,094,104.84 respectivamente, sin deducciones por concepto de amortización. El detalle de esta partida es el siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2006	AÑO 2005
Paquetes y Programas de Computación	84,680,791.17	57,781,632.31
Estudios y Proyectos	409,022,472.53	409,022,472.53
Otros Bienes Inmateriales por Clasificar	7,319,200.00	290,000.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	501,022,463.70	467,094,104.84

Al 31 diciembre 2006 y 2005, no se determinó ni se aplicó amortizaciones para esta partida de bienes.

PASIVOS

Nota 8: Obligaciones Autorizadas para Pago

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, las Obligaciones Para Pago, ascendieron a un total de RD\$27,819,019.62 y RD\$1,083,263,648.96, respectivamente, según se detalla en el cuadro siguiente:

DESCRIPCION	2006	2005
Obligaciones de Pago Por Sobregiro Bancario Tesorería Nacional	0,00	502,601,271.78
Obligaciones Para Pago Por Sobregiro Bancarios Tesorerías Institucionales	27,819,019.62	580,662,377.18
Total Obligaciones Autorizadas Para Pago	27,819,019.62	1,083,263,648.96

Durante el ejercicio fiscal 2006 se cancelaron los sobregiros de la Tesorería Nacional y disminuyeron el total de sobregiros en cuentas bancarias pertenecientes a las instituciones del gobierno central quedando al cierre del ejercicio fiscal un monto de RD\$27,819,019.62.-

**Nota 9: Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo es por RD\$1,385,141,722.89 y RD\$4,255,607,162.29.-, respectivamente, según detalle:

DESCRIPCION	2006	2005
Sueldos y Jornales a pagar	11,502,720.30	9,575,911.32
Honorarios a Pagar	1,481,960.09	248,290.00
Dietas y Viáticos a pagar	2,143,463.83	5,451,315.00
Contribuciones a la Seguridad Social a Pagar	55,200.16	263,703,985.16
Otros Gastos en Personal a pagar	660,112.84	1,949,703.82
Otros Gastos de Personal a pagar a Corto Plazo	9,097,492.18	85,866,928.83
Proveedores Directos Internos a pagar a Corto	501,863,067.36	1,143,667,999.87
Contratistas Directos Internos a pagar a Corto	59,209,934.66	62,298,220.37
Intereses a pagar	0.00	0.00
Prestaciones de la Seguridad Social a Pagar	0.00	2,351,300.00
Transferencias al Sector Privado a Pagar	93,356,756.73	123,137,985.74
Transferencias al Sector Público a Pagar	528,372,400.00	1,963,936,661.86
Fondos de Terceros en Proceso de Pago	0.00	39,385.34
Amortización Impagos años anteriores Interna	13,877,835.47	80,877,082.85
Amortización Préstamos de Corto Plazo	0.00	450,000.00
Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	29,650,233.88	63,486,442.93
Comisiones y Cargos Bancarios Por Pagar	0.00	2,192,602.50
Fondos En Avances Por Pagar	132,367,640.09	442,872,265.64
Transferencias y Donaciones por Pagar	953,505.30	3,406,615.00
Impuestos Indebidos en Proceso de Pago	0.00	94,466.03
Proveedores Directos Externos a pagar a Corto	549,400.00	0.00
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	1,385,141,722.89	4,255,607,162.26

Nota 10: Porción Corriente del Pasivo a Largo Plazo,

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, la porción corriente del pasivo a largo Plazo por concepto de Préstamos Directos a Pagar, esta representada por un monto total sin costo de atraso de RD\$ 1,330,653,322.67 y RD\$10,175,799,127.80 respectivamente según detalle:

Organismo Descripción	2006	2005
Préstamos Directos Internos a Pagar Largo Plazo Porción Corriente	1,092,614,455.55	0,00
Préstamos Directos a Pagar a Largo Plazo- Porción Corriente	238,038,867.12	10,175,799,127.80
Total Pasivo a Largo Plazo, Porción Corriente	1,330,653,322.67	10,175,799,127.80



El balance que expone la cuenta de Préstamos Directos a Pagar a Largo Plazo- Porción Corriente, constituye un ajuste contable a la ejecución del presupuesto, debido a que dicho remanente permanecía en balances de las Cuentas Bancarias, destinadas al pago de los Servicios de la Deuda Externa habilitada en el Banco Central de la República Dominicana.

Nota 11: Fondos de Terceros a Pagar

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de esta cuenta estaban formados por las subcuentas “Fondos en Garantía-Corto Plazo” y “Fondos a Consignación a Pagar-Corto Plazo”, por montos de RD\$ 252,840,189.28 y RD\$ 189,766,588.26 respectivamente. El detalle de la composición de estas partidas se muestra en la Nota siguiente.

DESCRIPCION	2006	2005
Fondos en Garantías a Pagar- Corto Plazo:		
Finanzas Judiciales y Depósitos en Consignación	129,652,714.13	129,652,714.13
Finanzas Diversas	16,716,023.81	10,670,927.29
Fidelidad Municipal	2,184,947.42	2,167,055.42
Reservas de Cheques no Pagados en Dos Años	0.00	16,001,770.21
Fondos de Terceros Reimpresión de Cheques Años Anteriores	8,034,038.95	0.00
Subtotal	<u>156,587,724.31</u>	<u>158,492,467.05</u>
Fondos de Terceros Recaudados por Tesorería Nacional (11.1)	<u>96,252,464.97</u>	<u>31,274,121.21</u>
Total Fondos de Terceros a Pagar	<u>252,840,189.28</u>	<u>189,766,588.26</u>

Los conceptos que incluyen estas cuentas corresponden a ingresos recibidos por la Tesorería Nacional, depositados a favor de Instituciones, por terceros, los cuales deben ser depositados en la Cuenta Bancaria República Dominicana, según lo establece la Ley de Presupuesto 2006, creándose fondos para cada entidad beneficiaria o concepto específico. La partida de Reserva de Cheques no Pago por Dos Años muestra que ha sido totalmente cancelada por vencimiento del término legal, exponiéndose al cierre un total de cheques por reimprimir de RD\$8,034,038.95.

Nota 11.1: Fondos De Terceros Recaudados Por Tesorería Nacional

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los Fondos De Terceros Recaudados Por Tesorería Nacional presentan un balance de RD\$ 96,252,464.97 y RD\$31,274,121.21 respectivamente, son fondos en consignación recaudados por la Tesorería Nacional que a las fechas indicadas dichos fondos se mantenían en disponibilidad dentro de la Tesorería Nacional.

**Nota 12: Préstamos Internos a Pagar a Largo Plazo**

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de los Préstamos Internos a Pagar a Largo Plazo ascendían a RD\$21,304,865,622.04 y RD\$20,548,981,063.08 , respectivamente, clasificados de la manera siguiente :

Detalle	2006	2005
Préstamos Interno Directos a Pagar al Sector Público a Largo Plazo	20.346.481.345,25	20,548,981,063.08
Préstamos Internos Indirectos a Pagar al Sector Público a Largo Plazo	958.384.276,79	0,00
Total Préstamos Interno Directos a Pagar a Largo Plazo	<u>21.304.865.622,04</u>	<u>20,548,981,063.08</u>

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre 2006, se obtuvo informaciones de la Dirección General de Crédito Público, sobre desembolsos de préstamos no depositados en cuentas de la Tesorería Nacional a fecha de cierre, y por dicha razón fueron contabilizados contra la Cuenta Virtual de Préstamos un total de RD\$3,446,181,010.55.-

Nota 13: Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de esta partida ascendían a RD\$102,687,438,290.30 y RD\$85, 668, 683,147.87 respectivamente, clasificados de la manera siguiente:

Partidas	2006	2005
Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo (15-1)	76,974,114,856.03	72,820,498,070.35
Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo (15-2)	25,713,323,434.27	12,848,185,077.52
Total Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo	<u>102,687,438,290.30</u>	<u>85,668,683,147.87</u>

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.

**Nota 13.1: Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo**

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo, ascendieron a la suma total de RD\$76,974,114,856.03 y RD\$72,820,498,070.35, clasificados de la manera siguiente:

Partidas	2006	2005
Préstamos Externos Directos a Pagar al Sector Privado a Largo Plazo	2,879,134,585.96	3,058,003,017.09
Préstamos Externos Directos a Pagar a Organismos Internacionales	42,515,983,671.53	40,397,038,554.68
Préstamos Externos Directos a Pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo	31,578,996,598.54	29,365,456,498.58
Total Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo	76,974,114,856.03	72,820,498,070.35

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre 2006, se obtuvo informaciones de la Dirección General de Crédito Público, sobre el reconocimiento y cancelación de deudas dentro de las cuales no se ha podido establecer, a la fecha de cierre, el origen de los desembolsos y sus balances iniciales y finales por dicha razón han sido expuestas en cuentas de Orden el total de RD\$16,457,936,276.74. El “Total de Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo”, excluyendo la suma registrada en Cuenta de Orden, representa un monto de RD\$76,974,114,856.03

Nota 13.2: Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo

Durante los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances de las cuentas de “Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo” ascendieron a RD\$25,713,323,434.27 y RD\$12,848,185,077.52 respectivamente, clasificados de la manera siguiente:

Partidas	2006	2005
Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Organismos Internacionales	3,495,584,852.96	1,342,140,984.41
Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo	11,443,014,933.92	10,171,968,524.11
Préstamos Externos Indirectos a Pagar al Sector Privado a Largo Plazo	10,774,723,647.39	1,334,075,569.00
Total Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo	25,713,323,434.27	12,848,185,077.52

**Nota 14: Títulos y Valores a Pagar a Largo Plazo**

Durante los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2006 y 2005, ascendieron a la suma de RD\$54,519,895,953.74 y RD\$43,313,563,771.90 respectivamente, clasificados de la manera siguiente:

Partidas	2006	2005
Títulos y Valores Internos Directos a Pagar a Largo Plazo	8,742,567,647.55	8,512,173,000.00
Títulos y Valores Externos Directos a Pagar a Largo Plazo	45,777,328,306.19	34,801,390,771.90
Total Títulos y Valores Pagar a Largo Plazo	54,519,895,953.74	43,313,563,771.90

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2006, se obtuvo informaciones de la Dirección General de Crédito Público, sobre el reconocimiento y cancelación de deudas originadas en libramientos de gastos no reconocidos en ejercicios fiscales anteriores, a través de la colocación de bonos por cuyo registro ajustó la cuenta “Títulos y Valores Internos Directos a Pagar a Largo Plazo” por un monto de RD\$11,206,332,181.84. Asimismo se destaca que se ajustó la cuenta de “Títulos y Valores Externos Directos a Pagar a Largo Plazo” por un monto de RD\$1,762,989,673.27 que a fecha de cierre la colocación no había ingresado a cuentas de la Tesorería Nacional incluyéndose dicho monto como contrapartida del desembolso dentro de la “Cuenta Virtual de Préstamo”

Nota 15: Capital del Gobierno Central

Durante los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2006 y 2005, el capital del Gobierno Central estaba representado por los siguientes balances RD\$ (66,490,397,863.00) y RD(85,247,603,643.01), dicho patrimonio se incrementó producto de la recepción de donaciones, transferencias del sector privado, ajustes por disponibilidades bancarias, incorporación de deudas, incorporación de activos y superávit obtenidos en los años señalados, presentando balances finales para el 2006 y 2005 de RD\$36,712,804,551.57 y RD\$ (18,251,204,532.35) respectivamente, según se detalla en el siguiente cuadro:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL

PARTIDAS	2006	2005
Patrimonio inicial del Gobierno Central (Nota 35)	-83,573,170,491.67	-83,573,170,491.67
Ajustes al Capital Fiscal	576,589,885.59	
Ajuste al Capital Inicial por Incorporación de Activos Año 2004	-	11,481,281,426.79
Ajuste al Capital Inicial 2004	-	-9,377,847,090.18
Ajuste al Capital Inicial por Disponibilidades Bancarias 2005	-	2,497,138,431.01
Ajuste al Capital Inicial por Deudas Públicas de la Administración Central 2005	-	-4,341,013,396.34
Ajuste al Capital Inicial Por Deudas Públicas con la Banca Privada	-	-
Ajuste al Capital Inicial por Incorporación de Activos Año 2005	-	317,030,514.31
Sub- Total Capital del Estado Dominicano Después de Ajustes	<u>-82,996,580,606.08</u>	<u>-82,996,580,606.08</u>
Ajuste al Capital Inicial Por Incorporación de Activos Año 2006 (Nota 35)	18,743,814,074.24	-
Capital del Estado Dominicano Después de Ajustes (Nota. 15.4)	<u>64,252,766,531.84</u>	<u>-</u>
Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas (Nota 15.1.)	1,023,645,925.70	1,007,087,553.73
Transferencias y Donaciones de Capital Realizada (Nota 15.2)	<u>-3,261,277,257.32</u>	<u>-3,258,110,590.66</u>
Patrimonio del Estado Dominicano Antes de resultados Ejercicio 2006/2005/2004	<u>-66,490,397,863.00</u>	<u>-85,247,603,643.01</u>
Resultado del Ejercicio Anteriores (Nota 15.3)	66,996,398,110.54	32,845,818,109.24
Menos: Ajuste a Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 15.3)	-859,726,037.81	-2,090,201,953.80
Resultado del Ejercicio (Nota 15.3)	<u>37,066,530,341.84</u>	<u>36,240,781,955.10</u>
Total Patrimonio Neto	<u>36,712,804,551.57</u>	<u>-18,251,205,532.47</u>

Nota 15.1: Donaciones y Transferencia de Capital Recibidas

Durante los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2006 y 2005, presentaron saldos por RD\$ 1,022,814,128.17 y RD\$1,007,087,553.73, por concepto de donaciones recibidas por Instituciones del Gobierno Central de diferentes fuentes, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	1,008,155,120.32	994,727,262.74
Donaciones de Capital del Sector Privado Externo	1,540,461.77	1,540,461.77
Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros	13,118,546.08	10,819,829.22
Transferencias de Capital del Sector Privado Interno	831,797.53	-
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	<u>1,023,645,925.70</u>	<u>1,007,087,553.73</u>

**Nota 15.2: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas**

Durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, el Gobierno Central realizó Transferencias de Capital a Empresas del Sector Privado y a Instituciones Privadas sin Fines de Lucro, al cierre fiscal los balances de esta partida fueron de RD\$ 3,261,277,257.32 y RD\$ 3,258,110,590.66, respectivamente, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Transferencias de Capital Realizadas a Empresas del Sector Privado	(3,219,377,282.12)	(3,218,710,615.46)
Transferencias de Capital a Instituciones Privadas Sin Fines de Lucros	(41,899,975.20)	(39,399,975.20)
Transferencias y Donaciones Realizadas	(3,261,277,257.32)	(3,258,110,590.66)

Se excluye del total expuesto las Transferencias de Capital Efectuadas al Sector Público, porque son presentadas como aportes de capital por consolidar.

Nota 15.3: Resultados de las Cuentas Corrientes

Durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, los balances que componen esta partida son por RD\$36,712,804,551.5 y RD\$-18,251,205,532.47 respectivamente, con la siguiente composición:

PARTIDAS	2006	2005
Patrimonio del Estado Dominicano Antes de resultados Ejercicio 2006/2005/2004	-	-
Ejercicio 2006/2005/2004	66,490,397,863.00	-85,247,603,643.01
Resultado del Ejercicio Anteriores	66,996,398,110.54	32,845,818,109.24
menos: Ajuste a Resultados del Ejercicio Anteriores	859,726,037.81	-2,090,201,953.80
Resultado del Ejercicio	37,066,530,341.84	36,240,781,955.10
Total Patrimonio Neto	36,712,804,551.57	-18,251,205,532.47

Estas cuentas están representadas por los saldos provenientes de los resultados acumulados. Por concepto de resultados de períodos anteriores y el resultado del período (Ahorro/Desahorro de la Gestión).

Durante el período fiscal terminado al 31 diciembre 2006, la partida Resultados de Ejercicios Anteriores fue objeto de ajuste por un monto de RD\$859,726,037.81. Estos ajustes fueron producto de reconocimiento de deudas administrativas de ejercicios fiscales anteriores, reclasificación de programas a proyectos de inversión y ajustes a la cuenta de bienes de consumo.



Nota 15.4: Ajustes al Capital del Gobierno Central

Durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, se realizaron ajustes al Capital Fiscal, por diferentes conceptos, tanto deudores como acreedores, los saldos netos de dichos ajustes al cierre de los ejercicios fiscales fueron por RD\$(64,252,766,531.84) y RD\$(1,526,844,451.02) respectivamente, según detalle siguiente:

PARTIDAS	2006	2005
Ajuste por Disponibilidades Bancarias	8,063,908,334.35	(2,497,138,431.01)
Ajuste por Deuda Pública de la Administración Central	(123,537,633,315.54)	(4,341,013,396.34)
Ajuste por Incorporación de Activos Fijos	51,220,958,449.35	317,030,514.31
Total Ajustes al Capital Fiscal	(64,252,766,531.84)	(1,526,844,451.02)

**ESTADO DE RESULTADOS****INGRESOS CORRIENTES****Nota 16: Impuestos Sobre los Ingresos**

Durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, el Gobierno Central percibió ingresos por diferentes conceptos por un total de RD\$38,974,688,874.05 y RD\$30,031,379,001.24 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$8,943,309,872.81 equivalente a un 22.94 % en relación con el ejercicio anterior, según detalle de partidas:

PARTIDAS	2006	2005
Impuestos Sobre los Ingresos de Las Personas	10,507,258,610.38	7,577,508,101.42
Impuestos Sobre los Ingresos de Las Empresas	16,548,820,454.83	16,221,640,398.15
Otros Impuestos Sobre los Ingresos	11,918,609,808.84	6,232,230,501.67
Total Impuestos sobre Ingresos	38,974,688,874.05	30,031,379,001.24

Nota 17: Impuestos Sobre la Transferencias Patrimoniales

Los ingresos percibidos por este concepto durante los ejercicios fiscales comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, consistieron en impuestos sobre las transferencias patrimoniales por los montos de RD\$7,128,601,782.47 y RD\$3,592,336,870.92 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$3,536,264,911.55, equivalente a un 49.61 %, en relación con el ejercicio anterior.

PARTIDAS	2006	2005
Impuesto Sobre La Tenencia de Patrimonio	4,851,897,821.55	3,592,336,870.92
Impuesto Sobre Las Transferencias Patrimoniales	2,276,703,960.92	-
Total Impuestos Sobre el Patrimonio	7,128,601,782.47	3,592,336,870.92

Nota 18: Impuestos sobre Mercancías y Servicios

Los ingresos percibidos por recaudaciones de Impuestos a las Mercancías y Servicios, durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, fueron de RD\$103,569,528,641.85 y RD\$79,171,044,565.90 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$24,398,484,075.95, equivalente a un 23.56 %, según se detalla a continuación.



PARTIDAS	2006	2005
Impuestos a la Transferencias de Bienes y Servicios	53,888,430,522.81	41,368,131,833.76
Impuestos Internos Sobre Mercancías	38,570,829,837.09	28,154,528,967.14
Impuestos Internos Sobre los Servicios	6,928,011,823.45	6,343,668,858.57
Impuestos Sobre el Uso de Bienes y Servicios	4,182,256,458.50	3,304,714,906.43
Total Impuestos sobre Mercancías y Servicios	103,569,528,641.85	79,171,044,565.90

Nota 19: Impuestos Sobre el Comercio Exterior

Las recaudaciones percibidas por concepto de Impuestos Sobre el Comercio Exterior durante los períodos fiscales comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005 fueron RD\$26,870,627,275.32 y RD\$35,706,145,157.74, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$(8,835,517,882.42) equivalente a un 32.88 % según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Impuestos Sobre las Importaciones	17,491,948,499.92	14,301,520,860.51
Impuestos Sobre las Exportaciones	68,983,681.62	40,751,893.53
Otros Impuestos Sobre el Comercio Exterior	9,309,695,093.78	21,363,872,403.70
Impuestos Sobre Comercio Exterior	26,870,627,275.32	35,706,145,157.74

Nota 20: Otros Ingresos Tributarios

El total de Otros Ingresos Tributarios durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, ascendieron a la suma de RD\$111,367,248.85, y RD\$98,112,771.31 reflejándose un incremento de RD\$13,254,477.54, equivalente al 12 % comparado con el año anterior.

Nota 21: Contribuciones Sociales

Los ingresos por Contribuciones Sociales percibidas, por concepto de contribuciones de empleados durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2006 y 2005 ascendieron a RD\$1,220,784,306.59 y RD\$35,056,292.17, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$1,185,728,014.42 equivalente a un 97.13 %, según detalle.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL

PARTIDAS	2006	2005
Contribución Patronal a la Salud y Riesgo Laboral	52,479,112.67	24,374,898.01
Contribuciones de Empleados al Seguro de Pensiones	68,305,193.92	-
Contribuciones Patronal al Seguro de Pensiones	1,100,000,000.00	10,681,394.16
Total Contribuciones Sociales	1,220,784,306.59	35,056,292.17

Nota 22: Ventas de la Administración Pública

Los Ingresos por concepto de ventas por parte de Instituciones de la Administración Pública durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, ascendieron a RD\$5,224,628,899.17 y RD\$5,232,979,274.62 respectivamente, reflejándose una disminución por RD\$(8,350,375.45) equivalente a un 0.16 % según detalle.

PARTIDAS	2006	2005
Ventas de Mercancías del Gobierno General	846,879,022.75	745,341,526.06
Ventas de Servicios del Gobierno General	4,377,749,876.42	4,487,637,748.56
Total Venta de la Administración Pública	5,224,628,899.17	5,232,979,274.62

Nota 23: Renta de La Propiedad

Los ingresos percibidos provenientes de Renta de La Propiedad de la Entidad Contable Gobierno Central, durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005 fueron por RD\$5,398,128,445.09 y RD\$3,090,950,456.65, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$ 2,307,177,988.44, equivalente a un 42.74%. La composición de la partida es la siguiente:

PARTIDAS	2006	2005
Ingresos por Dividendos de Inversiones Empresariales	1,959,297,850.05	376,534,076.00
Ingresos por Intereses	4,050,675.78	560,690,183.54
Ingresos Por Alquileres	156,561,578.17	166,980,002.06
Ingresos Por Concesiones	3,278,218,341.09	1,986,746,195.05
Total Rentas De La Propiedad	5,398,128,445.09	3,090,950,456.65

**Nota 24: Otros Ingresos no Tributarios y de Operaciones**

Los Otros Ingresos No Tributarios por concepto de Multas y Otros, durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, fueron por RD\$186,210,456.46 y RD\$156,174,188.59 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$30,036,267.87 equivalente a un 16.13 % según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Ingresos por Multas	93,571,173.31	78,669,228.81
Ventas de Mercancías de la Empresas No Financiera	65.00	
Otros Ingresos No Depositados en Tesorería Nacional	30,249,211.35	
Otros Ingresos	62,390,006.80	77,504,959.78
Total Otros Ingresos No Tributarios	186,210,456.46	156,174,188.59

