



**IMPUESTOS  
INTERNOS**

**Balance General al 31 diciembre 2021  
Valores en RD\$**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	2,986,587,079.22
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	217,092,088.43
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	2,075,518,233.66
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	4,764,367.19
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	39,008,342.60
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 6)	126,770,408.03
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,449,740,519.13</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

BIENES DE USO NETO (Nota 7)	2,004,136,966.58
BIENES INTANGIBLES (Nota 8)	8,614,445.65
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 9)	97,643,055.26
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2,110,394,467.49</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,560,134,986.62</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES**

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 10)	80,181,261.33
CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	507,746,831.75
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	453,581,796.54
AVANCE REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 13)	34,955,853.71
AVANCE REEMBOLSOS ISC (Nota 14)	1,856,282,356.05
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,932,748,099.38</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 15)	105,488,493.96
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3,038,236,593.34</b>

**PATRIMONIO**

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 16)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 16)	2,721,138,382.66
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 16)	806,842,733.55
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,521,898,393.28</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>7,560,134,986.62</b>

**Pedro M. Figueroa Guilamo**  
Gerente Administrativo y Financiero

**Luis Valdez Veras**  
Director General

**Rossy A. Feliz Cornielle**  
Encargado Departamento Contabilidad





**IMPUESTOS  
INTERNOS**

**Estados de Resultados  
Al 31 de diciembre 2021  
Valores en RD\$**

**INGRESOS CORRIENTES**

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 17)	7,722,958,312.70
OTROS INGRESOS (Nota 18)	450,151,505.91
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>8,173,109,818.61</b>

**GASTOS CORRIENTES**

SERVICIOS PERSONALES (Nota 19)	5,004,870,882.54
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 20)	1,693,276,060.42
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 21)	98,141,107.89
DONACIONES & CUOTAS INTERNACIONALES (Nota 22)	8,926,923.19
GASTOS FINANCIEROS (Nota 23)	16,827,264.78
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (Nota 24)	2,142,327.34
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>6,824,184,566.16</b>

**RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO**

DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	1,348,925,252.45
-------------------------------	------------------

542,082,518.90

**RESULTADOS NETO DEL PERIODO**

**806,842,733.55**

**Luis Valdez Veras**  
Director General

**Pedro M. Figueroa Guilamo**  
Gerente Administrativo y Financiero

**Rosy Féliz Cornielle**  
Enc. Departamento Contabilidad





**Notas a los Estados Financieros:**  
**31 diciembre 2021**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

**1.- Disponibilidad en Caja y Banco:**

El efectivo en Caja y Banco lo conforman los balances conciliados de las cuentas bancarias de la DGII en Banco de Reservas de la República Dominicana, más los fondos de caja general y caja chica, destinados para las operaciones de la institución. Al 31 diciembre 2021, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	531,385.12
Caja Chica	1,500,000.00
Operativa Recursos Propios	2,736,642,214.92
Cobros por Servicios CPA	47,081.93
Servicios Personales	139,358,537.81
Proyectos Estratégicos	<u>108,507,859.44</u>
	<b><u>2,986,587,079.22</u></b>

**2.- Disponibilidad en Caja y Banco reembolsos Tributarios:**

Corresponde al efectivo disponible en las cuentas Reembolsos Tributarios en el Banco de Reservas de la República Dominicana donde se depositan las transferencias provenientes desde el Ministerio de Hacienda, destinadas única y exclusivamente para estos fines más el fondo de caja general para reembolsos tarjeta turista, según el siguiente detalle:

Caja General RT tarjeta turista	26,509.02
Fondo especial reembolso tributario	206,461,034.66
Fondo reembolso personas físicas	10,342,632.26
Fondo reembolso tarjeta turista	<u>261,912.49</u>
	<b><u>217,092,088.43</u></b>

**3.- Disponibilidad en caja ISC de Combustible:**

Corresponde al efectivo disponible en el Banco de Reservas de la República Dominicana para el pago de la devolución de los impuestos selectivos al consumo de combustibles fósiles.

#### **4.- Cuentas por Cobrar :**

Corresponde al cobro de las consultas realizadas por las instituciones financieras, alquileres locales, anticipos a proveedores y empleados, según el siguiente detalle:

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	45,000.00
Cuentas a cobrar empleados	75,615.00
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	4,361,799.41
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>281,952.78</u>
	<b><u>4,764,367.19</u></b>

#### **5.- Recursos propios pendientes de recibir:**

Se registran las partidas pendientes de transferir por la Tesorería Nacional, correspondientes a los cobros por servicios ofrecidos por la Institución, depositados en la Cuenta Única del Tesoro.

#### **6.- Inventario de consumo:**

Registro de mercancías o artículos gastables utilizados para las operaciones de la Institución, así como la adquisición de chapas de vehículos utilizados para venta al contribuyente, según el siguiente detalle:

Inventario productos terminados de imprenta	144.87
Inventario especies timbradas y valores	17,777,174.69
Inventario de suministro y material gastable	37,903,792.10
Chapas de vehículos	28,441,369.14
Inventario productos Proyectos Estratégicos	39,535,980.80
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,111,946.43</u>
	<b><u>126,770,408.03</u></b>

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

#### **7.- Bienes de Uso Neto:**

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la Institución, al 31 diciembre 2021, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	1,070,671,175.28
Edificios	984,108,501.07
Maquinarias y Equipos	1,773,879,658.64
Edificación en proceso	<u>21,842,729.92</u>
<b>Total Bienes en Uso</b>	<b>3,850,502,064.91</b>
<b>Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso</b>	<b><u>1,846,365,098.33</u></b>
<b>Total menos Depreciación</b>	<b><u>2,004,136,966.58</u></b>

#### **8.- Bienes intangibles:**

Se registran los softwares utilizados en nuestros sistemas de información, según el siguiente detalle:

Software	31,965,480.57
Menos: Amortización softwares	<u>23,351,034.92</u>
Total activos intangibles	<b><u>8,614,445.65</u></b>

## OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

### 9.- Depósitos y Fianzas en Garantía:

Son los depósitos por alquileres de locales dado en garantía, las fianzas en contratos de Servicios, Luz, Agua, etc., así como los pagos emitidos a Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), según contrato firmado, para el Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Institución, al 31 diciembre 2021 el detalle es el siguiente:

Francisco Doñe Encarnación	Estafeta Villa Altagracia	14,000.00
Constructora Elam	Adm. Zona Oriental	1,799,875.77
Roberto Leonel Taveras Salcedo	Adm. Higüey	365,050.96
Margarita Bermúdez.	OGC Santiago	1,000,000.00
Omar Ramírez	Estafeta Villa Altagracia	50,001.00
Inversiones Hani, S.A.	Adm. La Feria	1,116,753.00
Investigaciones & Mercado, SRL	Adm. La Fe	1,879,120.00
Constructora Chardom, S.A.	Adm. Villa Mella	550,000.00
Haina International Terminal	Estafeta Haina	242,752.03
Plaza Plamil	Centro Serv. Las Terrenas	50,566.45
Grupo Ramos	Administración La Romana	1,577,702.00
Grupo Ramos	Adm. San Cristóbal	1,559,519.60
Retsaum Investments	Administración Bonao	258,115.51
Centros del Caribe	Administración Los Mina	915,462.83
Luis Osiris Bravo	Vivienda Nagua	76,800.00
Inmobiliaria Berdign/ Adepe	Administración Moca	260,000.00
Constructora Vicasa	Administración Santiago	958,706.00
Inversiones San Carlos, SRL	Centro masivo Veh. Motor	1,535,664.00
Stefano Capitaneli	Administración Boca Chica	317,481.12
Angela Sozzi	Administración Boca Chica	250,185.00
Ayuntamiento San Juan	Adm. San Juan	323,325.00
Centros del Caribe	Adm. Los Mina	337,012.01
Inversiones Mi Retiro	Adm. Punta Cana-Bávaro	730,495.58
Inversiones PRF	Administración La Vega	178,633.46
Fiduciaria Universal	Adm. Zona Oriental	1,693,474.29
Almacenes Melania	Administración Cotuí	165,000.00
Inmobiliaria Leonel Taveras	Depósito Adm. Higüey	183,901.88
Cedar Hill International	Desarrollo Tecnología	492,270.00
Morel, SRL	Administración Mao	296,610.17
Inmobiliaria e Inv. Anabel	Administración Nagua	311,400.00
Inversiones PRF, SRL	Administración San Fco.	215,909.45
Juan Bautista Domínguez	Adm. Máximo Gómez	2,219,588.80
García Goyco & Asociados	Colecturía Jarabacoa	100,000.00
Cia. Margarita de Bermúdez	Administración Santiago	3,589,282.66
Antares del Caribe	Adm. Los Próceres	2,951,663.66
Julio Heriberto Rodríguez	Comedor Adm. Moca	27,230.00
Almacenes Iberia, SRL	Centro Serv. Hato Mayor	1,102,520.16
<b>FIANZAS</b>		
Compañía de Luz Las Terrenas		5,000.00
Edeeste		1,239,103.03
Inapa		2,500.00
Aguas CapCana		19,491.88
Cap Cana Caribe		47,630.00
Consorcio Energético. Pta.Cana		419,293.75
		<b>31,429,091.05</b>

**Otros Gastos pagados por adelantado**

Programa de las Naciones Unidas	10,032,208.45
Licencias	8,629,412.97
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores	<u>47,552,342.79</u>
	<b>97,643,055.26</b>

**PASIVOS CORRIENTES****10.- Deducciones y Retenciones por pagar:**

Están conformadas por las retenciones por pagar al Colector de Impuestos Internos y Tesorería de la Seguridad Social, por retenciones a empleados y proveedores, al 31 diciembre 2021, se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	58,669,833.55
Seguridad Social (Ley 87-01)	12,095,407.65
Seguro médico	3,273,215.00
Otras retenciones de empleados	243,074.79
Ret. ISR persona física	126,111.51
Anticipo ISR	3,941,009.15
Ret. ISR alquiler persona física	151,567.06
Itbis persona jurídica	766,850.21
Ret. Norma 07-2007	51,514.81
Itbis Persona física	<u>862,677.60</u>
	<b><u>80,181,261.33</u></b>

**11.- Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores y empleados, así como acuerdos de pago con Instituciones, al 31 diciembre 2021 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	131,689,297.84
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	203,391.27
Cuentas por pagar acuerdos Institucionales	36,630.00
Provisión proveedores órdenes de compra	99,390.60
Provisión contratos y gastos fijos	13,620,399.71
Provisión incentivos por pagar	229,016,855.30
Provisión indemnizaciones por pagar	4,173,920.85
Otras provisiones por pagar	81,001,650.36
Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo garantía proveedores	47,552,342.79
Fondo Codia	18,099.15
ITbis por pagar	<u>24,813.18</u>
	<b><u>507,746,831.75</u></b>

**12.- Otras cuentas por pagar:**

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios recibidas de los Contribuyentes, al 31 diciembre 2021 presenta balance de **RDS453,581,796.54**.

**13.- Avance reembolsos tributarios por pagar:**

Corresponde a los ingresos recibidos del Ministerio de Hacienda para cumplir con los reembolsos tributarios, cuyos valores a la fecha están pendientes de solicitarse por parte de los contribuyentes.

#### **14.- Avance reembolsos Selectivo combustible:**

Corresponde a los ingresos recibidos del Ministerio de Hacienda para cumplir con los reembolsos impuestos selectivo a los combustibles pendientes de solicitarse parte de los contribuyentes.

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

#### **15.- Ingreso Diferido Proyecto Motocicleta:**

Corresponde a los ingresos recibidos del Ministerio de Hacienda para el Proyecto Motocicleta cuyos valores a la fecha están disponibles para ser ejecutados.

### **PATRIMONIO**

#### **16.- Patrimonio Institucional:**

Corresponde a las transferencias y contribuciones de capital recibidas, así como la acumulación de los resultados de cada ejercicio contable, según el siguiente detalle:

Transferencias y Donaciones de Capital	806,331,097.02
Capital Institucional	187,586,180.05
Resultados Acumulados	2,721,138,382.66
Resultado del Periodo	<u>806,842,733.55</u>
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>4,521,898,393.28</b>

### **INGRESOS CORRIENTES**

#### **17.- Transferencias Corrientes recibidas:**

Corresponde a las transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda por concepto de asignación presupuestaria para la operatividad de la Institución, así como transferencias de capital recibidas a través de registros de inmuebles donde operan oficinas de la institución y dación de pago contribuyente, el detalle al 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

Ingresos fondo presupuestario	7,160,683,122.00
Transferencias y donaciones capital recibidas	<u>562,275,190.70</u>
	<b>7,722,958,312.70</b>

#### **18.- Otros Ingresos:**

Se registran los ingresos internos por venta de servicios, según siguiente detalle:

Cobros por Servicios DGII	129,374,790.00
Venta de Marbetes	299,384,500.00
Venta de Sellos CPA	186,630.00
Servicio Consultoría Electrónica	780,000.00
Otros Ingresos no operacionales	<u>20,425,585.91</u>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b><u>450,151,505.91</u></b>

## **GASTOS CORRIENTES**

### **19.- Servicios Personales:**

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 31 diciembre 2021 presentando los siguientes balances:

Sueldos Fijos	2,206,827,473.03
Sueldos Personal Contratado	178,069,906.69
Sueldos Personal Pensionado	59,139,359.39
Compensación Personal de Seguridad	99,692,040.00
Suplencias	785,907.68
Compensación horas extras	10,553,588.30
Bono vacacional	172,570,146.58
Regalía pascual	196,105,973.38
Compensación uso vehículos	141,712,803.84
Incentivos por recaudación	1,064,216,229.45
Prestaciones laborales	356,487,244.36
Contribución al seguro de salud	149,837,963.02
Contribución seguro de pensiones	170,124,674.60
Seguro Médico y de Vida	64,835,555.34
Seguro riesgo laboral	20,647,967.12
Alimentos y bebidas al personal	41,351,518.51
Uniformes al personal	849,508.23
Gastos contratación al personal	3,909,014.52
Honorarios Consultores	12,499,608.78
Actividad navidad	126,355.41
Actividad Aniversario	148,969.26
Actividad de las Madres	635,493.72
Actividad Día de la Mujer	26,000.00
Actividad Día Secretaria	130,064.25
Capacitación al personal en el país	33,484,599.94
Capacitación al personal en el exterior	2,105,880.79
Asignación teléfono al personal	13,597,059.92
Otras atenciones al personal	4,399,976.43
<b>Total Servicios personales</b>	<b><u>5,004,870,882.54</u></b>

### **20.- Servicios no personales:**

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 diciembre 2021 el detalle es el siguiente:

Alquiler de edificios y locales	267,582,441.83
Alquiler equipos de transporte	346,080.00
Alquiler tierras y terrenos	13,049,871.37
Auditoría y estudios financieros	442,500.00
Bienes muebles no capitalizables	4,974,399.69
Comisión por recaudación en Bancos	62,225,646.16

Entrenamiento al contribuyente	458,722.38
Otros viáticos especiales	921,063.01
Servicios de Courier	8,920,815.76
Encuestas y estudios	307,980.00
Actividad lanzamiento proyectos	41,598.00
Relaciones públicas y protocolares	20,835.50
Responsabilidad social	6,900,295.93
Alquiler viviendas Administradores Locales	1,830,765.07
Cargos por servicios bancarios	10,586,650.09
Gastos reuniones ejecutivos	1,451,013.38
Dietas y hospedaje en el país	20,606,482.14
Peajes y parqueos	3,167,003.00
Gastos judiciales	15,093,018.64
Ajuste inventario	4,470.70
Impuestos, derechos y tasas	326,253.48
Mantenimiento edificios	16,336,558.70
Mantenimiento y reparación equipos	4,438,445.46
Mantenimiento y reparación vehículos	10,194,560.17
Mantenimiento y reparación equipos oficina	1,139,536.48
Mantenimiento y reparación equipos Cómputos	535,248.61
Seguros de propiedad	21,433,259.59
Servicios electricidad	78,091,095.86
Servicios de agua	725,945.80
Servicios de residuos sólidos	1,441,225.00
Servicios lavandería	35,601.00
Jornales pagados operaciones diversas	223,024.93
Servicios externos	375,877,991.49
Publicidad periódicos	23,015,792.97
Servicios de teléfonos	25,663,160.30
Servicios de internet y páginas Web	33,940,360.03
Cuotas y suscripciones	525,240.60
Comunicación interna	14,160.00
Línea de Datos	49,713,722.19
Proyecto Marbete	142,082,150.24
Publicidad en Radio	7,830,140.33
Publicidad en televisión	17,408,603.63
Publicaciones en prensa escrita	2,561,704.94
Publicidad en internet	10,734,818.53
Honorarios Agencias	1,290,164.62
Brochures y literaturas	192,812.89
Publicidad letreros y vallas	19,887,800.00
Proyecto Tecnología	13,669,959.83
Proyectos construcciones y mejoras	15,742,602.02
Proyecto Placa Presidencia	9,512,085.44
Mantenimiento y renovación licencias	389,707,087.89
Seguimiento al contribuyente	53,294.75
<b>Total Servicios no personales</b>	<b><u>1,693,276,060.42</u></b>

## **21- Materiales y suministros:**

Registro de los gastos de papelería, útiles de oficina y suministro de combustibles en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 diciembre 2021 el detalle es el siguiente:

Materiales de limpieza	9,646,872.15
Formularios, impresiones	490,253.39
Materiales gastables de oficina	15,030,081.06
Especies timbradas y valores	15,306,136.47
Combustibles y lubricantes plantas	3,015,568.67

Combustibles y lubricantes vehículos	14,256,943.24
Productos y útiles de defensa	695,403.50
Útiles menores médicos-quirúrgicos	5,115,558.21
Útiles de cocina y comedor	746,926.02
Material gastable equipos cómputos	17,729,678.14
Chapas vehículos	16,054,349.49
Material gastable materia prima	<u>53,337.55</u>
<b>Total materiales y suministros</b>	<b><u>98,141,107.89</u></b>

## **22.- Donaciones & Cuotas internacionales:**

Al 31 diciembre 2021 la cuenta Donaciones & Cuotas Internacionales se compone de los siguientes balances:

Ayudas y donaciones a personas	51,612.00
Ayudas y donaciones a instituciones	366,000.00
Cuotas internacionales	4,367,443.55
Programa de Becas	2,741,867.64
Contribuciones y patrocinios	<u>1,400,000.00</u>
	<b><u>8,926,923.19</u></b>

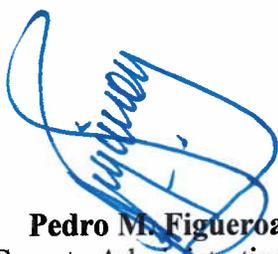
## **23- Gastos Financieros:**

Registro de los intereses por financiamiento generados del préstamo otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo a través del Ministerio de Hacienda.

## **24.- Otros Gastos Institucionales:**

Al 31 diciembre 2021 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Pérdidas cambiarias realizadas	418,554.63
Proyecto PNUD	196,666.67
Pérdida retiro activo	<u>1,527,106.04</u>
<b>Total Otros Gastos Institucionales</b>	<b><u>2,142,327.34</u></b>



**Pedro M. Figueroa Guilamo**  
Gerente Administrativo y Financiero



**Luis Valdez Veras**  
Director General



**Rosy Féliz Cornielle**  
Enc. Depto. Contabilidad

