



Secretaría de Estado de Hacienda
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
DIGECO



Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas 2005

Tomo II
Cuentas Propietarias

“Un Acontecimiento Histórico para la República Dominicana”

Febrero 2006
Santo Domingo,
República Dominicana

Indice

Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas 2005

Tomo II

Cuentas Propietarias

| | |
|--|-----------|
| ESTADOS FINANCIEROS..... | 5 |
| BALANCE GENERAL | 6 |
| ESTADO DE RESULTADOS | 7 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 9 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO..... | 10 |
| Nota 1: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES..... | 12 |
| PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD..... | 12 |
| a. Entidad Económica | 12 |
| b. Pagos De Terceros | 12 |
| c. Bienes Económicos | 13 |
| d. Reconocimiento de las Transacciones | 13 |
| e. Registro e Imputación Presupuestaria | 13 |
| f. Sistema de Información | 13 |
| g. Exposición | 14 |
| h. Unidad y Universalidad | 14 |
| i. Uniformidad | 14 |
| j. Prudencia | 14 |
| k. No Compensación..... | 14 |
| l. Bases de preparación de los Estados Financieros | 15 |
| m. Período Contable..... | 15 |
| n. Información Comparativa..... | 15 |
| Normas de Valuación | 16 |
| ñ. Normas de Valuación del Activo:..... | 16 |
| ñ.1) Disponibilidades | 16 |
| ñ.2) Inversiones Financieras | 16 |
| ñ.3) Cuentas y Documentos por Cobrar | 17 |

| | |
|---|-----------|
| ñ.4) Bienes de Cambio en General | 17 |
| ñ.5) Bienes de Uso y Depreciación | 17 |
| ñ.6) Bienes Intangibles..... | 18 |
| ñ.7) Inversiones Corrientes e Inversiones a Largo Plazo | 19 |
| ñ.8) Deudas | 19 |
| ñ.9) Pasivos Diferidos | 20 |
| ñ.10) Provisiones | 20 |
| ñ.11) Patrimonio | 20 |
| ñ.12) Reconocimiento de Ingresos y Gastos..... | 21 |
| ñ.13) Ganancias y Pérdidas en Cambio y Saldos en Moneda Extranjera | 21 |
| ñ.14) Estado de Flujos de Efectivo | 21 |
| ñ.15) Cuentas de Orden..... | 22 |
| BALANCE GENERAL | 23 |
| ACTIVOS | 23 |
| Nota 2: Disponibilidades Bancarias | 23 |
| 2.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de la Tesorería Nacional | 23 |
| Nota 2.1.1 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera..... | 24 |
| 2.2 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de las Instituciones..... | 24 |
| Nota 3: Inversiones Financieras a Corto Plazo | 25 |
| Nota 4: Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo | 25 |
| Nota 4.1: Fondos Reponibles | 26 |
| Nota 4.2: Cuentas Directas a Cobrar a Corto Plazo..... | 26 |
| Nota 4.3: Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado | 26 |
| Nota 5: Inventarios de Bienes de Consumo | 27 |
| Nota 6: Créditos a Cobrar a Largo Plazo..... | 27 |
| Nota 7: Inversiones Financieras a Largo Plazo y Transferencias de Capital para Activos no..... | 28 |
| Financieros sin Clasificar..... | 28 |
| Nota 8: Bienes de Uso (Activos No Financieros) | 29 |
| Nota 8-1 Activos Por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital a Instituciones del Gobierno Central | 30 |
| Nota 9: Bienes Intangibles..... | 31 |
| PASIVOS..... | 31 |
| Nota 10: Obligaciones Autorizadas para Pago..... | 31 |
| Nota 11: Cuentas por pagar a Corto Plazo..... | 31 |
| Nota 12: Pasivo a Largo Plazo, Porción Corriente | 32 |
| Nota 13: Fondos Reponibles por pagar a Rendir..... | 32 |
| Nota 14: Fondos de Terceros a Pagar | 32 |
| Nota 14-1: Fondos en Consignación a Pagar- Corto Plazo | 33 |

| | |
|---|-----------|
| Nota 15: Cuentas Internas a pagar a Largo Plazo | 33 |
| Nota 16: Cuentas Externas a pagar a Largo Plazo | 33 |
| Nota 17: Préstamos Internos a pagar a Largo Plazo | 34 |
| Nota 18: Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo | 34 |
| Nota 18-1: Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo | 34 |
| Nota 18-2: Préstamos Externos Indirectos a pagar a Largo Plazo | 35 |
| Nota 19: Títulos y Valores a pagar a Largo Plazo | 35 |
| Nota 20: Capital del Gobierno Central | 36 |
| Nota 20-1: Donaciones de Capital Recibidas | 36 |
| Nota 20.2: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas | 37 |
| Nota 20.3: Resultados de las Cuentas Corrientes | 37 |
| ESTADO DE RESULTADOS | 38 |
| INGRESOS CORRIENTES | 38 |
| Nota 21: Impuestos Sobre los Ingresos | 38 |
| Nota 22: Impuestos sobre el Patrimonio | 38 |
| Nota 23: Impuestos sobre Mercancías y Servicios | 38 |
| Nota 24: Impuestos sobre el Comercio Exterior | 39 |
| Nota 25: Otros Ingresos Tributarios | 39 |
| Nota 26: Contribuciones Sociales | 39 |
| Nota 27: Ventas de la Administración Pública | 40 |
| Nota 28: Renta de La Propiedad | 40 |
| Nota 29: Otros Ingresos no Tributarios | 40 |
| Nota 30: Donaciones Corrientes Recibidas | 41 |
| Nota 31: Ingresos a Especificar | 41 |
| GASTOS | 42 |
| Nota 32: Dietas y Gastos de Representación | 42 |
| Nota 33: Prestaciones y Bonificaciones | 42 |
| Nota 34: Contribución a la Seguridad Social | 42 |
| Nota 35: Servicios No Personales | 43 |
| Nota 36: Materiales y Suministros | 43 |
| Nota 37: Gastos Por Cuentas Incobrables | 43 |
| Nota 38: Transferencias y Donaciones Corrientes | 44 |
| Nota 39: Cuenta de Resultados | 44 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 45 |
| Nota 40: Patrimonio del Estado Dominicano | 45 |
| Nota 40-1: Ajustes al Capital del Gobierno Central | 45 |
| Nota 41: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas | 46 |
| Nota 42: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas | 46 |

| | |
|---|-----------|
| Nota 43: Resultados de Ejercicios Anteriores | 46 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO..... | 47 |
| Nota 44: Flujos de Efectivo por Actividades de Operación | 47 |
| Nota 45: Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y el | 47 |
| Resultado Neto de las Actividades Ordinarias..... | 47 |

**ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA**

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

(VALORES EN RD\$)

| | 2005 | ESTADO A 2004 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1, 2) | 6,348,398,042 | 5,631,441,270 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO (Nota 1, 3) | - | 2,804,600,000 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 1, 4) | 157,962,430 | 204,502,261 |
| INVENTARIOS (Nota 1,5) | - | 8,669,479 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 6,506,360,472 | 8,649,213,010 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| CRÉDITOS A COBRAR A LARGO PLAZO (Nota 1, 6) | 9,871,012,704 | 1,187,696,058 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Nota 1, 7) | 45,973,869,619 | - |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL PARA ACTIVOS NO FINANCIEROS SIN CLASIFICAR (NOTA 1, 7) | - | 24,223,220,575 |
| BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS) (Nota 1, 8) | 84,211,181,015 | 35,309,134,055 |
| BIENES INTANGIBLES (Nota 1, 9) | 467,094,105 | 268,746,237 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 140,523,157,443 | 60,988,796,925 |
| TOTAL ACTIVOS | 147,029,517,915 | 69,638,009,934 |
| PASIVOS | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| OBLIGACIONES AUTORIZADAS PARA PAGO (Nota 1, 10) | 1,083,263,649 | 59,764,597 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota 1, 11) | 4,255,607,162 | 2,388,769,123 |
| PASIVOS LARGO PLAZO – PORCIÓN CORRIENTE (Nota 1, 12) | 10,175,799,128 | 4,141,058,997 |
| ANTICIPOS DE INSTITUCIONES A RENDIR (Nota 13) | 7,663,615 | - |
| FONDOS DE TERCEROS A PAGAR (Nota 14) | 189,766,588 | 147,675,510 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 15,712,100,142 | 6,737,268,226 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| CUENTAS INTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 15) | | 551,202,633 |
| CUENTAS EXTERNAS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 16) | 37,395,322 | 452,947,896 |
| PRÉSTAMOS INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 17) | 20,548,981,063 | 17,392,398,930 |
| PRESTAMOS EXTERNOS DIRECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 18) | 85,668,683,148 | 67,410,043,049 |
| TÍTULOS Y VALORES A PAGAR A LARGO PLAZO (Nota 19) | 43,313,563,772 | 39,760,027,814 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 149,568,623,305 | 125,566,620,322 |
| TOTAL PASIVOS | 165,280,723,447 | 132,303,888,547 |
| PATRIMONIO NETO | | |
| PATRIMONIO DEL ESTADO DOMINICANO (Nota 1, 20) | (85,247,603,643) | (95,511,696,722) |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 1, 20) | 30,755,616,155 | - |
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 1, 20) | 36,240,781,955 | 32,845,818,109 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | (18,251,205,532) | (62,665,878,613) |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 147,029,517,915 | 69,638,009,934 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

