



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General al 31 de mayo 2025

Valores en RD\$

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,171,305,822.09
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	358,528,836.78
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	45,109,567.07
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	10,831,467.37
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	37,369,888.75
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	140,244,975.65
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR ISC (nota 7)	128,510,001.95
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 8)	189,904,452.60
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,081,805,012.26

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,974,315,856.07
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 11)	158,862,913.63
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	11,133,204,769.70
TOTAL ACTIVOS	15,215,009,781.96

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

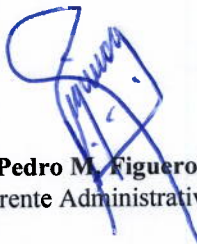
RETENCIONES POR PAGAR (Nota 12)	29,512,470.31
CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	399,258,023.32
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 14)	97,791,917.23
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 15)	674,403,850.50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,200,966,261.36

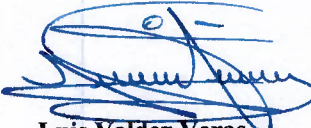
PASIVOS NO CORRIENTES

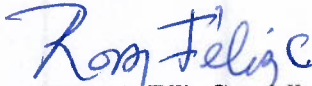
INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 16)	87,231,502.89
FONDO DE TERCEROS (Nota 17)	98,362,856.84
TOTAL PASIVOS	1,386,560,621.09

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)	- 89,556,647.93
TOTAL PATRIMONIO	13,828,449,160.87
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	15,215,009,781.96


Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero


Luis Valdez Veras
Director General



Rossy A. Feliz Cornielle
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Notas a los Estados Financieros
31 de mayo 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 31 de mayo 2025, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	495,388.71
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,697,769,340.65
Cobros por Servicios CPA	525,433.11
Servicios Personales	362,277,700.18
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,959.44</u>
Total Disponibilidad caja y banco	3,171,305,822.09

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	47,604.06
Fondo especial reembolso tributario	351,255,795.39
Fondo reembolso personas físicas	6,111,074.74
Fondo reembolso tarjeta turista	423,937.49
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>690,425.10</u>
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	358,528,836.78

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 del registro de vehículos de motor realizadas por entidades financieras conforme a contratos entre las partes, contrato de alquileres locales, anticipos a proveedores y empleados, según el siguiente detalle:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	60,000.00
Anticipo a empleados	83,246.97
Otras cuentas a cobrar empleados	139,730.10
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	10,321,954.83
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>226,535.47</u>
Total cuentas por cobrar	10,831,467.37

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	753,264.71
Inventario especies timbradas y valores	42,313,047.21
Inventario de suministro y material gastable	16,054,439.54
Chapas de vehículos	93,262,657.22
Inventario Material gastable equipos cómputos	18,762,782.69
Inventario material gastable limpieza	13,370,656.35
Inventario para productos textiles	2,070,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,317,604.88</u>
Total Inventario de consumo	189,904,452.60



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 31 de mayo 2025, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	10,073,676,787.60
Edificios	1,097,369,139.45
Maquinarias y Equipos	2,187,189,972.09
Construcción en proceso	52,503,927.63
Anticipos activos fijos	<u>6,308,317.95</u>
Total Bienes en Uso	13,417,048,144.72
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,442,732,288.65</u>
Total menos Depreciación	10,974,315,856.07

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 31 de mayo 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



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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 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. 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
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
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
Consorcio Energetico Pta. Cana		419,293.75
Cap Cana Caribe		47,630.00
		<u>30,416,735.66</u>
Otros Gastos pagados por adelantado		
Programa de las Naciones Unidas		10,024,834.02
Licencias		20,394,814.16
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores		<u>98,026,529.79</u>
Total Otros Activos no corrientes		158,862,913.63

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 31 de mayo 2025 se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	18,612,711.22
Seguridad social (Ley 87-01)	1,715.46



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Seguro médico	3,726,771.85
Ret. ISR persona física	240,686.43
Anticipo ISR	5,363,948.62
Ret. Itbis alquiler persona física	163,843.10
Ret. Itbis persona física	671,849.74
Retención ITbis norma 07-2007	69,478.05
Ret. Itbis norma 07-2009	482,289.12
Retención norma 01-2011	100,176.72
Retención Itbis RST	9,000.00
Retención 25% premios	70,000.00
Total deducciones y retenciones por pagar	29,512,470.31

13.- 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 de mayo 2025 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	387,614,008.19
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	520,066.18
Retención Ley 06-86	225,842.90
Bienes recibidos EM RF	10,030,000.44
Cuentas por pagar servicios	484,110.00
ITBIS por pagar alquileres locales	22,241.56
Reposición cajas chicas por pagar	109,241.47
Otras cuentas a pagar	<u>252,512.58</u>
Total Cuentas por pagar	399,258,023.32

14.- Provisiones por pagar:

Es el pasivo creado por compromisos contraídos por la institución cuyos valores no han sido debidamente solicitados por sus beneficiarios, al 31 de mayo 2025 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	48,333,128.10
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,441,987.33</u>
Total provisiones por pagar	97,791,917.23

15.- Otras cuentas por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios recibidas de los Contribuyentes, al 31 de mayo 2025 presenta balance de **RDS674,403,850.50**



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 31 de mayo 2025 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo Codia por pagar	26,286.35
Fondo en garantía proveedores	<u>98,026,529.79</u>
Total Fondos de terceros	98,362,856.84

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>-89,556,647.93</u>
Total Patrimonio Institucional	13,828,449,160.87

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	68,619,109.27
Venta de Marbetes	255,728,400.00
Venta de Sellos CPA	100,400.00
Servicio Consultoría Electrónica	325,000.00
Ingresos por alquiler locales	1,859,684.73
Otros Ingresos no operacionales	<u>1,319,965.05</u>
Total Otros ingresos	327,952,559.05

GASTOS CORRIENTES

21.- Servicios Personales:

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 31 de abril 2025 presentando los siguientes balances:

Sueldos fijos	983,196,508.42
Otras remuneraciones básicas al personal	11,822,157.11
Remuneraciones personales temporal	1,801,403.00
Sueldos de personal contratado e iguala	37,532,379.51
Jornales	667,953.08
Suplencias	1,482,677.75
Compensación por horas extraordinarias	5,422,098.32
Sueldos al personal trámite de pensión	22,997,040.92
Bono vacacional	70,897,763.40
Compensación servicios de seguridad	42,528,705.00
Salario Navidad	277,887.32
Compensación gastos alimentación	10,732,929.61
Prima de transporte	1,443,480.00
Compensaciones especiales	5,295,500.00
Incentivos por recaudaciones y desempeño	204,171,370.88
Prestaciones económicas	64,333,021.06
Compensación uso vehículos privados	55,743,230.58
Contribuciones al seguro de salud	75,954,141.99
Contribuciones al seguro de pensiones	74,166,959.15
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	9,839,842.69
Seguro médico y de vida	24,429,496.22
Otras atenciones al personal	<u>31,391.00</u>
Total Servicios personales	1,704,767,937.01

22.- Servicios no personales:

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 de mayo 2025 el detalle es el siguiente:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Teléfono local	5,096,149.47
Servicio de internet y televisión	16,508,731.05
Línea de datos	8,673,371.46
Asignación teléfonos al personal	6,731,310.02
Electricidad	29,886,638.70
Agua	384,539.20
Recolección de Residuos Sólidos	721,693.00
Publicidad y propaganda	259,240.10
Impresión y encuadernación	14,750.00
Publicidad en radio	6,642,031.30
Publicidad en televisión	52,888,428.46
Publicidad en prensa escrita	499,999.52
Publicidad en internet	7,650,678.50
Publicidad letreros y vallas	14,326,372.27
Publicación periódicos, avisos, normas	1,577,169.36
Viáticos a empleados dentro país	12,831,889.92
Peajes y parqueos	1,510,600.00
Alquiler de tierras y terrenos	5,958,941.41
Alquiler de edificios	122,147,769.39
Alquiler equipos transporte	28,202.00
Alquiler vivienda Administradores	951,236.17
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	2,436,219.23
Mantenimiento y Rep. Maquinarias	32,510,049.05
Mantenimiento mobiliario oficina	8,000.00
Mantenimiento y embellecimiento Edificio	13,022,178.02
Mantenimiento equipo cómputos	4,280.00
Servicios de auditoría y estudios finac.	200,000.00
Capacitación al personal en el país	3,961,787.11
Capacitación al personal fuera del país	3,895,355.26
Entrenamiento al contribuyente	2,354,661.36
Honorarios por consultorías	6,713,454.23
Servicios facilitadores internos	27,956.72
Catering por cap. y otras actividades	806,910.58
Proyecto marbetes	158,134,707.83
Proyecto tecnología	1,246,108.95
Proyecto construcción y mejora	2,820,559.89
Placa presidencia	486,238.89
Servicios notarios y alguaciles	6,104,348.54
Cargo por comisiones bancarias	4,602,394.33



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Coronas florales	148,307.00
Servicio de fumigación	516,898.18
Servicio de lavandería	4,100.00
Servicio organización eventos	3,885.00
Actividad navidad	5,967.47
Actividad Día de la Mujer	2,832.00
Actividad ferias y exposiciones	710,715.19
Bienes muebles no capitalizables	900,224.60
Comisión por recaudaciones en Bancos	15,975,384.25
Relaciones públicas y protocolares	5,555.00
Cuotas y suscripciones	413,525.16
Cuotas y suscripciones internacionales	1,685,612.05
Comprobación denuncias	147,082.53
Servicios externos operacionales	174,867,712.88
Impuestos y tasas	1,365,508.40
Servicio mensajería y Courier	1,729,238.80
Renovación licencias	<u>214,403,281.89</u>
Total, Servicios no personales	986,357,330.89

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 31 de mayo 2025 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	2,887,735.99
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	4,245,594.57
Útiles menores médicos	363,845.20
Chapas de vehículos	243,428.87
Herramientas menores	19,366.48
Combustibles y lubricantes vehículos	6,006,657.79
Combustibles plantas eléctricas	2,870,318.78
Útiles defensa y seguridad	15,520.30
Materiales limpieza	8,608,904.20
Material gastable oficina	15,767,163.62
Material gastable informática	25,110,654.27
Accesorios menores	31,721.94
Útiles de cocina y comedor	838,330.43



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Productos eléctricos y afines	510,041.28
Útiles diversos	<u>65,202.00</u>
Total materiales y suministros	68,405,746.40

24.- 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.

25.- Otros Gastos Institucionales:

Al 31 de mayo 2025 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Premios literarios y deportivos	280,000.00
Becas y viajes de estudio	1,686,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	4,023,092.11
Perdida retiro de activos	<u>75,500.00</u>
Total otros gastos institucionales	6,064,592.11

Luis Valdez Veras
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy Félix Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad