



AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023.

ACTIVOS

Activos corrientes:

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 7)

Al 30 de junio 2024 y 2023, el efectivo disponible en las cuentas bancarias presentan los siguientes balances RD\$383,943,890.41 y RD\$585,081,851.08, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Efectivo en Caja	-	1,483,310.61
Banco de Reservas. Cta Operac. en RD\$	35,500,121.30	37,451,121.54
Cuenta de Arrimo 010-500151-1	323,985.18	326,085.18
Banco de Reservas Cta en Dolares en RD\$	34,318,291.89	15,226,049.04
Banco de Reservas Cuenta nomina	23,847,514.83	42,429,125.50
Cuenta Reservas para prestamos 010-500404-9	1,266,474.21	1,268,574.21
Caja Chica	1,675,000.00	1,890,000.00
Fondo Fijo de Cambio	12,500.00	12,500.00
Cheques de Administracion	287,000,000.00	484,995,085.00
Total Disponible en Caja y Bancos	<u>383,943,887.41</u>	<u>585,081,851.08</u>

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Al 30 de junio 2024 y 2023, las inversiones a corto plazo presentan un balance de RD\$966,999.11 y de RD\$962,520.07, respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Banreservas	966,999.11	962,520.07
Total Inversiones a corto plazo	<u>966,999.11</u>	<u>962,520.07</u>

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9)

Al 30 de junio 2024 y 2023, estas presentan un balance de RD\$695,446,887.51 y RD\$526,452,189.22 respectivamente, según se detalla mas abajo:

Descripción	2024	2023
Cuentas por cobrar Funcionarios y Empleados	185,409.65	185,409.65
Cuentas por cobrar Navieras	167,915,313.62	155,858,527.07
Cuentas por cobrar Gubernamentales	293,481,514.06	208,157,870.34
Otros Clientes	387,960,153.20	317,946,214.64
Arrendamientos	95,087,350.93	78,155,693.91
Menos: Provisión para cuentas Incobrables	(249,182,853.95)	(233,851,526.39)
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	695,446,887.51	526,452,189.22

Inventarios (Nota 10)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2024 y 2023, el balance del Inventario de Consumo es de RD\$18,674,969.18 y RD\$15,277,378.56, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Inventario de Almacén Bienes de Consumo	18,674,969.18	15,277,378.56
Total Inventarios	18,674,969.18	15,277,378.56

Pagos anticipados (Nota 11)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2024 y 2023, los balances de las cuentas de anticipos son RD\$125,115,754.85 y RD\$121,196,842.98, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Reclamaciones por cobrar	3,542,592.60	2,471,438.37
Avance a Proveedores	8,538,953.76	12,742,000.36
Avance a Contratistas	96,127,858.87	87,511,822.49
Cheques y viaticos por liquidar	307,604.45	297,564.45
Seguros	2,480,451.63	875,613.12
Depositos y Fianza	101,236.39	101,236.39
Itbis pagados	14,017,057.15	17,197,167.80
Total pagos anticipados	125,115,754.85	121,196,842.98

Inversiones a Largo plazo (Nota 12)

Al 30 de junio 2024 y 2023, las inversiones a corto plazo presentan un balance de RD\$5,832,700.00 y de RD\$5,832,700.00, respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Inversiones en certificados en AGRODOSA	5,832,700.00	5,832,700.00
Total Inversiones a Largo plazo	5,832,700.00	5,832,700.00

Activos no corrientes:

Mobiliarios y equipos (Nota 13)

Al 30 de junio 2024 y 2023, los balance de la cuenta mobiliarios y equipos (Neto) de RD\$2,727,958,803.18 y RD\$1,469,454,797.94, según detalle mas abajo:

Descripción	2024	2023
Terreno	79,273,011.67	79,273,011.67
Edificaciones	2,266,540,898.08	1,221,340,824.04
Mejoras	188,734,664.09	40,363,495.72
Construcciones en procesos	474,017,869.50	322,408,572.55
Mobiliarios y Equipos de oficina	122,883,831.38	114,794,716.05
Equipos de computos	74,038,596.69	104,559,155.65
Equimos de transportes liviano	99,989,027.39	109,044,246.79
Equimos de transportes pesado	172,757,924.49	172,757,924.49
Equipos de Seguridad	7,177,905.91	7,177,905.91
Equipos varios	10,445,279.76	10,366,021.56
Otros activos	21,614,899.70	25,031,515.15
Total	3,517,473,908.66	2,207,117,389.58
Menos: Depreciación Acumulada mob. y equipos	(387,366,333.31)	(359,317,739.08)
Depreciacion de edificaciones	(402,148,772.17)	(378,344,852.56)
Total mob. Y equipos menos Depreciación	2,727,958,803.18	1,469,454,797.94

ANEXO NOTA 13

Propiedad planta y equipo	Terreno	Edif. Y comp.y Mejoras	Mobiliarios y eq.oficina	Equipos de Transp.	Equipos Computos	Equipos de Seguridad	Equipos varios	Otros activos	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	79,273,011.67	1,261,704,319.76	114,794,716.05	281,802,171.28	104,559,155.65	7,177,905.91	10,366,021.56	25,031,515.15	322,408,572.55	2,207,117,389.58
Adiciones	-	172,289,416.81	15,833,432.95	2,657,000.00	8,756,961.13	-	90,015.00	-	277,156,787.45	476,783,613.34
Superávit revaluación										-
Retiros		(6,986,597.95)	(7,744,317.62)	(11,712,219.40)	(39,277,520.09)	-	(10,756.80)	(3,416,615.45)	(125,547,490.50)	(194,695,517.81)
Otros (Ajuste ver anexo)		1,028,268,423.55								1,028,268,423.55
Transferencias										-
Saldo al final del período	79,273,011.67	2,455,275,562.17	122,883,831.38	272,746,951.88	74,038,596.69	7,177,905.91	10,445,279.76	21,614,899.70	474,017,869.50	3,517,473,908.66
Dep. Acum. al inicio del período		(378,344,852.56)	(79,601,249.81)	(162,856,054.79)	(87,343,079.16)	(6,814,344.72)	(8,189,604.01)	(14,513,406.59)		(737,662,591.64)
Cargo del período		(23,803,919.61)	(6,714,234.61)	(84,329,949.69)	(9,863,139.59)	(551,474.54)	(132,282.77)	(1,194,790.70)	-	(126,589,791.51)
Retiros			9,389,180.35	24,546,878.53	36,912,474.05	467,828.00	12,481.16	3,408,435.58		74,737,277.67
Saldo al final del período	-	(402,148,772.17)	(76,926,304.07)	(222,639,125.95)	(60,293,744.70)	(6,897,991.26)	(8,309,405.62)	(12,299,761.71)	-	(789,515,105.48)
Prop. planta y equipos neto (Junio 2024)	79,273,011.67	2,053,126,790.00	45,957,527.31	50,107,825.93	13,744,851.99	279,914.65	2,135,874.14	9,315,137.99	474,017,869.50	2,727,958,803.18

PASIVOS

Pasivos corrientes:

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 14)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2024 y 2023, las cuentas por pagar es como se detalla mas abajo

RD\$206,537,857.59 y RD\$225,221,0678.72

Descripción	2024	2023
Suplidores	28,797,338.93	32,111,208.48
Cuentas por pagar no reclamadas	0.00	3,825,255.13
Contratistas	12,992,553.57	12,992,553.57
Prestaciones laborales	164,747,965.09	176,292,051.54
Total Cuentas por pagar a corto plazo	206,537,857.59	225,221,068.72

Retenciones y Acumulaciones por pagar (Nota 15)

Durante el periodo al 30 de junio 2024 y 2023, presentan balance de RD\$158,071,451.99 y

RD\$379,441,194.11, respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre la Renta	2,193,983.24	61,689,578.33
Retenciones 10% Ley 147	-	23,642,115.92

Retenciones 5% anticipos	3,685,914.79	22,224,513.29
Retenciones 1% Ley 6/86	5,000,275.17	3,011,515.47
Retenciones 27% retribucion complementaria	31,644.95	6,686,766.86
Itebis por pagar sobre la venta	1,121,854.82	120,523,956.19
Retencion de itebis a suplidores	370,557.70	-
Reteniones Inavi	9,361,668.22	9,314,493.12
Decreto 319/98	502,525.60	431,442.00
Sueldos por pagar	52,278,563.69	52,184,206.11
Nomina de Seguridad por pagar	3,287,010.97	-
Seguro social por pagar	819,899.35	819,899.35
Seguro medico	3,149,051.41	3,469,449.01
Seguro de vida de empleados	22,441,446.21	22,441,446.21
Retenciones y aportes TSS	12,170,442.41	11,284,981.63
Plan de pensiones	20,947,542.89	20,947,542.89
Otras retenciones a empleados	6,009,689.32	6,104,957.48
Remuneraciones y retenciones de arrimo	14,699,381.25	14,664,330.25
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	158,071,451.99	379,441,194.11

Provisiones a corto plazo (Nota 16)

Durante el periodo al 30 de junio 2024 y 2023, presentan balance de RD\$393,647,291.61 y RD\$443,039,898.65, respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Salario de navidad	30,278,067.83	27,940,115.43
Preaviso y cesantia	315,234,881.11	299,480,170.66
Provision por pagar sueldo 14	48,134,342.67	115,619,612.56
Total Provisiones a corto plazo	393,647,291.61	443,039,898.65

Beneficios a empleados (Nota 17)

Durante el periodo al 30 de junio 2024 y 2023, presentan balance de RD\$212,138,431.84 y RD\$212,168,847.08, respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Bonificaciones	9,181,988.76	9,181,988.76
Vacaciones por pagar	202,956,443.08	202,986,858.32
Total Beneficios a empleados	212,138,431.84	212,168,847.08

Otros pasivos corrientes (Nota 18)

Durante el periodo al 30 de junio 2024 y 2023, presentan balance de RD\$1,094,411,106.50 y RD\$60,867,687.02, respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Otras cuentas por pagar	1,088,068,298.00	57,771,133.05
Anticipos recibidos de clientes	4,506,529.89	1,270,350.84
Depositos en garantías	1,719,208.00	1,719,208.00
Cabo de muelle	117,070.61	106,995.13
Total Otros pasivos corrientes	1,094,411,106.50	60,867,687.02

Anexo Nota 18

Patrimonio (Nota 19)

Durante los periodos al 30 de junio 2024 y 2023, el patrimonio de la institucion presenta los balance de RD\$1,893,133,861.71 y RD\$1,403,519,584.27, según se detalla mas abajo:

Descripción	2024	2023
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
Resultados Acumulados	862,119,171.27	505,732,700.07
Resultados del Ejercicio	124,415,955.47	101,939,490.78
Ajuste de Ejercicio anteriores	-53,192,744.01	-163,944,085.56
Total Patrimonio Neto del Gobierno Central	1,893,133,861.71	1,403,519,584.27

Anexo Nota 19

INGRESOS

Ingresos por Transacciones con Contraprestación (Nota 20)

Durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023, los ingresos por transacciones Contraprestación son de RD\$671,542,294.21 y RD\$637,466,743.48, según se detalla mas abajo:

Descripción	2024	2023
Servicios a los buques	121,277,240.79	93,810,290.67
Servicios a la carga	493,315,031.77	479,417,992.76
Alquileres	600,550.00	266,600.00
Ingresos Operativos	56,349,471.65	63,971,860.05
Total Ingresos con Contraprestación	671,542,294.21	637,466,743.48

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)

Durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023, los recargos, multas y otros ingresos son de RD\$132,427,001.30 y RD\$109,718,046.01, según se detalla mas abajo:

Descripción	2024	2023
ventas de chatarra	-	5,670.00
Ingresos Incidentales	404,954.00	707,788.00
Sobrantes en caja	244,885.02	18,211.20
Canon	89,107,302.33	93,171,642.99
Supervisión y fizcalización	360,000.00	360,000.00
Emision y Perdida de Carnet	-	11,440.68
Ingresos Extraordinarios	42,309,859.95	15,443,293.14
Total Ingresos no Tributarios	132,427,001.30	109,718,046.01

GASTOS

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)

Durante los ejercicios al 30 de junio del 2024 y 2023, los sueldos, salarios y beneficios a empleados presentan balances de RD\$528,553,156.40 y RD\$491,635,729.69, según se detalla mas abajo:

Descripción	2024	2023
Sueldos Fijos	348,029,399.31	323,068,862.85
Incentivos	65,584,157.41	53,519,352.28
Compensacion Directa al Personal	360,000.00	360,000.00
Servicios prestados	4,909,666.67	4,626,768.00
Refrigerios	3,472.80	327,980.66
Gasto de Preaviso y Cesantia	17,262,062.94	23,490,618.53
Dietas	829,900.00	745,000.00
Regalia Pascual	28,963,135.91	26,589,907.19
Vacaciones	951,315.67	1,217,131.50
Tesoreria de la Seguridad Social	52,491,108.77	49,394,902.97
Seguro medico Complementario	9,168,936.92	8,295,205.71
Total Sueldos, salarios y beneficios	528,553,156.40	491,635,729.69

Subvenciones y otros pagos (Nota 23)

Durante los ejercicios al 30 de junio del 2024 y 2023, las subvenciones y otros pagos, presentan los balances de RD\$4,272,886.53 y RD\$2,422,687.82 respectivamente.