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

ESTADO B

| | 2005 | 2004 |
|--|------------------------|------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | | |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | | |
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (Nota 21) | 30,031,379,001 | 24,385,569,099 |
| IMPUESTOS SOBRE LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES (Nota 22) | 3,592,336,871 | 1,932,097,919 |
| IMPUESTOS SOBRE MERCANCIAS Y SERVICIOS (Nota 23) | 79,171,044,566 | 72,929,277,508 |
| IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR (Nota 24) | 35,706,145,158 | 17,146,435,401 |
| OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS (Nota 25) | 86,584,661 | 184,842,206 |
| TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS | 148,587,490,257 | 116,578,222,132 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES (Nota 26) | 35,056,292 | 39,048,527 |
| VENTAS DE LA ADMINISTRACION PÚBLICA (Nota 27) | 5,232,979,275 | 5,306,181,208 |
| RENTA DE PROPIEDAD (Nota 28) | 3,090,950,457 | 2,621,573,024 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS (Nota 29) | 156,174,189 | 495,068,749 |
| TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 8,515,160,212 | 8,461,871,507 |
| INGRESOS DE OPERACIONES | | |
| VENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS | 2,684,775 | 2,688,579 |
| TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES | 2,684,775 | 2,688,579 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO | 29,268,850 | 63,537,366 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUBLICAS DESC. | 100,000,000 | 55,000,000 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 129,268,850 | 118,537,366 |
| DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS | | |
| DONACIONES RECIBIDAS (Nota 30) | 483,376,065 | 127,445,999 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS | 483,376,065 | 127,445,999 |
| INGRESOS A ESPECIFICAR | | |
| INGRESOS A ESPECIFICAR DEL TESORO (Nota 31) | 8,856,553 | 2,081 |
| TOTAL DE INGRESOS A ESPECIFICAR | 8,856,553 | 2,081 |
| TOTAL INGRESOS | 157,726,836,711 | 125,288,767,665 |

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

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

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005
(VALORES EN RDS)

| 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 2004 (Nota 40, 20) | -83,573,170,492 | -9,377,697,009 | 695,088,353 | -3,255,917,575 | | | -95,511,696,722 |
| Ajuste Al Capital Inicial Por Disponibilidades (Nota 20, 40) | | 2,497,138,431 | | | | | 2,497,138,431 |
| Ajuste por Deuda Púb. De la Adm. Central (Nota 20, 40) | | -4,341,013,396 | | | | | -4,341,013,396 |
| Ajuste por Incorporación de Activos (Nota 20, 40) | | 11,798,161,860 | | | | | 11,798,161,860 |
| Transferencias y Donaciones Recibidas (Nota 20,41) | | | 311,999,200 | | | | 311,999,200 |
| Transferencias y Donaciones Realizadas (Nota20, 42) | | | | -2,193,015 | | | -2,193,015 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 20, 40,43) | | | | | 32,845,818,109 | | 32,845,818,109 |
| Ajuste a Resultados de Años Anteriores (Nota 20, 40,43) | | | | | -2,090,201,954 | | -2,090,201,954 |
| Resultados del Ejercicio (Nota 20,39,40) | | | | | | 36,240,781,955 | 36,240,781,955 |
| BALANCE | -83,573,170,492 | 576,589,886 | 1,007,087,554 | -3,258,110,591 | 30,755,616,155 | 36,240,781,955 | -18,251,205,532 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005
(VALORES EN RD\$)

| | 2005 | ESTADO "D" 2004 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Flujo de Entradas de Efectivo | | |
| Impuesto sobre los Ingresos | 30,031,379,001 | 24,385,569,099 |
| Impuesto sobre el patrimonio | 3,592,336,871 | 1,932,097,919 |
| Impuesto sobre Mercancías y Servicios | 79,171,044,566 | 72,929,277,508 |
| Impuestos sobre el Comercio Exterior | 35,706,145,158 | 17,146,435,401 |
| Otros Ingresos Tributarios | 98,112,771 | 193,690,685 |
| Contribuciones de Empleados al Seguro de Pensiones | 35,056,292 | 39,048,527 |
| Ventas de Servicios de la Administración Públicas | 4,419,985,399 | 5,306,181,208 |
| Venta de Servicios de las Empresas Públicas | 44,190 | 2,688,579 |
| Transferencias Corrientes del Sector Privado Interno | 29,268,850 | 63,537,366 |
| Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Desc. Y Autónoma. | 100,000,000 | 55,000,000 |
| Ingresos a Especificar – DGI y DGA | 8,856,553 | 2,081 |
| Ingresos por Alquiler | 166,980,002 | 15,331,997 |
| Ingresos por Dividendos en Inversiones Empresariales | 376,534,076 | 5,950 |
| Ingresos por Concesiones para Explotaciones Mineras | 1,986,746,195 | 2,580,405,144 |
| Ingresos por Intereses | 560,690,184 | 25,829,933 |
| Otros Ingresos No Tributarios (Multas) | 78,669,229 | 495,068,749 |
| Otros Ingresos | 77,504,960 | - |
| Donaciones Corrientes del Exterior-En Efectivo | 338,220,465 | 127,445,999 |
| Total Flujos de Entradas de Efectivo | 156,777,574,761 | 125,297,616,144 |
| Flujo de Salidas de Efectivo | | |
| Ingresos Indebidos Devueltos | (11,528,110) | (8,848,479) |
| Debitos Bancarios no Devueltos por el Banco | (11,288,165) | - |
| Pagos de Remuneraciones al Personal | (35,397,315,330) | (28,172,001,157) |
| Contribuciones a la Seguridad Social | (1,388,990,962) | (677,490,389) |
| Pensiones y Jubilaciones | (7,185,986,381) | (5,140,549,243) |
| Servicios No Personales | (5,816,600,506) | (4,297,045,387) |
| Gastos Bancarios Directos | (28,320,265) | - |
| Materiales y Suministros | (10,667,202,605) | (7,248,538,762) |
| Intereses y Comisiones Pagadas Sobre Prestamos | (9,994,982,875) | (13,339,575,291) |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios | (3,080,466,931) | (4,092,434,145) |
| Transferencias Corrientes al Sector Público y Sector Privado y Externo | (44,731,270,333) | (31,066,508,715) |
| Donaciones Corrientes al Exterior | (185,180,167) | - |
| Total Flujos de Salidas de Efectivo | (118,499,132,630) | (94,042,991,568) |
| FLUJO NETO EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Nota 44,45) | 38,278,442,131 | 31,254,624,576 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 45) | | |
| Flujo de Entradas de Efectivos | | |
| Transferencias de Capital Recibidas del Sector Privado | - | 996,035 |
| Capitalización por Incorporación de Disponibilidades | 2,497,138,431 | 1,221,124,592 |
| Capitalización por Incorporación de Disponibilidades | 376,986,763 | - |
| Ventas de Activos Fijos | 68,329 | 1,058,768 |
| Rescate de Títulos y Valores | 8,018,800,000 | 1,882,000,000 |
| Donaciones de capital en Efectivo del Sector Privado Externo | 143,276,601 | 139,722,870 |
| Recuperación de Préstamo Internos de LP sector privado | 332,079,075 | - |
| Total Flujo de Entradas de Efectivos | 11,368,349,199 | 3,244,902,265 |
| Flujo de Salidas de Efectivos | | |
| Prestamos Otorgados a Corto Plazo Sector Público y Privado | (755,881,782) | (204,502,261) |
| Préstamos Indirectos Largo Plazo Sector Público | (7,066,379,494) | (1,187,696,058) |
| Inversiones Real Directa en Activos No Financieros | (19,616,228,978) | (8,420,404,311) |
| Compras en Tránsito de Maquinarias y Equipos | (712,073,550) | - |
| Incremento en otros Activos no Financieros | (331,166,138) | (190,296,942) |
| Transferencia de Capital al Sector Privado | - | (39,399,975) |
| Inversión Financiera- Corto Plazo | (5,214,221,645) | (4,686,600,000) |
| Donaciones de capital a terceros | (2,193,015) | - |
| Compra de Acciones y Participaciones de Capital | (60,000,000) | - |
| Aportes de Capital a Inst. y Empresas Públicas Descentralizadas | (10,989,034,257) | (10,277,239,671) |
| Total Flujo de Salidas de Efectivos | (44,747,178,861) | (25,006,139,218) |
| FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 44) | (33,378,829,662) | (21,761,236,953) |

ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO CENTRAL DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005
(VALORES EN RD\$)

| | 2005 | ESTADO "D" 2004 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Flujo de Entradas de Efectivos | | |
| Incremento de Cuentas por Pagar Interna de Corto Plazo | 756,302,672 | 211,020,089 |
| Obtención Prestamos Interno – Corto Plazo | 738,334,185 | 4,003,163,259 |
| Prestamos a Largo Plazo Sector Privado | - | 4,332,600 |
| Préstamos Largo Plazo Sector Público | 2,000,000,000 | |
| Obtención Préstamos de Largo Plazo. (Gobiernos Extranjeros) | 3,712,257,928 | 4,593,791,520 |
| Obtención Préstamos de Largo Plazo. (Organismos Internacional) | 4,079,154,113 | |
| Otras Fuentes de Financiamiento Externo | 1,496,692,210 | |
| Otras fuentes de Prestamos Internos | 296,505,399 | |
| Obligaciones para Pago T. N. y Tesorería Institucionales (Sobregiro Bancario) | 1,083,263,649 | 130,851 |
| Obligaciones para Pago T. N. y Tesorería Institucionales (Sobregiro Bancario) | 14,382,415 | 59,633,746 |
| Recuperación de Ingresos por Devolución de Prestamos | 31,495,008 | - |
| Fondos de Terceros Recibidos en Garantía | | 205,129,961 |
| Colocación de Títulos y Valores Externos | - | 1,527,433,019 |
| Total Flujos de Entradas de Efectivo | 14,208,387,579 | 10,604,635,044 |
| Flujo de Salidas de Efectivos | | |
| Disminución de Sobregiros Bancarios | (59,764,597) | |
| Disminución de Cuentas por Pagar Internas de Corto Plazo | (715,625,827) | |
| Amortización Prestamos Externos e Internos | (20,420,252,854) | (14,095,436,025) |
| Amortización de Títulos y Valores Directos e Indirectos | | (3,299,197,853) |
| Total Flujos de Salidas de Efectivo | (21,195,643,277) | (17,394,633,878) |
| FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (Nota 44) | (6,987,255,698) | (6,789,998,834) |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO (Nota 44) | (2,087,643,228) | 2,703,388,789 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO | 8,436,041,270 | 5,732,652,481 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO | 6,348,398,042 | 8,436,041,270 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



Nota 1: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

a. Entidad Económica

El Sector Público Dominicano 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 el 31 de diciembre 2005 y 2004, 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, de las instituciones que conforman el Gobierno Central relacionadas a continuación:

- 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 registro 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 la fuente oficial de información sobre la ejecución del presupuesto de las Secretarías de Estado de los ejercicios fiscales terminados el 31 diciembre 2005 y 2004.

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 operación 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 integran el Estado de Resultados económico-patrimonial, ni los gastos e ingresos que integran el Estado de Liquidación del Presupuesto. Los elementos que integran las distintas partidas del activo y del pasivo son valoradas separadamente.



l. Bases de preparación de los Estados Financieros

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basa fundamentalmente, en la normativa contable Gubernamental 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 2005 y 2004.

m. Período Contable

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

n. 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 el 31 diciembre 2005 y 2004, la información financiera se presenta de manera comparativa.



Normas de Valuación

ñ. Normas de Valuación del Activo:

ñ.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.

Al 31 de diciembre 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\$30.28, por cada dólar estadounidense (US\$), y las denominadas en euro al tipo de cambio comprador promedio del año de RD\$35.70 por cada Euro. El tipo de cambio para compra establecida por el Banco Central al día 30 de diciembre 2005, (último día laborable) fue de RD\$ 34.1447 por cada RD\$ peso.

ñ.2) Inversiones Financieras

La adquisición de Títulos y Valores Negociables se registrarán por su valor de costo o adquisición y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, se valuarán a su valor neto de realización o cotización, según corresponda. Para las inversiones en moneda extranjera, se hará por su cotización al tipo de cambio comprador.

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

Durante los ejercicios contables terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004, no se presentan partidas en los Estados Financieros por estos conceptos.



ñ.3) Cuentas y Documentos por Cobrar

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

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

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

ñ.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.

La información financiera correspondiente al período fiscal terminado el 31 de diciembre 2005, no presenta montos en existencia de bienes de cambio de las instituciones que componen el Gobierno Central.

ñ.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 moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.

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

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

El método de cálculo para el registro de la **Depreciación** es el de **Línea Recta**, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

ñ.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 que para los bienes tangibles.

Al 31 diciembre 2005 y 2004, no se determinó ni se aplicó amortizaciones para esta partida de bienes.



ñ.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.

Normas de Valuación de Pasivos y Patrimonio

ñ.8) 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 vendedor a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.



ñ.9) Pasivos Diferidos

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

ñ.10) 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.

ñ.11) 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 de que se trate.



ñ.12) 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.

ñ.13) 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.

ñ.14) 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.

Para el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre 2005, 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. De esta manera en el Estado se incluyen las operaciones financieras presupuestarias y no presupuestarias. Al 31 de diciembre 2004, para efecto del Estado de Flujos de Efectivo, solo se consideraron las operaciones financieras presupuestadas.

El evento expuesto en el párrafo anterior no constituye un cambio en la política contable y si la adopción de una nueva política, para transacciones que no fueron consideradas en el primer ejercicio fiscal, o que no fueron significativas.



ñ.15) 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, sobre las cuales no se tienen criterios definitivos acerca del tratamiento contable.

**BALANCE GENERAL****ACTIVOS****Nota 2: Disponibilidades Bancarias**

Al 31 de diciembre del 2005 y 2004, el efectivo disponible en cuentas bancarias presenta los siguientes balances: RD\$6,348,398,041.43 y RD\$5,631,441,269.82, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | | 2005 | 2004 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| Caja | | 0.00 | 7,500.00 |
| Banco de Reservas de la República Dominicana | 2.1 | 706,856,746.55 | 3,910,495,288.89 |
| Banco Central de la República Dominicana | 2.1 | 337,624,926.86 | 318,772,421.88 |
| Banco de Reservas de la República Dominicana | 2.2 | 4,664,350,855.70 | 1,235,348,665.67 |
| Banco Central de la República Dominicana | 2.1 | 639,419,482.16 | 166,816,853.38 |
| Banco Fondos de Terceros | 2.1 | 0.00 | 540.00 |
| Fidelidad Municipal | 2.1 | 146,030.16 | |
| Total Disponible en Caja y Bancos | | 6,348,398,041.43 | 5,631,441,269.82 |

2.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de la Tesorería Nacional

Al 31 de diciembre 2005 y 2004 los balances disponibles en las diferentes cuentas bancarias manejadas por la Tesorería Nacional eran de **RD\$1,684,047,185.73** y **RD\$4,396,085,104.15**, respectivamente según detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Banreservas –República Dominicana | 0.00 | 2,393,281,008.58 |
| Banreservas –Cuentas Desembolsos RD\$ | (3,094,250.13) | 399,283,125.95 |
| Banreservas – Cuentas Colectoras en RD\$ | 257,502,162.54 | 397,370,256.41 |
| Banreservas –Cuentas Colectoras moneda extranjera (2.1.1) | 452,448,834.14 | 720,560,897.95 |
| Sub total | 706,856,746.55 | 3,910,495,288.89 |
| Cuenta del Gobierno Central pago servicio de la deuda externa en US\$ | 337,624,926.86 | 318,772,421.58 |
| BCRD-Cuenta en RD\$ para el pago de la deuda externa | 364,629,420.10 | 0.30 |
| BCRD-Fondos provenientes de préstamos en monedas extranjeras | 261,427,989.50 | 162,846,077.54 |
| BCRD- Fondos Provenientes de donaciones en US\$ | 13,362,072.56 | 3,970,775.84 |
| Sub total | 639,419,482.16 | 166,816,853.38 |
| Reservas de cheques no pagados en dos (2) años | 0.00 | 0.00 |
| Fondos de Terceros recaudados por la Tesorería Nacional | 0.00 | 0.00 |
| Banreservas –Cta. Fianzas Judiciales y depósitos en consignación | 0.00 | 540.00 |
| Fidelidad Municipal | 146,030.16 | 0.00 |
| Total disponibilidades en Ctas. Bancarias de La Tesorería Nacional | 1,684,047,185.73 | 4,396,085,104.15 |



Nota 2.1.1 BANRESERVAS – Cuentas Colectoras en Moneda Extranjera

Al 31 de Diciembre 2005 y 2004 los valores en moneda extranjera depositados en el Banco de Reservas de la República Dominicana, eran de RD\$452,448,834.14 para el año 2005 y RD\$720,560,897.95 para el 2004, respectivamente, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2005 | 2004 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Banreservas- Cuentas Especiales Rep. Dominicana US\$ | 442,220,284.84 | 719,689,795.39 |
| Banreservas Cuentas Colectoras en US\$ | 1,888,836.12 | 871,102.56 |
| Banreservas-Cuenta Colectora-DGII-en Euros | 8,339,713.18 | 0.00 |
| Total Banreservas Cuentas Colectoras moneda extranjera | <u>452,448,834.14</u> | <u>720,560,897.95</u> |

2.2 Disponibilidades en Cuentas Bancarias de las Instituciones

Los saldos correspondientes a las cuentas bancarias institucionales, provienen de donaciones y préstamos recibidos directamente, de los originados de fondos nacionales de contrapartidas, y los que procedían de préstamos o donaciones registrados en cuentas separadas para exponer su cuantía. Los conceptos expuestos como cuentas virtuales pertenecen a cuentas bancarias no aperturadas en SIGEF, por lo tanto no poseen libros bancos, pero que fueron contabilizados ingresos y gastos detallados por las instituciones en la plataforma informática mencionada generando dichas operaciones un excedente cuyo resultado es expuesto en el detalle presentado mas abajo.

Al cierre de los ejercicios contables 2005 y 2004, 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 saldos: RD\$4,664,350,855.70 y RD\$1,235,348,665.67.



| DESCRIPCIÓN | 2005 | 2004 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Disponibilidades provenientes para anticipos Financieros | 111,324,540.70 | 20,354,269.95 |
| Fondos varios de uso institucional | 2,405,756,162.19 | 779,855,877.52 |
| Fondos varios especiales institucionales | 1,801,981.55 | 127,943,983.18 |
| Fondos de contrapartidas de Préstamos y Donaciones | 410,690,158.62 | 56,243,740.61 |
| Fondos Provenientes de Donaciones Directas | 277,095,758.61 | 250,950,794.41 |
| Fondos Provenientes de Préstamos Directos | 1,045,940,005.92 | 0.00 |
| Fondos En Avance de Recursos Propios | 776,269.76 | 0.00 |
| Cuenta Colectora en RD\$-DGA-Virtual | 114,460,579.20 | 0.00 |
| Cuenta Virtual de Préstamos | 296,505,399.15 | 0.00 |
| Total Cuentas Bancarias No Incorporadas al SIGEF | 4,664,350,855.70 | 1,235,348,665.67 |
| Caja General en poder de las Instituciones | 0.00 | 7,500.00 |

Durante los períodos contables terminados al 31 de diciembre 2005 y 2004, las cuentas bancarias institucionales no fueron incorporadas al SIGEF, por lo cual los movimientos detallados de débito, crédito y las afectaciones contables en cuentas de activos o gastos no forman parte de la información financiera, mostrada en los Estados Financieros.

Nota 3: Inversiones Financieras a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre 2005 y 2004, los saldos de las inversiones financieras a Corto Plazo, consistían en certificados financieros en el Banco de Reservas de la República Dominicana, cuyos balances fueron de RD\$ 0.00 y \$2,804,600,000.00 respectivamente.

Durante el ejercicio fiscal 2005, los certificados financieros fueron convertidos en efectivo, cargándose sus montos y los rendimientos generados a la cuenta corriente del Banco de Reservas. El monto de los intereses ganados ascendió a RD\$560, 208,569.78.

Nota 4: Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Los balances en las Cuentas y Documentos por Cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre 2005 y 2004, estaban representados por Anticipos Financieros y Préstamos Directos al Sector Público y Privado por los montos de RD\$968,047,658.15 y RD\$204,502,260.62, respectivamente, menos una Provisión Para Cuentas Incobrables de RD\$810,085,227.76 para el ejercicio contable 2005, presentándose un balance neto de RD\$157,962,430.39, según detalle:



| DESCRIPCIÓN | 2005 | 2004 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Anticipos de Fondos Reponibles por cobrar a Corto Plazo (4.1) | 133,962,430.39 | 126,298,815.17 |
| Cuentas Directas por Cobrar a Corto Plazo por Clasificar (4.2) | 50,098,698.05 | 50,098,698.05 |
| Préstamos Directos a Cobrar Sector Público a corto Plazo (4.3) | 6,785,172.40 | 4,104,747.40 |
| Préstamos Directos a Cobrar Sector Privado a corto Plazo (4.3) | 777,201,357.31 | 24,000,000.00 |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo | 968,047,658.15 | 204,502,260.62 |
| Menos: Previsión Para Préstamos y Cuentas Directas Incobrables | (810, 085,227.76) | 0.00 |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto) | <u>157,962,430.39</u> | <u>204,502,260.62</u> |

Nota 4.1: Fondos Reponibles

Al 31 de diciembre 2005 y 2004, los balances de las Cuentas Anticipos por Fondos Reponibles por concepto de anticipos financieros no liquidados por las instituciones beneficiarias fueron por RD\$133,962,430.39 y RD\$126,298,815.17, respectivamente.

Nota 4.2: Cuentas Directas a Cobrar a Corto Plazo

El balance de RD\$ 50,098,689.05 que presenta esta cuenta al 31 de diciembre 2005 y 2004, corresponde a créditos otorgados por la Secretaría de Estado de Medio Ambiente, de los cuales no se tuvieron detalles sobre los beneficiarios finales.

Nota 4.3: Préstamos a Cobrar al Sector Público y Privado

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004 se otorgaron préstamos a instituciones del Sector Público, por un monto de RD\$783,986,529.71 y RD\$28,104,747.40, respectivamente, que a su vez, son entregados al Sector Privado. A la fecha no se han recibido reembolsos o abonos 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 | 2005 | 2004 |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Instituto de Agua Potable y Alcantarillado INAPA | 6,235,172.40 | 3,554,747.40 |
| Secretaría de Estado de Agricultura (SEA) | 550,000.00 | 550,000.00 |
| Subtotal | 6,785,172.40 | 4,104,747.40 |
| Préstamos a Cobrar al Sector Privado | | |
| Proyecto de Inv. Para la Micro Peq. Y Med. Empresa (PROMIPYME) | 777,201,357.31 | 24,000,000.00 |
| Totales | <u>783,986,529.71</u> | <u>28,104,747.40</u> |



Durante el período fiscal terminado el 31 de diciembre 2005 se registró una provisión para Cuentas Incobrables sobre los balances de la cuenta “**Cuentas y Documentos a Cobrar Corto Plazo**”, por un monto de RD\$810,085,227.76, en el período terminado el 31 diciembre 2004, no se registró provisión.

Nota 5: Inventarios de Bienes de Consumo

Al 31 de Diciembre 2005 y 2004, la cuenta de Inventarios, presentaba balances por RD\$0.00 y RD\$8,669,478.97, respectivamente, compuesta por la existencia de bienes de cambio y consumo. Durante el ejercicio fiscal 2005, ésta partida fue objeto de un ajuste contra Resultados de Períodos Anteriores.

Nota 6: Créditos a Cobrar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre 2005 y 2004 la cuenta de Préstamos Indirectos a Cobrar a Largo Plazo al Sector Público, presenta balances por RD\$9,871,012,704.10 y RD\$1,187,696,057.84 respectivamente, según detalle:

| Tipo de Deuda | 2005 | 2004 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Multilateral | 1,782,323,172.14 | 426,803,565.57 |
| Bilaterales | 4,453,222,348.43 | 629,981,449.56 |
| Bancaria | 1,314,655,100.68 | 122,416,049.73 |
| Proveedores | 381,888,630.00 | 8,494,992.98 |
| Títulos y Valores | 39,769,208.17 | 0.00 |
| Inst. Dom. De Tecnolog. (Indotel) | 202,895,651.49 | 0.00 |
| Plan Renove | 1,696,258,593.19 | 0.00 |
| Totales | 9,871,012,704.10 | 1,187,696,057.84 |

Durante el período fiscal terminado el 31 diciembre 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.

**Nota 7: Inversiones Financieras a Largo Plazo y Transferencias de Capital para Activos no Financieros sin Clasificar**

Al 31 diciembre 2005 y 2004, los balances de esta partida ascendían a RD\$45,973,869,619.18 y RD\$24,223,220,575.33 respectivamente, consistente en Acciones y Participaciones de Capital y Aportes de Capital por consolidar según el siguiente detalle:

| Descripción | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Acciones y participaciones de Capital: | | |
| Participación en empresa públicas Financiera | 3,825,000,000.00 | 0.00 |
| Participación en Empresas Privadas Nacionales | 60,000,000.00 | 0.00 |
| Subtotal (Acciones y participaciones de Capital) | 3,885,000,000.00 | 0.00 |
| Aporte de capital por consolidar: | | |
| Instituciones Públicas Financieras no Monetarias | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| Instituciones Descentralizadas de Gobierno Locales | 4,999,999.92 | 4,999,999.92 |
| Instituciones públicas Descentralizadas y Autónomas | 7,087,152,721.79 | 1,170,866,306.31 |
| Instituciones de la Seguridad Social | 132,843,999.96 | 103,000,000.00 |
| Gobiernos Locales (Municipios) | 6,774,519,382.36 | 2,254,809,085.25 |
| Empresas Publicas no Financieras | 26,293,078,558.86 | 20,454,246,548.24 |
| Instituciones públicas Financieras Monetarias | 1,729,643,875.41 | 167,633,333.30 |
| Otras Instituciones del Gobierno Local (1) | 46,631,080.88 | 47,665,302.31 |
| Subtotal (Aporte de capital por consolidar) | 42,088,869,619.18 | 24,223,220,575.33 |
| Totales | 45,973,869,619.18 | 24,223,220,575.33 |

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre 2005, la Entidad Económica Gobierno Central, emitió y colocó Títulos de Deuda de Largo Plazo para capitalización del Banco Central y Banco de Reservas, por un monto de RD\$3,825,000,000.00 y RD\$60,000,000.00, por concepto de abono a la inversión del Estado Dominicano en la Empresa JALONGA PRODUCTS, C. POR A. a través de la Secretaría de Estado de Salud Pública.

Durante los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004, 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\$17,865,649,043.85, monto éste que forma parte de la cuenta Inversiones Financieras a largo plazo, y RD\$24,223,220,575.33 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. Estas transferencias de Capital, inicialmente son registradas por el sistema dentro del grupo de



Patrimonio, subcuenta “**Transferencias de Capital al Sector Público**”, y posteriormente reclasificada y registrada a la cuenta contable “**Aportes de Capital por Consolidar**”.

- i. La disminución en esta partida se debe a una reclasificación producida en el Ejercicio Fiscal 2005, porque una de las instituciones denominada desconcentrada, pasó a ser parte de la Administración Central, por lo cual el monto de RD\$47,665,302.31 sufrió una disminución de RD\$1,034,221.43, los cuales fueron aplicados a los activos informados por esa institución, quedando el monto de RD\$46,631,080.88 en la cuenta “Otras Instituciones del Gobierno Central.”

Nota 8: Bienes de Uso (Activos No Financieros)

Al 31 diciembre 2005 y 2004, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) eran de RD\$84,211,181,014.59 para el año 2005 y RD\$35,309,134,055.20 para el año 2004. Según el siguiente detalle:

| Descripción | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Maquinaria y Equipos | 14,407,458,411.35 | 7,175,290,868.86 |
| Terrenos | 2,161,326,115.36 | 102,139,226.38 |
| Transferencias de Capital a Instituciones de la Administración Central | 0.00 | 3,040,774,960.65 |
| Edificios | 1,472,370,124.06 | 36,004,196.06 |
| Bienes Expropiados | 1,310,228.70 | 1,310,228.70 |
| Construcciones y Mejoras | 51,422,523,282.92 | 10,450,228,927.24 |
| Construcciones y Mejoras Sujetas a Conciliación | 16,894,303,252.80 | 16,469,471,842.14 |
| Equipos de Seguridad | 27,793,696.64 | 21,182,572.44 |
| Construcciones Militares | 18,520,979.90 | 18,520,979.90 |
| Semovientes | 2,379,636.50 | 23,854,175.00 |
| Obras de Arte y Elementos Coleccionables | 67,362,404.63 | 25,526,509.51 |
| Total Bienes de uso menos Depreciación | 86,475,348,132.86 | 37,364,304,486.88 |
| Menos: Depreciación acumulada de Bienes de Uso | -2,264,167,118.27 | -2,055,170,431.68 |
| Total | 84,211,181,014.59 | 35,309,134,055.20 |

Durante el ejercicio corriente 2005 se realizó un ajuste, debido al resultado del proceso de levantamiento de informaciones realizada por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, sobre la tenencia y valuación de activos fijos, principalmente de Obras y Construcciones en Proceso, provenientes de ejercicios fiscales anteriores, financiadas con montos de deuda pública, originadas en convenios de préstamos, la corrección al balance inicial a la cuenta por este concepto fue de RD\$16,147,848,987.77.



Así mismo, la tasación de bienes inmuebles practicada por peritos técnicos y registrados en la Dirección General de Catastro Nacional ascendió a RD\$8,573,535,732.75 de los cuales RD\$5,059,230,804.50 pertenecen al Jardín Botánico y fueron registrados en una cuenta de orden, por lo tanto integraron el valor de los inventarios como ajuste al balance inicial RD\$3,496,675,740.25, registrados de la siguiente manera: Terrenos RD\$2,067,309,812.25 y Edificios RD\$1,429,365,928.00, quedando pendiente de registro el monto de RD\$17,629,188.00. Porque al momento del levantamiento estaba siendo usufructuado por la casa de los Jesuitas, quedando en investigación si dicho valor pertenece a los Jesuitas o al Estado Dominicano.

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

Nota 8-1 Activos Por Clasificar Provenientes de Transferencias de Capital a Instituciones del Gobierno Central

Al 31 diciembre 2005 el balance de esta cuenta es de RD\$6,562,395,597.24, el cual forma parte del balance de la cuenta Maquinarias y Equipos.

| Descripción | 2005 | 2004 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Secretaría de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones (SOPC) | 2,378,915,000.00 | 2,482,999,999.97 |
| Otras Secretarías de Estado | 1,142,705,636.59 | 557,774,960.68 |
| Total Activos por Clasificar provenientes de Transferencias de Capital del Gobierno Central | 3,521,620,636.59 | 3,040,774,960.65 |

Durante el período fiscal terminado el 31 diciembre 2005, las transferencias de capital a instituciones del Gobierno Central, ascendió a RD\$3,521,620,636.59, distribuidas entre once (11) instituciones públicas del Gobierno Central, las cuales fueron reclasificadas a la cuenta Activos por Clasificar provenientes de Transferencias de Capital del Gobierno Central, a los cuales debe sumarse el balance inicial de RD\$3,040,774,960.65 para totalizar los RD\$6,562,395,597.24.



Nota 9: Bienes Intangibles

Al 31 diciembre 2005 y 2004 los balances de las partidas de bienes intangibles consistentes en paquetes y programas de computación, costos de estudios y proyectos y otros por Clasificar eran de RD\$ 467,094,104.84 y RD\$ 268,746,236.69 respectivamente, sin deducciones por concepto de amortización. El detalle de esta partida es el siguiente:

| Descripción | 2005 | 2004 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Paquetes y Programas de Computación | 57,781,632.31 | 29,313,380.07 |
| Estudios y Proyectos | 409,022,472.53 | 112,742,910.76 |
| Otros Bienes Inmateriales por Clasificar | 290,000.00 | 126,689,945.86 |
| Total Activos Intangibles | 467,094,104.84 | 268,746,236.69 |

PASIVOS

Nota 10: Obligaciones Autorizadas para Pago

Al 31 de diciembre 2005 y 2004, las Obligaciones para pago, ascendieron a un total de RD\$1,083,263,648.96 y RD\$59,764,596.51, respectivamente, según se detalla en el cuadro siguiente:

| Descripción | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|----------------------|
| Obligaciones de Pago Por Sobregiro Bancario Tesorería Nacional | 502,601,271.78 | 130,850.90 |
| Obligaciones Para Pago Por Sobregiro Bancarios Tesorerías Institucionales | 580,662,377.18 | 59,633,745.61 |
| Total Obligaciones Autorizadas Para Pago | 1,083,263,648.96 | 59,764,596.51 |

Nota 11: Cuentas por pagar a Corto Plazo

El total de Cuentas a Pagar al a Corto Plazo al 31 diciembre 2005 y 2004 eran por RD\$4,255,607,162.29 y RD\$2,388,769,122.56, respectivamente, según detalle:

**Cuentas por pagar a Corto Plazo**

| Descripción | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Sueldos y Jornales a pagar | 9,575,911.32 | 65,951,242.23 |
| Honorarios a Pagar | 248,290.00 | 4,109,661.65 |
| Dietas y Viáticos a pagar | 5,451,315.00 | 18,853,692.53 |
| Contribuciones a la Seguridad Social a Pagar | 263,703,985.16 | 1,083,333.27 |
| Otros Gastos en Personal a pagar | 1,949,703.82 | 1,275,959.76 |
| Otros Gastos de Personal a pagar a Corto Plazo | 85,866,928.83 | 28,435,204.81 |
| Proveedores Directos Internos a pagar a Corto | 1,143,667,999.87 | 288,103,966.94 |
| Contratistas Directos Internos a pagar a Corto | 62,298,220.37 | 46,604,913.64 |
| Intereses a pagar | 0.00 | 378,418,402.97 |
| Prestaciones de la Seguridad Social a Pagar | 2,351,300.00 | 689,915.10 |
| Transferencias al Sector Privado a Pagar | 123,137,985.74 | 821,726,816.33 |
| Transferencias al Sector Público a Pagar | 1,963,936,661.86 | 650,128,422.27 |
| Fondos de Terceros en Proceso de Pago | 39,385.34 | 1,346,973.31 |
| Amortización Impagos años anteriores Interna | 80,877,082.85 | 2,269,958.00 |
| Amortización Préstamos de Corto Plazo | 450,000.00 | 71,364,206.42 |
| Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo | 63,486,442.93 | 8,406,453.33 |
| Comisiones y Cargos Bancarios Por Pagar | 2,192,602.50 | 0.00 |
| Fondos En Avances Por Pagar | 442,872,265.64 | 0.00 |
| Transferencias y Donaciones por Pagar | 3,406,615.00 | 0.00 |
| Impuestos Indebidos en Proceso de Pago | 94,466.03 | 0.00 |
| Total Cuentas a pagar a Corto Plazo | <u>4,255,607,162.26</u> | <u>2,388,769,122.56</u> |

Nota 12: Pasivo a Largo Plazo, Porción Corriente

Al 31 de diciembre 2005 y 2004, 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\$10,175,799,127.80 y RD\$4,141,058,996.97 respectivamente según detalle:

Nota 13: Fondos Reponibles por pagar a Rendir

Al 31 diciembre 2005 y 2004 esta cuenta presentaba un balance de RD\$7,663,615.22 y 0.00 respectivamente, dichos balances representan los fondos reponibles aprobados por la Contraloría General de la Republica, cuyos pagos no han sido efectuados por la Tesorería Nacional.

Nota 14: Fondos de Terceros a Pagar

Al 31 diciembre 2005 y 2004, 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\$189,766,588.26 y RD\$147,675,509.60 respectivamente. El detalle de la composición de estas partidas se muestra en la Nota siguiente:



| Descripción | 2005 | 2004 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Fondos en Garantías a pagar- Corto Plazo: | | |
| Finanzas judiciales y Depósitos en consignación | 129,652,714.13 | 129,652,714.13 |
| Finanzas diversas | 10,670,927.29 | 0.00 |
| Fidelidad municipal | 2,167,055.42 | 2,021,025.26 |
| Reservas de cheques no pagados en dos años: | 16,001,770.21 | 16,001,770.21 |
| Subtotal | <u>158,492,467.05</u> | <u>147,675,509.60</u> |
| Fondos en consignación a pagar – Corto plazo (14.1) | <u>31,274,121.21</u> | <u>0.00</u> |
| Total Fondos de terceros a pagar | <u>189,766,588.26</u> | <u>147,675,509.60</u> |

Los conceptos que incluyen estas partidas 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 2005, creándose fondos para cada entidad beneficiaria o concepto específico.

Nota 14-1: Fondos en Consignación a Pagar- Corto Plazo

Al 31 diciembre 2005, los Fondos en Consignación a Pagar a Corto Plazo presentan un balance de RD\$31,274,121.21 y RD\$0.00 respectivamente, los mismos representan fondos de terceros recaudados por la Tesorería Nacional a las fechas indicadas.

Nota 15: Cuentas Internas a pagar a Largo Plazo

Al 31 diciembre 2005 y 2004, la partida de Cuentas Internas Directas a Pagar a largo plazo, presenta un balance de RD\$0.00 y RD\$551,202,633.13, respectivamente, el mismo corresponde a valores adeudados a proveedores por concepto de compras de bienes y servicios realizadas por diferentes instituciones del Estado.

Nota 16: Cuentas Externas a pagar a Largo Plazo

Las cuentas Externas a pagar a largo plazo corresponden a Proveedores Directos las cuales al 31 de diciembre 2005 y 2004, presentaron balances por RD\$37,395,321.88 y RD\$452,947,895.85 respectivamente. El balance de esta cuenta representa el monto total adeudado a proveedores del exterior, con quienes la República Dominicana ha celebrado contratos de préstamos autorizados por el Poder Ejecutivo y aprobados por Ley por el Congreso Nacional. Su balance es coincidente con las



informaciones reportadas al cierre por la Dirección General de Crédito Público para las instituciones pertenecientes al Gobierno Central.

Nota 17: Préstamos Internos a pagar a Largo Plazo

Al 31 diciembre 2005 y 2004, los balances de los préstamos internos a pagar a largo plazo ascendían a RD\$20,548,981,063.08 y RD\$17,392,398,929.83, respectivamente, clasificados de la manera siguiente :

| Detalle | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Préstamos Internos Directos a Pagar al Sector Privado a Largo Plazo | 0.00 | 48,652,421.34 |
| Préstamos Interno Directos a Pagar al Sector Público a Largo Plazo | 20,548,981,063.08 | 17,343,746,508.49 |
| Total Préstamos Interno Directos a Pagar a Largo Plazo | 20,548,981,063.08 | 17,392,398,929.83 |

Nota 18: Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo

La Deuda Pública Externa está compuesta por los compromisos contraídos con Organismos Internacionales por la Administración Central (Secretarías de Estado) y los compromisos contraídos por las entidades descentralizadas que son honrados por el Gobierno Central. Al 31 de diciembre 2005 y 2004 los balances de esta partida ascendían a RD\$85,668,683,147.87 y RD\$67,410,043,048.85 respectivamente, cuya composición es la siguiente:

| Partidas | Notas | 2005 | 2004 |
|---|--------|--------------------------|--------------------------|
| Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo | (18-1) | 72,820,498,070.35 | 63,655,519,608.28 |
| Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo | (18-2) | 12,848,185,077.52 | 3,754,523,440.57 |
| Total Préstamos Externos a Pagar a Largo Plazo | | 85,668,683,147.87 | 67,410,043,048.85 |

Nota 18-1: Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo

Los Préstamos Externos Directos a pagar a Largo Plazo, al 31 de diciembre 2005 y 2004, ascendieron a la suma total de **RD\$72,820,498,070.35** y **RD\$63,655,519,608.28** compuesto de la manera siguiente:



| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Préstamos Externos Directos a pagar al Sector Privado a Largo Plazo | 3,058,003,017.09 | 5,594,540,525.24 |
| Préstamos Externos Directos a pagar a Organismos Internacionales | 40,397,038,554.68 | 31,021,633,824.15 |
| Préstamos Externos Directos a pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo | 29,365,456,498.58 | 27,039,345,258.89 |
| Total Préstamos Externos Directos a Pagar a Largo Plazo | 72,820,498,070.35 | 63,655,519,608.28 |

Nota 18-2: Préstamos Externos Indirectos a pagar a Largo Plazo

Al 31 diciembre 2005 y 2004 los balances de las partidas de Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo ascendieron a RD\$12,848,185,077.52 y RD\$3,754,523,440.57 respectivamente. La composición de esta cuenta es la siguiente:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Organismos Internacionales | 1,342,140,984.41 | 842,345,837.56 |
| Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Gobiernos Extranjeros a Largo Plazo | 10,171,968,524.11 | 2,912,177,603.01 |
| Préstamos Externos Indirectos a Pagar al Sector Privado a Largo Plazo | 1,334,075,569.00 | 0.00 |
| Total Préstamos Externos Indirectos a Pagar a Largo Plazo | 12,848,185,077.52 | 3,754,523,440.57 |

Nota 19: Títulos y Valores a pagar a Largo Plazo

Los Títulos y Valores a Largo Plazo emitidos y colocados, en el mercado interno y externo al 31 de diciembre 2005 y 2004 ascendieron a la suma de RD\$43,313,563,771.90 y RD\$39,760,027,814.00 respectivamente, según se detalla a continuación:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Títulos y Valores Internos Directos a pagar a Largo Plazo | 8,512,173,000.00 | 7,794,027,814.00 |
| Títulos y Valores Externos Directos a pagar a Largo Plazo | 34,801,390,771.90 | 31,966,000,000.00 |
| Total Títulos y Valores pagar a Largo Plazo | 43,313,563,771.90 | 39,760,027,814.00 |

Durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre 2005, 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 se ajustó el balance inicial de la partida “**Títulos y Valores Internos Directos a Pagar a Largo Plazo**” por un monto de RD\$4,277,436,555.20 aumentando dicha cuenta a un balance inicial ajustado de RD\$12,071,464,369.20.

**Nota 20: Capital del Gobierno Central**

Al 31 diciembre 2005 y 2004, el capital del Gobierno Central estaba representado por los siguientes balances RD\$(85,247,602,642.89) y RD\$(95,511,696,722.07), 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 2005 y 2004 de RD\$(18,251,204,532.35) y RD\$(62,665,878,612.83) respectivamente, según se detalla en el siguiente cuadro:

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Patrimonio inicial del Gobierno Central (Nota 40) | -83,573,170,491.67 | -83,573,170,491.67 |
| Ajuste al Capital inicial por incorporación de Activos Año 2004 (Nota 40) | 11,481,281,426.79 | 0.00 |
| Ajuste al Capital inicial 2004 (Nota 40) | -9,377,847,090.18 | 0.00 |
| Ajuste al Capital inicial por disponibilidades bancarias 2005 (Nota 40) | 2,497,138,431.01 | 14,374,155.44 |
| Ajuste al Capital inicial por deudas públicas de la Administración Central 2005 (Nota 40) | -4,341,013,396.34 | -527,564,791.10 |
| Ajuste al Capital inicial por deudas públicas con la banca privada | 0.00 | -8,865,565,140.88 |
| Ajuste al Capital inicial por incorporación de Activos año 2005 (Nota 40) | 317,030,514.31 | 1,058,767.89 |
| Capital del Estado Dominicano después de ajustes | -82,996,580,606.08 | -92,950,867,500.32 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas (Nota 20.1, 40) | 1,007,087,553.73 | 695,088,353.45 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas (Nota 20.2, 40) | -3,258,110,590.66 | -3,255,917,575.20 |
| Patrimonio del Estado Dominicano Antes de resultados Ejercicio 2005/2004 | -85,247,603,643.01 | -95,511,696,722.07 |
| Resultado del Ejercicio anteriores (Nota 20.3) | 32,845,818,109.24 | 0.00 |
| menos: Ajuste a resultados del ejercicio anteriores (Nota 20.3) | -2,090,201,953.80 | 0.00 |
| Resultado del Ejercicio (Nota 20.3) | 36,240,781,955.10 | 32,845,818,109.24 |
| Total patrimonio Neto | -18,251,205,532.47 | -62,665,878,612.83 |

Nota 20-1: Donaciones de Capital Recibidas

La partida de Donaciones de Capital Recibidas al 31 de diciembre 2005 y 2004 presentaron saldos por RD\$1,007,087,553.73 y RD\$695,088,353.45, por concepto de donaciones recibidas por Instituciones del Gobierno Central de diferentes fuentes, según el siguiente detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Donaciones de Capital de Organismos Internacionales | 994,727,262.74 | 694,092,318.06 |
| Donaciones de Capital del Sector Privado Externo | 1,540,461.77 | 996,035.39 |
| Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros | 10,819,829.22 | 0.00 |
| Donaciones de Capital Recibidas | 1,007,087,553.73 | 695,088,353.45 |

**Nota 20.2: Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas**

Durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004, 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\$3,258,110,590.66 y RD\$ 3,255,917,575.20, respectivamente, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Trasferencias de Capital realizadas a Empresas del Sector Privado | (3,218,710,615.46) | (3,216,517,600.00) |
| Transferencias de Capital a Instituciones Privadas sin Fines de Lucros | (39,399,975.20) | (39,399,975.20) |
| Trasferencias y Donaciones Realizadas | <u>(3,258,110,590.66)</u> | <u>(3,255,917,575.20)</u> |

Se excluye del total expuesto las transferencias de capital efectuadas al sector público, porque son presentadas como aportes de capital por consolidar.

Nota 20.3: Resultados de las Cuentas Corrientes

Estas partidas 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). Al 31 diciembre 2005 y 2004, los balances que componen esta partida son por RD\$66,996,398,110.54 y RD\$32,845,818,109.24 respectivamente, con la siguiente composición:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Resultado Ejercicios Anteriores | 30,755,616,155.44 | 0.00 |
| Resultado del Ejercicio | 36,240,781,955.10 | 32,845,818,109.24 |
| Total Resultados Acumulados | 66,996,398,110.54 | 32,845,818,109.24 |

Durante el período fiscal terminado al 31 diciembre 2005, la partida Resultados de Ejercicios Anteriores fue objeto de varios ajustes por un monto de RD\$ 2,090,201,953.80. 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.



ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

Nota 21: Impuestos Sobre los Ingresos

Durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2005 y 2004, el Gobierno Central percibió ingresos por diferentes conceptos por un total de RD\$30,031,379,001.24 y RD\$ 24,385,569,098.85 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$ 5,645,509,902.39 equivalente a un 23 % en relación con el ejercicio anterior, según detalle de partidas:

| partidas | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Impuestos Sobre los Ingresos de Las Personas | 7,577,508,101.42 | 6,691,447,204.51 |
| Impuestos Sobre los Ingresos de Las Empresas | 16,221,640,398.15 | 11,769,504,166.79 |
| Otros Impuestos Sobre los Ingresos | 6,232,230,501.67 | 5,924,617,727.55 |
| Total Impuestos sobre Ingresos | 30,031,379,001.24 | 24,385,569,098.85 |

Nota 22: Impuestos sobre el Patrimonio

Los ingresos percibidos por este concepto durante los ejercicios fiscales comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2005 y 2004, consistieron en impuestos sobre las transferencias patrimoniales por los montos de RD\$3,592,336,870.92 y RD\$1,932,097,918.61 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$1,660,238,952.76, equivalente a un 86%, en relación con el ejercicio anterior.

Nota 23: 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 2005 y 2004, fueron de RD\$79,171,044,565.90 y RD\$72,929,277,508.03 respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$ 6,241,767,057.87, equivalente a un 9%, según se detalla a continuación.

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Impuestos a la Transferencias de Bienes y Servicios | 41,368,131,833.76 | 30,614,362,127.82 |
| Impuestos Internos Sobre Mercancías | 28,154,528,967.14 | 38,162,506,987.49 |
| Impuestos Internos Sobre los Servicios | 6,343,668,858.57 | 1,909,758,016.26 |
| Impuestos Sobre el Uso de Bienes y Servicios | 3,304,714,906.43 | 2,242,650,376.46 |
| Total Impuestos sobre Mercancías y Servicios | 79,171,044,565.90 | 72,929,277,508.03 |



Nota 24: 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 2005 y 2004 fueron RD\$35,706,145,157.74 y RD\$17,146,435,400.93, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$18,559,709,756.81 equivalente a un 108% según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Impuestos Sobre las Importaciones | 14,301,520,860.51 | 12,513,306,220.00 |
| Impuestos Sobre las Exportaciones | 40,751,893.53 | 1,340,410,042.75 |
| Otros Impuestos Sobre el Comercio Exterior | 21,363,872,403.70 | 3,292,719,138.18 |
| Impuestos sobre Comercio Exterior | 35,706,145,157.74 | 17,146,435,400.93 |

Nota 25: Otros Ingresos Tributarios

El total de Otros Ingresos Tributarios durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2005 y 2004, ascendieron a la suma de RD\$98,112,771.31 menos una disminución de impuestos por RD\$11,528,110.13 reduciendo la cuenta de Otros Ingresos Tributarios a la suma de **RD\$86,584,661.18** y RD\$193,690,684.64 menos una disminución de impuestos por (RD\$8,848,478.85) correspondiente a devolución de otros ingresos a especificar, lo que redujo el total de los Ingresos Tributarios a **RD\$184,842,205.79** respectivamente, reflejándose una disminución de RD\$98,257,544.61, equivalente al 53% comparado con el año anterior.

Nota 26: 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 2005 y 2004 ascendieron a RD\$35,056,292.17 y RD\$39,048,527.02, respectivamente, reflejándose una disminución de RD\$3,992,234.85 equivalente a un 10%, según detalle.

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|----------------------|----------------------|
| Contribución Patronal a la Salud y Riesgo Laboral | 24,374,898.01 | 0.00 |
| Contribuciones de Empleados al seguro de Pensiones | 10,681,394.16 | 39,048,527.02 |
| Total Contribuciones Sociales | 35,056,292.17 | 39,048,527.02 |



Nota 27: 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 2005 y 2004, ascendieron a RD\$5,232,979,274.62 y RD\$5,306,181,208.09 respectivamente, reflejándose una disminución por RD\$73,201,933.47 equivalente a un 1% según detalle.

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Ventas de Mercancías del Gobierno General | 745,341,526.06 | 954,170,026.66 |
| Ventas de Servicios del Gobierno General | 4,487,637,748.56 | 4,352,011,181.43 |
| Total Venta de la Administración Pública | 5,232,979,274.62 | 5,306,181,208.09 |

Nota 28: 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 2005 y 2004 fueron por RD\$3,090,950,456.65 y RD\$2,621,573,023.84, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$469,377,432.81, equivalente a un 18%. La composición de la partida es la siguiente:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos por Dividendos de Inversiones Empresariales | 376,534,076.00 | 5,950.00 |
| Ingresos por Intereses | 560,690,183.54 | 25,829,932.97 |
| Ingresos Por Alquileres | 166,980,002.06 | 2,595,737,140.87 |
| Ingresos Por Concesiones | 1,986,746,195.05 | 0.00 |
| Total Rentas De La Propiedad | 3,090,950,456.65 | 2,621,573,023.84 |

Nota 29: Otros Ingresos no Tributarios

Los Otros Ingresos no Tributarios por concepto de Multas y Otros, durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 diciembre 2005 y 2004, fueron por RD\$156,174,188.59 y RD\$495,068,748.52 respectivamente, reflejándose una disminución de RD\$ 338,894,559.93 equivalente a un 68% según detalle.

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por Multas | 78,669,228.81 | 495,068,748.52 |
| Otros Ingresos | 77,504,959.78 | 0.00 |
| Total Otros Ingresos No Tributarios | 156,174,188.59 | 495,068,748.52 |



Nota 30: Donaciones Corrientes Recibidas

Las donaciones corrientes recibidas durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2005 y 2004, fueron por RD\$ 483,376,064.90 y RD\$ 127 445,999.41, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$ 355,930,065.49, equivalente a un 279% según detalle.

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros | 18,449,741.18 | 127,445,999.41 |
| Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales | 464,207,205.14 | 0.00 |
| Donaciones Corrientes del Sector Privado Externo | 719,118.58 | 0.00 |
| Total Donaciones Corrientes Recibidas | 483,376,064.90 | 127,445,999.41 |

Nota 31: Ingresos a Especificar

Durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2005 y 2004, 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\$8,856,552.54 y RD\$2,081.36 respectivamente.



GASTOS

Nota 32: 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 2005 y 2004 ascendieron a RD\$382,280,654.91 y RD\$357,107,197.59, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$25,173,457.32 equivalente a un 7%, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dietas en el país | 98,961,260.92 | 70,609,801.40 |
| Gastos de representación | 283,319,393.99 | 286,497,396.19 |
| Total Dietas y Gastos de Representación | 382,280,654.91 | 357,107,197.59 |

Nota 33: Prestaciones y Bonificaciones

Durante los ejercicios fiscales comprendido del 1 de enero al 31 diciembre 2005 y 2004, los gastos por concepto de Prestaciones y Bonificaciones pagadas al personal del Gobierno Central ascendieron a la suma de RD\$2,910,622,192.72 y RD\$2,222,455.227.37, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$688,166,965.35 equivalente a un 31%, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Regalía Pascual | 2,590,856,363.11 | 2,025,407,821.27 |
| Bonificaciones | 134,010,399.92 | 62,421,417.00 |
| Prestaciones Laborales | 144,623,874.68 | 72,763,931.72 |
| Vacaciones | 41,131,555.01 | 61,862,057.38 |
| Prestaciones y Bonificaciones | 2,910,622,192.72 | 2,222,455,227.37 |

Nota 34: 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 2005 y 2004 fueron por RD\$1,652,693,672.05 y RD\$677,490,388.52, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$975,203,283.53, equivalente a un 144%., según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Contribuciones al Seguro de Salud y Riego Laboral | 1,652,693,672.05 | 120,758,813.39 |
| Contribuciones al Seguro de Pensiones | 0.00 | 556,731,575.13 |
| Total Contribución a la Seguridad Social | 1,652,693,672.05 | 677,490,388.52 |



Nota 35: 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 2005 y 2004, ascendieron a la suma de RD\$6,524,948,534.41 y RD\$ RD\$4,438,538,972.80, respectivamente, reflejándose un incremento por RD\$2,086,409,561.61, equivalente a un 47%, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Servicios de Comunicaciones | 744,426,231.98 | 462,800,843.11 |
| Servicios Básicos | 719,386,610.96 | 1,038,715,453.23 |
| Publicidad, Impresos y Encuadernaciones | 1,528,705,548.24 | 895,232,580.74 |
| Viáticos Dentro y Fuera del País | 504,512,035.54 | 508,451,626.59 |
| Transporte y Almacenaje | 262,320,280.91 | 90,259,234.89 |
| Alquileres | 659,168,960.63 | 472,999,038.13 |
| Seguros | 893,062,220.00 | 492,422,864.42 |
| Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones | 469,686,581.49 | 229,098,710.30 |
| Otros Servicios no Personales | 743,680,064.66 | 248,558,621.39 |
| Total Servicios No Personales | 6,524,948,534.41 | 4,438,538,972.80 |

Nota 36: 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 2005 y 2004 fueron de RD\$11,649,173,962.49 y RD\$ 7,589,601.015.55, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$ 4,059,572,946.94, equivalente a un 53%, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Alimentos y Productos Agroforestales | 5,482,800,727.00 | 3,009,598,645.30 |
| Textiles y Vestuarios | 934,901,444.11 | 329,573,728.85 |
| Productos de Papel, Cartón e Impresos | 752,014,870.37 | 598,994,335.39 |
| Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos | 2,627,107,478.99 | 1,627,783,158.03 |
| Productos de Cuero, Caucho y Plástico | 169,900,141.57 | 113,904,583.23 |
| Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos | 182,816,362.17 | 118,076,600.21 |
| Productos y Útiles Varios | 1,499,632,938.28 | 1,791,669,964.54 |
| Total Materiales y Suministros | 11,649,173,962.49 | 7,589,601,015.55 |

Nota 37: 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 2005 y 2004, ascendieron a la suma de RD\$810,085,227.76 y RD\$0.00, respectivamente.

Nota 38: Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes realizadas durante los períodos fiscales comprendidos entre el 1ero de enero al 31 diciembre 2005 y 2004, ascendieron a la suma de RD\$53,888,174,558.19 y RD\$37,669,955,703.71, respectivamente, reflejándose un incremento de RD\$16,218,218,854.48 equivalente a un 43% según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Pensiones y Jubilaciones | 7,188,337,681.17 | 5,141,239,158.24 |
| Transferencias al Sector Privado | 7,831,520,530.26 | 13,449,832,287.95 |
| Transferencias al Sector Público | 38,679,729,564.82 | 19,012,360,698.46 |
| Transferencias al Sector Externo | 188,586,781.94 | 66,523,559.06 |
| Total Transferencias Corrientes | 53,888,174,558.19 | 37,669,955,703.71 |

Nota 39: Cuenta de Resultados

Durante los ejercicios fiscales comprendidos entre el 1^{ro} de enero al 31 diciembre 2005 y 2004, 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\$36,240,781,955.10 y RD\$32,845,818,109.24 respectivamente.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Nota 40: Patrimonio del Estado Dominicano

Como se mostró en la nota No. 20 durante el ejercicio fiscal terminado el 31 diciembre del 2005, los balances de la cuenta Patrimonio del Estado, fueron objeto de varios ajustes positivos y negativos que dejaron sus balances finales en: RD\$(85,247,603,643.01) y RD\$ (95,511,696,722.07), respectivamente.

Como se observa en el detalle siguiente:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Patrimonio del Estado Dominicano al inicio | 83,573,170,491.67 | 83,573,170,491.67 |
| Ajuste al Capital inicial por incorporación de Activos año 2004 | 11,481,281,426.79 | 0.00 |
| Ajuste al Capital inicial 2004 | (9,377,847,090.18) | 0.00 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas (Nota 41) | 1,007,087,553.73 | 695,088,353.45 |
| Transferencias y Donaciones de Capital Realizadas (Nota 42) | (3,258,110,590.66) | (3,255,917,575.20) |
| Ajustes por disponibilidades bancarias 2005 (Nota 40-1) | 2,497,138,431.01 | 14,374,155.44 |
| Ajustes por Deuda Pública de la Administración Central 2005 (Nota 40-1) | (4,341,013,396.34) | (527,564,791.10) |
| Ajuste por Deuda Pública con la Banca Privada | 0.00 | (8,865,565,140.88) |
| Ajuste por incorporación de Activos 2005 (Nota 40-1) | 317,030,514.31 | 1,058,767.89 |
| Patrimonio del Estado Dominicano antes Resultados Ejercicios 2005/2004 | <u>(85,247,603,643.01)</u> | <u>(95,511,696,722.07)</u> |

Nota 40-1: Ajustes al Capital del Gobierno Central

Durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004, 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\$(1,526,844,451.02) y RD\$(9,377,697,008.65) respectivamente, según detalle siguiente:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ajuste por Disponibilidades Bancarias | 2,497,138,431.01 | 14,374,155.44 |
| Ajuste por Deuda Pública de la Administración Central | (4,341,013,396.34) | (527,564,791.10) |
| Ajuste por Deuda Pública con la Banca Privada | 0.00 | (8,865,565,140.88) |
| Ajuste por Incorporación de Activos Fijos | 317,030,514.31 | 1,058,767.89 |
| Total Ajustes al Capital Fiscal | (1,526,844,451.02) | (9,377,697,008.65) |

Durante el proceso de cierre del período se practicó un ajuste al balance inicial por incorporación de Activos Fijos ascendente al monto de RD\$11,481,281,426.79, dicho monto correspondía al 2004, pero no se realizó en los movimientos del ejercicio, sino que se afectó el balance inicial. Dicho ajuste arrojó



un balance neto en la cuenta Ajuste al patrimonio inicial para el período mencionado por un monto de RD\$2,103,284,254.82.

El ajuste por deuda pública con la banca privada por un monto de RD\$4,341,013,396.34, se debió al reconocimiento de deuda del 2004 informada en el período 2005, por la Dirección General de Crédito Público.

Nota 41: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Las transferencias y Donaciones de Capital recibidas durante los períodos fiscales terminados el 31 de diciembre 2005 y 2004, tienen los siguientes balances RD\$1,007,087,553.73 y RD\$695,088,353.45, 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 42: 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 2005 y 2004 representan una disminución del Patrimonio, por los montos de RD\$3,258,110,590.66 y RD\$3,255,917,575.20 respectivamente, las mismas fueron reveladas en la Nota, 20-4, correspondiente al Balance General.

Nota 43: Resultados de Ejercicios Anteriores

La partida de Resultados de Ejercicios Anteriores, al 31 de diciembre 2005 y 2004, presentó los saldos provenientes del resultado económico y financiero (Ahorro o Desahorro) de las operaciones corrientes, los mismos ascendieron a RD\$30,755,616,155.44 y 0.00 respectivamente. El movimiento de la partida fue revelado en la Nota 20-3. El balance inicial de esta cuenta fue de RD\$32,845,818,109.24 el mismo fue ajustado por un valor de RD\$2,090,201,953.80, por los motivos explicados en las indicadas notas.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 44: Flujos 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, incluyendo 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\$(2,087,643,228.13), y RD\$2,703,388,788.67 respectivamente, reflejándose una disminución de RD\$(4,791,032,017.41), equivalente a un 177%, según detalle:

| Partidas | 2005 | 2004 |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Flujos Neto de Efectivo Provisto Por Actividades de Operación | 38,278,442,131.05 | 31,254,624,576. |
| Flujos Neto de Efectivo Usado en Actividades de Inversión | (33,378,829,661.59) | (21,761,236,953) |
| Flujos Neto de Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento | (6,987,255,698) | (6,789,998,834.13) |
| Incremento (Disminución) Neto en el Efectivo y Equivalentes en Efectivo | (2,087,643,228.13) | 2,703,388,788.67 |

Nota 45: Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y el Resultado Neto de las Actividades Ordinarias.

| Partidas | Parcial | 2005 | 2004 |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Resultado de las Actividades Ordinarias | | 36,240,781,955.10 | 32,845,818,109.24 |
| Movimiento de Partidas que no Afectan el Efectivo | | | |
| Fluctuación Prima Cambiaria, Cargos y Comisiones Bancaria | 63,362,608.36 | | -245,304,113.70 |
| Previsión Cuentas Incobrables | 810,085,227.76 | | |
| Disminución Neta Cuentas por Pagar Proveedores | | | -1,345,889,419.35 |
| Gastos no Financieros no incluidos en Actividades de Operación | 2,113,474,289.87 | | |
| Ingresos no Financieros no incluidos en Actividades de Operación | <u>-949,261,950.04</u> | | |
| VARIACION TOTAL | | 2,037,660,175.95 | -1,591,193,533.05 |
| Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación | | <u>38,278,442,131.05</u> | <u>31,254,624,576.19</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 2005 y 2004 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\$**2,037,660,175.95** y RD\$(**1,591,193,533.05**) respectivamente, representando las mismas diferencias entre ambos resultados. Dejamos constancia de conceptos que en el ejercicio fiscal anterior fueron aplicados como ingresos de capital por actividades de inversión y que en el periodo actual fueron incluidas como actividades de operación, estos conceptos son los siguientes: Ingresos por Alquileres, Ingresos por Dividendos en Inversiones Empresariales, Ingresos por Concesiones para Explotaciones Mineras e Ingresos por Intereses. El resultado de estas Actividades representaron RD\$(**2,621,573,023.84**) elevando el **Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación** RD\$(**4,212,766,556.86**).-