



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General al 30 de septiembre 2025
Valores en RDS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,146,858,177.54
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	30,282,177.00
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	683,562,332.20
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	15,925,034.42
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	24,750,453.47
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	477,305,737.79
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	141,542,035.84
PAGOS ANTICIPADOS (Nota 8)	26,528,689.55
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,546,754,637.81

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,985,729,324.59
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 11)	125,818,466.25
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	11,111,573,790.84
TOTAL ACTIVOS	15,658,328,428.65

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

RETENCIONES POR PAGAR (Nota 12)	36,923,253.01
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 13)	372,964,133.31
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 14)	114,724,867.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 15)	545,551,890.05
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,070,164,143.97

PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 16)	62,363,726.92
INGRESO DIFERIDO REEMBOLSO ISC (Nota 17)	647,594,440.62
FONDO DE TERCEROS (Nota 18)	95,761,771.29
TOTAL PASIVOS	1,875,884,082.80

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 19)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 19)	12,924,135,731.73
RESULTADO DEL PERIODO (Nota 19)	- 135,608,662.95
TOTAL PATRIMONIO	13,782,444,345.85
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	15,658,328,428.65

Luis Valdez Veras
Director General

Virgilio De Los Santos Mendoza
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy A. Feliz Cornielle
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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

Caja General	514,807.25
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,750,001,443.37
Cobros por Servicios CPA	954,674.90
Servicios Personales	285,149,292.58
Proyectos Estratégicos	108,502,959.44
Total Disponibilidad caja y banco	3,146,858,177.54

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	49,531.26
Fondo especial reembolso tributario	19,566,178.78
Fondo reembolso personas físicas	9,956,978.16
Fondo reembolso tarjeta turista	441,462.00
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	268,026.80
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	30,282,177.00

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	20,000.00
Anticipo a empleados	202,722.08
Otras cuentas a cobrar empleados	75,531.20
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	15,402,602.21
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>224,178.93</u>
Total cuentas por cobrar	15,925,034.42

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.- 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	298,528.60
Inventario especies timbradas y valores	17,723,644.41
Inventario de suministro y material gastable	20,860,011.79
Chapas de vehículos	59,593,506.71
Inventario Material gastable equipos cómputos	23,681,508.55
Inventario material gastable limpieza	15,148,140.90
Inventario para productos textiles	919,090.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,317,604.88</u>
Total Inventario de consumo	141,542,035.84

8.- Pagos anticipados:

Esta cuenta corresponde a desembolsos realizados al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), amparado en contrato firmado entre las partes para el fortalecimiento institucional y operativo de esta Administración Tributaria y a valores de licencias, según el siguiente detalle:

Programa de las Naciones Unidas	10,024,834.02
Licencias	<u>16,503,855.53</u>
Total Pagos anticipados	26,528,689.55



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 septiembre 2025, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	10,073,676,787.60
Edificios	1,097,369,139.45
Maquinarias y Equipos	2,260,860,589.26
Construcción en proceso	59,857,964.84
Anticipos activos fijos	<u>10,476,783.95</u>
Total Bienes en Uso	13,502,241,265.10
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,516,511,940.51</u>
Total menos Depreciación	10,985,729,324.59

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 las pólizas recibidas de proveedores, al 30 de septiembre 2025 el detalle es el siguiente:

Francisco Dofte 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
Constructora Vicasa,SRL	Administración Santiago	958,706.00
Inversiones San Carlos, SRL	Centro masivo Veh. Motor	947,605.00
Stefano Capitanelli	Administración Boca Chica	317,481.12



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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		<u>47,630.00</u>
		30,366,735.66
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores		<u>95,451,730.59</u>
Total Otros Activos no corrientes		125,818,466.25

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 septiembre 2025 se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	25,435,598.87
Seguro médico	3,646,237.40
Otras retenciones a empleados	3,043,985.79
Ret. ISR persona física	295,772.75
Anticipo ISR	2,784,136.93
Ret. IISR alquiler persona física	228,726.92
Ret. Itbis persona física	946,518.84
Retención ITbis norma 07-2007	24,174.77
Retención Norma 07-2009	271,002.01
Retención norma 01-2011	69,421.53
Retención 25% premios	150,000.00



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Fondo Codia por pagar	2,516.11
Retención Ley 06-86	<u>25,161.09</u>
Total deducciones y retenciones por pagar	36,923,253.01

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 septiembre 2025 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	369,540,611.12
Cuentas a pagar Proveedores extranjeros	144,403.43
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	1,942,008.68
Bienes recibidos EM RF	163,224.85
Cuentas por pagar servicios	872,370.00
Cuentas a pagar Colectora	167,505.00
ITBIS por pagar alquileres locales	22,241.56
Reposición caja chica por pagar	70,768.67
Otras cuentas por pagar	<u>41,000.00</u>
Total Cuentas por pagar	372,964,133.31

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 septiembre 2025 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	65,303,682.18
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,404,383.62</u>
Total provisiones por pagar	114,724,867.60

15.- Otras cuentas por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios varios recibidas de los Contribuyentes, al 30 de septiembre 2025 presenta un balance de **RDS 545,551,890.05**

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.



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

17.- 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

18.- 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 septiembre 2025 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	<u>95,451,730.59</u>
Total Fondos de terceros	95,761,771.29

PATRIMONIO

19.- 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	12,924,135,731.73
Resultado periodo	<u>-135,608,662.95</u>
Total Patrimonio Institucional	13,782,444,345.85

INGRESOS CORRIENTES

20.- Transferencias Corrientes recibidas:

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

21.- Otros Ingresos:

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

Cobros por Servicios DGII	196,541,294.99
Venta de Marbetes	316,617,400.00
Venta de Sellos CPA	269,160.00
Servicio Consultoría Electrónica	585,000.00
Ingresos por alquiler locales	2,730,840.12
Otros Ingresos no operacionales	<u>27,796,309.02</u>
Total Otros ingresos	544,540,004.13



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

GASTOS CORRIENTES

22.- Servicios Personales:

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

Sueldos fijos	1,774,228,131.21
Otras remuneraciones básicas al personal	20,522,633.11
Remuneraciones personales temporal	3,585,929.00
Sueldos de personal contratado e iguala	69,158,663.19
Jornales	779,180.81
Suplencias	3,893,031.25
Compensación por horas extraordinarias	10,306,941.87
Sueldos al personal trámite de pensión	38,934,443.92
Bono vacacional	133,586,301.55
Compensación servicios de seguridad	76,659,169.00
Salario Navidad	3,671,060.83
Compensación gastos alimentación	24,815,743.63
Prima de transporte	2,642,280.00
Compensaciones especiales	9,156,227.96
Incentivos por recaudaciones y desempeño	408,993,049.71
Prestaciones económicas	172,492,758.29
Compensación uso vehículos privados	100,938,316.48
Contribuciones al seguro de salud	137,129,928.24
Contribuciones al seguro de pensiones	133,799,895.58
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	17,947,546.77
Seguro médico y de vida	50,271,746.34
Otras atenciones al personal	<u>31,391.00</u>
Total Servicios personales	3,193,544,369.74

23.- Servicios no personales:

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

Teléfono local	9,405,952.50
Servicio de internet y televisión	29,816,699.95



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Línea de datos	15,335,358.28
Asignación teléfonos al personal	11,498,607.64
Electricidad	62,230,080.87
Agua	660,291.39
Recolección de Residuos Sólidos	1,281,042.00
Publicidad y propaganda	259,240.10
Impresión y encuadernación	103,352.15
Publicidad en radio	7,668,631.30
Publicidad en televisión	60,605,228.46
Publicidad en prensa escrita	617,999.52
Publicidad en internet	10,737,341.00
Publicidad letreros y vallas	22,709,909.07
Publicación periódicos, avisos, normas	4,707,583.20
Viáticos a empleados dentro país	26,760,039.92
Peajes y parqueos	2,527,565.00
Alquiler de tierras y terrenos	10,605,760.77
Alquiler de edificios	224,077,674.96
Alquiler equipos transporte	124,702.00
Alquiler vivienda Administradores	1,828,837.00
Otras contrataciones alquiler	49,855.00
Seguro incendio a la propiedad	44,308,931.75
Seguro equipos de transporte	8,517,544.39
Seguro responsabilidad civil	550,000.00
Mantenimiento y rep. Eq. Transporte	8,174,386.10
Mantenimiento y Rep. Maquinarias	37,592,476.69
Mantenimiento mobiliario oficina	33,960.00
Mantenimiento y embellecimiento Edificio	20,815,846.61
Mantenimiento equipo cómputos	7,744.99
Mantenimiento de alarma	24,780.00
Servicios de auditoría y estudios finac.	200,000.00
Capacitación al personal en el país	8,691,541.42
Capacitación al personal fuera del país	6,409,311.08
Entrenamiento al contribuyente	4,431,888.37
Honorarios por consultorías	13,714,714.23
Servicios facilitadores internos	133,447.67
Catering por cap. y otras actividades	1,157,387.64
Pasantía estudiantil	301,050.00
Proyecto marbetes	158,301,467.69
Proyecto tecnología	1,351,078.19
Proyecto construcción y mejora	1,833,460.58
Placa presidencia	24,867,775.97



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Servicios notarios y alguaciles	15,305,791.47
Cargo por comisiones bancarias	8,197,107.88
Coronas florales	263,910.20
Servicio de fumigación	1,511,088.56
Servicio de lavandería	5,810.00
Servicio organización eventos	575,998.27
Actividad aniversario	321,234.44
Actividad navidad	7,962.43
Actividad Dia de la Mujer	2,832.00
Actividad ferias y exposiciones	1,952,784.37
Bienes muebles no capitalizables	2,630,641.29
Comisión por recaudaciones en Bancos	29,361,257.25
Relaciones públicas y protocolares	121,555.00
Cuotas y suscripciones	721,484.57
Cuotas y suscripciones internacionales	5,231,154.29
Comprobación denuncias	216,888.60
Servicios externos operacionales	348,771,161.24
Impuestos y tasas	1,382,318.22
Servicio mensajería y Courier	3,028,447.88
Renovación licencias	<u>369,251,423.67</u>
Total, Servicios no personales	1,633,891,397.08

24.-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 septiembre 2025 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	6,152,394.27
Productos agroforestales y ornamentación	140,851.00
Hilados, fibras, telas	36,580.00
Uniformes al personal	208,233.54
Material gastable materia prima	689,473.14
Formularios e impresiones	150,538.50
Cartón y papel	63,845.31
Especies timbradas y valores	31,411,753.20
Útiles menores médicos	432,747.33
Chapas de vehículos	34,216,489.33
Herramientas menores	26,791.49
Combustibles y lubricantes vehículos	11,151,525.49



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Combustibles plantas eléctricas	4,227,589.02
Útiles defensa y seguridad	15,520.30
Materiales limpieza	9,066,123.53
Material gastable oficina	17,053,076.30
Material gastable informática	27,897,182.86
Accesorios menores	299,029.25
Útiles de cocina y comedor	2,348,506.97
Productos eléctricos y afines	1,716,195.43
Útiles diversos	<u>276,431.59</u>
Total materiales y suministros	147,580,877.85

25.- Depreciaciones y amortizaciones:

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

Depreciación edificios	41,151,342.73
Depreciación mobiliarios oficina	21,894,229.26
Depreciación equipos cómputos	88,132,603.06
Depreciación equipos transporte	8,106,800.60
Depreciación Eq. Generación eléctrica	586,829.71
Depreciación herramientas	396,849.27
Amortización licencias	<u>42,544,905.94</u>
Total depreciaciones y amortizaciones	202,813,560.57

26.- 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

27.- Otros Gastos Institucionales:

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

Premios literarios y deportivos	2,000,000.00
Becas y viajes de estudio	3,322,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	11,037,108.58
Perdida retiro de activos	<u>160,747.82</u>
Total otros gastos institucionales	16,519,856.40

Luis Valdez Veras
Director General

Virgilio De los Santos Mendoza
Gerente Administrativo y Financiero

Rosy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad

