



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General al 30 de junio 2025
Valores en RD\$

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,169,582,894.86
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	284,724,058.31
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	9,556,380.29
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	7,518,865.53
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	98,926,079.52
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	229,647,088.78
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR ISC (nota 7)	214,181,703.79
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 8)	196,122,870.91
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,210,259,941.99

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	11,026,420,153.09
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 11)	166,170,290.12
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	11,192,616,443.21
TOTAL ACTIVOS	15,402,876,385.20

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

RETENCIONES POR PAGAR (Nota 12)	30,486,413.45
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 13)	401,048,071.49
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 14)	106,195,193.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 15)	740,118,503.96
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,277,848,182.48

PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 16)	87,231,502.89
FONDO DE TERCEROS (Nota 17)	95,663,555.71
TOTAL PASIVOS	1,460,743,241.08

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 18)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 18)	12,924,088,531.73
RESULTADO DEL PERIODO (Nota 18)	24,127,335.32
TOTAL PATRIMONIO	13,942,133,144.12
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	15,402,876,385.20

Luis Valdez Veras
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy A. Feliz Cornielle
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Notas a los Estados Financieros
30 de junio 2025

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 30 de junio 2025, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	496,393.98
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,725,460,716.91
Cobros por Servicios CPA	179,476.09
Servicios Personales	333,208,348.44
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,959.44</u>
Total Disponibilidad caja y banco	3,169,582,894.66

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	48,042.52
Fondo especial reembolso tributario	276,313,563.79
Fondo reembolso personas físicas	7,494,257.15
Fondo reembolso tarjeta turista	370,762.85
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>497,432.00</u>
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	284,724,058.31

3.- Disponibilidad en Banco 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 del registro de vehículos de motor realizadas por entidades financieras conforme a contratos entre las partes, contrato de alquileres locales Plaza Luperón, anticipos a proveedores y empleados, según el siguiente detalle:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	100,000.00
Anticipo a empleados	951,090.06
Otras cuentas a cobrar empleados	128,185.59
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	6,082,969.33
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>256,620.55</u>
Total cuentas por cobrar	7,518,865.53

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.- Fondo Reemb. Tributario pendiente por recibir:

Se registran las solicitudes de reembolsos tributarios recibidos de los contribuyentes, cuyas partidas presupuestarias no han sido recibidas por la Institución para cumplir con estos compromisos.

7.- Fondo Reemb. Tributario ISC pendiente por recibir:

Se registran las solicitudes de reembolsos tributarios recibidos de los contribuyentes, cuyas partidas presupuestarias no han sido recibidas por la Institución para cumplir con estos compromisos.

8.- 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	740,769.88
Inventario especies timbradas y valores	42,262,604.82
Inventario de suministro y material gastable	17,910,519.34
Chapas de vehículos	99,238,657.22
Inventario Material gastable equipos cómputos	16,920,307.25
Inventario material gastable limpieza	13,662,407.52
Inventario para productos textiles	2,070,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,317,604.88</u>
Total Inventario de consumo	196,122,870.91



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

ACTIVOS NO CORRIENTES

9.- Bienes de Uso Neto:

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la Institución, al 30 de junio 2025, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	10,073,676,787.60
Edificios	1,097,369,139.45
Maquinarias y Equipos	2,255,170,847.47
Construcción en proceso	52,503,927.63
Anticipos activos fijos	<u>7,871,015.10</u>
Total Bienes en Uso	13,486,591,717.25
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,460,171,564.16</u>
Total menos Depreciación	11,026,420,153.09

10.- 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>31,939,480.57</u>
Total activos intangibles	26,000.00

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

11.- 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 30 de junio 2025 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
Cia. Margarita de 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
Constructora Chardom, S.A.	Adm. Villa Mella	550,000.00
Plaza Plamil	Centro Serv. Las Terrenas	50,566.45
Grupo Ramos, S.A.	Administración La Romana	1,577,702.00
Grupo Ramos, S.A.	Adm. San Cristóbal	1,559,519.60
Retsaum Investments, SRL	Administración Bonao	258,115.51
Centros del Caribe, SAS	Administración Los Mina	1,444,724.18
Inmobiliaria Berdign/ Adepe	Administración Moca	260,000.00



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Constructora Vicasa,SRL	Administración Santiago	958,706.00
Inversiones San Carlos, SRL	Centro masivo Veh. Motor	947,605.00
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,SAS	Adm. Los Mina	394,480.75
Inversiones Mi Retiro	Adm. Punta Cana-Bávaro	730,495.58
Inversiones PRF,SRL	Administración La Vega	178,633.46
Nader Chotin,SRL	Adm. Zona Oriental	1,693,474.29
Almacenes Melania,SRL	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
Plaza Luperón		1,137,645.55
FIANZAS		
Compañía de Luz Las Terrenas		5,000.00
Edeeste		1,239,103.03
Inapa		2,500.00
Aguas CapCana		19,491.88
Consortio Energetico Pta. Cana		419,293.75
Cap Cana Caribe		47,630.00
		<u>30,366,735.66</u>
Otros Gastos pagados por adelantado		
Programa de las Naciones Unidas		10,024,834.02
Licencias		30,425,205.43
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores		<u>95,353,515.01</u>
Total Otros Activos no corrientes		166,170,290.12

PASIVOS CORRIENTES

12.- 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 30 de junio 2025 se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	18,033,273.16
Seguridad social (Ley 87-01)	1,715.52
Seguro médico	3,726,846.40
Ret. ISR persona física	578,713.02
Otras retenciones empleados	1,222,226.22
Anticipo ISR	4,577,080.74



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Ret. Itbis alquiler persona física	244,203.74
Ret. Itbis persona física	1,791,332.04
Retención ITbis norma 07-2007	38,599.11
Retención norma 01-2011	88,821.03
Retención Itbis RST	77,400.00
Retención 25% premios	70,000.00
Fondo Codia por pagar	3,291.14
Retención Ley 06-86	32,911.33
Total deducciones y retenciones por pagar	30,486,413.45

13.- Cuentas por Pagar corto plazo:

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 30 de junio 2025 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	387,762,555.24
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	6,991,214.81
Bienes recibidos EM RF	5,547,704.30
Cuentas por pagar servicios	173,700.00
Cuentas por pagar Cuenta Colectora	396,223.00
ITBIS por pagar alquileres locales	22,241.56
Otras cuentas a pagar	<u>154,432.58</u>
Total Cuentas por pagar	401,048,071.49

14.- Provisiones por pagar:

Es el pasivo creado por compromisos contraídos por la institución cuyos valores no han sido debidamente solicitados por sus beneficiarios y se espera se produzcan en el futuro. La estimación de estas provisiones se hace de acuerdo con lo establecido en contratos y/o acorde a la Política General de Contabilidad (POL-FGafi-014), al 30 de junio 2025 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	56,758,312.78
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,420,079.00</u>
Total provisiones por pagar	106,195,193.58

15.- Otras cuentas por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios varios y reembolsos impuesto selectivo a los combustibles recibidas de los Contribuyentes, al 30 de junio 2025 presenta el siguiente detalle:

Reembolsos varios	521,729,099.08
Reembolsos ISC combustible	<u>218,389,404.88</u>
Total Otras cuentas por pagar	740,118,503.96



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

PASIVOS NO CORRIENTES

16.- 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.

17.- Fondo de terceros:

Recursos de otras entidades bajo la custodia de nuestra institución y valor recibido de proveedores a través de pólizas emitidas por entidades financieras y/o compañías de seguros para garantizar la obligación en las contrataciones realizadas por la institución, al 30 de junio 2025 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	<u>95,353,515.01</u>
Total Fondos de terceros	95,663,555.71

PATRIMONIO

18.- 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	12,924,088,531.73
Resultado periodo	<u>24,127,335.32</u>
Total Patrimonio Institucional	13,942,133,144.12

INGRESOS CORRIENTES

19.- Transferencias Corrientes recibidas:

Corresponde a las transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda por concepto de asignación presupuestaria para la operatividad de la Institución.

20.- Otros Ingresos:

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



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Cobros por Servicios DGII	151,986,277.04
Venta de Marbetes	273,508,400.00
Venta de Sellos CPA	119,700.00
Servicio Consultoría Electrónica	390,000.00
Ingresos por alquiler locales	2,083,767.81
Otros Ingresos no operacionales	<u>2,473,603.67</u>
Total Otros ingresos	430,561,748.52

GASTOS CORRIENTES

21.- Servicios Personales:

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 30 de junio 2025 presentando los siguientes balances:

Sueldos fijos	1,181,990,821.96
Otras remuneraciones básicas al personal	13,856,425.11
Remuneraciones personales temporal	2,313,766.00
Sueldos de personal contratado e iguala	43,835,732.67
Jornales	697,991.48
Suplencias	1,911,709.75
Compensación por horas extraordinarias	6,805,061.31
Sueldos al personal trámite de pensión	27,667,439.92
Bono vacacional	81,870,381.85
Compensación servicios de seguridad	51,066,946.00
Salario Navidad	694,366.76
Compensación gastos alimentación	12,632,892.48
Prima de transporte	1,739,760.00
Compensaciones especiales	5,349,500.00
Incentivos por recaudaciones y desempeño	204,171,370.88
Prestaciones económicas	75,061,074.91
Compensación uso vehículos privados	67,004,038.83
Contribuciones al seguro de salud	91,255,731.17
Contribuciones al seguro de pensiones	89,088,786.76
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	11,868,606.46
Seguro médico y de vida	30,418,267.25
Otras atenciones al personal	<u>31,391.00</u>
Total Servicios personales	2,001,332,062.55



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

22.- Servicios no personales:

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 30 de junio 2025 el detalle es el siguiente:

Teléfono local	6,199,214.89
Servicio de internet y televisión	20,119,274.90
Línea de datos	10,309,964.01
Asignación teléfonos al personal	7,977,028.82
Electricidad	37,194,932.22
Agua	456,535.80
Recolección de Residuos Sólidos	860,125.00
Publicidad y propaganda	259,240.10
Impresión y encuadernación	14,750.00
Publicidad en radio	7,208,431.30
Publicidad en televisión	54,256,828.46
Publicidad en prensa escrita	558,999.52
Publicidad en internet	8,758,091.00
Publicidad letreros y vallas	15,574,449.07
Publicación periódicos, avisos, normas	1,812,476.62
Viáticos a empleados dentro país	16,053,339.92
Peajes y parqueos	1,848,400.00
Alquiler de tierras y terrenos	7,120,646.25
Alquiler de edificios	147,112,723.99
Alquiler equipos transporte	28,202.00
Alquiler vivienda Administradores	1,125,650.35
Otras contrataciones alquiler	49,855.00
Seguro incendio a la propiedad	31,425,294.29
Seguro equipos de transporte	8,517,544.39
Seguro responsabilidad civil	550,000.00
Mantenimiento y rep. Eq. Transporte	3,745,038.55
Mantenimiento y Rep. Maquinarias	34,131,988.68
Mantenimiento mobiliario oficina	8,000.00
Mantenimiento y embellecimiento Edificio	14,106,419.86
Mantenimiento equipo cómputos	7,154.99
Servicios de auditoría y estudios finac.	200,000.00
Capacitación al personal en el país	5,074,490.81
Capacitación al personal fuera del país	5,372,006.94
Entrenamiento al contribuyente	2,946,908.35
Honorarios por consultorías	6,790,454.23
Servicios facilitadores internos	84,588.65



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Catering por cap. y otras actividades	841,089.28
Proyecto marbetes	158,149,707.83
Proyecto tecnología	1,246,108.95
Proyecto construcción y mejora	2,820,559.89
Placa presidencia	486,238.89
Servicios notarios y alguaciles	7,644,608.28
Cargo por comisiones bancarias	5,514,220.86
Coronas florales	211,519.20
Servicio de fumigación	765,852.70
Servicio de lavandería	5,240.00
Servicio organización eventos	220,624.47
Actividad navidad	6,967.47
Actividad Día de la Mujer	2,832.00
Actividad ferias y exposiciones	958,515.19
Bienes muebles no capitalizables	1,182,402.07
Comisión por recaudaciones en Bancos	18,876,179.25
Relaciones públicas y protocolares	5,555.00
Cuotas y suscripciones	413,525.16
Cuotas y suscripciones internacionales	1,685,612.05
Comprobación denuncias	158,266.25
Servicios externos operacionales	218,246,507.06
Impuestos y tasas	1,376,468.40
Servicio mensajería y Courier	2,773,508.72
Renovación licencias	<u>267,562,174.42</u>
Total, Servicios no personales	1,149,013,332.35

23.-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 30 de junio 2025 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	3,858,791.92
Productos agroforestales	19,960.00
Uniformes al personal	94,127.54
Material gastable materia prima	689,473.14
Formularios e impresiones	17,700.00
Especies timbradas y valores	4,319,470.04
Útiles menores médicos	366,158.62
Chapas de vehículos	1,988,644.37
Herramientas menores	19,366.48
Combustibles y lubricantes vehículos	7,283,085.51



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Combustibles plantas eléctricas	3,389,471.58
Útiles defensa y seguridad	15,520.30
Materiales limpieza	8,705,049.01
Material gastable oficina	16,063,280.89
Material gastable informática	27,125,527.71
Accesorios menores	31,721.94
Útiles de cocina y comedor	895,632.41
Productos eléctricos y afines	511,601.29
Útiles diversos	<u>65,202.00</u>
Total materiales y suministros	75,459,784.75

24.- Depreciaciones y amortizaciones:

Pérdida de valor de los activos fijos e intangibles, al 30 de junio 2025, presentan el siguiente detalle:

Depreciación edificios	27,434,228.50
Depreciación mobiliarios oficina	14,637,698.74
Depreciación equipos cómputos	58,456,850.98
Depreciación equipos transporte	2,866,918.88
Depreciación Eq. Generación eléctrica	270,912.90
Depreciación herramientas	160,920.86
Amortización licencias	<u>28,043,841.15</u>
Total depreciaciones y amortizaciones	131,871,372.01

25.- Gastos Financieros:

Reembolso a la Tesorería Nacional de los intereses y abono a capital por financiamiento generados del préstamo otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo a través del Ministerio de Hacienda, según el siguiente detalle:

Intereses por préstamos Org. Internacionales	67,665,835.98
Reembolso capital préstamos Org. Internacionales	<u>68,848,767.46</u>
Total gastos financieros	136,514,603.44



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

26.- Otros Gastos Institucionales:

Al 30 de junio 2025 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Premios literarios y deportivos	560,000.00
Becas y viajes de estudio	2,022,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	10,063,090.10
Perdida retiro de activos	<u>75,500.00</u>
Total otros gastos institucionales	12,720,590.10

Luis Valdez Veras
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad