

Balance General al 31 de enero 2026
Valores en RD\$

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,151,113,102.00
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	155,269,825.12
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	1,948,147,868.53
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	365,292.79
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	19,409,031.54
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	1,053,970,144.99
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	142,813,618.20
PAGOS ANTICIPADOS (Nota 8)	60,450,447.31
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	6,531,539,330.48

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,436,301,739.02
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
DEPOSITOS Y FIANZAS EN GARANTIA	143,223,546.96
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10,579,551,285.98
TOTAL ACTIVOS	17,111,090,616.46

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

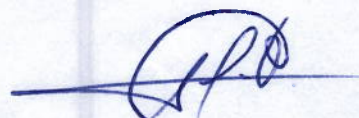
RETENCIONES POR PAGAR (Nota 12)	73,580,420.74
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 13)	585,478,283.34
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 14)	161,318,881.73
REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 15)	1,193,650,195.08
REEMBOLSOS POR PAGAR ISC (Nota 16)	512,685,926.70
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,526,713,707.59

PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 17)	62,363,726.92
INGRESO DIFERIDO REEMBOLSO ISC (Nota 18)	1,452,971,307.49
FONDO DE TERCEROS (Nota 19)	114,114,457.00
	1,629,449,491.41
TOTAL PASIVOS	4,156,163,199.00

PATRIMONIO

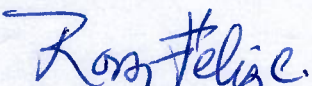
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 20)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 20)	11,851,947,503.67
RESULTADO DEL PERIODO (Nota 20)	109,062,636.72
TOTAL PATRIMONIO	12,954,927,417.46
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17,111,090,616.46


Felix Ortega De La Cruz
 Gerente Administrativo y Financiero


Pedro Urrutia Sangiovani

Director General




Rossy A. Feliz Cornielle
 Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Notas a los Estados Financieros
31 de enero 2026

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 enero 2026, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	515,627.53
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,585,442,977.76
Cobros por Servicios CPA	12,561.41
Servicios Personales	454,904,224.86
Proyectos Estratégicos	108,502,710.44
Total Disponibilidad caja y banco	3,151,113,102.00

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	49,889.03
Fondo especial reembolso tributario	143,722,924.41
Fondo reembolso personas físicas	10,519,986.97
Fondo reembolso tarjeta turista	317,263.71
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	659,761.00
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	155,269,825.12

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, al 31 de enero 2026 presenta un balance de RD\$1,948,147,868.53

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 y cuentas a cobrar empleados, según el siguiente detalle:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	40,000.00
Otras cuentas a cobrar empleados	131,200.54
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>194,092.25</u>
Total cuentas por cobrar	365,292.79

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, balance al 31 de enero 2026 **RD\$19,409,031.54**

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, cuyo balance al 31 de enero 2026 es de **RD\$1,053,970,144.99**

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	260,830.69
Inventario especies timbradas y valores	26,215,471.19
Inventario de suministro y material gastable	20,875,557.13
Chapas de vehículos	51,524,664.52
Inventario Material gastable equipos cómputos	24,658,451.47
Inventario material gastable limpieza	15,852,539.65
Inventario para productos textiles	10,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,416,103.55</u>
Total Inventario de consumo	142,813,618.20

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 emitidos a empleados para operaciones sujetas a liquidación y pagos anticipados a proveedores según lo establecido en contrataciones, según el siguiente detalle:

Anticipo a empleados	393,729.50
Anticipo proveedores órdenes de compra	26,837,839.48



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Programa de las Naciones Unidas	10,024,834.02
Licencias	<u>23,194,044.31</u>
Total pagos anticipados	60,450,447.31

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 enero 2026, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	9,596,453,727.00
Edificios	1,054,565,351.12
Maquinarias y Equipos	2,159,190,675.81
Construcción en proceso	64,059,004.50
Anticipos activos fijos	<u>8,930,887.15</u>
Total Bienes en Uso	12,883,199,645.58
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,446,897,906.56</u>
Total menos Depreciación	10,436,301,739.02

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 31 de enero 2026 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
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



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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
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		<u>47,630.00</u>
		29,419,130.66

Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores

113,804,416.30
143,223,546.96

El valor de depósitos fondos de terceros corresponde al registro de fianzas y garantías recibidas de proveedores, las cuales se encuentran en custodia de la Gerencia Administrativa y Financiera, atendiendo a instructivo emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental en junio 2020.

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 enero 2026 se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	70,522,860.81
Otras retenciones a empleados	1,511,501.58
Anticipo ISR	319,868.97
Retención ISR persona física	356,188.22



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Retención ISR alquiler persona fisica	169,334.70
Retención Itbis persona fisica	604,572.03
Retención Itbis Norma 07-2009	4,894.43
Retención Itbis Norma 01-2011	16,200.00
Retención premios	<u>75,000.00</u>
Total deducciones y retenciones por pagar	<u>73,580,420.74</u>

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 31 de enero 2026 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	551,632,363.42
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	32,000,176.60
Bienes recibidos EM RF	1,125,781.90
Cuentas por pagar servicios	27,270.00
Cuentas a pagar Colectora	34,921.00
Itbis a pagar alquiler locales	191,716.70
Reposición caja chica por pagar	79,473.61
Otras cuentas por pagar	<u>386,580.11</u>
Total Cuentas por pagar	<u>585,478,283.34</u>

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-GAFI-014), al 31 de enero 2026 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	111,484,835.18
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,817,244.75</u>
Total provisiones por pagar	<u>161,318,881.73</u>

15.- Reembolsos tributarios por pagar varios:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios varios recibidas de los Contribuyentes, al 31 de enero 2026 presenta un balance de **RD\$1,193,650,195.08.**

16.- Reembolsos ISC por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos impuesto selectivo a los combustibles recibidas de los Contribuyentes, al 31 de enero 2026 presenta un balance de **RD\$512,685,926.70.**



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

PASIVOS NO CORRIENTES

17.- 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, cuyo balance al 31 enero 2026 es de RD\$62,363,726.92.

18.- 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, al 31 de enero 2026 presenta un balance de RD\$1,452,971,307.49.

19.-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 enero 2026 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	<u>113,804,416.30</u>
Total Fondos de terceros	114,114,457.00

El valor de depósitos fondos de terceros corresponde al registro de fianzas y garantías recibidas de proveedores, las cuales se encuentran en custodia de la Gerencia Administrativa y Financiera, atendiendo a instructivo emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental en junio 2020.

PATRIMONIO

20.- 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	11,851,947,503.67
Resultado periodo	<u>109,062,636.72</u>
Total Patrimonio Institucional	12,954,927,417.46



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

INGRESOS CORRIENTES

21.- Transferencias Corrientes recibidas:

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

22.- Otros Ingresos:

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

Cobros por Servicios DGII	12,667,918.74
Venta de Marbetes	22,232,800.00
Venta de Sellos CPA	3,030.00
Servicio Consultoría Electrónica	65,000.00
Ingresos por alquiler locales	1,167,403.27
Otros Ingresos no operacionales	<u>76,973.32</u>
Total Otros ingresos	36,213,125.33

GASTOS CORRIENTES

23.- Servicios Personales:

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 31 de enero 2026 presentando los siguientes balances:

Sueldos fijos	201,224,390.86
Otras remuneraciones básicas al personal	2,143,127.70
Remuneraciones personales temporal	1,275,372.68
Sueldos de personal contratado e iguala	5,428,442.33
Jornales	37,269.86
Suplencias	415,878.00
Compensación por horas extraordinarias	905,618.25
Sueldos al personal trámite de pensión	2,076,847.01
Bono vacacional	11,704,129.70
Compensación servicios de seguridad	8,535,741.00
Prima de transporte	291,480.00
Compensaciones especiales	20,000.00
Prestaciones económicas	62,432,023.35
Compensación uso vehículos privados	11,352,048.88
Contribuciones al seguro de salud	15,342,197.18
Contribuciones al seguro de pensiones	14,914,540.10
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	2,032,899.03
Seguro médico y de vida	<u>7,255,777.08</u>
Total Servicios personales	347,387,783.01



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

24.- Servicios no personales:

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 de enero 2026 el detalle es el siguiente:

Electricidad	327,485.44
Viáticos a empleados dentro país	1,424,700.00
Peajes y parqueos	160,000.00
Alquiler de tierras y terrenos	1,394,852.26
Alquiler de edificios	24,617,316.16
Alquiler vivienda Administradores	214,655.54
Seguro incendio a la propiedad	29,947,153.51
Seguro responsabilidad civil	550,000.00
Mantenimiento y rep. Eq. Transporte	182,900.00
Capacitación al personal en el país	654,662.00
Entrenamiento al contribuyente	228,239.99
Honorarios por consultorías	77,000.00
Servicios facilitadores internos	10,973.68
Proyecto marbetes	17,589.03
Servicios notarios y alguaciles	2,146,297.58
Cargo por comisiones bancarias	829,037.20
Comisión por recaudaciones en Bancos	1,029,774.00
Servicios externos operacionales	41,742,641.62
Renovación licencias	<u>601,723.50</u>
Total, Servicios no personales	106,157,001.51

25.-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 enero 2026 el detalle es el siguiente:

Especies timbradas y valores	2,358,288.00
Combustibles y lubricantes vehículos	<u>1,111,653.73</u>
Total materiales y suministros	3,469,941.73

26.- Depreciaciones y amortizaciones:

Pérdida de valor de los activos fijos e intangibles, al 31 de enero 2026, presentan el siguiente detalle:

Depreciación edificios	4,394,022.29
Depreciación mobiliarios oficina	2,297,141.19



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Depreciación equipos cómputos	10,375,410.72
Depreciación equipos transporte	1,726,758.66
Depreciación Eq. Generación eléctrica	315,091.92
Depreciación herramientas	86,023.36
Amortización licencias	<u>665,599.87</u>
Total depreciaciones y amortizaciones	19,860,048.01

27.- Otros Gastos Institucionales:

Al 31 de enero 2026 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Becas y viajes de estudio	344,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	<u>11,269.35</u>
Total otros gastos institucionales	355,269.35



Pedro Urrutia Sangiovani
Director General



Felix Ortega De La cruz
Gerente Administrativo y Financiero



Rossy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad