



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General al 28 de febrero 2025

Valores en RDS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,348,214,685.97
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	494,611,572.84
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	307,830,125.11
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	17,037,711.35
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	120,951,962.32
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 6)	189,991,518.92
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,478,637,576.51

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 7)	10,974,851,793.52
BIENES INTANGIBLES (Nota 8)	26,000.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 9)	164,951,217.39
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	11,139,829,010.91
TOTAL ACTIVOS	15,618,466,587.42

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

RETENCIONES POR PAGAR (Nota 10)	35,555,404.36
CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	497,555,349.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	508,801,324.32
AVANCE REEMBOLSOS TRIBUTARIOS (Nota 13)	161,773,528.06
AVANCE REEMBOLSOS ISC (Nota 14)	133,900,710.77
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,337,586,317.44

PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 15)	87,231,502.89
FONDO EN GARANTIA PROVEEDORES (Nota 16)	96,391,796.79
TOTAL PASIVOS	1,521,209,617.12

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 17)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 17)	12,924,194,582.49
RESULTADO DEL PERIODO (Nota 17)	179,145,110.74
TOTAL PATRIMONIO	14,097,256,970.30
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	15,618,466,587.42

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero

Luis Valdez Veras
Director General



Rosy A. Feliz Cormelle
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Estados de Resultados
Al 28 de febrero 2025
Valores en RDS

INGRESOS CORRIENTES

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 18)	1,033,492,444.00
OTROS INGRESOS (Nota 19)	174,447,796.13
TOTAL DE INGRESOS	1,207,940,240.13

GASTOS CORRIENTES

SERVICIOS PERSONALES (Nota 20)	602,054,567.63
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 21)	332,551,253.17
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 22)	50,255,784.09
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (Nota 23)	4,679,786.98
TOTAL DE GASTOS	989,541,391.87

RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO

DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	218,398,848.26
-------------------------------	----------------

39,253,737.52

RESULTADOS NETO DEL PERIODO

179,145,110.74

Luis Valdez Veras
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero

Rossy Félix Cornielle
Enc. Departamento Contabilidad





DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Notas a los Estados Financieros
28 de febrero 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 28 de febrero 2025, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	496,966.91
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,946,200,532.99
Cobros por Servicios CPA	66,533.61
Servicios Personales	291,212,693.02
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,959.44</u>
	3,348,214,685.97

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	49,382.81
Fondo especial reembolso tributario	482,277,063.14
Fondo reembolso personas físicas	11,427,704.36
Fondo reembolso tarjeta turista	180,755.43
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>676,667.10</u>
	494,611,572.84

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:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	40,000.00
Anticipo a empleados	862,291.79
Otras cuentas a cobrar empleados	95,614.87
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	15,807,180.48
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>232,624.21</u>
	17,037,711.35

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	410,961.47
Inventario especies timbradas y valores	43,168,825.95
Inventario de suministro y material gastable	12,012,647.74
Chapas de vehículos	93,751,615.10
Inventario Material gastable equipos cómputos	23,009,092.97
Inventario material gastable limpieza	12,200,770.81
Inventario para productos textiles	2,120,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,317,604.88</u>
	189,991,518.92

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 2025, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	10,073,676,787.60
Edificios	1,097,369,139.45
Maquinarias y Equipos	2,167,248,547.83
Construcción en proceso	22,608,838.85
Anticipo activos fijos	<u>11,989,594.20</u>
Total Bienes en Uso	13,372,892,907.93
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,398,041,114.41</u>
Total menos Depreciación	10,974,851,793.52



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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

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 2025 el detalle es el siguiente:

Francisco Dofie 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
Constructora Chardom, S.A.	Adm. Villa Mella	550,000.00
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	1,444,724.18
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	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	Adm. Los Mina	394,480.75
Inversiones Mi Retiro	Adm. Punta Cana-Bávaro	730,495.58
Inversiones PRF	Administración La Vega	178,633.46
Nader Chotin	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



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Julio Heriberto Rodríguez	Comedor Adm. Moca	27,230.00
Almacenes Iberia, SRL	Centro Serv. Hato Mayor	1,102,520.16
José Rafael Evangelista	Vivienda Adm. San Fco.	50,000.00
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
Cap Cana Caribe		47,630.00
Consortio Energético. Pta.Cana		<u>419,293.75</u>
		30,493,535.66

Otros Gastos pagados por adelantado

Programa de las Naciones Unidas		10,024,834.02
Licencias		28,041,050.92
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores		<u>96,391,796.79</u>
		164,951,217.39

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 febrero 2025 se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	24,564,655.45
Seguridad Social (Ley 87-01)	1,715.38
Seguro médico	3,830,557.73
Ret. ISR persona física	209,772.74
Anticipo ISR	5,205,042.59
Ret. Itbis alquiler persona física	395,070.09
Ret. Itbis persona física	1,025,607.43
Ret. Itbis norma 07-2007	43,124.71
Ret. Itbis norma 07-2009	230,524.56
Retención norma 01-2011	<u>49,333.68</u>
	35,555,404.36

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 de febrero 2025 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	404,739,011.48
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	2,653,426.74
Provisión contratos y gastos fijos	30,056,983.79



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	49,541,728.37
Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo Codia por pagar	15,079.76
Retención Ley 06-86	113,776.95
Bienes recibidos EM RF	9,975,489.93
Cuentas por pagar servicios	70,290.00
ITBIS por pagar alquileres locales	22,241.56
Reposición cajas chicas por pagar	40,478.85
	497,555,349.93

12.- Otras cuentas por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios recibidas de los Contribuyentes, al 28 de febrero 2025 presenta balance de **RDS\$508,801,324.32**

13.- Avance reembolsos tributarios:

Corresponde a los ingresos recibidos del Ministerio de Hacienda para cumplir con los reembolsos tributarios varios pendientes de ser solicitados 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 ser solicitados por 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.

16.- Fondo en garantía proveedores

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.

PATRIMONIO

17.- 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:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Transferencias y Donaciones de Capital	806,331,097.02
Capital Institucional	187,586,180.05
Resultados Acumulados	12,924,194,582.49
Resultado periodo	<u>179,145,110.74</u>
Total Patrimonio Institucional	14,097,256,970.30

INGRESOS CORRIENTES

18.- Transferencias Corrientes recibidas:

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

19.- Otros Ingresos:

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

Cobros por Servicios DGII	25,332,063.18
Venta de Marbetes	147,632,000.00
Venta de Sellos CPA	18,330.00
Servicio Consultoría Electrónica	130,000.00
Ingresos por alquiler locales	1,111,947.58
Otros Ingresos no operacionales	<u>223,455.37</u>
Total Otros ingresos	174,447,796.13

GASTOS CORRIENTES

20.- Servicios Personales:

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 28 de febrero 2025 presentando los siguientes balances:

Sueldos fijos	391,173,427.57
Otras remuneraciones básicas al personal	4,729,161.89
Remuneraciones personales temporal	1,014,346.00
Sueldos de personal contratado e iguala	17,934,418.26
Jornales	357,047.47
Suplencias	562,240.05
Compensación por horas extraordinarias	1,499,767.84
Sueldos al personal trámite de pensión	8,828,164.92
Bono vacacional	26,580,590.90
Compensación servicios de seguridad	16,986,482.00
Compensación gastos alimentación	2,842,558.37



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Prima de transporte	583,560.00
Compensaciones especiales	40,000.00
Incentivos por recaudaciones y desempeño	41,031.58
Prestaciones económicas	36,320,398.70
Compensación uso vehículos privados	22,247,092.46
Contribuciones al seguro de salud	30,416,654.45
Contribuciones al seguro de pensiones	29,720,155.03
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	3,877,682.48
Seguro médico y de vida	6,270,936.66
Otras atenciones al personal	<u>28,851.00</u>
Total Servicios personales	602,054,567.63

21.- Servicios no personales:

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 28 de febrero 2025 el detalle es el siguiente:

Teléfono local	1,761,501.14
Servicio de internet y televisión	6,387,413.12
Línea de datos	3,562,925.56
Asignación teléfonos al personal	2,434,548.67
Electricidad	8,299,196.16
Agua	148,474.80
Recolección de Residuos Sólidos	283,425.00
Publicidad y propaganda	259,240.10
Publicidad en radio	726,832.82
Publicidad en televisión	1,811,300.00
Publicidad en prensa escrita	249,999.52
Publicidad en internet	439,904.00
Publicación periódicos, avisos, normas	130,980.00
Viáticos a empleados dentro país	3,988,932.00
Peajes y parqueos	320,000.00
Alquiler de tierras y terrenos	2,473,826.89
Alquiler de edificios	53,342,865.43
Alquiler vivienda Administradores	140,874.57
Seguro incendio a la propiedad	31,425,294.29
Seguro equipos de transporte	6,871,254.91
Seguro responsabilidad civil	550,000.00
Mantenimiento y reparación equipos	370,328.78



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Mantenimiento y Rep. Maquinarias	3,863,213.22
Mantenimiento mobiliario oficina	8,000.00
Mantenimiento y embellecimiento Edificio	3,011,784.86
Capacitación al personal en el país	1,251,999.02
Capacitación al personal fuera del país	458,773.76
Entrenamiento al contribuyente	594,557.92
Honorarios por consultorías	950,500.00
Proyecto marbetes	110,000,995.99
Placa presidencia	150,762.49
Servicios notarios y alguaciles	2,244,781.26
Cargo por comisiones bancarias	1,977,165.06
Servicio de fumigación	244,633.38
Actividad navidad	5,967.47
Bienes muebles no capitalizables	256,775.50
Comisión por recaudaciones en Bancos	1,292,612.50
Cuotas y suscripciones	175,061.03
Comprobación denuncias	30,745.45
Servicios externos operacionales	43,358,004.98
Impuestos y tasas	743.40
Servicio mensajería y Courier	202,286.34
Renovación licencias	<u>36,492,771.78</u>
Total, Servicios no personales	332,551,253.17

22.-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 2025 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	933,068.15
Material gastable materia prima	689,473.14
Formularios e impresiones	17,700.00
Especies timbradas y valores	1,399,146.22
Útiles menores médicos	136,975.42
Chapas de vehículos	26,333.59
Herramientas menores	3,807.00
Combustibles y lubricantes vehículos	2,179,542.73
Útiles defensa y seguridad	5,980.00



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Materiales limpieza	8,523,526.08
Material gastable oficina	15,062,163.98
Material gastable informática	20,369,391.77
Útiles de cocina y comedor	746,500.05
Productos eléctricos y afines	142,175.96
Útiles diversos	<u>20,000.00</u>
Total materiales y suministros	50,255,784.09

23.- Otros Gastos Institucionales:

Al 28 de febrero 2025 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Becas y viajes de estudio	674,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	<u>4,005,786.98</u>
Total otros gastos institucionales	4,679,786.98

Luis Valdez Veras
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero

Rosy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad

