



MINISTERIO DE HACIENDA  
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

RNC. 4-0150625-4

Balance General al 28 febrero 2021

Valores en RDS

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	2,666,794,351.63
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	669,344,468.31
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	987,372,007.57
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	2,635,397.16
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	65,404,837.90
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 6)	175,380,663.22
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>4,566,931,725.79</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

BIENES DE USO NETO (Nota 7)	1,702,232,736.09
BIENES INTANGIBLES (Nota 8)	11,857,479.77
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 9)	183,413,458.78
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,897,503,674.64</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6,464,435,400.43</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES**

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 10)	43,927,345.01
CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	529,677,322.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	174,422,547.78
AVANCE REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 13)	503,316,991.99
AVANCE REEMBOLSOS ISC (Nota 14)	981,100,268.82
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,232,444,476.48</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 15)	117,203,669.25
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,349,648,145.73</b>

**PATRIMONIO**

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 16)	826,774,337.66
TRANSFERENCIA Y DONACIONES DE CAPITAL (Nota 16)	187,586,180.05
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 16)	2,641,122,925.69
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 16)	459,303,811.30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,114,787,254.70</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>6,464,435,400.43</b>

Luis Valdez Veras  
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo  
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy A. Félix Cornielle  
Encargado Departamento Contabilidad



**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**RNC. 4-0150625-4**  
**Estados de Resultados**  
**Al 28 de febrero 2021**  
**Valores en RD\$**

**INGRESOS CORRIENTES**

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 17)	1,326,554,231.00
OTROS INGRESOS (Nota 18)	<u>93,051,595.47</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1,419,605,826.47</b>

**GASTOS CORRIENTES**

SERVICIOS PERSONALES (Nota 19)	588,511,718.07
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 20)	274,881,678.36
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 21)	9,173,684.15
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (Nota 22)	<u>218,257.93</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>872,785,338.51</b>

**RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO**

DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	546,820,487.96
-------------------------------	----------------

**RESULTADOS NETO DEL PERIODO**

459,303,811.30

  
**Luis Valdez Veras**  
Director General

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



  
**Rossy Félix Cornielle**  
Enc. Departamento Contabilidad



**República Dominicana**  
**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**  
**RNC: 401-50625-4**

**Notas a los Estados Financieros:**  
**28 febrero 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. Al 28 de febrero 2021, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	537,107.70
Caja Chica	1,485,000.00
Operativa Recursos Propios	2,512,303,055.38
Cobros por Servicios CPA	111,133.45
Servicios Personales	43,848,375.66
Proyectos Estratégicos	<u>108,509,679.44</u>
	<b><u>2,666,794,351.63</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	15,000.00
Fondo especial reembolso tributario	657,252,514.74
Fondo reembolso personas físicas	11,752,052.15
Fondo reembolso tarjeta turista	<u>324,901.42</u>
	<b><u>669,344,468.31</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	135,455.75
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	962,002.50
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>1,492,938.91</u>
	<b><u>2,635,397.16</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	145.87
Inventario especies timbradas y valores	17,115,813.71
Inventario de suministro y material gastable	52,779,402.99
Chapas de vehículos	43,727,420.63
Inventario productos Proyectos Estratégicos	58,532,788.24
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,225,091.78</u>
	<b><u>175,380,663.22</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 28 de febrero 2021, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	557,085,793.74
Edificios	926,569,342.30
Maquinarias y Equipos	1,823,045,831.62
Edificaciones en proceso	<u>28,463,451.71</u>
<b>Total Bienes en Uso</b>	<b><u>3,335,164,419.37</u></b>
<b>Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso</b>	<b><u>1,632,931,683.28</u></b>
<b>Total menos Depreciación</b>	<b><u>1,702,232,736.09</u></b>

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

Se registran las licencias y softwares utilizados en nuestros sistemas de información, según el siguiente detalle:

Software	31,965,480.57
Menos: Amortización licencia y softwares	<u>20,108,000.80</u>
Total activos intangibles	<u>11,857,479.77</u>

## **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 28 de febrero 2021 el detalle es el siguiente:

Francisco Doñe Encarnación	Estafeta Villa Altigracia	14,000.00
Constructora Elam	Adm. Zona Oriental	1,799,875.77
Roberto Leonel Taveras Salcedo	Adm. Higuey	365,050.96
Margarita Bermúdez.	OGC Santiago	1,000,000.00
Omar Ramírez	Estafeta Villa Altigracia	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. Higuey	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
Austria Elvira Alcántara	Vivienda Adm. San Juan	78,000.00
Cristina Sierra Ferreras	Vivienda Adm.Barahona	16,000.00
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
Plaza Valverde	Vivienda Adm. Mao	69,200.00
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
Consortio Energético. Pta.Cana		<u>419,293.75</u>
		<b>31,592,291.05</b>

**Otros Gastos pagados por adelantado**

Programa de las Naciones Unidas	8,051,247.30
Licencias	<u>143,769,920.43</u>
	<b>183,413,458.78</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 28 de febrero 2021, se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	21,059,817.13
Seguridad Social (Ley 87-01)	11,940,975.60
Seguro médico	3,346,129.53
Savica (Seguro de vida)	77,675.00
Otras retenciones de empleados	1,077,655.88
Ret. ISR persona física	206,447.85
Anticipo ISR	4,220,006.91
Ret. ISR alquiler persona física	287,581.72
Norma 07-2007	36,613.25
Itbis persona jurídica	631,465.77
Itbis Persona física	<u>1,042,976.37</u>
	<b><u>43,927,345.01</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 28 febrero 2021 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	515,273,112.26
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	291,516.52
Cuentas por pagar acuerdos Institucionales	90,450.00
Provisión proveedores órdenes de compra	164,267.80
Provisión contratos y gastos fijos	10,619,477.47
Otras provisiones por pagar	2,726,577.10
Fondo de terceros por pagar	347,368.10
Fondo por pagar Codia	5,845.03
Cuentas por pagar Colectora	130,200.00
ITbis por pagar	28,508.60
	<b><u>529,677,322.88</u></b>

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

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios recibidas de los Contribuyentes, al 31 de enero 2021 presenta balance de **RDS174,422,547.78**

## **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	826,774,337.66
Capital Institucional	187,586,180.05
Resultados Acumulados	2,641,122,925.69
Resultado del Periodo	<u>459,303,811.30</u>
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b><u>4,114,787,254.70</u></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.

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

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

Cobros por Servicios DGII	15,440,710.03
Venta de Marbetes	76,239,800.00
Venta de Sellos CPA	12,500.00
Servicio Consultoría Electrónica	130,000.00
Otros Ingresos no operacionales	<u>1,228,585.44</u>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b><u>93,051,595.47</u></b>

## **GASTOS CORRIENTES**

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

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 28 de febrero 2021 presentando los siguientes balances:

Sueldos Fijos	366,625,253.75
Sueldos Personal Contratado	35,729,074.84
Sueldos Personal Pensionado	6,387,186.64
Compensación Personal de Seguridad	17,554,340.00
Suplencias	65,273.52
Compensación horas extras	738,999.18
Bono vacacional	24,972,159.42
Regalía pascual	32,057.16
Compensación uso vehículos	24,417,771.87
Incentivos por recaudación	97,931.71
Prestaciones laborales	64,559,869.48
Contribución al seguro de salud	12,968,277.23
Contribución seguro de pensiones	14,231,679.43
Seguro Médico y de Vida	6,533,122.01
Seguro riesgo laboral	1,675,943.32
Alimentos y bebidas al personal	2,415,513.00
Gastos contratación al personal	923,520.20
Honorarios Consultores	6,194,658.42
Actividad navidad	933.40
Capacitación al personal en el país	839,682.50
Asignación teléfono al personal	1,122,590.99
Otras atenciones al personal	<u>425,880.00</u>
<b>Total Servicios personales</b>	<b><u>588,511,718.07</u></b>

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

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 28 de febrero el detalle es el siguiente:

Alquiler de edificios y locales	44,836,398.67
Alquiler equipos de transporte	33,040.00
Alquiler tierras y terrenos	2,187,887.02
Bienes muebles no capitalizables	284,295.10
Comisión por recaudación en Bancos	1,821,041.75



Otros viáticos especiales	935,600.00
Actividad lanzamiento proyectos	39,353.00
Responsabilidad social	40,960.00
Alquiler viviendas Administradores Locales	249,264.29
Cargos por servicios bancarios	1,416,226.15
Gastos reuniones ejecutivos	203,625.95
Dietas y hospedaje en el país	1,533,330.00
Peajes y parqueos	274,335.00
Gastos judiciales	2,449,088.40
Impuestos, derechos y tasas	5,250.00
Mantenimiento edificios	2,811,431.50
Mantenimiento y reparación equipos	264,527.89
Mantenimiento y reparación vehículos	694,415.35
Mantenimiento y reparación equipos oficina	56,050.00
Mantenimiento y reparación eq. Cómputos	119,109.20
Servicios electricidad	5,798,601.58
Servicios de agua	78,541.00
Servicios de residuos sólidos	175,638.00
Servicios externos	113,789,122.19
Publicidad periódicos	1,892,830.95
Servicios de teléfonos	2,747,352.86
Servicios de internet y páginas Web	4,271,575.77
Cuotas y suscripciones	16,050.00
Línea de Datos	7,069,321.66
Proyecto Marbete	42,472,984.79
Publicidad en televisión	392,529.59
Publicidad en internet	812,100.00
Publicidad letreros y vallas	11,874,000.00
Proyecto Tecnología	604,596.17
Proyectos construcciones y mejoras	833,182.30
Mantenimiento y renovación licencias	21,798,022.23
<b>Total Servicios no personales</b>	<b><u>274,881,678.36</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 28 de febrero 2021 el detalle es el siguiente:

Materiales de limpieza	1,232,195.60
Materiales gastables de oficina	2,444,587.61
Combustibles y lubricantes plantas	232,557.25
Combustibles y lubricantes vehículos	1,961,767.54
Útiles menores médicos-quirúrgicos	693,144.00
Útiles de cocina y comedor	8,590.00
Material gastable equipos cómputos	2,592,452.77
Material gastable materia prima	8,389.38
<b>Total materiales y suministros</b>	<b><u>9,173,684.15</u></b>


**22.- Otros Gastos Institucionales:**

Al 28 de febrero 2021 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

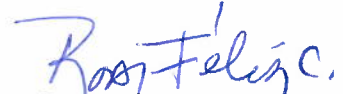
Pérdidas cambiarias realizadas	21,591.26
Proyecto PNUD	<u>196,666.67</u>
<b>Total Otros Gastos Institucionales</b>	<b><u>218,257.93</u></b>



**Luis Valdez Veras**  
Director General



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



**Rossy Féliz Cornielle**  
Enc. Depto. Contabilidad

