



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Balance General al 31 diciembre 2023  
Valores en RD\$

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 1)	3,492,140,399.85
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS REEMBOLSOS (Nota 2)	17,715,743.25
DISPONIBILIDAD EN BANCO REEMBOLSOS ISC (Nota 3)	5,391,915,679.51
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	14,061,525.76
FONDO REEMBOLSO TRIBUTARIO PENDIENTE RECIBIR (Nota 5)	992,740,807.64
RECURSOS PROPIOS PENDIENTES POR RECIBIR (Nota 6)	22,436,599.15
INVENTARIO DE CONSUMO (Nota 7)	176,475,364.76
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>10,107,486,119.92</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

BIENES DE USO NETO (Nota 8)	10,802,506,174.74
BIENES INTANGIBLES (Nota 9)	1,183,921.22
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Nota 10)	182,447,570.36
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>10,986,137,666.32</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>21,093,623,786.24</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES**

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 11)	81,918,096.79
CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	874,931,397.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	1,012,515,343.73
AVANCE REEMBOLSOS ISC (Nota 14)	5,391,915,854.56
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7,361,280,692.38</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

INGRESO DIFERIDO PROYECTO MOTOCICLETA (Nota 15)	87,231,502.89
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>7,448,512,195.27</b>

**PATRIMONIO**

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 16)	993,917,277.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 16)	4,139,215,288.46
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Nota 16)	8,511,979,025.44
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,645,111,590.97</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>21,093,623,786.24</b>

**Pedro M. Figueroa Guilamo**  
Gerente Administrativo y Financiero

**Luis Valdez Veras**  
Director General



**Rosy Felíz Cornielle**  
Encargado Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Estados de Resultados  
Al 31 diciembre 2023  
Valores en RD\$

**INGRESOS CORRIENTES**

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 17)	7,000,954,668.00
OTROS INGRESOS (Nota 18)	9,110,727,790.47
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>16,111,682,458.47</b>

**GASTOS CORRIENTES**

SERVICIOS PERSONALES (Nota 19)	4,771,075,671.42
SERVICIOS NO PERSONALES (Nota 20)	2,204,326,058.34
MATERIALES Y SUMINISTROS (Nota 21)	119,407,533.29
DONACIONES & CUOTAS INTERNACIONALES (Nota 22)	8,049,748.45
GASTOS FINANCIEROS (Nota 23)	194,900,990.89
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (Nota 24)	77,889,356.34
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>7,375,649,358.73</b>

**RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO**

DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	8,736,033,099.74
-------------------------------	------------------

224,054,074.30

**RESULTADOS NETO DEL PERIODO**

**8,511,979,025.44**

Luis Valdez Veras  
Director General

Pedro M. Figueroa Guilamo  
Gerente Administrativo y Financiero



Rosy Feliz Cornielle  
Enc. Departamento Contabilidad



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

**Notas a los Estados Financieros:**  
**31 de diciembre 2023**

**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 diciembre 2023, el efectivo en caja y banco correspondía al siguiente detalle:

Caja General	508,147.53
Caja Chica	1,735,000.00
Operativa Recursos Propios	3,019,050,842.95
Cobros por Servicios CPA	25,832.71
Servicios Personales	362,316,742.22
Proyectos Estratégicos	108,503,834.44
	<b><u>3,492,140,399.85</u></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	43,751.40
Fondo especial reembolso tributario	10,208,850.64
Fondo reembolso personas físicas	6,411,835.02
Fondo reembolso tarjeta turista	643,704.59
Fondo tarjeta turista Banco Reservas	407,601.60
	<b><u>17,715,743.25</u></b>

**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 realizadas por las instituciones financieras, alquileres locales, anticipos a proveedores y empleados, según el siguiente detalle:



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Cuentas a cobrar consultorías electrónicas	45,000.00
Cuentas a cobrar empleados	3,497,595.25
Anticipo a Proveedores órdenes de compra	7,580,737.74
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>2,938,192.77</u>
	<b>14,061,525.76</b>

**5.- 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.

**6.- 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.

**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	119.35
Inventario especies timbradas y valores	29,379,965.09
Inventario de suministro y material gastable	63,586,406.82
Chapas de vehículos	49,301,203.71
Inventario productos Proyectos Estratégicos	30,124,639.12
Inventario materia prima de imprenta	<u>4,083,030.67</u>
	<b>176,475,364.76</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

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

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la Institución, al 31 de diciembre 2023, estas cuentas presentan el siguiente detalle:

Terreno	9,821,352,430.88
Edificios	1,025,743,060.88
Maquinarias y Equipos	2,218,145,637.75
Edificación en proceso	<u>11,140,681.03</u>
<b>Total Bienes en Uso</b>	<b>13,076,381,810.54</b>
<b>Menos: Depreciación acumulada Bienes en Uso</b>	<u>2,273,875,635.80</u>
<b>Total menos Depreciación</b>	<b>10,802,506,174.74</b>



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

**9.- 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>30,781,559.35</u>
Total activos intangibles	<b>1,183,921.22</b>

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:**

**10.- 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 diciembre 2023 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
Margarita 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	Administración La Romana	1,577,702.00
Grupo Ramos	Adm. San Cristóbal	1,559,519.60
Retsaum Investments	Administración Bonao	258,115.51
Centros del Caribe	Administración Los Mina	915,462.83
Luis Osiris Bravo	Vivienda Nagua	76,800.00
Inmobiliaria Berdign/ Adepe	Administración Moca	260,000.00
Constructora Vicasa	Administración Santiago	958,706.00
Inversiones San Carlos, SRL	Centro masivo Veh. Motor	1,535,664.00
Stefano Capitanelli	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	Adm. Los Mina	337,012.01
Inversiones Mi Retiro	Adm. Punta Cana-Bávaro	730,495.58
Inversiones PRF	Administración La Vega	178,633.46
Fiduciaria Universal	Adm. Zona Oriental	1,693,474.29
Almacenes Melania	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



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

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
<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
Cap Cana Caribe		47,630.00
Consorcio Energético. Pta.Cana		419,293.75
		<b>29,357,219.02</b>
<b><u>Otros Gastos pagados por adelantado</u></b>		
Programa de las Naciones Unidas		10,024,834.02
Licencias		22,773,407.49
Depósitos fondos terceros/Fianzas proveedores		<u>120,292,109.65</u>
		<b>182,447,570.36</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

**11.- Deduciones 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 diciembre 2023, se detalla de la siguiente manera:

Retención ISR	66,644,957.27
Seguridad Social (Ley 87-01)	6,349.52
Seguro médico	3,468,765.58
Savica (Seguro de vida)	78,200.00
Otras retenciones empleadas	384,494.74
Ret. ISR persona física	58,493.59
Anticipo ISR	8,100,917.34
Ret. ISR alquiler persona física	269,512.97
Itbis persona jurídica	872,548.24
Ret. Premios	612,500.00
Itbis Persona física	<u>1,421,357.54</u>
	<b>81,918,096.79</b>



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

**12.- 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 diciembre 2023 se compone de la manera siguiente:

Cuentas a pagar Proveedores	412,748,616.46
Cuentas por pagar sueldos e indemnizaciones	245,124.42
Cuentas por pagar acuerdos Institucionales	27,540.00
Provisión proveedores órdenes de compra	33,724.85
Provisión contratos y gastos fijos	47,078,712.49
Provisión incentivos por pagar	201,132,528.44
Provisión indemnizaciones	16,801.80
Otras provisiones por pagar	92,903,435.17
Fondo de terceros por pagar	310,040.70
Fondo garantía proveedores	120,292,109.65
Fondo por pagar Codia	11,503.33
Retención 1% Ley 06-86	108,718.43
Cuentas por pagar Colectora	300.00
ITbis por pagar	<u>22,241.56</u>
	<b>874,931,397.30</b>

**13.- Otras cuentas por pagar:**

Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos tributarios recibidas de los Contribuyentes, al 31 diciembre 2023 presenta balance de **RDS\$1,012,515,343.73**

**14.- 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.

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**15.- 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.

**PATRIMONIO**

**16.- Patrimonio Institucional:**



## DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

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	4,139,215,288.46
Resultado del Periodo	<u>8,511,979,025.44</u>
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>13,645,111,590.97</b>

### INGRESOS CORRIENTES

#### **17.- Transferencias Corrientes recibidas:**

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

#### **18.- Otros Ingresos:**

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

Cobros por Servicios DGII	147,555,637.87
Venta de Marbetes	310,073,100.00
Venta de Sellos CPA	253,590.00
Servicio Consultoría Electrónica	780,000.00
Otros Ingresos no operacionales	<u>8,652,065,462.60</u>
<b>Total Otros ingresos</b>	<b>9,110,727,790.47</b>

### GASTOS CORRIENTES

#### **19.- Servicios Personales:**

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 31 de diciembre 2023 presentando los siguientes balances:

Sueldos Fijos	2,288,523,725.02
Sueldos Personal Contratado	73,391,115.68
Sueldos Personal Pensionado	45,790,663.76
Compensación Personal de Seguridad	100,712,373.33
Suplencias	959,947.90
Compensación horas extras	14,152,757.92
Regalía Pascual	202,531,062.78
Bono vacacional	177,021,022.77
Compensación uso vehículos	137,199,022.25
Incentivos por recaudación	979,523,153.70
Prestaciones laborales	217,256,905.62
Contribuciones seguro de salud	173,691,086.45
Contribuciones seguro pensiones	169,631,025.71
Seguro Médico y de Vida	67,128,738.94
Riesgo laboral	22,046,810.16
Alimentos y bebidas al personal	52,505,924.43
Uniformes al personal	1,393,069.59





DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Gastos contratación al personal	2,093,477.56
Capacitación al personal en el país	12,022,205.36
Capacitación al personal en el exterior	5,628,468.10
Asignación teléfono al personal	16,458,966.23
Otras atenciones al personal	<u>11,414,148.16</u>
<b>Total Servicios personales</b>	<b>4,771,075,671.42</b>

**20.- Servicios no personales:**

Registro de los gastos en que incurre la Institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 diciembre 2023 el detalle es el siguiente:

Alquiler de edificios y locales	287,427,627.13
Alquiler equipo producción	17,841.60
Alquiler maquinarias y equipos	142,190.00
Alquiler equipo de transporte	393,220.00
Alquiler tierras y terrenos	14,013,775.62
Auditoría estudios financieros	885,000.00
Comisión por recaudación en Bancos	38,881,809.50
Entrenamiento al contribuyente	5,020,779.01
Bienes muebles no capitalizables	2,342,172.29
Servicios correos y couriers	5,802,222.00
Relaciones públicas y protocolos	670,463.40
Fletes y transporte	400.00
Encuestas y estudios de mercado	495,600.00
Actividad navidad	17,362,539.62
Actividad aniversario	2,241,754.57
Actividad lanzamiento proyectos	318,195.60
Proyecto pasantía estudiantil	576,214.47
Actividades en Ferias y exposiciones	453,560.23
Actividad Día de la Mujer	15,483.77
Responsabilidad social	1,125,869.47
Alquiler viviendas Administradores Locales	1,630,196.71
Cargos por servicios bancarios	10,228,418.85
Gastos de reuniones ejecutivos	606,386.99
Dietas y hospedaje fuera del país	204,608.48
Pasajes aéreos	108,375.52
Dietas y hospedaje en el país	29,894,585.47
Peajes y parqueos	2,826,085.00
Gastos judiciales	13,749,765.36
Honorarios consultores	20,557,992.08
Impuestos y tasas	82,787.67
Mantenimiento edificios	37,014,098.28
Mantenimiento y reparación equipos	13,221,297.84
Mantenimiento y reparación vehículos	9,701,327.52
Mantenimiento y reparación equipos oficina	6,360,343.18
Mantenimiento y reparación equipos cómputos	21.92
Seguro Responsabilidad Civil	821,358.81
Seguro vehículos	5,629,172.82
Seguro contra incendio	23,224,363.97



DIRECCIÓN GENERAL DE  
**IMPUESTOS INTERNOS**

Servicios electricidad	87,941,752.06
Servicios de agua	841,081.00
Servicio de lavandería	6,762.00
Servicios de residuos sólidos	1,661,686.00
Jornales en operaciones diversas	1,670,464.18
Servicios externos	775,279,097.24
Publicidad en periódicos	11,104,025.37
Servicios de teléfonos	16,289,733.02
Servicios de internet y páginas Web	41,392,871.01
Cuotas y suscripciones	586,603.06
Línea de Datos	27,703,835.43
Proyecto Marbete	193,585,784.54
Publicidad en Radio	13,449,826.84
Publicidad en televisión	33,325,221.63
Publicidad prensa escrita	372,727.78
Publicidad en internet	8,372,535.83
Honorarios Agencias	584,218.00
Publicidad letreros y vallas	75,520.00
Seguimiento al contribuyente	260,993.30
Proyecto Tecnología	17,506,007.06
Proyectos construcciones y mejoras	18,907,823.03
Proyecto adquisición mobiliario y equipos	110,188.40
Proyecto placas presidencia	4,696,606.35
Mantenimiento y renovación licencias	394,552,790.46
<b>Total Servicios no personales</b>	<b>2,204,326,058.34</b>

**21- 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 diciembre 2023 el detalle es el siguiente:

Materiales de limpieza	13,390,355.72
Formularios e impresiones	169,325.04
Materiales gastables de oficina	20,687,004.28
Especies timbradas y valores	4,122,661.09
Combustibles y lubricantes plantas	5,795,201.27
Combustibles y lubricantes vehículos	16,573,449.67
Útiles menores médicos-quirúrgicos	399,636.00
Útiles de cocina y comedor	1,064,054.81
Chapas vehículos	30,147,423.40
Material gastable equipos cómputos	26,233,627.51
Material gastable materia prima	824,794.50
<b>Total materiales y suministros</b>	<b>119,407,533.29</b>

**22.- Donaciones & Cuotas internacionales:**

Al 31 diciembre 2023 la cuenta Donaciones & Cuotas Internacionales se compone de los siguientes balances:



DIRECCIÓN GENERAL DE  
IMPUESTOS INTERNOS

Cuotas internacionales	4,257,748.45
Ayudas y donaciones a Instituciones	60,000.00
Programa de Becas	<u>3,732,000.00</u>
	<b><u>8,049,748.45</u></b>

**23- 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.

**24.- Otros Gastos Institucionales:**

Al 31 diciembre 2023 el balance de los otros gastos Institucionales es el siguiente:

Pérdidas cambiarias operacionales	7,326,334.22
Pérdida retiro activos	<u>70,563,022.12</u>
<b>Total Otros Gastos Institucionales</b>	<b>77,889,356.34</b>

**Luis Valdez Veras**  
Director General

**Pedro M. Figueroa Guilamo**  
Gerente Administrativo y Financiero



**Rossy Feliz Cornielle**  
Enc. Depto. Contabilidad