



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

**Balance General**  
**Al 28 de febrero 2026**  
**Valores en RD\$**

	<b>Febrero</b>
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,168,318,689.73
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	150,361,731.16
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	2,262,778,304.52
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	355,369.71
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	65,396,774.38
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	1,551,067,471.40
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	152,119,423.55
PAGOS ANTICIPADOS (Nota 8)	50,494,900.62
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>7,400,892,665.07</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,417,831,234.14
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
DEPOSITOS Y FIANZAS EN GARANTIA (Nota 11)	29,419,130.66
DEPOSITOS FONDOS TERCEROS (Nota 12)	110,505,454.56
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>10,557,781,819.36</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>17,958,674,484.43</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
RETENCIONES POR PAGAR (Nota 13)	31,286,583.62
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 14)	641,179,946.03
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 15)	120,376,141.83
REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 16)	1,685,789,442.79
REEMBOLSOS POR PAGAR ISC (Nota 17)	492,574,541.01
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,971,206,655.28</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 18)	62,363,726.92
INGRESO DIFERIDO REEMBOLSO ISC (Nota 19)	1,787,713,129.17
FONDO DE TERCEROS (Nota 20)	110,815,495.26
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,960,892,351.35</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4,932,099,006.63</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 21)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,851,948,882.22
RESULTADO DEL PERIODO	180,709,318.51
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,026,575,477.80</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>17,958,674,484.43</b>

**Pedro Urrutia Sangiovani**

Director General

**Felix Ortega De La Cruz**  
Gerente Administrativo y Financiero



**Rossy A. Feliz Cornielle**  
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

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

Caja General	511,480.61
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,686,093,042.17
Cobros por Servicios CPA	38,886.41
Servicios Personales	371,437,745.10
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,535.44</u>
<b>Total Disponibilidad caja y banco</b>	<b>3,168,318,689.73</b>

**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	62,139.34
Fondo especial reembolso tributario	138,489,962.92
Fondo reembolso personas físicas	10,916,653.21
Fondo reembolso tarjeta turista	483,058.39
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>409,917.30</u>
<b>Total disponibilidad caja y banco Reembolsos</b>	<b>150,361,731.16</b>

**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 28 de febrero 2026 presenta un balance de **RDS\$2,262,778,304.52**.

PA



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

**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:

ISR/Itbis anticipado	32,452.12
Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	20,000.00
Otras cuentas a cobrar empleados	110,065.67
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>192,851.92</u>
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>355,369.71</b>

**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 28 de febrero 2026 **RD\$65,396,774.38**.

**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 28 de febrero 2026 es de **RD\$1,551,067,471.40**.

**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	482,409.91
Inventario especies timbradas y valores (Matrícula)	24,789,098.44
Inventario de suministro y material gastable	25,650,641.50
Chapas de vehículos	53,862,368.52
Inventario Material gastable equipos cómputos	26,648,306.89
Inventario material gastable limpieza	17,260,494.74
Inventario para productos textiles	10,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,416,103.55</u>
<b>Total Inventario de consumo</b>	<b>152,119,423.55</b>

**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:

*PD*



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Anticipo a empleados	470,957.47
Anticipo proveedores órdenes de compra	16,710,832.07
Programa de las Naciones Unidas	10,024,834.02
Licencias	<u>23,288,277.06</u>
<b>Total pagos anticipados</b>	<b>50,494,900.62</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**9.- Bienes de Uso Neto:**

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

Terreno	9,596,453,727.00
Edificios	1,054,565,351.12
Maquinarias y Equipos	2,159,880,325.87
Construcción en proceso	64,059,004.50
Anticipos activos fijos	<u>8,930,887.15</u>
<b>Total Bienes en Uso</b>	<b>12,883,889,295.64</b>
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,466,058,061.50</u>
<b>Total menos Depreciación</b>	<b>10,417,831,234.14</b>

**10.- Bienes intangibles:**

Se registran los softwares utilizados en nuestros sistemas de información, al 28 de febrero 2026, según el siguiente detalle:

Software	31,965,480.57
Menos: Amortización softwares	<u>31,939,480.57</u>
<b>Total activos intangibles</b>	<b>26,000.00</b>

**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 28 de febrero 2026, 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



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

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
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
<b>FIANZAS</b>		
Compañía de Luz Las Terrenas		5,000.00
Edeeste		1,239,103.03
Inapa		2,500.00
Aguas CapCana		19,491.88
Consorcio Energético Pta. Cana		419,293.75
Cap Cana Caribe		<u>47,630.00</u>
<b>Total Otros Activos no corrientes</b>		<b>29,419,130.66</b>

**12.- Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores:**

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, con balances al 28 de febrero de RD\$110,505,454.56. Esta partida estaba previamente incluida en la Nota 11 a enero de 2026; no obstante, con el propósito de mejorar la transparencia en la presentación de la información, se ha segregado en el mes de febrero 2026.



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

**PASIVOS CORRIENTES**

**13.- 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, según el siguiente detalle:

Retención ISR	24,518,224.26
Seguridad Social (Ley 87-01)	7,679.13
Seguro Médico	4,447,417.02
Otras retenciones a empleados	1,290,283.63
Anticipo ISR	180,463.41
Retención ISR alquiler persona física	196,222.40
Retención Itbis persona física	384,873.40
Retención Itbis Norma 07-2007	261,420.37
<b>Total deducciones y retenciones por pagar</b>	<b><u>31,286,583.62</u></b>

**14.- 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 28 de febrero 2026 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	630,059,008.12
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	7,007,221.98
Bienes recibidos EM RF	3,463,814.29
Cuentas por pagar servicios	51,120.00
Itbis a pagar alquileres locales	22,241.57
Reposición caja chica por pagar	184,723.82
Otras cuentas por pagar	<u>391,816.25</u>
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>641,179,946.03</b>

**15.- 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 28 de febrero 2026 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	70,805,011.14
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,554,328.89</u>
<b>Total provisiones por pagar</b>	<b>120,376,141.83</b>

**16.- Reembolsos tributarios por pagar varios:**

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios varios recibidas de los Contribuyentes, al 28 de febrero 2026 presenta un balance de **RD\$1,685,789,442.79**.



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

**17.- Reembolsos ISC por pagar:**

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos impuesto selectivo a los combustibles recibidas de los Contribuyentes. Los balances presentados al 28 de febrero 2026 son **RDS492,574,541.01**.

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**18.- 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.

**19.- 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.

**20.- 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 28 de febrero 2026 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	<u>110,505,454.56</u>
<b>Total Fondos de terceros</b>	<b>110,815,495.26</b>

El valor de Fondo en garantía proveedores 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**

**21.- 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	11,851,948,882.22
Resultado periodo	<u>180,709,318.51</u>
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>13,026,575,477.80</b>

*RA*



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

**INGRESOS CORRIENTES**

**22.- Transferencias Corrientes recibidas:**

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

**23.- Otros Ingresos:**

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

Cobros por Servicios DGII	27,578,931.58
Venta de Marbetes	78,308,000.00
Venta de Sellos CPA	8,710.00
Servicio Consultoría Electrónica	130,000.00
Ingresos por alquiler locales	1,397,600.63
Otros Ingresos no operacionales	<u>688,367.68</u>
<b>Total Otros ingresos</b>	<b>108,111,609.89</b>

**GASTOS CORRIENTES**

**24.- Servicios Personales:**

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 28 de febrero 2026 presentando los siguientes balances:

Sueldos fijos	401,279,545.66
Otras remuneraciones básicas al personal	4,580,589.56
Remuneraciones personales temporal	2,174,863.68
Sueldos de personal contratado e iguala	10,546,744.82
Jornales	139,290.93
Suplencias	699,438.50
Compensación por horas extraordinarias	1,663,640.50
Sueldos al personal trámite de pensión	4,067,054.01
Bono vacacional	26,040,391.30
Compensación alimentación	5,556,769.78
Compensación servicios de seguridad	17,091,482.00
Prima de transporte	593,640.00
Compensaciones especiales	20,000.00
Prestaciones económicas	99,199,695.29
Compensación uso vehículos privados	22,656,076.30
Contribuciones al seguro de salud	30,528,362.68



