



AUTORIDAD PORTUARIA
DOMINICANA

AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre 2024 y 2023

ACTIVOS

Activos corrientes:

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 7)

Al 31 de diciembre 2024 y 2023, el efectivo disponible en las cuentas bancarias presentan los siguientes balances RD\$252,052,981.26 y RD\$418,866,688.88, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Banco de Reservas de la Rep. Dom. Cta. Operaciones en RD\$	20,234,854.29	33,768,185.37
Cuenta Unica del Tesoro	122,852.89	0.00
Cuenta de Arrimo	322,935.18	325,035.18
Banco de Reservas de la Rep. Dom. Cta.en Dólares en RD\$	39,690,935.14	22,315,917.77
Banco de Reservas Cuenta Nomina	39,367,440.49	31,182,282.28
Cuenta Reservas para Péstamos	1,265,424.21	1,267,524.21
Caja Chica	1,685,000.00	1,875,000.00
Fondo Fijo de Cambio	12,500.00	12,500.00
Cheques de Administración	149,000,000.00	327,807,360.00
Certificado Financ.No.9602419002,d/f 16/6/2020, vence 16/01/25	351,039.06	312,884.07
Total Disponible en Caja y Bancos	252,052,981.26	418,866,688.88

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Al 31 de diciembre 2024 y 2023, las inversiones a corto plazo presentan un balance de RD\$749,012.93 y RD\$649,636.00, respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Inversioe en Certificado Financiero en el Banco de Banreservas		
Certificado No.9602419003, d/f 16/06/2020, vence 16/01/25	749,012.93	649,636.00
Total en Inversiones a corto plazo	749,012.93	649,636.00

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9)

Al 31 de diciembre 2024 y 2023, estas presentan un balance de RD\$692,734,243.08 y RD\$678,097,105.47, respectivamente, según se detalla más abajo:

Descripción	2024	2023
Cuentas por cobrar Funcionarios y empleados	185,409.65	185,409.65
Cuentas por cobrar Navieras	145,476,849.44	156,992,793.74
Cuentas por cobrar Gubernamentales	253,185,514.06	293,118,963.24
Otros Clientes	422,906,522.27	370,093,802.24
Cuentas por Cobrar Arrendamientos	129,249,913.70	99,607,679.26
Menos: Provisión Para Prestaciones y Ctas. Directas Incobrables	-258,269,966.04	-241,901,542.66
Total en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	692,734,243.08	678,097,105.47

Inventarios (Nota 10)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2024 y 2023, el balance del Inventario de Consumo es de RD\$20,261,684.72 y RD\$16,992,612.55, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Inventario de Almacén Bienes de Consumo	20,261,684.72	16,992,612.55
Total en Inventarios	20,261,684.72	16,992,612.55

Pagos anticipados (Nota 11)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2024 y 2023, los balances de las cuentas de anticipos son RD\$142,644,403.64 y RD\$105,836,207.25, según el siguiente detalle:

Descripción	2024	2023
Seguros de Vehículos y equipos de softwares	4,998,990.18	1,983,297.41
Seguros de incendio	2,974,838.28	0.00
Depósitos y Fianzas	101,236.39	101,236.39
Reclamaciones por cobrar	36,106,584.68	2,440,311.75
Avances a proveedores	8,538,953.76	9,279,428.34
Avances a contratistas	78,461,544.71	77,982,023.15
Cheques y viaticos por liquidar	210,737.45	299,244.45
Itebis en compras	11,251,518.19	13,750,665.76
Total pagos anticipados	142,644,403.64	105,836,207.25

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

Al 31 de diciembre 2024 y 2023, 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	2024	2023
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 2024 y 2023, los balance de la cuenta mobiliarios y equipos (Neto) RD\$2,953,552,383.01 y RD\$1,646,645,526.98 , según detalle mas abajo:

Descripción	2024	2023
Terreno	79,273,011.67	79,273,011.67
Edificaciones	2,451,170,535.98	1,225,809,678.78
Mejoras	189,006,812.78	48,804,574.36
Construcciones en procesos	446,936,696.14	552,036,288.46
Mobiliarios y Equipos de oficina	124,211,043.29	113,700,368.47
Equipos de cómputos	75,375,909.15	74,201,425.24
Equipos de transportes liviano	112,694,198.93	99,989,198.92
Equipos de transportes pesado	38,328,924.49	172,757,924.49
Equipos de Seguridad	7,177,905.91	7,177,905.91
Equipos varios	10,445,279.76	10,445,444.76
Otros activos	22,430,344.38	21,615,424.70
Total de Activo	3,557,050,662.48	2,405,811,245.76
Menos : Depreciacion		
Edificios y mejoras	332,345,792.46	388,839,591.79
Mobiliarios y Equipos de oficina	81,088,632.27	72,374,315.01
Equipos de cómputos	67,878,053.09	54,809,641.02
Equipos de transportes liviano	59,635,487.35	48,989,850.49
Equipos de transportes pesado	34,268,914.26	167,623,738.08
Equipos de Seguridad	6,366,443.20	6,835,044.66
Equipos varios	8,415,726.02	8,191,824.75
Otros activos	13,499,230.82	11,501,712.58
Total de Depreciacion	603,498,279.47	759,165,718.38
Total mobiliarios y equipos neto	2,953,552,383.01	1,646,645,527.38

ANEXO NOTA 13

Propiedad planta y equipo	Terreno	Edificios .y Mejoras	Mobiliarios y EQ.Oficina	Equipos de Transpotes	Equipos de computos	Equipos de Seguridad	Equipos varios	Otros activos	Construcción En Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	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
Adiciones	-	287,130,745.05	11,153,283.18	12,705,171.54	3,247,610.88	80,050.00	-	815,444.68	129,499,587.44	444,631,892.77
Superávit revaluación										-
Retiros		(6,986,597.95)	(642,608.36)	(134,429,171.53)	(2,073,126.97)	(80,050.00)	(165.00)	(525.00)		(144,212,244.81)
Otros		850,819,768.76								850,819,768.76
Transferencias		234,599,179.76							(234,599,179.76)	-
Saldo al final del periodo	79,273,011.67	2,640,177,348.76	124,211,043.29	151,023,123.42	75,375,909.15	7,177,905.91	10,445,279.76	22,430,344.38	446,936,696.14	3,557,050,662.48
Dep. Acum. al inicio del periodo		(388,839,591.79)	(72,374,315.01)	(216,613,588.57)	(54,809,641.02)	(6,835,044.66)	(8,191,824.75)	(11,501,712.58)		(759,165,718.38)
Cargo del periodo		(44,025,161.98)	(8,774,419.31)	(12,225,882.31)	(13,114,727.98)	(962,669.84)	(223,902.67)	(2,069,658.05)	-	(81,396,422.14)
Retiros		100,518,961.31	60,102.05	134,935,069.27	46,315.91	1,431,271.30	1.40	72,139.81		237,063,861.05
Saldo al final del periodo		(332,345,792.46)	(81,088,632.27)	(93,904,401.61)	(67,878,053.09)	(6,366,443.20)	(8,415,726.02)	(13,499,230.82)		(603,498,279.47)
Prop. planta y equipos neto (dic 2024)	79,273,011.67	2,307,831,556.30	43,122,411.02	57,118,721.81	7,497,856.06	811,462.71	2,029,553.74	8,931,113.56	446,936,696.14	2,953,552,383.01

Nota de Transferencias :

La construcción en proceso son desembolsos realizados para construir varios muelles pesqueros en el país. Los RD\$234,599,179.76, provienen de reclasificaciones de cuentas, cerrando la construcción en proceso y cargando a edificaciones según se van terminando los proyectos.

En lo que respecta a los RD\$237,063,861.05 corresponden a descargos de activos en Bienes Nacionales, siendo el más significativo el descargo de una grúa con un costo de RD\$134,429,000.00.

Nota de depreciación de activos:

En la cuenta de depreciación de los activos se hicieron varios ajustes, debido a que el sistema no estaba aplicando la depreciación correctamente.

Nota Retiro Edificios y Mejoras:

La partida RD\$100,518,961.31 corresponde a los ajustes realizados para corregir los activos que se estaban depreciando por encima de su valor. Para cerrarla se debito y se saco por retiro.

Notas de otros en Edificios y Mejoras

La partida RD\$850,819,768.76 corresponde a pagos realizados por avances a contratistas y construcción en procesos de años anteriores.

Nota Construcción en Proceso

La partida de RD\$446,936,696.14 corresponde a construcciones de muelles, remodelación de oficinas y zona de carga en el Puerto de Puerto Plata.

PASIVOS**Pasivos corrientes:****Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 14)**

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2024 y 2023, las cuentas por pagar es como se detalla más abajo RD\$233,783,732.40 y RD\$218,933,328.83 respectivamente.

Descripción	2024	2023
Suplidores	26,983,293.79	37,740,481.99
Contratistas	48,845,846.72	12,992,553.57
Prestaciones laborales	157,954,591.89	168,200,293.27
Total	233,783,732.40	218,933,328.83

Retenciones y Acumulaciones por pagar (Nota 15)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2024 y 2023, presentan balance de RD\$160,362,529.43

y

RD\$146,591,997.59, respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Impuesto sobre la Renta	2,465,144.38	8,859,619.53
Retenciones 5% anticipos	763,710.72	1,386,901.60
Retenciones 1% Ley 6/86	4,670,145.20	4,325,655.39
Retenciones 27% sobre retribución complementaria	0.00	61,419.32
Itbis por pagar	9,261,410.88	2,291,220.03
Retenciones Inavi	9,362,843.22	9,359,993.22
Decreto 319/98	704,069.35	562,585.97
Sueldos por pagar	52,319,708.01	52,236,273.19
Seguridad social por pagar	12,673,795.80	819,899.35
Seguro medico	3,580,661.49	3,188,621.97
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	423,440.58
Sindicato de Empleados	105,875.00	107,175.00
Manutencion (pension alimenticia)	5,500.00	19,500.00
Cooperativa de Empleados	3,320,205.67	3,009,639.42
Retenciones de préstamos Banreservas	141,762.66	231,348.90
Comedor	1,077,298.83	1,077,298.83
Otras retenciones	1,374,580.29	554,680.94
Remuneraciones y retenciones de arrimo	14,723,388.25	14,687,735.25
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	160,362,529.43	146,591,997.59

Provisiones a corto plazo (Nota 16)

Durante el periodo 31 de diciembre 2024 y 2023, presentan balance de RD\$389,895,856.26 y RD\$347,938,197.78

respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Regalía pascual	2,092,713.88	1,957,933.43
Preaviso y cesantía	342,145,055.88	310,600,977.21
Incentivos y beneficios	45,658,086.50	35,379,287.14
Total	389,895,856.26	347,938,197.78

Provision Beneficios a empleados (Nota 17)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2024 y 2023, presentan balance de RD\$212,105,242.49 y RD\$212,165,150.72 respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Bonificaciones	9,181,988.76	9,181,988.76
Vacaciones por pagar	202,923,253.73	202,983,161.96
Total	212,105,242.49	212,165,150.72

Otros pasivos corrientes (Nota 18)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2024 y 2023, presentan balance de RD\$1,061,962,497.78 y RD\$125,381,151.96 respectivamente, según detalle:

Descripción	2024	2023
Otras cuentas por pagar	1,050,548,407.69	121,703,708.02
Anticipos recibidos de clientes	9,573,303.48	1,846,175.33
Depósitos en garantías	1,719,208.00	1,719,208.00
Cabo de muelle	121,578.61	112,060.61
Total	1,061,962,497.78	125,381,151.96

Patrimonio (Nota 19)

Durante los periodos al 31 de diciembre 2024 y 2023, el patrimonio de la institución presenta los balance de RD\$2,009,717,550.28 y RD\$1,821,910,650.25, según se detalla más 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
Ajuste de ejercicios anteriores	-62,439,590.25	195,119,767.10
Resultados del Ejercicio	250,246,490.28	243,525,454.06
Resultados Acumulados	862,119,171.27	423,473,950.11
Total Patrimonio Neto del Gobierno Central	2,009,717,550.28	1,821,910,650.25

Nota:

La cuenta de Ajuste de ejercicios anteriores se debe a registros de notas de créditos y pagos de compromisos que correspondían a ejercicios fiscales anteriores. Ver movimiento anexo.

Notas al Estado de Rendimiento

INGRESOS

Ingresos por ventas de servicios (Nota 20)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2024 y 2023, los ingresos por la ventas de servicios son de RD\$1,481,350,371.77 y RD\$1,347,451,977.38, según se detalla más abajo:

Descripción	2024	2023
Servicios a los buques	275,303,739.83	234,445,235.31
Servicios a la carga	1,044,236,287.14	980,466,969.73
Alquileres	1,250,301.00	736,971.25
Ingresos Operativos	160,560,043.80	131,802,801.09
Total Ingresos con Contraprestación	1,481,350,371.77	1,347,451,977.38

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 21)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2024 y 2023, los recargos, multas y otros ingresos son de RD\$286,894,236.94 y RD\$242,749,656.15, según se detalla más abajo:

Descripción	2024	2023
Ingresos Incidentales	580,286.00	17,802,691.90
Ingresos Extraordinarios	285,375,656.23	224,946,964.25
Ingresos recibidos del Gobierno Central	815,441.82	0.00
Ingresos en la Cuenta Unica del Tesoro (CUT)	122,852.89	
Total Ingresos no Tributarios	286,894,236.94	242,749,656.15

Nota Ingresos Extraordinarios

La partida de RD\$ 285,375,656.23 que afecta la cuenta de ingresos extraordinarios, esta compuesta por: ventas de desperdicios de charras, sobrante en caja, otros ingresos extraordinarios, cano, ingresos por supervicion y fiscalizacion a HIT, servicio a la carga por carbon a granel y supervición de obras.

GASTOS

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 22)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre del 2024 y 2023, los sueldos, salarios y beneficios a empleados presentan balances de RD\$1,198,658,144.58 y RD\$1,027,313,369.73, según se detalla más abajo:

Descripción	2024	2023
Sueldos Fijos	711,680,306.35	666,751,860.50
Incentivos y beneficios	134,094,298.46	109,951,810.58
Servicios prestados	9,907,666.67	9,498,101.33
Sueldos a Policías y Militares	41,129,000.00	0.00
Refrigerios	3,472.80	347,980.66
Compensación Directa al Personal	720,000.00	720,000.00
Horas extras	1,785,113.81	0.00
Dietas	13,215,105.63	1,939,100.00
Gastos de Representación	235,284.66	409,225.55
Salario de navidad	63,314,527.69	58,003,767.53
Gatos Bonos a empleados	34,578,252.00	0.00
Vacaciones	1,944,735.09	2,276,125.87
Gastos de preaviso y cesantía	53,587,679.45	56,086,641.12
Tesorería de la Seguridad Social	108,844,043.41	101,149,746.99
Seguro médico Complementario	19,067,953.69	16,834,022.29
Otros gastos de personal	4,550,704.87	3,344,987.31
Total Sueldos, salarios y beneficios	1,198,658,144.58	1,027,313,369.73

Subvenciones y otros pagos (Nota 23)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre del 2024 y 2023, las subvenciones y otros pagos presentan balances de RD\$15,276,076.01 y RD\$6,180,395.37, según se detalla más abajo:

Descripción	2024	2023
Donaciones sector privado	13,052,670.01	3,701,563.78
Cuota de membresía	2,223,406.00	2,478,831.59
Total Donaciones	15,276,076.01	6,180,395.37

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 2024 y 2023, presentan balance de RD\$26,852,054.54 y RD\$42,522,987.71, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Piedra, arcilla y arena	27,768.07	4,695.00
Productos textil y vestuario	794,330.59	1,365,490.48
Productos de papel carton e impresos	300,868.04	1,205,845.60
Productos de cuero y caucho	4,155,908.86	442,658.35
Productos químico y conexos	12,779,195.64	16,444,636.53
Productos de materiales no metálicos	162,844.80	519,380.21
Productos metálicos	1,021,116.17	2,152,693.57
Sellos de seguridad para contenedores	0.00	89,208.00
Obras urbanísticas	44,740.03	9,098,394.38
Alimentos para humanos y bebidas no alcohólicas	4,003,156.94	4,149,337.76
Productos varios y útiles diversos	3,562,125.40	7,050,647.83
Total suministros y materiales de Consumo	26,852,054.54	42,522,987.71

Gastos de depreciación (Nota 25)

Los gastos por concepto de depreciación durante los ejercicios fiscales al 31 de dic. del 2024 y 2023, presentan balance de RD\$81,396,422.14 y RD\$48,623,253.55,, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Edificios y mejoras	44,025,161.98	19,041,121.88
Mobiliarios y Equipos de oficina	8,774,419.31	3,845,261.55
Equipos de computos	12,225,882.71	8,041,505.21
Equipos de Transportes	13,114,727.58	16,792,326.30
Equipos de seguridad	962,669.84	37,499.88
Equipos varios	223,902.67	29,169.34
Otros activos	2,069,658.05	836,369.39
Total gastos de depreciación	81,396,422.14	48,623,253.55

Otros Gastos (Nota 26)

Otros gastos durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2024 y 2023, presentan balance de RD\$184,597,681.51 y RD\$209,508,122.50, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Servicios de comunicaciones	13,998,694.82	18,949,014.70
Servicios básicos	16,235,485.78	15,514,372.54
Publicidad, impresos y encuadernaciones	31,939,698.84	26,629,397.95
Viáticos	11,476,913.37	18,467,446.01
Transporte y almacenaje	1,400,410.80	1,815,782.33
Alquileres	3,745,244.60	10,239,338.31
Seguros	2,559,759.91	1,693,175.71
Conservación, reparaciones menores y construcciones	8,912,386.42	4,883,878.55
Otros servicios no personales	30,804,128.10	5,438,087.45
Honorarios profesionales	7,275,900.00	10,176,360.00
Servicios de seguridad CESEP	25,500,000.00	73,438,814.61
Gastos bonos navideño Sindicato Portuario	6,039,293.75	7,282,846.25
Gastos provisión para cuentas dudosa	16,368,423.38	14,979,608.09
Gastos de Amortizacion	8,341,341.74	0.00
Total Otros Gastos	184,597,681.51	209,508,122.50

Gastos financieros (Nota 27)

Los gastos gastos financieros durante los ejercicios fiscales al 31 de dic. del 2024 y 2023, presentan balance de RD\$11,217,739.65 y RD\$12,528,050.61, respectivamente.

Descripción	2024	2023
Cargos y comisiones por 0.15%	8,597,822.56	10,910,548.94
Gastos de intereses y manejo de cuentas	2,290,300.00	553,162.27
Gastos por cambio de divisas	329,617.09	1,064,339.40
Total Gastos Financieros	11,217,739.65	12,528,050.61

BANRESERVAS-Cuenta en Moneda Extranjera.

Al 31 de diciembre 2024, la cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América presenta un balance de US\$659,244.92, al cambio presenta un valor en RD\$39,690,935.14 y al 31 de diciembre 2023, presenta un valor en dólares de US\$392,984.14 y al cambio un equivalente a RD\$22,315,917.77, según detalle:

DESCRIPCIÓN	dic-24	
	Valor US\$	Valor RD\$
Banreservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	659,244.92	39,690,935.14
Total	659,244.92	39,690,935.14
	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

Los valores existentes en cuentas de dólares norteamericanos, fueron valuados a tasa promedio de RD\$ 60.21, para el año 2024 y a RD\$56.78, para el año 2023.



Jean Luis Rodríguez
Director Ejecutivo



Lic. Jose Luis Roman Mercedes
Director Financiero



Yorka Iris Tineo
Encargada de Contabilidad