Descripción	2024	2023
Donaciones sector privado	4,272,886.53	2,422,687.82
Total Donaciones	4,272,886.53	2,422,687.82

Suministros y Materiales de Consumo (Nota 24)

Los gastos por concepto de Suministros y Materiales de Consumo durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023, presentan balance de RD\$14,634,251.61 y RD\$18,419,141.28 respectivamente.

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas no alcoholicas	1,490,304.58	1,799,045.89
Piedra, Arcilla y Arena	19,100.00	2,070.00
Productos textil y vestuario	501,071.67	931,466.10
Neumaticos y camara de aires y productos caucho	4,120,734.50	402,960.09
Productos Quimico y conexos	6,633,674.64	9,428,130.21
Productos de Materiales no Metalicos	73,690.00	225,456.89
Productos metalicos	511,147.00	1,841,845.45
Sellos de seguridad para contenedores	-	66,906.00
Productos de carton e impresos	120,335.09	-
Plazas y jardines	6,400.00	-
Productos y utiles varios, diversos	1,157,794.13	3,721,260.65
Total suministros y materiales de Consumo	14,634,251.61	18,419,141.28

Gastos de depreciación (Nota 25)

Los gastos por concepto de depreciación durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023 presentan balance de RD\$39,747,395.12 y RD\$24,748,174.05, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Gastos de depreciación y amortización	39,747,395.12	24,748,174.05
Total gastos de depreciación	39,747,395.12	24,748,174.05

Otros Gastos (Nota 26)

Los gastos otros gastos durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023, presentan balance de RD\$90,217,815.52 y RD\$105,459,543.14, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Servicios de Comunicaciones	5,854,292.14	13,425,112.81
Servicios Básicos	7,669,274.74	7,123,275.98
Publicidad, Impresos y Encuadernaciones	18,110,095.74	16,672,592.19
Viáticos	12,397,964.50	4,871,148.97
Transporte y Almacenaje	837,171.10	840,001.41
Alquileres	2,204,450.00	4,230,557.38
Seguros	1,251,830.62	844,404.56
Conservación, Rep. Menores y Construcciones	3,992,979.20	2,363,406.74
Otros Servicios no Personales	3,439,111.65	2,079,993.74
Otros Servicios Personales	1,581,221.21	3,847,776.76
Honorarios Profesionales	2,863,280.00	4,815,010.00
Servicios de Seguridad	22,734,833.33	37,416,670.78
Gastos prov. para cuentas dudosa	7,281,311.29	6,929,591.82
Total Otros Gastos	90,217,815.52	105,459,543.14

Gastos financieros (Nota 27)

Los gastos otros gastos durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2024 y 2023 presentan balance de RD\$2,127,834.86 y RD\$2,560,022.73, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Comisiones bancarias	2,127,834.86	2,560,022.73
Total Gastos Financieros	2,127,834.86	2,560,022.73

Nota 7. BANRESERVAS-Cuenta en Moneda Extranjera.(Nota)


Al 30 de junio 2024, la cuenta corriente en dolar presenta un balance de US\$584,234.89, al cambio presenta un valor en **RD\$34,318,291.89**, y al 30 de junio 2023, presenta un valor en dolar de US\$278,304.68 y al cambio un equivalente a **RD\$15,226,049.04** según detalle:


DESCRIPCIÓN	jun-24	jun-24
	Valor US\$	Valor RD\$
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	584,234.89	34,318,291.89
Total	584,234.89	34,318,291.89
	jun-23	jun-23
	Valor US\$	Valor RD\$
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	278,304.68	15,226,049.04
Total	278,304.68	15,226,049.04

Los valores existentes en cuentas de dolares norteamericanos, fueron valuados a tasa promedio de RD\$58.74 por cada dolar, para el año 2024.


Jose Luis Roman Mercedes
Director Financiero




Jean Luis Rodriguez
Director Ejecutivo




Giovanny Paola Cruz
Encargada de Contabilidad