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

Contribuciones al seguro de pensiones	29,677,632.72
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	4,088,622.99
Seguro médico y de vida	7,498,135.98
Otras atenciones al personal	<u>64,192.00</u>
<b>Total Servicios personales</b>	<b>668,166,168.70</b>

**25.- Servicios no personales:**

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 28 de febrero 2026 el detalle es el siguiente:

Teléfono local	1,895,296.93
Servicio de internet	6,578,073.32
Línea de datos	3,505,813.33
Asignación teléfono al personal	2,257,744.86
Electricidad	6,987,952.23
Agua	344,753.19
Recolección residuos sólidos	251,915.00
Publicidad en radio	1,020,700.00
Publicidad en televisión	4,796,700.00
Publicidad en prensa escrita	59,000.00
Publicidad en internet	1,046,200.00
Viáticos a empleados dentro país	3,374,416.68
Fletes y transporte	1,856,400.00
Peajes y parqueos	461,000.00
Alquiler de tierras y terrenos	2,714,133.50
Alquiler de edificios	51,572,258.00
Alquiler vivienda Administradores	376,872.93
Seguro incendio a la propiedad	29,823,092.17
Seguro equipo de transporte	7,507,901.19
Seguro responsabilidad civil	550,000.00
Mantenimiento y rep. Eq. Transporte	863,055.84
Mantenimiento y rep. Maquinarias	153,754.66
Mantenimiento y embellecimiento edificios	2,840,793.49
Asesoramiento técnico de la información	434,000.00
Capacitación al personal en el país	1,371,742.00
Capacitación al personal fuera del país	67,337.54
Entrenamiento al contribuyente	559,284.01
Honorarios por consultorías	972,964.93



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

Servicios facilitadores internos	21,228.84
Catering, otras actividades	89,986.80
Proyecto marbetes	7,830,424.94
Servicios notarios y alguaciles	3,504,456.91
Cargo por comisiones bancarias	1,628,340.83
Coronas florales	5,900.00
Servicio fumigación	588,366.34
Servicio de lavandería	2,550.00
Comisión por recaudaciones en Bancos	2,079,656.75
Relaciones públicas y protocolares	81,600.00
Comprobación denuncias	31,346.90
Servicios externos operacionales	88,951,759.13
Renovación licencias	<u>70,975,369.98</u>
<b>Total Servicios no personales</b>	<b>310,034,143.22</b>

**26.- 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 2026 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	413,502.60
Especies timbradas y valores	5,073,220.75
Útiles médicos quirúrgicos	80,961.00
Combustibles y lubricantes vehículos	2,438,289.83
Materiales de limpieza	1,728.11
Material gastable de oficina	66,080.00
Material gastable informática	542,365.95
<b>Total materiales y suministros</b>	<b>8,616,148.24</b>

**27.- Depreciaciones y amortizaciones:**

Pérdida de valor de los activos fijos e intangibles, al 28 de febrero 2026, presentan el siguiente detalle:

Depreciación edificios	8,788,044.58
Depreciación mobiliarios oficina	4,561,389.04
Depreciación equipos cómputos	20,749,421.69
Depreciación equipos transporte	3,453,517.34



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Depreciación Eq. Generación eléctrica	630,183.64
Depreciación herramientas	172,046.79
Amortización licencias	<u>1,329,699.76</u>
<b>Total depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>39,684,302.84</b>


**28.- Otros Gastos Institucionales:**

Al 28 de febrero 2026 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

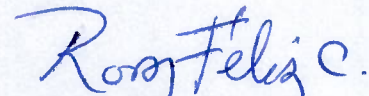
Becas y viajes de estudio	680,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	<u>380,638.38</u>
<b>Total otros gastos institucionales</b>	<b>1,060,638.38</b>



**Pedro Urrutia Sangiovani**  
Director General



**Felix Ortega De La cruz**  
Gerente Administrativo y Financiero



**Rosy Féliz Cornielle**  
Enc. Depto. Contabilidad