Nota 25: Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas

Las donaciones corrientes recibidas durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, fueron por RD\$735,837,001.23 y RD\$ 483,376,064.90, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$252,460,936.33, equivalente a un 34.31% según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros	73,250,461.56	18,449,741.18
Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	656,354,942.06	464,207,205.14
Transferencia Corrientes del Sector Privado	6,231,597.61	
Donaciones Corrientes del Sector Privado Externo	-	719,118.58
Total Donaciones Corrientes Recibidas	735,837,001.23	483,376,064.90

Nota 26: Ingresos a Especificar

Durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2006 y 2005, se percibieron ingresos cuyos conceptos no fueron especificados por las instituciones recaudadoras, Dirección General de Impuestos Internos y Dirección General de Aduanas, por valor de RD\$7,235,443.99 y RD\$8,856,552.54 respectivamente. Se deja constancia que esta información surge a fecha de corte final, para elaboración de los Estados Financieros, 19/02/2007 donde se incluían las últimas operaciones desarrolladas por la Tesorería Nacional del día 14/02/2006 16:30 P. M.



PARTIDAS	2006	2005
Sueldos para cargos fijos	31,771,322,233	29,269,652,783
Sueldos personal temporero	2,318,339,986	852,744,820
Compensaciones directas al personal	2,895,903,017	1,943,828,789
Jornales	89,467,264	90,478,103
Honorarios	197,891,610	65,559,713
Dietas y gastos de representación (Nota 27.1)	482,214,059	382,280,655
Total de Sueldos, Compensaciones y Honorarios	37,755,138,169	32,604,544,863

GASTOS

Nota 27: Sueldos, Compensaciones, Jornales, Honorarios, Dietas y Gastos de Representación

Los gastos por concepto de Sueldos, Compensaciones, Jornales, Honorarios, Dietas y Representación incurridos durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2006 y 2005 ascendieron a RD\$482,214,059.36 y RD\$382,280,654.91, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$5,150,593,306 equivalente a un 21.00 %, según detalle:

Nota 27.1: Dietas y Gastos de Representación

Los gastos por concepto de Dietas y Representación incurridos durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2006 y 2005 ascendieron a RD\$482,214,059.36 y RD\$382,280,654.91, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Dietas en el país	74,298,689.37	98,961,260.92
Gastos de representación	407,915,369.99	283,319,393.99
Total Dietas y Gastos de Representación	482,214,059.36	382,280,654.91

Nota 28: Prestaciones y Bonificaciones

Durante los ejercicios fiscales comprendido del 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, los gastos por concepto de Prestaciones y Bonificaciones pagadas al personal del Gobierno Central ascendieron a la suma de RD\$3,389,379,820.94 y RD\$2,910,622,192.72, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$478,757,628.22 equivalente a un 14%, según detalle:



PARTIDAS	2006	2005
Regalía Pascual	3,008,529,663.64	2,590,856,363.11
Bonificaciones	112,245,496.32	134,010,399.92
Prestaciones Laborales	123,727,137.06	144,623,874.68
Vacaciones	144,877,523.92	41,131,555.01
Prestaciones y Bonificaciones	3,389,379,820.94	2,910,622,192.72

Nota 29: Contribución a la Seguridad Social

El total de las Contribuciones a la Seguridad Social, por concepto de aporte del Gobierno Central durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005 fueron por RD\$2,096,925,711.42 y RD\$1,652,693,672.05, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$444,232,039.37, equivalente a un 14 %, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Contribuciones al Seguro de Salud y Riego Laboral	2,096,925,711.42	1,652,693,672.05
Total Contribución a la Seguridad Social	2,096,925,711.42	1,652,693,672.05

Nota 30: Servicios No Personales

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, ascendieron a la suma de RD\$11,513,558,086.40 y RD\$6,524,948,534.41, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$4,988,609,551.99, equivalente a un 43%, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Servicios de Comunicaciones	934,464,798.17	744,426,231.98
Servicios Básicos	3,429,549,084.96	719,386,610.96
Publicidad, Impresos y Encuadernaciones	1,964,718,569.89	1,528,705,548.24
Viáticos Dentro y Fuera del País	813,925,089.34	504,512,035.54
Transporte y Almacenaje	344,717,634.71	262,320,280.91
Alquileres	990,126,010.63	659,168,960.63
Seguros	1,230,113,719.51	893,062,220.00
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	819,468,894.28	469,686,581.49
Otros Servicios no Personales	986,474,284.91	743,680,064.66
Total Servicios No Personales	11,513,558,086.40	6,524,948,534.41

**Nota 31: Materiales y Suministros**

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros incurridos durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1ero. de enero al 31 diciembre 2006 y 2005 fueron de RD\$14,832,758,326.19 y RD\$ 11,649,173,962.49, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$ 3,183,584,363.70, equivalente a un 21%, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Alimentos y Productos Agroforestales	5,662,810,511.54	5,482,800,727.00
Textiles y Vestuarios	1,506,908,855.54	934,901,444.11
Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,025,857,177.59	752,014,870.37
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	3,710,070,599.93	2,627,107,478.99
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	417,700,306.15	169,900,141.57
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	293,645,667.12	182,816,362.17
Productos y Útiles Varios	2,035,794,708.32	1,499,632,938.28
Gastos de Imprevistos y Calamidad Pública	179,970,500.00	-
Total Materiales y Suministros	<u>14,832,758,326.19</u>	<u>11,649,173,962.49</u>

Nota 32: Gastos Por Cuentas Incobrables

Los gastos por cuentas incobrables originados en pérdidas estimadas por la no recuperación de préstamos directos a corto plazo, otorgados por el Gobierno Central a Instituciones Públicas que a su vez los entregan a Instituciones del Sector Privado, durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1ero. de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, ascendieron a la suma de RD\$61,460,870.87 y RD\$810,085,227.76, respectivamente. Se ha aplicado 100% del valor del crédito como incobrable debido a que este concepto de gasto nunca ha sido recuperado por estrés Tesoro Nacional.

Nota 33: Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes realizadas durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1ero. de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, ascendieron a la suma de RD\$63,666,765.336.11 y RD\$53,888,174,558.19, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$9,778,590,777.92 equivalente a un 15 % según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Pensiones y Jubilaciones	8,517,114,073.81	7,188,337,681.17
Transferencias al Sector Privado	11,181,448,143.61	7,831,520,530.26
Transferencias al Sector Público	43,830,759,623.72	38,679,729,564.82
Transferencias al Sector Externo	137,443,494,.97	188,586,781.94
Total Transferencias Corrientes	<u>63,666,765,336.11</u>	<u>53,888,174,558.19</u>



Nota 34: Cuenta de Resultados

Durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1ro. de enero al 31 diciembre 2006 y 2005, la entidad económica Gobierno Central, como resultado de las operaciones corrientes obtuvo saldos positivos, resultantes en Ahorro de la Gestión, por los montos de RD\$37,066,530,341.84 y RD\$36,240,781,955.00 respectivamente. El Resultado del periodo ha sido calculado sobre la base de las operaciones desarrolladas dentro de la Base de Datos SIGEF hasta estrés 14/02/2007 con cargo al ejercicio fiscal 2006, los valores con la ejecución del presupuesto han sido extraídos de la base datos mediante el modulo diseñado para este fin denominado reportes dinaminacos, que son los diseñados en el SIGEF sobre bases contables.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Nota 35: Patrimonio del Estado Dominicano

Como se mostró en la nota No. 16 durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre del 2006, los balances de la cuenta Patrimonio del Estado, fueron objeto de varios ajustes positivos y negativos que dejaron sus balances finales en: RD\$(66,490,397,863.32) y RD\$ (85,247,603,643.01), respectivamente. Como se observa en el detalle siguiente:

PARTIDAS	2006	2005
Patrimonio del Estado Dominicano al inicio	(83,573,170,491.67)	-83,573,170,491.67
Ajuste al Capital Fiscal	576,589,885.59	
Ajuste al Capital inicial por Incorporación de Activos año 2004	-	11,481,281,426.79
Ajuste al Capital inicial 2004	-	(9,377,847,090.18)
Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas (Nota 15)	1,023,645,925.70	1,007,087,553.73
Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas (Nota 15)	(3,261,277,257.32)	(3,258,110,590.66)
Ajustes por disponibilidades bancarias 2005	-	2,497,138,431.01
Ajustes por Deuda Pública de la Administración Central 2005	-	(4,341,013,396.34)
Ajuste por incorporación de Activos 2006	18,743,814,074.24	317,030,514.31
Patrimonio del Estado Dominicano antes Resultados Ejercicios 2006/2005	(66,490,397,863.32)	(85,247,603,643.01)



Durante el proceso de cierre del período se incorporaron Activos Fijos ascendente al monto de RD\$18,743,814,074.24, dicho monto corresponden levantamientos de Bienes Muebles e Inmuebles, el resto ha sido aportado por los movimientos operados durante el ejercicio fiscal.

Nota 36: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Las transferencias y Donaciones de Capital recibidas durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2006 y 2005, tienen los siguientes balances RD\$1,023,645,925.70 y RD\$1,007,087,553.73, respectivamente, estas representan un aumento en el Patrimonio. Los saldos de esta partida fueron revelados en la Nota 20.2 correspondiente al Balance General.

Nota 37: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas

Las transferencias y Donaciones de Capital realizadas por el Gobierno Central, durante los ejercicios fiscales terminados el 31 diciembre 2006 y 2005 representan una disminución del Patrimonio, por los montos de RD\$(3,261,277,257.32) y RD\$(3,258,110,590.66) respectivamente, las mismas fueron reveladas en la Nota, 20-4, correspondiente al Balance General.

Nota 38: Resultados de Ejercicios Anteriores

La partida de Resultados de Ejercicios Anteriores, al 31 de diciembre 2006 y 2005, presentó los saldos provenientes del resultado económico y financiero (Ahorro o Desahorro) de las operaciones corrientes, los mismos ascendieron a RD\$66,136,672,072.73 y RD\$30,755,616,155.00 respectivamente. El balance inicial de esta cuenta fue de RD\$66,996,398,110.54 el cual fue ajustado por un valor de RD\$(859,726,038).

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Nota 39: Flujo de Efectivo por Actividades de Operación**

El Estado de Flujos de Efectivo, forma parte integral de los Estados Financieros básicos, identifica las fuentes de entrada de efectivo, las partidas en que se ha gastado o utilizado el efectivo durante los períodos sobre los cuales se informa, y los saldos de efectivo a la fecha de presentación de la información. Los flujos de efectivo están presentados sobre la base contable de registro del “Percibido”, para los ingresos y sobre el “Pagado”, para los gastos, en función de la ejecución económica presupuestaria de las operaciones financieras, según fecha de corte de operaciones 14/02/2007 que recoge la última operación de conciliación realizada por la Tesorería Nacional 14: 30 P. M.. Se incluye en esta presentación la Conciliación de los Flujos Netos del Efectivo por Actividades de Operación y el Resultado Neto de las Actividades Ordinarias.

Al 31 diciembre 2005 y 2004 el Incremento (Disminución) Neto en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo fue de RD\$4,353,782,339 y RD\$(2,087,643,228.13), respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$2,266,139,110.87, según detalle:

PARTIDAS	2006	2005
Flujos Neto de Efectivo Provisto Por Actividades de Operación	42,030,809,072	38,278,442,131.05
Flujos Neto de Efectivo Usado en Actividades de Inversión	(33,938,401,613)	(33,378,829,661.59)
Flujos Neto de Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento	(3,738,625,120)	(6,987,255,698)
Incremento (Disminución) Neto en el Efectivo y Equivalentes en Efectivo	4,353,782,339	(2,087,643,228.13)

Para el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre 2006, a efecto de los flujos de efectivo por las actividades de Operación, Inversión y Financiamiento, se incluyeron las operaciones financieras realizadas por las instituciones del Gobierno Central con cuentas bancarias no administradas por la Tesorería Nacional, así como los saldos disponibles al cierre del ejercicio pertenecientes a cuentas bancarias administradas por la Tesorería Nacional. De esta manera en el Estado se incluyen las operaciones financieras presupuestarias y no presupuestarias, ajustadas a los criterios y técnicas contables.

Nota 40: Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y el Resultado Neto de las Actividades Ordinarias.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL

Partidas	2006	2005
Resultado de las Actividades Ordinarias	37,066,530,341.84	36,240,781,955.10
Movimiento de Partidas que no Afectan el Efectivo	-	-
Fluctuación Prima Cambiaria, Cargos y Comisiones Bancaria	1,571,816,126.65	-
Previsión Cuentas Incobrables	24,000,000.00	-
Depreciaciones	128,847,335.00	-
Variación Neta Cuentas por Pagar Proveedores	890,177,113.78	-
Gastos no Financieros no incluidos en Actividades de Operación	2,600,334,620.55	-
Ingresos no Financieros no incluidos en Actividades de Operación	(250,896,465.11)	-
VARIACION TOTAL	<u>4,964,278,730.87</u>	<u>2,037,660,175.95</u>
Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	<u>42,030,809,072.71</u>	<u>38,278,442,131.05</u>

La conciliación del resultado de las actividades ordinarias de Operación (Ahorro o Desahorro) y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación, tienen como objetivo presentar la relación existente entre los métodos de base de efectivo utilizado para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo y la base de “Acumulado” o “Devengado”, aplicada para el registro de las operaciones contables y la determinación de los resultados del período.

Al 31 de diciembre 2006 y 2005 las variaciones totales para conciliar los resultados de las actividades Ordinarias de los referidos períodos fiscales con los Flujos Netos Provistos por las Actividades de Operación, fueron por RD\$4,964,278,730.87 y RD\$2,037,660,175.95 respectivamente, representando las mismas diferencias entre ambos resultados.