

**Balance General
Al 31 de mayo 2026
Valores en RDS**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,372,931,043.34
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	154,271,603.74
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	2,278,998,652.80
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	539,399.26
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 5)	43,025,876.94
FONDO REEMBOLSO TRIB. PENDIENTE POR RECIBIR (Nota 6)	1,556,431,025.04
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	174,598,240.41
PAGOS ANTICIPADOS (Nota 8)	140,400,056.80
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	7,721,195,898.33

ACTIVOS NO CORRIENTES

BIENES DE USO NETO (Nota 9)	10,364,255,327.51
BIENES INTANGIBLES (Nota 10)	26,000.00
DEPOSITOS Y FIANZAS EN GARANTIA (Nota 11)	29,419,130.66
DEPOSITOS FONDOS TERCEROS (Nota 12)	74,870,569.02
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10,468,571,027.19
TOTAL ACTIVOS	18,189,766,925.52

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

RETENCIONES POR PAGAR (Nota 13)	37,091,434.52
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO (Nota 14)	553,983,927.22
PROVISIONES POR PAGAR (Nota 15)	133,478,782.10
REEMBOLSOS TRIBUTARIOS POR PAGAR (Nota 16)	1,700,428,409.52
REEMBOLSOS POR PAGAR ISC (Nota 17)	170,216,070.46
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,595,198,623.82

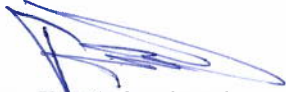
PASIVOS NO CORRIENTES

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 18)	62,363,726.92
INGRESO DIFERIDO REEMBOLSO ISC (Nota 19)	2,120,915,830.94
FONDO DE TERCEROS (Nota 20)	75,304,714.53
TOTAL PASIVOS	4,853,782,896.21

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 21)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,852,974,013.81
RESULTADO DEL PERIODO	489,092,738.43
TOTAL PATRIMONIO	13,335,984,029.31
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	18,189,766,925.52


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

Caja General	509,508.67
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	3,005,837,800.31
Cobros por Servicios CPA	649,811.79
Servicios Personales	255,696,912.13
Proyectos Estratégicos	<u>108,502,010.44</u>
Total Disponibilidad caja y banco	3,372,931,043.34

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	60,756.18
Fondo especial reembolso tributario	137,679,511.08
Fondo reembolso personas físicas	15,500,887.88
Fondo reembolso tarjeta turista	423,932.60
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	<u>606,516.00</u>
Total disponibilidad caja y banco Reembolsos	154,271,603.74

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 mayo 2026 presenta un balance de **RD\$2,278,998,652.80**.



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	276,462.90
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>222,936.36</u>
Total cuentas por cobrar	539,399.26

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 mayo 2026 **RD\$43,025,876.94**.

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 mayo 2026 es de **RD\$1,556,431,025.04**.

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	625,095.31
Inventario especies timbradas y valores (Matrícula)	23,952,187.63
Inventario de suministro y material gastable	26,024,408.40
Chapas de vehículos	74,881,655.31
Inventario Material gastable equipos cómputos	29,192,842.71
Inventario material gastable limpieza	16,666,092.91
Inventario materia prima de imprenta	<u>3,255,958.14</u>
Total Inventario de consumo	174,598,240.41

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:



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Anticipo a empleados	493,871.69
Anticipo proveedores órdenes de compra	108,595,129.90
Programa de las Naciones Unidas	10,024,834.02
Licencias	<u>21,286,221.19</u>
Total pagos anticipados	140,400,056.80

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	1,075,408,265.89
Maquinarias y Equipos	2,181,782,337.00
Construcción en proceso	29,736,249.11
Anticipos activos fijos	<u>4,724,690.03</u>
Total Bienes en Uso	12,888,105,269.03
Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso	<u>2,523,849,941.52</u>
Total menos Depreciación	10,364,255,327.51

10.- Bienes intangibles:

Se registran los softwares utilizados en nuestros sistemas de información, al 31 de mayo 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 mayo 2026, el detalle es el siguiente:

Francisco Doñe Encarnación	Estafeta Villa Alta gracia	14,000.00
Constructora Elam	Adm. Zona Oriental	1,799,875.77
Roberto Leonel Taveras Salcedo	Adm. Higuey	365,050.96
Cia. Margarita de Bermúdez	OGC Santiago	1,000,000.00
Omar Ramírez	Estafeta Villa Alta gracia	50,001.00
Inversiones Hani, S.A.	Adm. La Feria	1,116,753.00



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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
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 mayo de **RDS\$74,870,569.02.**



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	25,605,166.12
Seguridad Social (Ley 87-01)	9,598.91
Seguro médico	4,303,662.15
Otras retenciones a empleados	1,441,648.68
Anticipo ISR	1,116,626.83
Retención ISR persona física	170,966.18
Retención ISR alquiler persona física	23,108.21
Retención Itbis persona física	681,808.34
Retención Itbis persona jurídica	64,260.00
Retención ITbis Norma 7-2007	54,887.03
Retención Itbis Noma 7-2009	578,120.54
Retención Itbis Norma 01-2011	<u>3,041,581.53</u>
Total deducciones y retenciones por pagar	37,091,434.52

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 mayo 2026 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	517,448,899.54
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	10,285,175.55
Bienes recibidos EM RF	25,364,391.46
Cuentas por pagar servicios	601,830.00
Itbis a pagar alquileres locales	22,241.56
Reposición caja chica por pagar	219,489.11
Cuentas por pagar Colectora	900.00
Otras cuentas por pagar	<u>41,000.00</u>
Total Cuentas por pagar	553,983,927.22

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 mayo 2026 presenta el siguiente detalle:

Provisión contratos y gastos fijos	84,065,070.07
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	<u>49,396,910.23</u>
Total provisiones por pagar	133,478,782.10



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 mayo 2026 presenta un balance de **RD\$ 1,700,428,409.52.**

17.- Reembolsos ISC por pagar:

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos impuesto selectivo a los combustibles recibidas de los Contribuyentes, balance al 31 de mayo 2026 de **RD\$170,216,070.46.**

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 mayo 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 mayo 2026 de **RD\$ 2,120,915,830.94.**

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 mayo 2026 el detalle es el siguiente:

Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo en garantía proveedores	74,870,569.02
Fondo Codia por pagar	11,282.26
Retención 1% Ley 06/86	<u>112,822.55</u>
Total Fondos de terceros	75,304,714.53



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

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	11,852,974,013.81
Resultado periodo	<u>489,092,738.43</u>
Total Patrimonio Institucional	13,335,984,029.31

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	74,872,511.94
Venta de Marbetes	269,850,000.00
Venta de Sellos CPA	99,200.00
Servicio Consultoría Electrónica	325,000.00
Ingresos por alquiler locales	2,075,453.34
Otros Ingresos no operacionales	<u>826,429.33</u>
Total Otros ingresos	348,048,594.61

GASTOS CORRIENTES

24.- Servicios Personales:

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

Sueldos fijos	992,755,316.48
Otras remuneraciones básicas al personal	14,518,414.08
Remuneraciones personales temporal	4,944,590.70



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Sueldos de personal contratado e iguala	34,800,635.32
Jornales	342,739.99
Suplencias	1,449,707.50
Compensación por horas extraordinarias	5,232,983.52
Sueldos al personal trámite de pensión	8,886,258.68
Bono vacacional	69,973,356.11
Salario Navidad	548,021.90
Compensación alimentación	12,619,616.58
Compensación servicios de seguridad	43,927,705.00
Prima de transporte	1,532,520.00
Compensaciones especiales	7,650,593.89
Incentivo por recaudación	251,896,826.24
Prestaciones económicas	232,394,883.88
Compensación uso vehículos privados	57,868,746.31
Contribuciones al seguro de salud	75,874,460.85
Contribuciones al seguro de pensiones	73,798,534.24
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	10,232,165.98
Seguro médico y de vida	30,070,249.98
Otras atenciones al personal	122,101.85
Total Servicios personales	1,931,440,429.08

25.- Servicios no personales:

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

Teléfono local	5,010,790.86
Servicio de internet	16,531,900.00
Línea de datos	8,717,607.44
Asignación teléfono al personal	5,996,155.68
Electricidad	33,132,694.91
Agua	880,660.59
Recolección residuos sólidos	638,586.00
Publicidad en radio	6,991,499.92
Publicidad en televisión	56,017,510.40
Publicidad en prensa escrita	236,000.00
Publicidad en internet	6,091,550.00
Publicidad letreros y vallas	16,586,684.86
Publicidad periódicos, avisos, normas	981,137.37
Viáticos a empleados dentro país	12,817,667.18
Fletes y transporte	1,856,400.00



**DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS**

Peajes y parqueos	1,545,900.00
Alquiler de tierras y terrenos	6,622,972.44
Alquiler de edificios	126,910,031.69
Alquiler equipos transporte, tracción	548,994.00
Alquiler vivienda Administradores	1,305,876.22
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	3,095,271.49
Mantenimiento y rep. Maquinarias	3,743,320.24
Mantenimiento y embellecimiento edificios	8,376,346.10
Mantenimiento y reparación equipo cómputos	8,526.21
Asesoramiento técnico de la información	1,673,000.00
Servicio de auditoría	200,000.00
Capacitación al personal en el país	2,772,234.14
Capacitación al personal fuera del país	2,334,303.72
Entrenamiento al contribuyente	2,298,479.13
Honorarios por consultorías	2,088,964.93
Servicios facilitadores internos	55,129.66
Catering, otras actividades	653,993.40
Proyecto marbetes	114,952,526.14
Proyecto construcción y mejoras	19,052,877.83
Placa presidencia	1,280,744.90
Servicios notarios y alguaciles	5,631,025.84
Cargo por comisiones bancarias	4,665,914.88
Coronas florales	51,790.00
Servicio fumigación	1,264,736.85
Servicio de lavandería	4,299.00
Servicio organización eventos generales	34,711.47
Servicio organización de festividad	10,030.00
Actividad navidad	54,074.07
Actividades en ferias y exposiciones	513,300.00
Bienes muebles no capitalizables	53,631.85
Comisión por recaudaciones en Bancos	6,706,911.00
Relaciones públicas y protocolares	88,000.00
Cuotas y suscripciones nacionales	22,250.00
Cuotas y suscripciones internacionales	1,765,712.94
Comprobación denuncias	56,285.71



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Servicios externos operacionales	225,892,443.90
Impuestos y tasas	3,596,932.56
Servicio de mensajería	1,318,422.61
Renovación licencias	<u>277,773,595.31</u>
Total Servicios no personales	1,039,391,398.80

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 mayo 2026 el detalle es el siguiente:

Alimentos y bebidas al personal	1,977,963.35
Uniformes al personal	15,790.00
Material gastable materia prima	160,145.41
Formularios e impresiones	10,363.87
Especies timbradas y valores	7,374,809.12
Útiles médicos quirúrgicos	133,019.53
Chapas de vehículos	1,235,618.77
Herramientas	4,680.00
Productos metálicos varios	5,600.00
Combustibles y lubricantes vehículos	5,822,526.40
Combustibles plantas eléctricas	1,407,360.16
Útiles de defensa y seguridad	11,200.00
Materiales de limpieza	3,165,680.53
Material gastable de oficina	3,057,371.36
Material gastable informática	10,733,301.32
Útiles de cocina y comedor	270,574.46
Útiles eléctricos y afines	1,781,659.83
Útiles diversos	<u>238,807.90</u>
Total materiales y suministros	37,406,472.01

27.- Depreciaciones y amortizaciones:

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

Depreciación edificios	22,056,956.94
Depreciación mobiliarios oficina	11,248,826.99
Depreciación equipos cómputos	51,943,590.83



DIRECCIÓN GENERAL DE
IMPUESTOS INTERNOS

Depreciación equipos transporte	8,633,793.34
Depreciación Eq. Generación eléctrica	1,565,302.95
Depreciación herramientas	699,871.83
Amortización licencias	<u>3,442,838.61</u>
Total depreciaciones y amortizaciones	99,591,181.49

28.- Otros Gastos Institucionales:

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

Becas y viajes de estudio	680,000.00
Ayudas y donaciones a personas	713,223.00
Diferencia cambiaria efectivo y equivalente	<u>130,921.80</u>
Total otros gastos institucionales	1,524,144.80


Pedro Ukrutia Sangiovani
Director General


Felix Ortega De La cruz
Gerente Administrativo y Financiero




Rosy Feliz Cornielle
Enc. Depto. Contabilidad