



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General
Al 31 de marzo 2026
Valores en RDS

Marzo

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,164,739,066.46
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	266,116,944.45
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	1,897,050,184.97
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	369,794.06
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	141,047,715.92
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	1,477,769,936.74
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	147,781,747.89
PAGOS ANTICIPADOS (Nota 8)	54,144,130.96
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	7,149,019,521.45

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,396,670,549.15
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
DEPOSITOS Y FIANZAS EN GARANTIA (Nota 11)	29,419,130.66
DEPOSITOS FONDOS TERCEROS (Nota 12)	97,212,533.74
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10,523,328,213.55
TOTAL ACTIVOS	17,672,347,735.00

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

RETENCIONES POR PAGAR (Nota 13)	10,864,552.48
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 14)	835,722,963.51
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 15)	121,519,106.46
REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 16)	1,728,253,720.53
REEMBOLSOS POR PAGAR ISC (Nota 17)	371,504,728.10
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,067,865,071.08

PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 18)	62,363,726.92
INGRESO DIFERIDO REEMBOLSO ISC (Nota 19)	1,543,057,987.88
FONDO DE TERCEROS (Nota 20)	97,522,574.44
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,702,944,289.24
TOTAL PASIVOS	4,770,809,360.32

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 21)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,852,474,013.81
RESULTADO DEL PERIODO	55,147,083.80
TOTAL PATRIMONIO	12,901,538,374.68
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17,672,347,735.00


Félix Ortega De La Cruz
Gerente Administrativo y Financiero



Pedro Urrutia Sangiovani
Director General


Rosy A. Feliz Cornielle
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Notas a los Estados Financieros
31 de marzo 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 marzo 2026, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	518,642.07
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	2,804,180,671.80
Cobros por Servicios CPA	130,790.51
Servicios Personales	249,671,601.64
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,360.44</u>
Total Disponibilidad caja y banco	3,164,739,066.46

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	62,512.60
Fondo especial reembolso tributario	245,332,555.24
Fondo reembolso personas físicas	19,719,941.22
Fondo reembolso tarjeta turista	517,170.89
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>484,764.50</u>
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	266,116,944.45

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 marzo 2026 presenta un balance de **RDS\$1,897,050,184.97**.



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:

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	40,000.00
Otras cuentas a cobrar empleados	136,942.46
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>192,851.60</u>
Total cuentas por cobrar	369,794.06

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 marzo 2026 **RDS\$141,047,715.92**.

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 marzo 2026 es de **RDS\$1,477,769,936.74**.

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	653,358.67
Inventario especies timbradas y valores (Matrícula)	24,997,979.97
Inventario de suministro y material gastable	23,511,979.32
Chapas de vehículos	63,248,533.96
Inventario Material gastable equipos cómputos	16,934,209.83
Inventario material gastable limpieza	15,169,728.00
Inventario para productos textiles	10,000.00
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,255,958.14</u>
Total Inventario de consumo	147,781,747.89

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	724,065.61
Anticipo proveedores órdenes de compra	20,701,071.55



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Programa de las Naciones Unidas	10,024,834.02
Licencias	<u>22,694,159.78</u>
Total pagos anticipados	54,144,130.96

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	2,159,989,127.77
Construcción en proceso	64,059,004.50
Anticipos activos fijos	<u>6,785,425.23</u>
Total Bienes en Uso	12,881,852,635.62
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,485,182,086.47</u>
Total menos Depreciación	10,396,670,549.15

10.- Bienes intangibles:

Se registran los softwares utilizados en nuestros sistemas de información, al 31 de marzo 2026, 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 marzo 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
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 Bonaó	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 Energético Pta. Cana		419,293.75
Cap Cana Caribe		<u>47,630.00</u>
Total Otros Activos no corrientes		29,419,130.66

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 31 de marzo de RD\$97,212,533.74.



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	5,868,183.09
Seguridad Social (Ley 87-01)	3,839.57
Otras retenciones a empleados	1,475,548.58
Anticipo ISR	573,927.57
Retención ISR persona física	406,419.42
Retención ISR alquiler persona física	419,088.48
Retención Itbis persona física	1,472,018.85
Retención Itbis Norma 07-2007	520,251.21
Retención Itbis Noma 01-2011	115,555.71
Retención Itbis RST	9,720.00
Total deducciones y retenciones por pagar	<u>10,864,552.48</u>

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 31 de marzo 2026 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	788,665,609.18
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	30,581,971.86
Bienes recibidos EM RF	15,847,962.48
Cuentas por pagar servicios	88,020.00
Itbis a pagar alquileres locales	22,241.56
Reposición caja chica por pagar	136,707.57
Otras cuentas por pagar	<u>380,450.86</u>
Total Cuentas por pagar	835,722,963.51

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 31 de marzo 2026 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	72,069,292.86
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,433,011.80</u>
Total provisiones por pagar	121,519,106.46



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

16.- Reembolsos tributarios por pagar varios:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios varios recibidas de los Contribuyentes, al 31 de marzo 2026 presenta un balance de **RDS\$1,728,253,720.53**.

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 31 de marzo 2026 son **RDS\$371,504,728.10**.

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, con balance al 31 de marzo 2026 de **RD\$62,363,726.92**.

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, presentando balance al 31 de marzo 2026 de **RDS\$1,543,057,987.88**.

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 31 de marzo 2026 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	<u>97,212,533.74</u>
Total Fondos de terceros	97,522,574.44

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



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Resultados Acumulados	11,852,474,013.81
Resultado periodo	<u>55,147,083.80</u>
Total Patrimonio Institucional	12,901,538,374.68

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	44,406,263.12
Venta de Marbetes	207,114,900.00
Venta de Sellos CPA	18,490.00
Servicio Consultoría Electrónica	195,000.00
Ingresos por alquiler locales	1,620,651.61
Otros Ingresos no operacionales	<u>765,239.83</u>
Total Otros ingresos	254,120,544.56

GASTOS CORRIENTES

24.- Servicios Personales:

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

Sueldos fijos	600,438,921.94
Otras remuneraciones básicas al personal	7,294,392.91
Remuneraciones personales temporal	2,778,569.68
Sueldos de personal contratado e iguala	15,612,343.30
Jornales	207,010.93
Suplencias	995,686.00
Compensación por horas extraordinarias	2,186,995.54
Sueldos al personal trámite de pensión	5,908,678.01
Bono vacacional	43,887,074.20
Salario Navidad	9,786.17
Compensación alimentación	10,453,074.34
Compensación servicios de seguridad	25,997,723.00



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Prima de transporte	898,320.00
Compensaciones especiales	20,000.00
Incentivo por recaudación	16,458.95
Prestaciones económicas	176,446,352.69
Compensación uso vehículos privados	34,033,184.78
Contribuciones al seguro de salud	45,588,379.36
Contribuciones al seguro de pensiones	44,329,917.72
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	6,132,173.70
Seguro médico y de vida	22,461,335.25
Otras atenciones al personal	<u>73,952.20</u>
Total Servicios personales	1,045,770,330.67

25.- Servicios no personales:

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

Teléfono local	2,869,599.75
Servicio de internet	9,943,819.57
Línea de datos	5,180,164.44
Asignación teléfono al personal	3,577,989.96
Electricidad	13,663,627.42
Agua	525,635.99
Recolección residuos sólidos	373,337.00
Publicidad en radio	3,262,700.00
Publicidad en televisión	38,713,676.00
Publicidad en prensa escrita	177,000.00
Publicidad en internet	3,862,825.00
Publicidad letreros y vallas	10,630,238.39
Publicidad periódicos, avisos, normas	981,137.37
Viáticos a empleados dentro país	7,242,666.68
Fletes y transporte	1,856,400.00
Peajes y parqueos	1,082,200.00
Alquiler de tierras y terrenos	4,017,079.74
Alquiler de edificios	75,974,119.26
Alquiler vivienda Administradores	711,982.22
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	1,474,741.67



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Mantenimiento y rep. Maquinarias	2,986,493.00
Mantenimiento y embellecimiento edificios	4,817,076.85
Asesoramiento técnico de la información	847,000.00
Capacitación al personal en el país	1,663,030.24
Capacitación al personal fuera del país	1,090,789.03
Entrenamiento al contribuyente	1,265,061.34
Honorarios por consultorías	1,698,964.93
Servicios facilitadores internos	21,228.84
Catering, otras actividades	89,986.80
Proyecto marbetes	92,632,802.93
Proyecto construcción y mejoras	5,061,952.30
Placa presidencia	45,570.76
Servicios notarios y alguaciles	4,761,363.33
Cargo por comisiones bancarias	2,506,232.23
Coronas florales	16,900.00
Servicio fumigación	648,273.06
Servicio de lavandería	2,550.00
Actividad navidad	5,000.00
Actividades en ferias y exposiciones	159,300.00
Bienes muebles no capitalizables	10,856.00
Comisión por recaudaciones en Bancos	4,176,935.50
Relaciones públicas y protocolares	81,600.00
Cuotas y suscripciones nacionales	7,400.00
Comprobación denuncias	31,346.90
Servicios externos operacionales	134,484,737.80
Impuestos y tasas	1,163,093.13
Servicio de mensajería	96,294.81
Renovación licencias	<u>231,184,668.52</u>
Total Servicios no personales	715,558,442.12

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 31 de marzo 2026 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	874,564.15
Material gastable materia prima	160,145.41
Especies timbradas y valores	6,030,769.42



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Útiles médicos quirúrgicos	97,783.77
Chapas de vehículos	22,213.80
Herramientas	4,680.00
Productos metálicos varios	5,600.00
Combustibles y lubricantes vehículos	3,124,884.59
Combustibles plantas eléctricas	829,131.32
Útiles de defensa y seguridad	11,200.00
Materiales de limpieza	2,888,397.24
Material gastable de oficina	2,378,115.45
Material gastable informática	10,455,090.01
Útiles de cocina y comedor	78,328.86
Útiles eléctricos y afines	<u>4,277.50</u>
Total materiales y suministros	26,965,181.52

27.- Depreciaciones y amortizaciones:

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

Depreciación edificios	13,182,066.85
Depreciación mobiliarios oficina	6,801,262.57
Depreciación equipos cómputos	31,110,819.80
Depreciación equipos transporte	5,180,276.00
Depreciación Eq. Generación eléctrica	944,179.77
Depreciación herramientas	260,023.06
Amortización licencias	<u>2,034,900.02</u>
Total depreciaciones y amortizaciones	59,513,528.07

28.- Otros Gastos Institucionales:

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

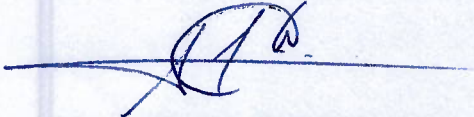
Becas y viajes de estudio	680,000.00
Ayudas y donaciones a personas	344,000.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	<u>380,638.38</u>
Total otros gastos institucionales	1,404,638.38



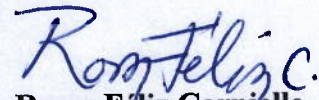
DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS



Pedro Urrutia Sangiovani
Director General



Felix Ortega De La cruz
Gerente Administrativo y Financiero



Rosy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad

