



AUTORIDAD PORTUARIA
DOMINICANA

AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio 2026 y 30 de junio 2025

ACTIVOS

Activos Corrientes:

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 7)

Al 30 de junio 2026 y 2025, el efectivo disponible en las cuentas bancarias presentan los siguientes balances RD\$518,629,181.12 y RD\$252,564,860.10, según el siguiente detalle:

Descripción	2026	2025
Efectivo en Caja	188,513,865.00	150,268,581.26
Caja Chica	1,725,000.00	1,675,000.00
BanReservas cuenta Operaciones	20,643,366.31	19,736,882.33
BanReservas Cuenta de Arribo	319,785.18	321,885.18
BanReservas Cuenta Dolares	44,878,865.82	43,474,850.64
Banco de Reservas Cuenta nomina	53,242,293.58	35,700,433.59
BanReservas para prestamos 010-500404-9	1,262,274.21	1,264,374.21
BanReservas Cuenta Colectora	446,021.85	122,852.89
BanReservas Cuenta unica Subcuenta de Cuota	5,232,450.34	0.00
Cuenta Fondo General	202,000,000.00	0.00
Certificado Banreservas No.9602419002, d/f 16/01/2020	365,258.83	0.00
Total Disponible en Caja y Bancos	518,629,181.12	252,564,860.10

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Al 30 de junio de 2026 y 2025, las inversiones a corto plazo ascienden a RD\$790,795.31 y RD\$1,126,426.88, respectivamente.

Estas inversiones corresponden a certificados de depósito mantenidos con entidad financiera Banreservas. Durante el periodo comparativo se encontraban registrados como inversiones a corto plazo los certificados de depósito No. 9602419002 y No. 9602419003. Sin embargo, al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025, la Administración efectuó una reclasificación de dichas inversiones, manteniendo únicamente el certificado de depósito No. 9602419003 como inversión a corto plazo, debido a que su vencimiento original era de diez (10) meses, cumpliendo con la definición de equivalente de corto plazo de conformidad con las políticas contables de la entidad.

Como resultado de esta reclasificación, la composición de las inversiones a corto plazo al 30 de junio de 2026 y 2025 es la siguiente:

Descripción	2026	2025
Certificado Banreservas No.9602419003, de fecha 16-01-2020	790,795.31	1,126,426.88
Total Inversiones a Corto Plazo en Banreservas	790,795.31	1,126,426.88

Handwritten signatures and initials:
A blue checkmark-like mark.
A signature that appears to be "PMB".
The letters "JHP" written vertically.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9)

Al 30 de junio 2026 y 2025, estas presentan un balance de RD\$925,621,807.33 y RD\$919,841,307.04 respectivamente, según se detalla mas abajo:

Descripción	2026	2025
Cuentas por cobrar por ingresos con contraprestaciones	1,047,379,897.75	1,082,190,857.31
Anticipos a proveedores y contratistas	118,377,811.70	86,928,974.53
Anticipos financieros a otras unidades del sector privado	46,461,629.01	17,636,284.03
Menos: Provisión para cuentas Incobrables Cta. 1.1.04.03.01.99	(286,597,531.13)	(266,914,808.83)
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	925,621,807.33	919,841,307.04

Inventarios (Nota 10)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2026 y 2025, el balance del Inventario de Consumo es de RD\$17,920,344.07 y RD\$19,397,174.43, según el siguiente detalle:

Descripción	2026	2025
Alimentos y productos agroforestales	119,115.78	252,956.80
Textiles y vestuarios	426,050.80	1,588,038.20
Productos de papel carbón e impresos	4,360,896.76	7,921,599.85
Materiales y útiles médicos	354,070.81	197,781.27
Productos de cuero, caucho y plástico	1,676.56	-
Productos de minerales metálicos y no metálicos	89,200.00	22,294.00
Materiales y suministros de defensa	21,104.20	2,700.00
Repuestos y accesorios para maquinarias	220,079.22	392,367.50
Materiales y suministros varios	12,328,149.94	9,019,436.81
Total Inventarios	17,920,344.07	19,397,174.43

Otros Activos Corrientes (Nota 11)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2026 y 2025, los balances de las cuentas de anticipos son RD\$12,168,145.45 y RD\$10,182,584.72 según el siguiente detalle:

Descripción	2026	2025
Prima y gastos de seguros a devengar C/P	6,516,790.02	9,344,592.68
Licencia a devengar C/P	5,550,119.04	736,755.65
Otros gastos a devengar C/P	101,236.39	101,236.39
Total pagos anticipados	12,168,145.45	10,182,584.72

8
PMB

YITP

Inversiones a Largo plazo (Nota 12)

Al 30 de junio 2026 y 2025, 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	2026	2025
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 2026 y 2025, los balance de la cuenta mobiliarios y equipos (Neto) de RD\$3,404,872,485.13 y RD\$3,391,647,796.70 según detalle mas abajo:

Descripción	2026	2025
Terreno	505,990,527.96	505,990,527.96
Edificaciones y Mejoras	2,697,212,737.95	2,684,640,854.60
Infraestructura marítima y aérea	499,781,363.92	448,746,212.02
Muebles, equipos de oficina y estantería	147,463,641.37	159,290,061.94
Equipos de cómputos	82,570,332.73	77,477,488.01
Automóviles y camiones	153,056,897.42	151,023,123.42
Equipos de Armas	7,177,905.91	7,177,905.91
Equipos defensa muelles	36,613,126.50	-
Total	4,129,866,533.76	4,034,346,173.86
Depreciación de oficina y atención al público	(403,100,589.21)	(355,891,715.34)
Depreciación Muebles, equipos de oficina y estantería	(119,700,027.59)	(107,912,799.22)
Depreciación Equipos de cómputos	(77,929,654.58)	(71,327,576.33)
Depreciación Automóviles y camiones	(115,931,371.57)	(101,158,549.93)
Depreciación Equipos de Armas	(7,166,889.30)	(6,407,736.34)
Depreciación Equipos defensa muelles	(1,165,516.38)	-
Total Depreciación	(724,994,048.63)	(642,698,377.16)
Total Mobiliario y Equipos, menos Depreciación.	3,404,872,485.13	3,391,647,796.70

MB

Y-ITP

PASIVOS

Pasivos corrientes:

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 14)

Durante los ejercicios al 30 de junio 2026 y 2025, las cuentas por pagar es como se detalla mas abajo
RD\$67,208,033.46 y RD\$69,949,084.76

Descripción	2026	2025
Suplidores	53,322,152.22	28,313,145.78
Contratistas	13,885,881.24	41,635,938.98
Total Cuentas por pagar a corto plazo	67,208,033.46	69,949,084.76

Otras cuentas comerciales a pagar c/p (Nota 15)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$1,320,464,596.16 y RD\$1,426,309,278.18, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Otras cuentas comerciales a pagar c/p	1,320,464,596.19	1,426,309,278.18
Total Cuentas por pagar a corto plazo	1,320,464,596.19	1,426,309,278.18

Retenciones y Acumulaciones por Pagar (Nota 16)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$93,079,093.46 y RD\$96,990,665.99, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Impuestos a pagar	21,405,204.31	18,774,714.23
Anticipos y pagos a cuenta de impuestos a pagar	883,438.24	2,283,684.24
Otras retenciones y deducciones a pagar	70,278,000.41	75,419,817.02
Depósitos en garantía del sector privado interno	512,450.50	512,450.50
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	93,079,093.46	96,990,665.99

Provisiones a Corto Plazo (Nota 17)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$670,127,686.37 y RD\$652,764,616.15, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Provisiones para vacaciones	202,136,430.39	202,136,430.39
Provisiones beneficios por terminación	436,927,604.20	356,890,731.83
Provisiones para otros beneficios a los empleados	31,063,651.78	93,737,453.93
Total Provisiones a corto plazo	670,127,686.37	652,764,616.15

PMB

YITP

Beneficios a los Empleados a c/p (Nota 18)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$214,194,425.42 y RD\$231,647,733.69, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Remuneraciones a pagar c/p	51,776,192.45	51,842,517.51
Beneficios por terminación a pagar c/p	162,418,232.92	166,625,302.13
Otros pasivos corrientes	0.00	13,179,914.05
Total Otros Pasivos Corrientes	214,194,425.37	231,647,733.69

Otros Pasivos Corrientes (Nota 19)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$7,928,790.03 y RD\$9,852,182.50, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Ingresos pagados por adelantado	7,928,790.03	9,852,182.50
Total Otros Pasivos Corrientes	7,928,790.03	9,852,182.50

Patrimonio (Nota 20)

Durante los periodos al 30 de junio 2026 y 2025, el patrimonio de la institución presenta los balance de RD\$2,535,337,933.56 y RD\$2,113,079,288.60, según se detalla mas abajo:

Descripción	2026	2025
Capital inicial valores históricos	959,791,478.98	959,791,478.98
Resultados de ejercicios anteriores	1,443,277,551.72	1,049,926,071.30
Ajuste de resultados ejercicios anteriores	(15,156,716.37)	(33,538,162.72)
Resumen de ahorros o desahorro de la gestión	124,920,519.23	136,899,901.04
Total Patrimonio Neto	2,512,832,833.56	2,113,079,288.60

Nota:

El saldo de RD\$15,156,716.37 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.

Handwritten signature

Beneficios a los Empleados a c/p (Nota 18)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$214,194,425.42 y RD\$231,647,733.69, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Remuneraciones a pagar c/p	51,776,192.45	51,842,517.51
Beneficios por terminación a pagar c/p	162,418,232.97	166,625,302.13
Otros pasivos corrientes	0.00	13,179,914.05
Total Otros Pasivos Corrientes	214,194,425.42	231,647,733.69

Otros Pasivos Corrientes (Nota 19)

Durante el periodo al 30 de junio 2026 y 2025, presentan balance de RD\$7,928,790.03 y RD\$9,852,182.50, respectivamente, según detalle:

Descripción	2026	2025
Ingresos pagados por adelantado	7,928,790.03	9,852,182.50
Total Otros Pasivos Corrientes	7,928,790.03	9,852,182.50

Patrimonio (Nota 20)

Durante los periodos al 30 de junio 2026 y 2025, el patrimonio de la institución presenta los balance de RD\$2,535,337,933.56 y RD\$2,113,079,288.60, según se detalla mas abajo:

Descripción	2026	2025
Capital inicial valores históricos	959,791,478.98	959,791,478.98
Resultados de ejercicios anteriores	1,443,277,551.72	1,049,926,071.30
Ajuste de resultados ejercicios anteriores	(15,156,716.37)	(33,538,162.72)
Resumen de ahorros o desahorro de la gestión	124,920,519.23	136,899,901.04
Total Patrimonio Neto	2,512,832,833.56	2,113,079,288.60

Nota:

El saldo de RD\$15,156,716.37 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 periodo corriente.

Pub
y ETP

Ingresos con contraprestaciones (Nota No.21)

Durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2026 y 2025, los ingresos con contraprestaciones son de RD\$1,053,202,095.61 y RD\$988,019,682.08. En diciembre de 2025 se unificaron las cuentas Ingresos con Contraprestaciones e Ingresos con Contraprestaciones Diversos, por lo que, a partir de esa fecha, los saldos se presentan de manera consolidada. El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2026	2025
Ingresos por ventas de servicios	903,646,153.63	760,771,224.36
Ingresos por arrendamientos	126,786,122.39	143,588,355.42
Intereses y rentas financieras	22,761,258.21	82,946,678.31
Resultados de operaciones diversas	8,561.38	713,423.99
Total Ingresos con Contraprestación	1,053,202,095.61	988,019,682.08

GASTOS

Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados (Nota 22)

Durante los ejercicios al 30 de junio del 2026 y 2025, los sueldos, salarios y beneficios a empleados presentan balances de RD\$692,132,139.01 y RD\$646,549,850.13, según se detalla mas abajo:

Descripción	2026	2025
Remuneraciones	429,565,434.50	413,918,390.82
Adicionales e incentivos salariales	151,263,768.24	142,811,108.20
Dietas y gastos de representación	1,189,600.00	868,015.72
Beneficios por terminación	44,412,207.17	33,234,410.32
Contribución a la seguridad social	65,701,129.10	55,717,925.07
Total Sueldos, salarios y beneficios	692,132,139.01	646,549,850.13

