



AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2023 y 2022

ACTIVOS

Activos corrientes:

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 7)

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, el efectivo disponible en las cuentas bancarias presentan los siguientes balances RD\$418,553,804.81 y RD\$581,378,006.04 según el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Efectivo en Caja	0.00	7,278,512.49
Banco de Reservas de la Rep. Dom. Cta. Operaciones en RD\$	33,768,185.37	29,896,571.85
Cuenta de Arrimo 010-500151-1	325,035.18	327,135.18
Banco de Reservas de la Rep. Dom. Cta.en Dólares en RD\$	22,315,917.77	4,424,950.94
Banco de Reservas Cuenta nomina	31,182,282.28	6,288,711.37
Cuenta Reservas para préstamos 010-500404-9	1,267,524.21	1,269,624.21
Caja Chica	1,875,000.00	1,880,000.00
Fondo Fijo de Cambio	12,500.00	12,500.00
Cheques de Administración	327,807,360.00	530,000,000.00
Total Disponible en Caja y Bancos	418,553,804.81	581,378,006.04

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, las inversiones a corto plazo presentan un balance de RD\$962,520.07 y RD\$962,520.07, respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Inversiones en certificados financieros en Banreservas	962,520.07	962,520.07
Total en Inversiones a corto plazo	962,520.07	962,520.07

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9)

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, estas presentan un balance de RD\$678,097,105.47 y RD\$548,226,092.84, respectivamente, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Cuentas por cobrar Funcionarios y empleados	185,409.65	185,409.65
Cuentas por cobrar Navieras	156,992,793.74	150,765,828.04
Cuentas por cobrar Gubernamentales	293,118,963.24	233,250,398.66
Otros Clientes	370,093,802.24	303,063,987.22
Cuentas por Cobrar Arrendamientos	99,607,679.26	87,882,403.84
Menos: Provisión Para Prestaciones y Ctas. Directas Incobrables	-241,901,542.66	-226,921,934.57
Total en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	678,097,105.47	548,226,092.84

Inventarios (Nota 10)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2023 y 2022, el balance del Inventario de Consumo es de RD\$16,992,612.55 y RD\$15,800,227.87, según el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Inventario de Almacén Bienes de Consumo	16,992,612.55	15,800,227.87
Total en Inventarios	16,992,612.55	15,800,227.87

Pagos anticipados (Nota 11)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2023 y 2022, los balances de las cuentas de anticipos son RD\$105,836,207.25 y RD\$129,211,672.19, según el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Seguros de Vehículos y equipos de softwares	1,983,297.41	1,358,304.37
Depósitos y Fianzas	101,236.39	101,236.39
Reclamaciones por cobrar	2,440,311.75	3,072,289.38
Avances a proveedores	9,279,428.34	11,695,840.57
Avances a contratistas	77,982,023.15	105,684,768.49
Cheques y viáticos por liquidar	299,244.45	283,484.45
Ítem en compras	13,750,665.76	7,015,748.54
Total pagos anticipados	105,836,207.25	129,211,672.19

Activos no corrientes:**Inversiones a largo plazo (Nota 12)**

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, las inversiones a largo plazo presentan un balance de RD\$5,832,700.00 y RD\$5,832,700.00 respectivamente, según el siguiente detalle: cantidad de acciones 58,327, por un valor nominal RD\$100.00

Descripción	2023	2022
Inversiones en certificados AGRODOSA	5,832,700.00	5,832,700.00
Total en Inversiones a largo plazo	5,832,700.00	5,832,700.00

Propiedad, planta y equipos (Nota 13)

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, los balance de la cuenta mobiliarios y equipos (Neto) RD\$1,646,645,526.98 y RD\$1,368,987,038.05 , según detalle mas abajo:

Descripción	2023	2022
Terreno	79,273,011.67	79,273,011.67
Edificaciones	1,225,809,678.78	1,221,340,824.04
Mejoras	48,804,574.36	37,961,957.08
Construcciones en procesos	552,036,288.46	160,682,391.30
Mobiliarios y Equipos de oficina	113,700,368.47	105,392,498.78
Equipos de computadores	74,201,425.24	96,487,824.97
Equipos de transportes liviano	99,989,198.92	58,368,779.64
Equipos de transportes pesado	172,757,924.49	168,857,924.49
Equipos de Seguridad	7,177,905.91	8,062,685.17
Equipos varios	10,445,444.76	8,704,508.36
Otros activos	21,615,424.70	15,935,172.56
Total de Activo	2,405,811,245.76	1,961,067,578.06
Menos : Depreciación		
Edificios y mejoras	388,839,591.79	246,447,976.49
Mobiliarios y Equipos de oficina	72,374,315.01	77,869,852.62
Equipos de computadores	54,809,641.42	83,707,532.57
Equipos de transportes liviano	48,989,850.49	48,942,814.05
Equipos de transportes pesado	167,623,738.08	105,686,645.58
Equipos de Seguridad	6,835,044.66	7,176,801.36
Equipos varios	8,191,824.75	8,175,136.57
Otros activos	11,501,712.58	14,073,780.77
Total de Depreciación	759,165,718.78	592,080,540.01
Total mobiliarios y equipos neto	1,646,645,526.98	1,368,987,038.05

ANEXO NOTA 13

Propiedad planta y equipo	Terreno	Edif. Y comp.y Mejoras	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Equipos de computos	Equipos de Seguridad	Equipos varios	Otros activos	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	79,273,011.67	1,259,302,781.12	105,392,498.78	227,226,704.13	96,487,824.97	8,062,685.17	8,704,508.36	15,935,172.56	160,682,391.30	1,961,067,578.06
Adiciones	-	15,311,472.02	8,307,869.69	45,520,419.28			1,740,936.40	5,680,252.14	391,353,897.16	467,914,846.69
Superávit revaluación										
Retiros					(22,286,399.73)	(884,779.26)				(23,171,178.99)
Otros										
Transferencias										
Saldo al final del periodo	79,273,011.67	1,274,614,253.14	113,700,368.47	272,747,123.41	74,201,425.24	7,177,905.91	10,445,444.76	21,615,424.70	552,036,288.46	2,405,811,245.76
Dep. Acum. al inicio del periodo		(246,447,976.49)	(77,869,852.62)	(154,629,459.63)	(83,707,532.57)	(7,176,801.36)	(8,175,136.57)	(14,073,780.77)		(592,080,540.01)
Cargo del periodo		(142,391,615.30)		(61,984,128.94)			(16,688.18)		-	(204,392,432.42)
Retiros			5,495,537.61		28,897,891.15	341,756.70		2,572,068.19		37,307,253.65
Saldo al final del periodo		(388,839,591.79)	(72,374,315.01)	(216,613,588.57)	(54,809,641.42)	(6,835,044.66)	(8,191,824.75)	(11,501,712.58)		(759,165,718.78)
Prop. planta y equipos neto (dic 2023)	79,273,011.67	1,663,453,844.93	186,074,683.48	489,360,711.98	129,011,066.66	14,012,950.57	18,637,269.51	33,117,137.28	552,036,288.46	1,646,645,526.98

PASIVOS

Pasivos corrientes:

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 14)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2023 y 2022, las cuentas por pagar es como se detalla mas abajo RD\$218,933,328.83 y RD\$260,597,632.00 respectivamente.

Descripción	2023	2022
Suplidores	37,740,481.99	68,024,318.89
Contratistas	12,992,553.57	12,992,553.57
Prestaciones Laborales	168,200,293.27	179,580,759.54
Total	218,933,328.83	260,597,632.00

Retenciones y Acumulaciones por pagar (Nota 15)

Durante el período al 31 de diciembre 2023 y 2022, presentan balance de RD\$146,591,997.59 y RD\$364,388,745.03, respectivamente, según detalle:

Descripción	2023	2022
Impuesto sobre la Renta	8,859,619.53	69,053,041.48
Retenciones 10% Ley 147	0.00	23,642,115.92
Retenciones 5% anticipos	1,386,901.60	23,523,554.41
Retenciones 1% Ley 6/86	4,325,655.39	2,432,697.07
Retenciones 27% sobre retribución complementaria	61,419.32	5,621,283.84
Itbis por pagar	2,291,220.03	110,916,570.77
Retenciones Inavi	9,359,993.22	9,314,143.12
Decreto 319/98	562,585.97	285,684.12
Sueldos por pagar	52,236,273.19	51,862,791.83
Seguro social por pagar	819,899.35	819,899.35
Seguro medico	3,188,621.97	3,580,160.40
Seguro de vida de empleados	22,441,446.21	22,441,446.21
Plan de pensiones	20,947,542.89	20,947,542.89
Crédito educativo	423,440.58	480,106.19
Sindicato de Empleados	107,175.00	93,975.00
Manutencion (pension alimenticia)	19,500.00	19,500.00
Cooperativa de Empleados	3,009,639.42	2,893,124.88
Retenciones de préstamos Banreservas	231,348.90	164,797.53
Comedor	1,077,298.83	1,077,298.83
Otras retenciones	554,680.94	554,680.94
Remuneraciones y retenciones de arrimo	14,687,735.25	14,664,330.25
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	146,591,997.59	364,388,745.03

Provisiones a corto plazo (Nota 16)

Durante el periodo 31 de diciembre 2023 y 2022, presentan balance de RD\$347,938,197.78 y RD\$367,029,173.03 respectivamente, según detalle:

Descripción	2023	2022
Regalía pascual	1,957,933.43	1,689,073.56
Preaviso y cesantía	310,600,977.21	303,249,606.67
Incentivos y beneficios	35,379,287.14	62,090,492.80
Total	347,938,197.78	367,029,173.03

Provision Beneficios a empleados (Nota 17)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2023 y 2022, presentan balance de RD\$212,165,150.72 y RD\$212,171,784.55 respectivamente, según detalle:

Descripción	2023	2022
Bonificaciones	9,181,988.76	9,181,988.76
Vacaciones por pagar	202,983,161.96	202,989,795.79
Total	212,165,150.72	212,171,784.55

Otros pasivos corrientes (Nota 18)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2023 y 2022, presentan balance de RD\$125,381,151.96 y RD\$62,945,493.36 respectivamente, según detalle:

Descripción	2023	2022
Otras cuentas por pagar	121,703,708.02	53,643,119.69
Anticipos recibidos de clientes	1,846,175.33	7,477,571.18
Depósitos en garantías	1,719,208.00	1,719,208.00
Cabo de muelle	112,060.61	105,594.49
Total	125,381,151.96	62,945,493.36

Patrimonio (Nota 19)

Durante los periodos al 31 de diciembre 2023 y 2022, el patrimonio de la institución presenta los balance de RD\$1,821,910,650.25 y RD\$1,383,265,429.09, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Constitución del Capital Inicial	11,910,540.70	11,910,540.70
Subtotal	11,910,540.70	11,910,540.70
Aportes del Estado	947,559,258.91	947,559,258.91
Aportes del Sector Privado	321,679.37	321,679.37
Total patrimonio inicial ajustado	959,791,478.98	959,791,478.98
Ajuste de ejercicios anteriores *	195,119,767.10	-82,258,749.96
Resultados del Ejercicio	243,525,454.06	253,850,061.90
Resultados Acumulados	423,473,950.11	251,882,638.17
Total Patrimonio Neto del Gobierno Central	1,821,910,650.25	1,383,265,429.09

* **Detalle de Ajuste de Ejercicio Anteriores:** Corresponde a gastos y notas de créditos producto de las operaciones de años anteriores, podemos citar que nos acogimos a la Amnistía Fiscal DGII -2023, Notas de créditos correspondiente a los años 2022, embargos por demanda laboral. **Ver Anexo (A)** relación de ajuste

Notas al Estado de Rendimiento

INGRESOS

Ingresos por ventas de servicios (Nota 20)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2023 y 2022, los ingresos por la ventas de servicios son de RD\$1,347,451,977.38 y RD\$1,185,170,730.32, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Servicios a los buques	234,445,235.31	219,315,782.26
Servicios a la carga	980,466,969.73	852,830,433.08
Alquileres	736,971.25	1,711,462.00
Ingresos Operativos	131,802,801.09	111,313,052.98
Total Ingresos con Contraprestación	1,347,451,977.38	1,185,170,730.32

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2023 y 2022, los recargos, multas y otros ingresos son de RD\$242,749,656.15.00 y RD\$285,907,016.15, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Ingresos Incidentales	17,802,691.90	392,068.28
Ingresos Extraordinarios	224,946,964.25	285,514,947.87
Total Ingresos no Tributarios	242,749,656.15	285,907,016.15

GASTOS

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre del 2023 y 2022, los sueldos, salarios y beneficios a empleados presentan balances de RD\$ 1,027,313,369.73 y RD\$966,046,857.94, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Sueldos Fijos	666,751,860.50	607,563,375.30
Incentivos y beneficios	109,951,810.58	121,250,060.87
Servicios prestados	6,596,101.33	80,000.00
Refrigerios	347,980.66	898,786.48
Compensación Directa al Personal	720,000.00	690,000.00
Incentivos	0.00	6,910,000.00
Dietas	1,939,100.00	2,225,200.00
Gastos de Representación	409,225.55	13,698.20
Salario de navidad	58,003,767.53	55,581,991.01
Vacaciones	2,276,125.87	3,460,725.40
Gastos de preaviso y cesantía	56,086,641.12	68,516,513.35
Personal contratado	2,902,000.00	0.00
Subsidio de almuerzo	0.00	155,291.70
Tesorería de la Seguridad Social	101,149,746.99	97,482,475.69
Seguro médico Complementario	16,834,022.29	8,878.94
Otros gastos de personal	3,344,987.31	1,209,861.00
Total Sueldos, salarios y beneficios	1,027,313,369.73	966,046,857.94

Subvenciones y otros pagos (Nota 23)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre del 2023 y 2022, las subvenciones y otros pagos presentan balances de RD\$6,180,395.37 y RD\$6,979,949.66, según se detalla más abajo:

Descripción	2023	2022
Donaciones sector privado	3,701,563.78	5,011,574.32
Cuota de membresía	2,478,831.59	1,968,375.34
Total Donaciones	6,180,395.37	6,979,949.66

Suministros y Materiales de Consumo (Nota 24)

Los gastos por concepto de Suministros y Materiales de Consumo durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2023 y 2022, presentan balance de RD\$42,522,987.71 y RD\$32,081,866.80, respectivamente.

Descripción	2023	2022
Piedra, arcilla y arena	4,695.00	14,891.23
Productos textil y vestuario	1,365,490.48	1,629,148.88
Productos de papel carton e impresos	1,205,845.60	0.00
Productos de cuero y caucho	442,658.35	292,220.40
Productos químico y conexos	16,444,636.53	14,643,574.50
Productos de materiales no metálicos	519,380.21	641,411.00
Productos metálicos	2,152,693.57	1,889,372.49
Sellos de seguridad para contenedores	89,208.00	114,987.60
Obras urbanísticas	9,098,394.38	0.00
Alimentos para humanos y bebidas no alcoholicas	4,149,337.76	6,910,478.63
Productos varios y utiles diversos	7,050,647.83	5,945,782.07
Total suministros y materiales de Consumo	42,522,987.71	32,081,866.80

Gastos de depreciación (Nota 25)

Los gastos por concepto de depreciación durante los ejercicios fiscales al 31 de dic. del 2023 y 2022, presentan balance de RD\$48,623,253.55 y RD\$39,599,932.40, respectivamente.

Descripción	2023	2022
Gastos de depreciación	48,623,253.55	39,599,932.40
Total gastos de depreciación	48,623,253.55	39,599,932.40

Otros Gastos (Nota 26)

Otros gastos durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2023 y 2022, presentan balance de RD\$209,508,122.50 y RD\$166,882,272.76 respectivamente.

Descripción	2023	2022
Servicios de comunicaciones	18,949,014.70	10,731,206.19
Servicios básicos	15,514,372.54	14,725,877.40
Publicidad, impresos y encuadernaciones	26,629,397.95	21,163,145.85
Viáticos	18,467,446.01	14,251,294.19
Transporte y almacenaje	1,815,782.33	1,888,634.31
Alquileres	10,239,338.31	11,786,027.92
Seguros	1,693,175.71	871,235.94
Conservación, reparaciones menores y construcciones	4,883,878.55	4,604,356.98
Otros servicios no personales	5,438,087.45	3,716,995.39
Honorarios profesionales	10,176,360.00	16,279,016.08
Servicios de seguridad	73,438,814.61	52,692,056.17
Gastos bonos navideño Sindicato Portuario	7,282,846.25	0.00
Gastos provisión para cuentas dudosa	14,979,608.09	14,172,426.34
Total Otros Gastos	209,508,122.50	166,882,272.76

Gastos financieros (Nota 27)

Los gastos financieros durante los ejercicios fiscales al 31 de dic. del 2023 y 2022, presentan balance de RD\$12,528,050.61 y RD\$5,636,805.01, respectivamente.

Descripción	2023	2022
Cargos y comisiones por 0.15%	10,910,548.94	3,765,636.68
Gastos de intereses	553,162.27	180,797.19
Gastos por cambio de divisas	1,064,339.40	1,690,371.14
Total Gastos Financieros	12,528,050.61	5,636,805.01

BANRESERVAS-Cuenta en Moneda Extranjera.

Al 31 de diciembre 2023, la cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América presenta un balance de US\$392,984.14, al cambio presenta un valor en RD\$22,315,917.77, y al 31 de diciembre 2022, presenta un valor en dólares de US\$65,457.85 y al cambio un equivalente a RD\$3,698,368.53 según detalle:

DESCRIPCIÓN	dic-23	
	Valor US\$	Valor RD\$
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	392,984.14	22,315,917.77
Total	392,984.14	22,315,917.77
	dic-22	
	Valor US\$	Valor RD\$
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	65,457.85	3,698,368.53
Total	65,457.85	3,698,368.53

Los valores existentes en cuentas de dólares norteamericanos, fueron valuados a tasa promedio de RD\$ 56.78 RD\$56.50, por cada dólares, para los años 2023 y 2022.

Jean Luis Rodríguez
Director Ejecutivo



Lic. Jose Luis Roman Mercedes
Director Financiero



Giovanny Paola Cruz
Encargada de Contabilidad

