

Ministerio de Hacienda

# DIRECCION GENERAL DE ADUANAS

Período al 30 de Junio de 2025

Departamento de Contabilidad



2025

# Contenido

---

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Rendimiento Financiero
- Estado de Cambios en los activos netos / Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Comparación de los Importes  
Presupuestados y Realizados
- Notas a los Estados Financieros

**Dirección General de Aduanas**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Junio de 2025 y 2024**  
**(Valores en RD\$ pesos)**

| <b>Activos</b>                                       | <b>2025</b>           | <b>2024</b>          |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Activos Corrientes</b>                            |                       |                      |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)         | 8,150,407,099         | 6,376,799,706        |
| Pagos Anticipados (Nota 8)                           | 418,257,254           | 225,638,109          |
| <b>Total activos corrientes</b>                      | <b>8,568,664,353</b>  | <b>6,602,437,815</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                         |                       |                      |
| Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 9)            | 308,463,812           | 307,073,614          |
| Documentos por cobrar (Nota 10)                      | 34,609,844            | 34,609,844           |
| Propiedad, Planta, equipos neto (Nota 11)            | 2,331,142,773         | 2,180,740,930        |
| Activos intangibles (Nota 12)                        | -                     | 193,777,216          |
| <b>Total activos no corrientes</b>                   | <b>2,674,216,429</b>  | <b>2,716,201,604</b> |
| <b>Total activos</b>                                 | <b>11,242,880,782</b> | <b>9,318,639,419</b> |
| <b>Pasivos</b>                                       |                       |                      |
| <b>Pasivos corrientes</b>                            |                       |                      |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)            | 92,524,553            | 297,303,774          |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)      | 34,249,442            | 25,463,630           |
| Provisiones a corto plazo (Nota 15)                  | 387,765,134           | 382,957,884          |
| Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 16)       | 3,785,823             | 16,396,742           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                      | <b>518,324,951</b>    | <b>722,122,030</b>   |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                         |                       |                      |
| Préstamos a largo plazo (Nota 17)                    | 330,949,444           | 379,910,160          |
| Otros pasivos no corrientes (Nota 18)                | 35,099,631            | 176,749,674          |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                   | <b>366,049,075</b>    | <b>556,659,834</b>   |
| <b>Total pasivos</b>                                 | <b>884,374,027</b>    | <b>1,278,781,864</b> |
| <b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 19)</b>            |                       |                      |
| Capital  | 2,587,921,627         | 2,587,921,627        |
| Resultados acumulados                                | 6,243,398,628         | 3,669,925,255        |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 1,527,186,500         | 1,782,010,672        |
| <b>Total activos netos/patrimonio</b>                | <b>10,358,506,755</b> | <b>8,039,857,554</b> |
| <b>Total pasivos y activos netos/patrimonio</b>      | <b>11,242,880,782</b> | <b>9,318,639,419</b> |


  
Sr. Eduardo Sanz Lovatón  
Director General de Aduanas

  
Francis A. Almonte Rodríguez  
Subdirector Adm. y Financiero



  
Juan Carlos Jiménez Noda  
Contador General



  
Miguel A. Puente  
Gerente Financiero



**Dirección General de Aduanas**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2025 y 2024**  
**(Valores en RD\$ pesos)**

|   | <u>2025</u>                 | <u>2024</u>                 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Ingresos (Notas 20, 21,22 y 23)</b>                      |                             |                             |
| Tasas y Derechos  | 2,687,886,448               | 2,509,580,579               |
| Ingresos por transacciones con contraprestación             | 267,123,298                 | 249,675,276                 |
| Transferencias  | 1,609,664,928               | 2,077,106,780               |
| Recargos, multas y otros ingresos                           | <u>283,056,001</u>          | <u>151,811,033</u>          |
| <b>Total ingresos</b>                                       | <b>4,847,730,675</b>        | <b>4,988,173,667</b>        |
| <b>Gastos (Notas 24,25,26,27,28 y 29)</b>                   |                             |                             |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados                  | (2,213,771,841)             | (2,135,935,694)             |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias               | (80,311,049)                | (68,242,360)                |
| Suministros y materiales para consumo                       | (115,622,175)               | (118,589,678)               |
| Gasto de depreciación y amortización                        | (95,417,472)                | (112,255,798)               |
| Otros gastos  | (809,682,941)               | (766,438,582)               |
| Gastos financieros  | <u>(5,738,697)</u>          | <u>(4,700,882)</u>          |
| <b>Total gastos</b>   | <b>(3,320,544,175)</b>      | <b>(3,206,162,995)</b>      |
| <b>Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)</b> | <b><u>1,527,186,500</u></b> | <b><u>1,782,010,672</u></b> |



Sr. Eduardo Sanz Lovatón  
*Director General de Aduanas*

*Francis A. Almonte Rodríguez*

Francis A. Almonte Rodríguez  
*subdirector Adm. y Financiero*



Juan Carlos Jiménez Nadal  
*Contador General*



*Miguel A. Puente*  
*Gerente Financiero*

## Dirección General de Aduanas

Estado de cambios en los activos netos / Patrimonio  
Del ejercicio terminado a 30 de Junio de 2025 y 2024  
(Valores en RD\$ pesos)

| Partidas                                  | Cambios en           |                                 | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|---|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|   | Capital Aportado     | Políticas Contables Revaluación |                       |                                  |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>   | 2,587,921,627        | -                               | 4,084,379,798         | 6,672,301,425                    |
| Ajuste al patrimonio                      |                      |                                 | (414,454,543)         | (414,454,543)                    |
| Resultado del periodo                     |                      |                                 | 1,782,010,672         | 1,782,010,672                    |
| <b>Saldo al 30 de Junio de 2024</b>       | <b>2,587,921,627</b> | <b>-</b>                        | <b>5,451,935,927</b>  | <b>8,039,857,554</b>             |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2024</b>   | 2,587,921,627        |                                 | 6,250,832,871         | 8,838,754,497                    |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo |                      |                                 | (7,434,242)           | (7,434,242)                      |
| Ajuste al patrimonio                      |                      |                                 | 1,527,186,500         | 1,527,186,500                    |
| Resultado del periodo                     |                      |                                 | 7,770,585,129         | 10,358,506,755                   |
| <b>Saldo al 30 de Junio de 2025</b>       | <b>2,587,921,627</b> | <b>-</b>                        | <b>7,770,585,129</b>  | <b>10,358,506,755</b>            |





**Dirección General de Aduanas**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2025 y 2024**  
**(Valores en RD\$ pesos)**

|   | <u>2025</u>          | <u>2024</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)</b>             |                      |                      |
| Cobros tasas y derechos   | 2,687,886,449        | 2,509,580,579        |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos                             | 266,504,293          | 249,675,276          |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones                        | 1,609,664,928        | 2,077,106,780        |
| Cobros de intereses financieros   | 180,036,755          | 95,440,961           |
| Otros cobros  | 103,638,251          | 48,577,785           |
| <br>  |                      |                      |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos                                    | (1,777,880,710)      | (1,801,759,271)      |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social                                      | (187,196,492)        | (186,795,588)        |
| Pagos de pensiones y jubilaciones   | -                    | (17,664,142)         |
| Otros pagos   | (1,024,055,068)      | (790,934,174)        |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>                     | <u>1,858,598,407</u> | <u>2,183,228,206</u> |
| <br>  |                      |                      |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)</b>                    |                      |                      |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo                                 | (58,351,964)         | (114,149,013)        |
| Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo                 | (188,791,129)        | (193,673,212)        |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>                    | <u>(247,143,093)</u> | <u>(307,822,225)</u> |
| <br>  |                      |                      |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>                        |                      |                      |
| Pago reembolso en efectivo de los montos recibidos en préstamos, pagarés, hipotecas | (27,806,555)         | (29,505,046)         |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>                 | <u>(27,806,555)</u>  | <u>(29,505,046)</u>  |
| <br>  |                      |                      |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo                | <u>1,583,648,758</u> | <u>1,845,900,935</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período                        | 6,566,758,341        | 4,530,898,771        |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>                     | <u>8,150,407,099</u> | <u>6,376,799,706</u> |



**Dirección General de Aduanas**  
**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**

Durante el ejercicio terminado el 30 de Junio de 2025

**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gasto por Objeto)**  
*(Valores en RD\$ pesos)*

| Concepto                                    | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de variación (C=B/A) | Variación (D=A-B)     |
|---|---------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>1 Ingresos totales</b>                   | <b>10,157,390,257</b>     | <b>5,032,645,511</b>      | <b>50%</b>             | <b>5,124,744,747</b>  |
| 1.1 Impuestos                               | 109,140,000               | 20,066,914                | 18%                    | 89,073,086            |
| 1.4 Transferencias                          | 3,487,607,347             | 1,609,664,928             | 46%                    | 1,877,942,419         |
| 1.5 Ingresos por contraprestación           | 6,240,465,746             | 3,023,012,385             | 48%                    | 3,217,453,361         |
| 1.6 Otros ingresos                          | 35,700,000                | 95,424,119                | 267%                   | -59,724,119           |
| 1.9 Bce. Años anteriores Transf. F.0100     | 284,477,164               | 284,477,165               |                        |                       |
| <b>2 Gastos totales</b>                     | <b>10,157,390,257</b>     | <b>3,119,454,576</b>      | <b>31%</b>             | <b>7,037,935,681</b>  |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones         | 4,721,377,339             | 2,006,351,465             | 42%                    | 2,715,025,874         |
| 2.2 Contratación de servicios               | 3,428,937,209             | 781,011,794               | 23%                    | 2,647,925,415         |
| 2.3 Materiales y suministros                | 504,914,575               | 110,921,531               | 22%                    | 393,993,044           |
| 2.4 Transferencias corrientes               | 277,900,000               | 77,579,216                | 28%                    | 200,320,784           |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 1,144,405,161             | 113,412,820               | 10%                    | 1,030,992,341         |
| 2.7 Obras                                   | 11,855,973                | 2,371,195                 | 20%                    | 9,484,778             |
| 2.9 Gastos financieros                      | 10,000,000                | 2,978,787                 | 30%                    | 7,021,213             |
| 4.2 Aplicaciones Financieras                | 58,000,000                | 24,827,768                | 43%                    | 33,172,232            |
| <b>Resultado Financiero (1-2)</b>           | <b>0</b>                  | <b>1,913,190,935</b>      | <b>19%</b>             | <b>-1,913,190,934</b> |

**Nota:** En presupuesto ejecutado de gasto, contiene RD\$ 224,408,694.38, de balance años anteriores correspondiente al Fondo 0100. Otros Ingresos ejecutado contiene RD\$42,543,243.28, de impuestos y tasas por servicios pagados por desaduanización de mercancías.

  
Francis A. Almonte Rodríguez  
subdirector Adm. Y Financiero

  
Sr. Eduardo Sanz Lovatón  
Director General de Aduanas

  
Juan Carlos Jiménez Nadal  
Contador General

  
Miguel A. Puente  
Gerente Financiera



## 1 Entidad

La Dirección General de Aduanas se crea para facilitar y controlar el comercio de la República Dominicana con el resto del mundo, teniendo como fundamento la eficiencia y transparencia de los procesos aduaneros, acorde con las mejores prácticas internacionales de la administración aduanera, el control de la evasión fiscal y el comercio ilícito, el fortalecimiento de la seguridad nacional, la protección de la salud y el medio ambiente.

Se rige por La Ley No. 168-21, promulgada el 9 de agosto de 2021, la cual regula las Aduanas en la República Dominicana, derogando la Ley No. 3489 del 14 de febrero de 1953, anterior ley de aduanas.

La Ley de aduanas No. 168-21 tiene por objeto regular lo relativo al régimen aduanero en la República Dominicana, así como facilitar y agilizar las operaciones de comercio exterior, controlar y fiscalizar el paso de las mercancías por el territorio aduanero, percibir los tributos establecidos por ley y la persecución de las conductas ilícitas que atenten contra la gestión, la potestad, el control de carácter aduanero y del comercio exterior.

En enero del 2023 el Reglamento General de aplicación para la ley de aduanas No. 168-21 fue promulgado por el Poder Ejecutivo.

Los principales ejecutivos de la Dirección General de Aduanas son el Director General, los Subdirectores Operativo, Técnico, De Tecnología, Administrativo Financiero, Auditor General, Gerente de Recursos Humanos, Gerente Financiero y el Contador General.

La Dirección General de Aduanas está ubicada en la Avenida Abraham Lincoln No.1101, Ensanche Seralles, Edificio Miguel Cocco Teléfono: (809) 547-7070, Código Postal: 10148, RNC: 401039249 Santo Domingo, República Dominicana.

## 2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

La Dirección General de Aduanas (DGA) presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros". El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones.

El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero de 2025 hasta el 30 de junio de 2025 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros es autorizada por el funcionario de más alto nivel.

## 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana. Todas las partidas en otra moneda han sido convertidas a pesos dominicanos de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), que requieren convertir los activos y pasivos en moneda extranjera de acuerdo a la tasa vigente en el mercado a la fecha de sus Estados Financieros. Las transacciones realizadas durante el año de los ingresos y gastos se traducen a la tasa vigente a la fecha de la transacción.

## 4 Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

### Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimiento Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres): se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

### Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbres de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los periodos terminados el 30 de junio de 2025 y 2024 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Dirección General de Aduanas (DGA) utiliza, siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál sería el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La Dirección General de Aduanas (DGA) reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.



**5 Base de medición**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

**6 Resumen de Políticas Contables significativas**

**Propiedad, mobiliario y equipos**

**Reconocimiento y medición**

Están contabilizados de acuerdo a su costo de adquisición mediante contrato o facturas, y se reconocen en el período según la fecha del contrato o factura. El tratamiento que se da cuando un elemento de ellos tiene vida útil diferente, es que al conjunto de elementos se le asigna la vida útil de acuerdo a la categoría que pertenece. La ganancia o pérdida por disposición de activo se reconoce en el período de ocurrencia del hecho.

**Costos posteriores**

Los costos posteriores se capitalizan al momento de puesta en marcha del activo en construcción.

**Depreciación**

La depreciación es computada en base al método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo de los activos sobre la vida útil estimada de los mismos de acuerdo lo establecido en las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, Ley 11-92 del código tributario de la República Dominicana. Un detalle de los años de vida útil utilizados es el siguiente:

| Años de vida útil                |    |
|----------------------------------|----|
| Edificio                         | 50 |
| Mobiliarios y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de transporte            | 5  |
| Equipos de Cómputos              | 3  |

**Reconocimiento de ingresos y gastos**

La institución registra sus ingresos bajo el método de lo percibido. Los ingresos son reconocidos cuando se realizan las prestaciones de servicios y los gastos son reconocidos como tales cuando se ejecutan.

**Prestaciones laborales**

Las prestaciones laborales de la institución se rigen por el reglamento interno de la misma en su artículo 118 de Estructura Orgánica de la Dirección General de Aduanas.

**Sistema de Seguridad Social.**

Con la entrada en vigencia de la Ley No. 87-01 se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un régimen contributivo que abarca a los trabajadores públicos y privados, incluyendo al Estado Dominicano como empleador.

Esta Ley indica que para el afiliado disfrutar de todos los beneficios, es necesario que el empleador esté al día en sus pagos con la Tesorería de la Seguridad Social. Por lo que, el empleador contribuirá al financiamiento del régimen contributivo, tanto para el seguro de vejez, discapacidad y sobrevivencia y para el seguro familiar de salud, y el seguro de riesgos laborales, distribuido de la siguiente manera:

- 10.13% correspondiente al SFS, del cual 7.09% es cubierto por el empleador y el 3.04% es cubierto por el empleado.
- 1.2% correspondiente al SRL, el cual es cubierto en su totalidad por el empleador.

**7 Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Esta nota corresponde al desglose de cajas chicas, fondos especiales de la institución, efectivo disponible en banco a través de cuentas corrientes y certificados financieros colocados a un plazo no mayor de (3) tres meses y al término de su vigencia renovados al mismo plazo. Las disponibilidades al 30 de junio de 2025 y 2024 consisten en:

**7.1 Cajas Chicas**

|  | 2025           | 2024           |
|--|----------------|----------------|
| Caja chica Despacho                    | -              | 50,000         |
| Caja chica Inteligencia J-2            | -              | 45,000         |
| Caja chica Subasta                     | -              | 50,000         |
| Caja chica Club de aduanas             | 30,000         | 30,000         |
| Caja chica Haina oriental              | 40,000         | 40,000         |
| Caja chica Santo Domingo               | 30,000         | 50,000         |
| Caja chica Negociado AILA              | -              | 30,000         |
| Caja chica AILA                        | 30,000         | 30,000         |
| Caja chica Boca Chica                  | 10,000         | 10,000         |
| Caja chica Punta caucedo               | 50,000         | 50,000         |
| Caja chica San Pedro Macorís           | 15,000         | 15,000         |
| Caja chica La Romana                   | 20,000         | 20,000         |
| Caja chica Negociado Romana            | 10,000         | 10,000         |
| Caja chica Punta Cana                  | 25,000         | 25,000         |
| Caja chica Puerto plata                | 10,000         | 10,000         |
| Caja chica Neg. Puerto Plata           | 10,000         | 10,000         |
| Caja chica Negociado Santiago          | 15,000         | 15,000         |
| Caja chica Cood zona norte             | 20,000         | 20,000         |
| Caja chica Manzanillo                  | 5,000          | 5,000          |
| Caja chica Aeropuerto Isabela          | 15,000         | 5,000          |
| Caja chica Aeropuerto el Catey         | 50,000         | 50,000         |
| Caja chica Barahona                    | 10,000         | 10,000         |
| Caja Chica Sub-Dirección de TI         | 50,000         | 50,000         |
| Caja Chica General Gerencia Financiera | 200,000        | 200,000        |
|  | <b>645,000</b> | <b>830,000</b> |



**7.2 Fondos Especiales**

Dichos fondos se crearon con la finalidad de cubrir las necesidades de las áreas operativas.

|  | 2025           | 2024           |
|--|----------------|----------------|
| Fondo Especial Comb. Int. Aduanera       | -              | 30,000         |
| Fondo Especial Prov. Comb. Int. Aduanera | -              | 10,000         |
| Fondo Especial Comb. Int. Aduanera       | -              | 5,000          |
| Fondo Especial Activos Fijos             | 60,000         | 60,000         |
| Fondo Especial Operativo Correo Expreso  | 800,000        | -              |
|  | <b>860,000</b> | <b>105,000</b> |

**7.3 Cuentas de Bancos (Banreservas)**

|                            |              | 2025                 | 2024                 |
|----------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Cuenta especial            | 010-391837-0 | 2,607,095,064        | 1,546,330,945        |
| Cuenta incentivo           | 010-238416-3 | 21,424,484           | 20,617,402           |
| Cuenta horas extras        | 010-238953-5 | 42,818,686           | 25,277,985           |
| Fondos provistos           | 240-014203-8 | 68,859,571           | 53,341,817           |
| Fondocyt                   | 314-000138-1 | 1,251,624            | 1,253,724            |
| Disponibilidad en tránsito |              | 39,479,562           | 37,029,226           |
|                            |              | <b>2,780,928,990</b> | <b>1,683,851,099</b> |

La disponibilidad en tránsito es una cuenta transitoria creada con el objetivo de reconocer los ingresos recibidos por caja de las distintas administraciones de aduanas; su balance corresponde a los depósitos aun no realizados en banco, los cuales se registran en las cuentas contables correspondientes, cuando los fondos están disponibles en banco.

**7.4 Cuenta Única Tesorería Nacional**

|                                |            | 2025                 | 2024                 |
|--------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Tesorería Nac. Disponibilidad  | 0100230000 | 1,437,360,032        | 1,907,616,032        |
| Tesorería Nac. Cuotas          | 0100230001 | 2,513,225            | 151,641              |
| Tesorería Nac. Deducciones DGA | 9995087000 | 59,319,306           | 57,969,299           |
|                                |            | <b>1,499,192,563</b> | <b>1,965,736,972</b> |

**7.5 Certificados Fondos Propios**

| Fecha apertura | Plazo   | Fecha vencimiento | Núm. Certificado |      | 2025                 | 2024                 |
|----------------|---------|-------------------|------------------|------|----------------------|----------------------|
| 20-06-17       | 3 meses | 20-09-25          | 3140012522       | RD\$ | 593,799,345          | 543,817,901          |
| 16-01-19       | 3 meses | 16-07-25          | 9601454228       | RD\$ | 149,608,589          | 136,455,864          |
| 12-02-19       | 3 meses | 10-08-25          | 9602481981       | RD\$ | 133,629,547          | 122,558,976          |
| 07-03-19       | 3 meses | 9601522841        | 9601522841       | RD\$ | 72,562,689           | 66,065,845           |
| 02-07-19       | 3 meses | 07-11-25          | 9601590258       | RD\$ | 99,713,808           | 91,162,168           |
| 09-12-19       | 3 meses | 02-07-25          | 9601911597       | RD\$ | 137,394,701          | 125,626,961          |
| 09-12-19       | 1 mes   | 9602335225        | 9602335225       | RD\$ | -                    | 36,263,278           |
| 09-12-19       | 1 mes   | 9602335220        | 9602335220       | RD\$ | -                    | 18,129,450           |
| 10-02-19       | 1 mes   | 9602335216        | 9602335216       | RD\$ | -                    | 18,134,398           |
| 16-04-20       | 3 meses | 16-07-25          | 9602739701       | RD\$ | 65,626,168           | 60,149,771           |
| 12-05-20       | 3 meses | 12-07-25          | 9602816892       | RD\$ | 65,670,030           | 60,569,343           |
| 03-02-22       | 1 meses | 9604442602        | 9604442602       | RD\$ | -                    | 13,356,258           |
| 22-06-22       | 3 meses | 22-09-25          | 9604897178       | RD\$ | 183,956,365          | 169,416,060          |
| 08-07-22       | 3 meses | 25-07-25          | 9605001133       | RD\$ | 62,215,939           | 56,962,601           |
| 25-07-22       | 3 meses | 08-07-25          | 9604952679       | RD\$ | 188,393,887          | 172,222,634          |
| 31-01-23       | 3 meses | 28-07-25          | 9605539684       | RD\$ | 179,164,736          | 165,407,485          |
| 31-01-23       | 3 meses | 28-07-25          | 9605539690       | RD\$ | 179,164,736          | 165,407,485          |
| 30-01-24       | 3 meses | 22-07-25          | 9607015337       | RD\$ | 334,670,149          | 305,020,833          |
| 22-04-24       | 3 meses | 29-07-25          | 9606713685       | RD\$ | 169,704,818          | 155,413,958          |
| 30-09-24       | 3 meses | 26-09-25          | 9606922599       | RD\$ | 111,831,299          | 102,266,918          |
| 30-09-24       | 3 meses | 05-09-25          | 9607490874       | RD\$ | 537,240,216          | -                    |
| 13-03-25       | 3 meses | 13-09-25          | 9608118139       | RD\$ | 92,499,793           | -                    |
| 13-03-25       | 3 meses | 13-09-25          | 9608118150       | RD\$ | 511,715,327          | -                    |
|                |         |                   |                  |      | <b>3,868,562,142</b> | <b>2,584,408,187</b> |

Estos Certificados de Fondos Propios, compuesto por un monto total de RD\$3,868,562,141 y RD\$2,584,408,187 correspondiente al 30 de junio 2025 y 2024 respectivamente, se encuentran en el Banco de Reservas de la República Dominicana (Banreservas).

**7.6 Certificados Comisos**

| Fecha apertura                          | Plazo   | Núm. Certificado |      | 2025    | 2024      |
|---|---------|------------------|------|---------|-----------|
| 11-06-21                                | 1 mes   | 9603790360       | EUR  | -       | 101,370   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330770       | EUR  | -       | 100,543   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330778       | EUR  | -       | 75,407    |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330704       | USD  | -       | 125,065   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330712       | USD  | -       | 119,981   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330716       | USD  | -       | 490,193   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330722       | USD  | -       | 164,946   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330727       | USD  | -       | 111,847   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330744       | USD  | -       | 117,439   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330749       | USD  | -       | 182,920   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330759       | USD  | -       | 203,357   |
| 30-10-23                                | 1 mes   | 9606330679       | USD  | -       | 101,679   |
| 16-01-24                                | 3 meses | 9606669800       | USD  | -       | 481,674   |
| 05-01-16                                | 3 meses | 2400359320       | RD\$ | 218,404 | 218,404   |
| (a) Incluye comisos en Euros por EU\$   |         |                  |      | -       | 277,319   |
| (b) Incluye comisos en Dólares por US\$ |         |                  |      | -       | 2,099,101 |
| Comisos en Pesos RD\$                   |         |                  |      | 218,404 | 218,404   |



Corresponde a certificados en comisos que son provenientes de incautaciones de divisas no declaradas al momento de entrar a territorio dominicano y contrabando de dinero provenientes de actividades ilícitas. Los casos son tramitados a los tribunales correspondientes y los que tengan sentencia a favor del Estado Dominicano los comisos son transferidos a la Tesorería Nacional. Las divisas productos de comisos que son incautados por la Dirección General de Aduanas en sus diferentes administraciones, son colocados en certificados financieros en el Banreservas con el objetivo de generar rendimiento a través de intereses de las tasas pasivas.

|  |             | 2025                 | 2024                 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| (a) Certificados comisos en EU\$                   |             | -                    | 17,484,035           |
| (b) Certificados comisos en US\$                   |             | -                    | 124,166,009          |
| Certificados comisos en RD\$                       |             | 218,404              | 218,404              |
| <b>Total de comisos, valores en</b>                | <b>RD\$</b> | <b>218,404</b>       | <b>141,868,448</b>   |
| <b>Total inversiones a corto plazo</b>             | <b>RD\$</b> | <b>3,868,780,546</b> | <b>2,726,276,634</b> |
| <b>Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b> |             | <b>8,150,407,099</b> | <b>6,376,799,706</b> |

#### 8 Gastos pagados por anticipado

Corresponden a avances del 20% a proveedores para inicio de trabajos según contratos, fianzas y depósitos entregados en garantía de arrendamiento de locales.

| Descripción                          |  | 2025               | 2024               |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Avance a proveedores                 |  | 46,851,600         | 39,238,006         |
| Fianzas y depósitos                  |  | 3,877,020          | 956,430            |
| Gastos Pagados Por Adelantado        |  | 367,528,634        | 185,443,673        |
| <b>Gastos pagados por anticipado</b> |  | <b>418,257,254</b> | <b>225,638,109</b> |

El detalle de avance a proveedores es como sigue:

| RNC                                   | Proveedor   | 2025               | 2024               |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| 101783397                             | ABC Software, SRL                                   | 33,016             | -                  |
| 132336771                             | Alex Caleb Auto Parts                               | 335,195            | -                  |
| 131588311                             | Auto Servicio Automotriz Inteligente RD (AUTO SAID) | 10,417             | -                  |
| 101602211                             | Centro Automotriz Remesa                            | 111,313            | -                  |
| 132404793                             | INELAR Group  | 45,784             | -                  |
| 5900149625                            | Lucila Segura Escolasticos                          | 15,536             | -                  |
| 40222240786                           | Oswaldo Valentin Valera Jimenez                     | 298,840            | -                  |
| 132099524                             | Tavarez Jimenez Cleaning Services                   | 123,489            | -                  |
| 130974721                             | Anan Gourmet & Catering                             | 360,000            | -                  |
| 131624545                             | Electrico Profesionales                             | 832,336            | -                  |
| 131654495                             | Grey Technologies                                   | 4,964,316          | -                  |
| 130226881                             | K Supplies  | 1,653,122          | -                  |
| 101756942                             | Netsol Soluciones de Redes                          | 1,396,116          | -                  |
| 130606471                             | Premium Bussines Services                           | 813,467            | -                  |
| 131403603                             | Quimicos Multiples Leslie                           | 259,600            | -                  |
| 131043569                             | Pv Solutions  | 1,557,727          | -                  |
| 1308080104                            | Perfect Pest Control                                | 113,793            | -                  |
| 130973253                             | Inversiones Koralia                                 | 2,596,000          | -                  |
| 123004796                             | Jardineria y Fumigadora El Rosal y Logo             | 160,370            | -                  |
| 131727115                             | ZOEC Civil  | 36,778             | -                  |
| 133202468                             | Consorcio Border 360                                | 28,474,855         | -                  |
| 101708409                             | Ingenieria de Protección                            | 687,654            | 19,154,683         |
| 131973361                             | Grupo Cimentados, S.R.L                             | 123,392            | 123,392            |
| 130908575                             | Instalaciones de Ingenieria y Serv. Inins           | 1,454,503          | 1,283,681          |
| 131185371                             | Jeculsiaor, S.R.L                                   | 33,981             | 130,594            |
| 131649939                             | Martinez Torres Traveling, S.R.L                    | 360,000            | 360,000            |
| 131999441                             | Cince, S.R.L  | -                  | 104,903            |
| 131471692                             | Construcciones Dipen, S.R.L                         | -                  | 216,374            |
| 130733449                             | Constructora Walsen Capellan,S.R.L                  | -                  | 195,647            |
| 131912567                             | Digital Bussines Group                              | -                  | 799,253            |
| 130434476                             | Mister Sandwich                                     | -                  | 8,908,622          |
| 101855681                             | Columbus Networks                                   | -                  | 6,669,474          |
| 130833362                             | Aplex Security. S.R.L                               | -                  | 738,546            |
| 123011946                             | Constructora Cruz Muñoz, S.R.L                      | -                  | 275,186            |
| 131165265                             | TCO Network, SRL                                    | -                  | 277,649            |
|                                       |   | <b>46,851,600</b>  | <b>39,238,006</b>  |
| <b>Gastos Pagados Por Adelantado:</b> |   |                    |                    |
|                                       | Seguro de bienes inmuebles e infraestructura        | 4,221,635          | 2,977,995          |
|                                       | Seguro de bienes muebles                            | 3,683,417          | 2,817,378          |
|                                       | Seguros de bienes históricos y culturales           | 747,564            | 158,035            |
|                                       | Licencias y Softwares                               | 179,385,753        | -                  |
|                                       | Otros pagos anticipados (a)                         | 179,490,265        | 179,490,266        |
|                                       |   | <b>367,528,634</b> | <b>185,443,674</b> |

(a) Corresponde al pago anticipado a la Fuerza Aerea Dominicana por servicios de transporte aereo mediante un acuerdo intersintucional suscrito entre la Fuerza Aerea Dominicana y la Dirección General de Aduanas, en el cual se establece el uso de sus aeronaves para el traslado aereo a las administraciones en puertos y aeropuertos distantes.



**9 Cuentas por cobrar a largo plazo**

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

|                                  | 2025               | 2024               |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por cobrar empleados (a) | 1,463,812          | 73,614             |
| Sector público no financiero (b) | 307,000,000        | 307,000,000        |
|                                  | <b>308,463,812</b> | <b>307,073,614</b> |

(a) Corresponde a la porción no corriente de avance a sueldos de empleados en proceso de formalización por parte del Ministerio de Administración Pública (MAP), los cuales son deducidos de las nóminas correspondientes una vez se culmina el proceso.

(b) Corresponde a fondos prestados a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), mediante contrato de fecha 22 de octubre de 2008, para desarrollar una serie de proyectos necesarios para el fortalecimiento de los mecanismos de control tributario y que sustentarán el aumento en las recaudaciones. Dichos proyectos se refieren a la implementación de las impresoras fiscales, aprobados mediante el Reglamento 451-08. Al cierre del período junio 2025 no existe variación de la cuenta por cobrar, debido a que la Dirección General de Aduanas (DGA) se encuentra en un proceso de elaboración de propuesta de mutuo acuerdo entre las partes.

**10 Documentos por cobrar**

Un detalle de las partidas de Documentos por Cobrar a largo plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

|   | 2025              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar reliquidación          | 32,758,666        | 32,758,666        |
| Cuentas por cobrar entregas provisionales | 1,741,994         | 1,741,994         |
| Cuentas por cobrar comisión cambiaria     | 109,184           | 109,184           |
| <b>Total documentos por cobrar</b>        | <b>34,609,844</b> | <b>34,609,844</b> |

**11 Propiedad, planta y equipos neto**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipos y Depreciación Acumulada al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

|                            |                    |                      |                                      |                              |                               | Jun-25                 |
|----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                            | <u>Terreno</u>     | <u>Edificios</u>     | <u>Mobiliarios y Equipos Oficina</u> | <u>Equipos de Transporte</u> | <u>Equipos de Laboratorio</u> | <u>Total</u>           |
| Balance al inicio          | 117,086,397        | 1,149,669,054        | 1,738,479,765                        | 419,365,552                  | 123,935,714                   | 3,548,536,482          |
| Adiciones                  | -                  | -                    | 24,195,330                           | -                            | 9,602,368                     | 33,797,698             |
| Retiros de Activos Fijos   | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| Transferencias             | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| Otros                      | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| <b>Saldo al final</b>      | <b>117,086,397</b> | <b>1,149,669,054</b> | <b>1,762,675,096</b>                 | <b>419,365,552</b>           | <b>133,538,082</b>            | <b>3,582,334,180</b>   |
| Depr. Acum. Al inicio      | -                  | (330,715,014)        | (1,065,642,924)                      | (354,281,329)                | (95,699,681)                  | (1,846,338,949)        |
| Gasto Depreciación         | -                  | (11,496,675)         | (66,414,547)                         | (10,960,292)                 | (6,545,959)                   | (95,417,472)           |
| Retiros                    | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| Aluste Depreciación        | -                  | -                    | (57,897)                             | -                            | -                             | (57,897)               |
| <b>Saldo al final</b>      | <b>-</b>           | <b>(342,211,689)</b> | <b>(1,132,115,367)</b>               | <b>(365,241,621)</b>         | <b>(102,245,640)</b>          | <b>(1,941,814,317)</b> |
| <b>Activos Fijos Netos</b> | <b>117,086,397</b> | <b>807,457,365</b>   | <b>630,559,728</b>                   | <b>54,123,931</b>            | <b>31,292,443</b>             | <b>1,640,519,863</b>   |

Los RD\$57,897 corresponden a un ajuste de depreciación de años anteriores

**Otros bienes de uso**

|  | 2025                 | 2024                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Avances activos                                  | 382,544,267.33       | 383,062,673          |
| Compras en tránsito                              | 308,078,643          | 330,244,805          |
| Obras Civiles                                    | -                    | 130,980              |
| <b>Sub-total otros bienes de uso</b>             | <b>690,622,910</b>   | <b>713,438,458</b>   |
| <b>Total de Propiedad, planta y equipos neto</b> | <b>2,331,142,773</b> | <b>2,180,740,930</b> |

Las cuentas de avance activos y compras en tránsito que componen los otros bienes de uso corresponden a activos en estatus transitorios, los cuales pasan a los auxiliares correspondientes al momento de su verificación y comprobación por parte de la Sección de Activos Fijos. Estos no sufren depreciación hasta tanto no son incluidos en los auxiliares de los activos fijos correspondientes.

Adicionalmente, les informamos que estamos en proceso de inventario general en conjunto con la Dirección General de Bienes Nacionales para poder realizar la carga al Sistema de Administración de Bienes SIAB.

|                            |                    |                      |                                      |                              |                               | Jun-24                 |
|----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                            | <u>Terreno</u>     | <u>Edificios</u>     | <u>Mobiliarios y Equipos Oficina</u> | <u>Equipos de Transporte</u> | <u>Equipos de Laboratorio</u> | <u>Total</u>           |
| Balance al inicio          | 117,086,397        | 1,149,669,054        | 1,231,752,065                        | 334,813,158                  | 121,498,778                   | 2,954,819,451          |
| Adiciones                  | -                  | -                    | 169,396,240                          | 84,552,394                   | 2,436,936                     | 256,385,570            |
| Retiros de Activos Fijos   | -                  | -                    | (1,753,313)                          | -                            | -                             | (1,753,313)            |
| Transferencias             | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| Otros                      | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| <b>Saldo al final</b>      | <b>117,086,397</b> | <b>1,149,669,054</b> | <b>1,399,394,992</b>                 | <b>419,365,552</b>           | <b>123,935,714</b>            | <b>3,209,451,708</b>   |
| Depr. Acum. Al inicio      | -                  | (296,224,990)        | (881,175,978)                        | (311,604,087)                | (77,141,091)                  | (1,566,146,146)        |
| Gasto Depreciación         | -                  | (22,993,350)         | (111,828,279)                        | (30,553,049)                 | (12,361,267)                  | (177,735,944)          |
| Retiros                    | -                  | -                    | 1,732,854                            | -                            | -                             | 1,732,854              |
| Otros                      | -                  | -                    | -                                    | -                            | -                             | -                      |
| <b>Saldo al final</b>      | <b>-</b>           | <b>(319,218,340)</b> | <b>(991,271,403)</b>                 | <b>(342,157,136)</b>         | <b>(89,502,358)</b>           | <b>(1,742,149,236)</b> |
| <b>Activos Fijos Netos</b> | <b>117,086,397</b> | <b>830,450,714</b>   | <b>408,123,589</b>                   | <b>77,208,416</b>            | <b>34,433,356</b>             | <b>1,467,302,472</b>   |



**12 Activos intangibles**

Un detalle de los Activos Intangibles al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción           | 2025     | 2024               |
|-----------------------|----------|--------------------|
| Licencias y Softwares | -        | 193,777,216        |
|                       | <u>-</u> | <u>193,777,216</u> |

En el 2024 se realizo un ajuste debido a que las licencias y programas de computación que componian estas cuentas estaban vencidas y no habia realizado la amortización de manera oportuna, adicionalmente las licencias y softwares fueron reclasificadas a pagos pagados por anticipado-

**13 Cuentas por pagar a corto plazo**

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción  | 2025              | 2024               |
|--|-------------------|--------------------|
| Proveedores locales  | 55,950,130        | 263,181,470        |
| Proveedores Internacionales                                | -                 | 49,401             |
| Prestación Laboral por Desvinculación por Pagar            | 2,813,726         | 11,402,786         |
| Cuentas por Pagar Donaciones y Ayudas a Hogares y Personas | 225,000           | 134,435            |
| Cuentas por Pagar Autoridades de Impuestos (DGII)          | 18,629,557        | 15,665,915         |
| Cuenta por Pagar Cei-RD Pro Dominicana                     | 6,979,806         | 6,758,754          |
| Otras Cuentas Por Pagar                                    | 67,350            | 111,013            |
| Prestaciones Economicas por Pagar                          | 7,858,984         | -                  |
|  | <u>92,524,553</u> | <u>297,303,774</u> |

**14 Retenciones y acumulaciones por pagar**

Un detalle de las Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                                | 2025              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuestos sobre la renta ISR               | -                 | 3,341,330         |
| Impuestos sobre la renta ISR (Asalariados) | 9,948,350         | 3,209,282         |
| Otras retenciones de nómina                | 6,121,704         | 2,579,675         |
| Retención impuesto 2%, 5% y 10% e ITBIS    | 9,986,617         | 16,274,016        |
| Retención Norma 07-07                      | 517               | 59,327            |
| Retención de ITBIS                         | 8,192,254         | -                 |
|  | <u>34,249,442</u> | <u>25,463,630</u> |

**15 Provisiones a corto plazo**

Un detalle de las Provisiones a corto plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                           | 2025               | 2024               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Provisión para pago de bonificaciones | 219,548,648        | 223,489,619        |
| Provisión Bono Aniversario            | 168,216,486        | 159,468,265        |
|                                       | <u>387,765,134</u> | <u>382,957,884</u> |

**16 Beneficios a empleados a corto plazo**

Un detalle de beneficios a empleados a corto plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                      | 2025             | 2024              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Sueldo por pagar                 | 959,647          | 9,913,697         |
| Seguro de salud                  | 2,565,713        | 5,632,121         |
| Otros Gastos de Personal a Pagar | 260,463          | 850,924           |
|                                  | <u>3,785,823</u> | <u>16,396,742</u> |

**17 Préstamos a largo plazo**

Corresponde a un proyecto de automatización que obtuvo la DGA a través del financiamiento con Economic Development Corporation Fund. (EDCF) del Eximbank de Corea, bajo el acuerdo del préstamo No. Dom. 01 del 21 de agosto del 2006, por un monto de US\$20,981,880. Los intereses y capital son pagaderos semestralmente.

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción         | 2025               | 2024               |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Eximbank            | 330,949,444        | 379,910,160        |
|                     | <u>330,949,444</u> | <u>379,910,160</u> |
| <b>Detalle pago</b> | <b>2025</b>        | <b>2024</b>        |
| Capital             | 24,253,935         | 51,737,245         |
| Intereses           | 2,909,940          | 7,253,854          |
| Comisiones          | 642,678            | -                  |
|                     | <u>27,806,555</u>  | <u>58,991,099</u>  |



## 18 Otros pasivos no corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                           | 2025                   | 2024               |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|
| Cheques devueltos del tesoro          | 271,383                | 271,383            |
| Cuentas por pagar re-liquidación      | 32,290,521             | 32,290,521         |
| Cuentas por pagar entrega provisional | 2,210,139              | 2,210,139          |
| Cuentas por pagar comisión cambiaria  | 109,184                | 109,184            |
| Certificados comisos en EU\$ (a)      | -                      | 17,484,035         |
| Certificados comisos en US\$ (b)      | -                      | 124,166,008        |
| Certificados comisos en RD\$          | 218,404                | 218,404            |
|                                       | <b>RD\$ 35,099,631</b> | <b>176,749,674</b> |
| (a) Incluye comisos en Euros por      | -                      | 277,319            |
| (b) Incluye comisos en Dólares por    | -                      | 2,099,101          |

Los certificados comisos son provenientes de incautaciones de divisas no declaradas al momento de entrar a territorio dominicano y contrabando de dinero provenientes de actividades ilícitas. Los casos son tramitados a los tribunales correspondientes y los que tengan sentencia a favor del Estado Dominicano los comisos son transferidos a la Tesorería Nacional, hasta no obtener el resultado jurídico de los casos, estos representan un pasivo sin plazo definido con el ciudadano al cual le fue comisado.

## 19 Activos Netos/ Patrimonio

### Capital

Al 30 junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la institución es como sigue:

| Descripción                         | 2025                  | 2024                 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Capital institucional               | 2,587,921,627         | 2,587,921,627        |
| Resultados de ejercicios anteriores | 6,250,832,871         | 4,084,379,798        |
| Ajuste al patrimonio                | (7,434,243)           | (414,454,543)        |
| Resultados del ejercicio            | 1,527,186,500         | 1,782,010,672        |
|                                     | <b>10,358,506,755</b> | <b>8,039,857,554</b> |

Ver detalle de ajuste en nota 30

### Ingresos

## 20 Tasas y Derechos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                 | 2025                 | 2024                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tasa por servicio aduanal   | 2,483,773,491        | 2,312,696,984        |
| Tasas por Servicios Courier | 204,112,957          | 196,883,595          |
|                             | <b>2,687,886,448</b> | <b>2,509,580,579</b> |

## 21 Ingresos por transacciones con contraprestación

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción   | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Servicios de Verificaciones e Inspecciones            | 51,018,171         | 49,288,884         |
| Servicios Legales y Notarizaciones                    | 10,894,880         | 10,619,380         |
| Horas Extras  | 17,329,676         | 15,877,225         |
| Venta de Formularios y Sellos                         | 25,916,300         | 24,601,990         |
| Ingresos por Alquileres                               | -                  | 2,852,448          |
| Custodio de Mercancías                                | 33,792,992         | 29,761,080         |
| Certificaciones                                       | 1,154,506          | 955,535            |
| Ing. Centro Regional OMA                              | 1,765,192          | -                  |
| Ingresos por hospedaje y actividades del club DGA     | 1,569,719          | 989,404            |
| Licencias y Permisos                                  | 18,669,450         | 15,043,110         |
| Declaración Única Aduanera                            | 65,787,314         | 64,107,706         |
| Servicios De Incineración de Mercancías               | 29,530             | 41,789             |
| Servicios Mezclas Oleosas E Hidrocarburos             | 2,972,030          | 2,759,234          |
| Venta de Libros, Arancel e Informaciones Estadísticas | 735,429            | 957,677            |
| Venta y Renovación de Token de Autenticación          | 2,120,800          | 2,664,680          |
| Servicios Corrección de Declaraciones y Manifiestos   | 19,191,306         | 15,491,581         |
| Conexiones Y Reconexiones De Redes                    | 10,203,900         | 11,547,200         |
| Cambio De Régimen                                     | 250,000            | 330,000            |
| Cancelación De Fianzas                                | 142,000            | 158,000            |
| Ingresos % Ventas ZFC                                 | 486,114            | 191,372            |
| Servicios Reimportación Y Reembarques                 | 111,700            | 84,500             |
| Servicio de laboratorio                               | 2,982,289          | 1,352,481          |
|   | <b>267,123,298</b> | <b>249,675,276</b> |



**22 Transferencias**

Corresponde a la partida asignada a la institución por parte del Ministerio de Hacienda, así como otras deducciones de nóminas recibidas en la subcuentas registradas en la Tesorería Nacional.

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción               | 2025          | 2024          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Transferencias corrientes | 1,609,664,928 | 2,077,106,780 |

**23 Recargos, multas y otros ingresos**

Un detalle de los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                                 | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Multas y Sanciones por Incumplimientos      | 9,969,370          | 14,437,669         |
| Intereses de certificados de fondos propios | 157,339,825        | 91,712,666         |
| Intereses de certificados de comisos RD\$   | 4,097,801          | -                  |
| Otros ingresos por Intereses                | -                  | 1,537,942          |
| Ingresos por recuperación de gasto          | -                  | 38,288             |
| Fluctuaciones por Dif. Cambiaria            | -                  | 8,537,417          |
| Otros ingresos no tributarios               | 93,668,880         | 34,101,828         |
| Ingresos por gestión de tesorerías          | 11,205,741         | 1,445,222          |
| Ingresos reclamación póliza de seguros      | 6,774,384          | -                  |
|   | <b>283,056,001</b> | <b>151,811,032</b> |

El valor de la Cuenta Fluctuaciones por Diferencias Cambiarias, corresponde a la diferencia cambiaria que realiza el sistema cada vez que se produce una variación de la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana con la finalidad de revaluar los Certificados Financieros Decomisos en monedas extranjeras.

**Gastos**

**24 Sueldos, salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                                  | 2025                 | 2024                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sueldos                                      | 1,302,355,010        | 1,298,880,387        |
| Contribución del empleador (SFS)             | 86,414,056           | 86,092,664           |
| Recargos e intereses (SFS)                   | 20,785               | 2,607                |
| Contribución del empleador (SVDS)            | 88,060,391           | 88,038,630           |
| Recargos e intereses (SVDS)                  | -                    | 1,946                |
| Seguro de Riesgo Laborales (SRL)             | 13,123,554           | 12,908,230           |
| Recargos e intereses (SRL)                   | -                    | 234                  |
| Horas extras                                 | 20,585,600           | 16,785,992           |
| Bono escolar                                 | 15,952,871           | 21,695,915           |
| Vacaciones                                   | 28,315,626           | 26,605,806           |
| Bonificación                                 | 110,271,846          | 112,012,881          |
| Compensaciones                               | 347,250,983          | 295,116,623          |
| Gratificación por Aniversario de Institución | 109,774,324          | 111,814,881          |
| Prestaciones Laborales                       | 86,711,093           | 62,093,331           |
| Gratificación por Pasantía                   | 4,935,700            | 3,885,567            |
|  | <b>2,213,771,841</b> | <b>2,135,935,694</b> |

La Dirección General de Aduanas (DGA) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores, subdirectores y asesores en adelante, por aproximadamente RD\$40,946,692.64 desde el 01 de enero 2025 al 30 de junio 2025 y RD\$40,201,324 desde el 01 de enero 2024 al 30 de junio 2024, respectivamente.

**25 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción  | 2025              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|
| Ayuda y donaciones a personas                                | 4,886,723         | 6,049,840         |
| Transferencia instituciones sin fines de lucro               | 14,792,738        | 15,541,248        |
| Transferencias corrientes a empresas del sector privado      | 2,400,000         | 50,000            |
| Transferencias ocasionales a asociaciones sin fines de lucro | 6,729,050         | -                 |
| Becas nacionales   | 10,879,322        | 5,714,657         |
| Becas extranjeras  | 1,208,616         | 1,309,395         |
| Transferencias a la administración central,                  | 38,170,000        | 39,378,469        |
| Transferencia a instituciones del sector privado             | -                 | 50,000            |
| Cuotas internacionales                                       | 1,244,600         | 148,751           |
|  | <b>80,311,049</b> | <b>68,242,360</b> |



**26 Suministros y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción  | 2025               | 2024               |
|--|--------------------|--------------------|
| Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos            | 51,139,491         | 48,723,880         |
| Materiales y Sum. De defensa, orden público protección y seguridad | 1,218,399          | 12,913,349         |
| Materiales y suministros varios consumidos                         | 47,541,672         | 33,948,002         |
| Productos de cuero, caucho y plástico consumidos                   | 1,176,111          | 3,536,401          |
| Productos de minerales metálicos y no metálicos consumidos         | 1,309,653          | 1,377,243          |
| Productos de papel, cartón e impresos consumidos                   | 5,427,221          | 9,955,703          |
| Textiles y vestuarios consumidos                                   | 1,636,870          | 3,033,601          |
| Alimentos y productos agroforestales consumidos                    | 6,172,758          | 5,101,499          |
|  | <b>115,622,175</b> | <b>118,589,678</b> |

**27 Gasto de depreciación y amortización**

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                                       | 2025              | 2024               |
|---|-------------------|--------------------|
| Mobiliario y equipos oficinas                     | 66,414,547        | 49,374,528         |
| Equipos de transporte                             | 10,960,292        | 12,558,102         |
| Edificios   | 11,496,675        | 11,496,675         |
| Mobiliario y Equipos Laborator                    | 6,545,959         | 6,196,674          |
|   | <b>95,417,472</b> | <b>79,625,979</b>  |
| Amortización de Licencias y Softwares             | -                 | 32,629,819         |
|   | <b>-</b>          | <b>32,629,819</b>  |
| <b>Total Gasto de depreciacion y amortización</b> | <b>95,417,472</b> | <b>112,255,798</b> |

**28 Otros gastos**

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                                | 2025               | 2024               |
|--|--------------------|--------------------|
| Serv. tel. larga distancia                 | 209                | 8,172              |
| Serv. telefónicos local                    | 33,705,940         | 31,055,973         |
| Correos                                    | 2,900              | 4,669              |
| Internet e Intranet                        | 39,416,336         | 42,937,910         |
| Agua                                       | 1,024,659          | 432,449            |
| Energía eléctrica                          | 35,325,815         | 46,987,597         |
| Limpieza e higiene                         | 3,339,968          | 440,306            |
| Basura                                     | 354,498            | 358,426            |
| Publicidad y propaganda                    | 19,369,945         | 108,482,107        |
| Impresión y encuadernación                 | 2,129,304          | 3,154,859          |
| Pasajes                                    | 3,406,412          | 13,844,841         |
| Fletes                                     | 237,267            | 630,000            |
| Almacenaje                                 | 1,739,192          | 1,843,811          |
| Peaje                                      | 2,627,030          | 2,320,440          |
| Viáticos dentro del país                   | 81,597,621         | 76,775,648         |
| Viáticos en el exterior                    | 10,702,660         | 6,797,725          |
| Seguros de personas                        | 66,406,892         | 56,925,612         |
| Alquileres en general                      | 66,081,644         | 55,550,623         |
| Seguros Bienes muebles                     | 24,203,467         | 15,792,973         |
| Seguros Bienes inmuebles                   | 25,329,812         | 17,867,970         |
| Serv. Mantemiento y Reparacion Varios      | 30,781,499         | 18,455,010         |
| Obras menores                              | 10,326,639         | 18,615,420         |
| Instalaciones Electricas                   | 760,506            | 457,439            |
| Servicios de pinturas y deriva             | 694,360            | 1,622,087          |
| Servicios técnicos y profesion             | 15,017,341         | 6,275,462          |
| Fumigación                                 | 447,442            | 1,905,551          |
| Eventos generales                          | 5,654,691          | 10,641,520         |
| Festividades                               | -                  | 139,100            |
| Servicios juridicos                        | 45,399,344         | 72,671,275         |
| Serv. de capacitacion                      | 10,714,170         | 3,730,640          |
| Serv. de informaty sist.comp               | 129,193,549        | 49,454,344         |
| Licencias y Softwares                      | 74,433,503         | -                  |
| Otros serv. tec. profesionales             | 11,952,648         | 11,120,391         |
| Derechos, impuestos y tasas                | 443,581            | 197,565            |
| Servicios de alimentos                     | 42,787,011         | 42,096,684         |
| Servicios de Catering                      | 2,446,376          | 7,852,578          |
| Gastos judiciales                          | 8,562,970          | 27,329,585         |
| Servicios de Hospedaje                     | 653,922            | 413,560            |
| Actuaciones Artisticas                     | -                  | 53,100             |
| Servicios Sanit. Med. y Vet.               | 638,735            | 505,405            |
| Promoción y Patrocinio                     | -                  | 170,171            |
| Publicaciones de Avisos Oficiales          | 1,773,083          | 1,892,169          |
| Perdida por Disposición de Activos         | -                  | 90,000             |
| Perdidas en Operaciones Cambiarias y otros | -                  | 8,537,417          |
|  | <b>809,682,941</b> | <b>766,438,582</b> |



Pérdidas en Operaciones Cambiarias y otros corresponde a la diferencia cambiaria que realiza el sistema cada vez que se produce una variación de la tasa oficial del Banco Central de la República Dominicana con la finalidad de revaluar los Certificados Financieros Decomisos en monedas extranjeras

**29 Gastos financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

| Descripción                    | 2025             | 2024             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Intereses deuda externa        | 2,909,940        | 3,990,814        |
| Comisiones de la deuda externa | 642,678          | -                |
| Cargos por servicios bancarios | 2,186,079        | 710,068          |
|                                | <u>5,738,697</u> | <u>4,700,882</u> |

**30 Ajuste a patrimonio**

Durante el periodo terminado al 30 de junio de 2025, se efectuaron ajustes a resultado del ejercicio de años anteriores, el efecto contable resultante es como sigue:

| Descripción  | 2025                    |
|--|-------------------------|
|  | <b>Debito</b>           |
| Cuentas de licencias no amortizadas correctamente                          | 10,423,482              |
| Ajustes corrección cuentas por pagar                                       | 835,754                 |
| Gasto de depreciación de itemsno depreciados en la fecha correspondiente   | 57,897                  |
| Otros ajustes  | 595,552                 |
|  | <u>11,912,685</u>       |
|  | <b>Crédito</b>          |
| Ajustes corrección cuentas por pagar                                       | 2,258,772               |
| Proporcion de anticipo a proveedor no contemplado en la carga inicial 2023 | 2,219,671               |
|  | <u>4,478,443</u>        |
| <b>Total de ajustes al patrimonio neto</b>                                 | <u><b>7,434,243</b></u> |

