

AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre 2024
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

Activos Corrientes:

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 7)

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, el efectivo disponible en las cuentas bancarias presentan los siguientes balances **RD\$466,437,253.12** y **RD\$252,052,981.26**, según el siguiente detalle:

Descripción	2025	2024
Efectivo en Caja	156,016,225.00	149,012,500.00
Caja Chica	1,725,000.00	1,685,000.00
BanReservas Cuenta Operativa Operaciones Pesos 010-0500107-4	20,142,115.54	20,234,854.29
BanReservas Cuenta Operativa Arrimo Pesos 010-500151-1	320,835.18	322,935.18
BanReservas Cuenta Operativa Dólares en RD\$	49,664,310.52	39,690,935.14
BanReservas Cuenta Nomina Pesos NO. 010-500126-0	32,586,227.50	39,367,440.49
BanReservas Para Prestamos Pesos 010-500404-9	1,263,324.21	1,265,424.21
Cuenta Única de Tesorería (CUT)	204,355,846.78	122,852.89
Certificado financiero 9602419002, de fecha 16/6/2020	363,368.39	351,039.06
Total Disponible en Caja y Bancos	466,437,253.12	252,052,981.26

Nota: Cuenta Única de Tesorería (CUT)

Al cierre del período terminado el 31 de diciembre de 2025, en la conciliación del balance de la Cuenta Colectora en Pesos, se identificó una diferencia en la disponibilidad a favor de la institución. Dicha diferencia se origina por un error en la aplicación de la nómina correspondiente al mes de diciembre de 2025, específicamente por un sueldo no imputado a favor de una colaboradora al momento del registro y procesamiento de la nómina.

La diferencia se detalla a continuación:

- **Balance contable presentado:** RD\$204,355,846.78
- **Balance disponible según Estado de cuenta** RD\$204,338,708.87

La diferencia resultante asciende a **RD\$17,137.91**.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la administración se encuentra realizando las gestiones correspondientes ante la Tesorería Nacional, con el objetivo de regularizar dicha diferencia mediante el registro y ajuste del balance disponible, sin que se estime un impacto material en la razonabilidad de los estados financieros.

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, las inversiones a corto plazo presentan saldos ascendentes a RD\$787,167.39 y RD\$749,012.93, respectivamente, de conformidad con el detalle que se presenta a continuación.

Descripción	2025	2024
Certificado BanReservas No.9602419003, d/f 16/01/2020	787,167.39	749,012.93
Total Inversiones a corto plazo en BanReservas	787,167.39	749,012.93

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9)

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, estas presentan un balance de RD\$829,791,704.75 y RD\$827,303,581.87 respectivamente, conforme se detalla a continuación:

Descripción	2025	2024
Cuentas por cobrar por ingresos con contraprestaciones	948,483,883.68	979,035,728.95
Anticipos a proveedores y contratistas	123,441,938.29	87,000,498.47
Anticipos financieros a otras unidades del sector privado	34,517,258.88	19,537,320.49
Menos: Provisión para cuentas Incobrables	(276,651,376.10)	(258,269,966.04)
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	829,791,704.75	827,303,581.87

Inventarios (Nota 10)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2025 y 2024, el balance del Inventario de Consumo es de RD \$14,543,227.37 y RD\$20,261,684.72, según el siguiente detalle:

Descripción	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales	368,078.71	-
Textiles y vestuarios	193,252.20	-
Productos de papel carbón e impresos	4,539,363.83	-
Materiales y útiles médicos	381,558.61	-
Productos de cuero y caucho plástico	1,307.75	-
Productos de minerales metálicos y no metálicos	89,200.00	-
Materiales y suministros de defensa	21,104.20	-
Repuestos y accesorios para maquinarias	221,316.31	-
Materiales y suministros varios	8,728,045.76	20,261,684.72
Total Inventarios	14,543,227.37	20,261,684.72

Pagos Anticipados (Nota 11)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre 2025 y 2024, el balance de los pagos anticipados es de RD\$8,088,857.17 y RD\$8,075,064.85, según el siguiente detalle:

Descripción	2025	2024
Pagos anticipados de los clientes	8,088,857.17	8,075,064.85
Total Pagos Anticipados de los Clientes	8,088,857.17	8,075,064.85

Inversiones a Largo Plazo (Nota 12)

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, 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 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 31 de diciembre 2025 y 2024, los balance de la cuenta mobiliarios y equipos (Neto) de **RD\$3,408,020,843.35** y **RD\$2,953,552,383.01** según detalle mas abajo:

Descripción	2025	2024
Terreno	505,990,527.96	79,273,011.67
Edificaciones y mejoras	2,683,499,128.66	2,640,177,348.76
Infraestructura marítima y aérea	481,933,331.03	446,936,696.14
Muebles, equipos de oficina y estantería	147,002,879.05	157,086,667.43
Equipos de cómputos	77,228,467.59	75,375,909.15
Automóviles y camiones	153,146,223.42	151,023,123.42
Equipos de defensa	36,613,126.50	-
Armas	7,177,905.91	7,177,905.91
Total	4,092,591,590.12	3,557,050,662.48
Depreciación de oficina y atención al publico	(379,437,638.22)	(332,345,792.46)
Depreciación Muebles, equipos de oficina y estantería	(114,699,582.15)	(103,003,589.11)
Depreciación Equipos de cómputos	(74,482,909.41)	(67,878,053.09)
Depreciación Automóviles y camiones	(108,554,238.25)	(93,904,401.61)
Depreciación -Equipos de defensa	(250,189.38)	
Depreciación Armas	(7,146,189.36)	(6,366,443.20)
Total Depreciación	(684,570,746.77)	(603,498,279.47)
Total Mobiliarios y Equipos, Menos Depreciación Acumulada	3,408,020,843.35	2,953,552,383.01

PASIVOS

Pasivos Corrientes:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 14)

Durante el ejercicios al 31 de diciembre 2025 y 2024, las cuentas por pagar es como se detalla mas abajo **RD\$73,341,708.69** y **RD\$75,829,140.51** respectivamente, según detalle:

Descripción	2025	2024
Suplidores	59,455,827.45	26,983,293.79
Contratistas	13,885,881.24	48,845,846.72
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	73,341,708.69	75,829,140.51

Otras Cuentas Comerciales a Pagar C/P Sector Privado Interno (Nota 15)

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, se registraron otros compromisos por pagar por valor de **RD\$1,349,061,86.65** y **RD\$1,052,389,194.30** respectivamente, según detalle:

Descripción	2025	2024
Otras cuentas comerciales a pagar c/p Sector Privado Interno	1,349,061,816.65	1,052,389,194.30
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Privado Interno	1,349,061,816.65	1,052,389,194.30

Retenciones y Acumulaciones por Pagar (Nota 16)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$103,187,002.75** y **RD\$160,362,529.43** respectivamente, según detalle:

Descripción	2025	2024
Impuestos sobre la renta a pagar	21,464,083.76	2,465,144.38
Anticipos y pagos a cuenta de impuestos a pagar	967,093.03	24,762,179.37
Otras retenciones y acumulaciones a pagar	80,243,375.46	133,135,205.68
Depósitos en garantía	512,450.50	-
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	103,187,002.75	160,362,529.43

Provisiones a Corto Plazo (Nota 17)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$587,382,886.19** y **RD\$389,895,856.26** respectivamente, según detalle:

Descripción	2025	2024
Provisiones beneficios por terminación	385,246,455.80	342,145,055.88
Provisiones para otros beneficios a los empleados	202,136,430.39	47,750,800.38
Total Provisiones a Corto Plazo	587,382,886.19	389,895,856.26

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo (Nota 18)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$209,040,521.46** y

Descripción	2025	2024
Remuneraciones a pagar c/p	51,793,330.36	52,319,708.01
Beneficios por terminación a pagar c/p	157,247,191.10	305,066,330.57
Contribuciones a la seguridad social	-	12,673,795.80
Total de Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	209,040,521.46	370,059,834.38

Otros Pasivos Corrientes (Nota 19)

Durante el periodo al 31 de diciembre 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$8,418,786.71** y **RD\$9,573,303.48**, respectivamente, según detalle:

Descripción	2025	2024
Ingresos Cobrados por Adelantado	8,418,786.71	9,573,303.48
Total Otros Pasivos Corrientes	8,418,786.71	9,573,303.48

Patrimonio (Nota 20)

Durante los periodos al 31 de diciembre 2025 y 2024, el patrimonio de la institución presenta los balance de **RD\$2,403,069,030.70** y **RD\$2,009,717,550.28**, según se detalla mas abajo:

Descripción	2025	2024
Capital inicial valores históricos	959,791,478.98	959,791,478.98
Resultados de ejercicios anteriores	1,049,926,071.30	862,119,171.27
Ajuste de resultados ejercicios anteriores	(75,638,093.19)	(62,439,590.25)
Resumen de ahorros o desahorro de la gestión	468,989,573.61	250,246,490.28
Total Patrimonio Neto	2,403,069,030.70	2,009,717,550.28

Nota:

El saldo de RD\$75,638,093.19 registrado en la Cuenta Ajuste de Ejercicios Anteriores, corresponde al reconocimiento de notas de crédito y pagos de compromisos que se originaron en ejercicios fiscales anteriores y que fueron registrados en el período corriente.

Notas al ESTADO DE RENDIMIENTO

INGRESOS

Transferencias y Donaciones (Nota 21)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2025 y 2024, los ingresos sin contraprestación son de **RD\$ 1,190,766.97** y **RD\$285,955,942.23** según se detalla mas abajo:

Descripción	2025	2025
Ingresos Incidentales	-	580,286.00
Transferencia de capital Gobierno central	202,000,000.00	285,375,656.23
Transferencia Gobierno Central (Prestaciones Laborales)	1,190,766.97	815,441.82
Total Transferencias y Donaciones	203,190,766.97	285,955,942.23

Ingresos con Contraprestaciones (Nota. 22)

Durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2025 y 2024, los ingresos con contraprestaciones son de **RD\$2,024,690,560.95** y **RD\$1,482,868,952.48**, según se detalla mas abajo:

Descripción	2025	2024
Ingresos por ventas de servicios	1,607,457,754.85	1,478,704,342.95
Ingresos por arrendamientos	289,266,527.99	266,600.00
Intereses y rentas financieras	24,108.90	1,250,301.00
Ingresos y resultados positivos varios	127,942,169.21	1,251,980.71
Total Ingresos con Contraprestación	2,024,690,560.95	1,481,473,224.66

GASTOS

Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados (Nota 23)

Durante los ejercicios al 31 de diciembre del 2025 y 2024, los sueldos, salarios y beneficios a empleados presentan balances de **RD\$1,346,732,129.99** y **RD\$1,198,658,144.58**, según se detalla mas abajo:

Descripción	2025	2024
Remuneraciones	911,149,400.47	711,680,306.35
Adicionales e incentivos salariales	240,174,182.67	230,589,106.07
Dietas y gastos de representación	1,643,015.72	13,450,390.29
Beneficios por terminación	72,506,378.75	134,094,298.46
Contribución a la seguridad social	121,259,152.38	108,844,043.41
Total Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	1,346,732,129.99	1,198,658,144.58

Servicios (Nota 24)

Los gastos por concepto de servicios consumo durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$166,578,515.82** y **RD\$163,935,813.36** respectivamente.

Descripción	2025	2024
Servicios básicos	32,758,344.57	30,234,180.60
Publicidad, impresión y encuadernación	45,576,523.48	31,939,698.84
Viáticos	11,952,407.52	11,476,913.37
Transportes y almacenaje	1,724,760.79	1,400,410.80
Alquileres y derecho sobre bienes	2,857,990.77	3,745,244.60
Seguros	35,079,417.84	2,559,759.91
Servicios de conservación y reparaciones	8,509,549.24	8,912,386.42
Mantenimiento y reparación de planta y equipos	5,168,739.26	8,912,386.42
Servicios Técnicos y profesionales	12,028,434.31	7,275,900.00
Servicios de alimentación y catering	1,352,489.63	4,047,896.97
Otros servicios	9,569,858.41	53,431,035.43
Total Servicios	166,578,515.82	163,935,813.36

Materiales y Suministros (Nota 25)

Los gastos de materiales y suministros durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2025 y 2024, presentan balance de **RD\$36,497,594.00** y **RD\$22,804,157.57** respectivamente.

Descripción	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales consumido	1,888,721.57	-
Textiles y vestuarios consumido	1,479,488.78	794,330.59
Productos de papel cartón e impresos	4,932,094.69	300,868.04
Productos farmacéuticos	521,031.51	-
Materiales y útiles médicos consumido	82,732.86	-
Productos de cuero, caucho y plásticos consumido	52,243.90	4,155,908.86
Productos de minerales metálicos y no metálicos	6,159,934.05	1,211,729.04
Combustibles, Lubricantes Y Productos. Químicos Consumido	11,524,399.82	12,779,195.64
Materiales y suministros de defensa	115,340.00	-
Materiales y suministros varios	9,741,606.82	3,562,125.40
Totales Materiales y Suministros	36,497,594.00	22,804,157.57

Depreciaciones y Agotamiento de Bienes (Nota 26)

Los gastos de depreciación y agotamiento de bienes durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre 2025 y 2024 fueron los siguientes. **RD\$78,724,874.11** y **RD\$81,396,422.14** respectivamente.

Descripción	2025	2024
Depreciación de edificios y mejoras	47,091,845.76	44,025,161.98
Depreciación equipos de transportes y tracción	14,777,831.20	13,114,727.58
Depreciación de equipos mobiliarios de oficina	16,522,603.69	23,293,862.74
Depreciación de otras propiedades planta y equipos	250,189.38	-
Depreciaciones, equipos de seguridad	82,404.08	962,669.84
Total Gastos de Depreciación y Agotamiento de Bienes	78,724,874.11	81,396,422.14

Deterioro y Perdida de Inventarios (Nota 27)

Los gastos por deterioro y perdidas de inventarios durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre 2025 y 2024 fueron los siguientes **RD\$21,420,187.60 y RD\$24,709,765.12** respectivamente.

Descripción	2025	2024
Deterioro de costos por servicios básicos no prestados	18,648,181.11	16,368,423.38
Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	2,772,006.49	8,341,341.74
Totales Deterioro y Perdida de Inventarios	21,420,187.60	24,709,765.12

Transferencias (Nota 28)

Los gastos de transferencias durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre 2025 y 2024 fueron los siguientes. **RD\$100,932,971.17 y RD\$15,276,076.01** respectivamente.

Descripción	2025	2024
Transferencias a personas	92,979,681.92	13,052,670.01
Transferencias corriente a empresas privadas	2,494,905.00	-
Transferencia corrientes a instituciones sin fines de lucro	2,010,000.00	-
Transferencia corrientes a otras instituciones publicas	878,000.00	-
Transferencia corrientes al sector externo	2,570,384.25	2,223,406.00
Total transferencias Corrientes	100,932,971.17	15,276,076.01

ANEXO: Nota 28

Transferencias Durante el Ejerció Fiscal Diciembre 2025 y 2024		
Clasificación	Balance	Beneficiarios
Transferencias Corrientes a Otras Inst.Gob.Muninipales	100,000.00	Gobernación provincial De San Cristóbal
	150,000.00	Alcaldía Municipio San José De Ocoa
	150,000.00	Ayuntamiento Municipal Loma De Cabrera
	175,000.00	Junta Distrital Municipal El Limón
Transferencia Corrientes a Otras Instituciones Publicas	303,000.00	Ministerio De Medio Ambiente
Transferencia Corrientes al Sector Privado Interno	49,224,106.30	Sindicato Portuario
	2,010,000.00	Instituciones Sin Fines De Lucro
	2,494,905.00	Empresas Privadas
	1115048.28	Hogares Y Personas
	42,640,527.34	Indemnizaciones Por Demanda Laborar
Transferencia Corrientes al Sector Privado Externo	498,535.33	Organismos
	2,071,848.92	Internacionales
Total Transferencias Nota 28	100,932,971.17	

Gastos Financieros (Nota 29)

Los gastos otros gastos durante los ejercicios fiscales al 31 de diciembre del 2024 y 2023 presentan balance de RD\$8,005,481.62 y RD\$11,217,739.65, respectivamente.

Descripción	2025	2024
Comisiones bancarias 0.15%	4,827,159.22	8,597,822.56
Gastos intereses por manejo de cuentas	8,400.00	2,290,300.00
Gastos por cambio de divisas	3,169,922.40	329,617.09
Total Gastos Financieros	8,005,481.62	11,217,739.65

BANRESERVAS-Cuenta en Moneda Extranjera.

La cuenta corriente en moneda extranjera (dólares estadounidenses) presenta, al 31 de diciembre de 2025, un saldo de **US\$784,347.20**, y al 31 de diciembre de 2024, un saldo de **US\$659,244.92**. Dichos saldos han sido convertidos a pesos dominicanos utilizando la **tasa de cambio aplicada por la entidad**, de conformidad con lo establecido en la **NIC 21 – Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera**.

Para el año 2025, los valores existentes en la cuenta denominada en dólares estadounidenses valuados a una tasa promedio de **US\$63.32** por cada dólar. El equivalente en pesos dominicanos de los saldos asciende a **RD\$49,664,310.52** al 31 de diciembre de 2025 y en el 2024 a una tasa promedio de **US\$58.77** por cada dólar **RD\$38,743,823.95** representado en la moneda nacional, respectivamente, conforme al detalle que se presenta a

Descripción	2025 Valor US\$	2024 Valor US\$
BanReservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	784,347.20	659,244.92
Total	784,347.20	659,244.92
BanReservas- Cuenta Especial República Dominicana RS\$	Valor RS\$ 49,664,310.52	Valor RS\$ 38,743,823.95
Total	49,664,310.52	38,743,823.95

Mobiliarios y equipos (Nota 13)[illegible]