JPMB
GTP

Servicios (Nota 23)

Los gastos por concepto de servicios consumo durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2026 y 2025, presentan balance de RD\$99,085,701.16 y RD\$76,978,886.27 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Servicios básicos	16,286,503.20	16,298,402.04
Publicidad, impresión y encuadernación	38,383,820.28	18,005,812.43
Viáticos	5,563,711.21	4,944,303.35
Transportes y almacenaje	1,246,402.30	687,846.10
Alquileres y derecho sobre bienes	1,458,327.77	1,305,302.93
Seguros	18,179,594.98	17,443,601.05
Servicios de conservación y reparaciones	7,980,780.29	8,683,915.51
Servicios Técnicos y profesionales	4,617,345.78	5,330,198.82
Servicios de alimentación y catering	127,185.00	200,236.98
Otros servicios	5,242,030.35	4,079,267.06
Total Suministros y Materiales de Consumo	99,085,701.16	76,978,886.27

Materiales y suministros (Nota 24)

Los gastos de materiales y suministros durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2026 y 2025, presentan balance de RD\$11,095,937.89 y RD\$13,351,282.66 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Alimentos y productos agroforestales consumidos	819,509.70	713,862.57
Textiles y vestuarios consumido	192,401.79	80,527.78
Productos de papel cartón e impresos	756,198.43	691,342.51
Productos farmacéuticos	27,487.80	15,379.29
Productos de cuero, caucho y plásticos consumido	28,983.21	15,816.46
Productos de minerales metálicos y no metálicos	96,070.73	361,947.15
Combustibles, lubricantes,prod,químicos consumido	6,293,807.39	5,686,051.00
Materiales y suministros de defensa	-	115,340.00
Materiales y suministros varios	2,881,478.84	5,670,985.90
Totales Materiales y suministros	11,095,937.89	13,351,282.66

22

PMB

YITP

Depreciaciones Agotamiento y Amortizaciones de Bienes (Nota 25)

Los gastos de depreciacion,agotamiento y amortizaciones de bienes durante los ejercicios fiscales al 30 de junio 2026 y 2025 fueron los siguientes. RD\$41,434,272.60 y RD\$41,115,174.02 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Depreciacion de edificios	23,662,950.99	23,545,922.88
Depreciacion equipos de transportes y traccion	7,466,458.32	7,382,142.88
Depreciacion de equipos mobiliarios de oficina	8,357,136.81	8,237,620.98
Amortizacion Licencia Tecnologia	992,199.54	1,915,076.33
Depreciaciones, de otras propiedades planta y equipos	915,327.00	34,410.95
Depreciaciones, equipos de defensa y orden publico	40,199.94	-
Total gastos de depreciacion	41,434,272.60	41,115,174.02

Deterioro y Perdida de Inventarios (Nota 26)

Los gastos por deterioro y perdida de inventarios durante los ejercicios fiscales al 30 de junio 2026 y 2025 fueron los siguientes. RD\$9,946,155.03 y RD\$8,644,842.79 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Deterioro de costos por servicios basicos no prestados	-	8,644,842.79
Totales Deterioro y perdida de inventarios	-	8,644,842.79

Perdida por Deterioro de Ingresos con Contraprestacion a Cobrar (Provisión CxC) (Nota 27)

Los gastos de Perdida por Deterioro de Ingresos con Contraprestacion a Cobrar (Provisión CxC), durante los ejercicios fiscales al 30 de junio 2026 y 2025 fueron los siguientes. RD\$9,946,155.03 y RD\$0.00 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Perdida por deterioro de Ingresos con Contraprestacion a cobrar (Provisión CxC) (Nota 28)	9,946,155.03	-
Total de Perdida por Deterioro Cobrar (Provisión CxC)	9,946,155.03	-

22
PUB
5 ITP

Transferencias (Nota 28)

Los gastos de transferencias durante los ejercicios fiscales al 30 de junio 2026 y 2025 fueron los siguientes. RD\$60,446,937.68 y RD\$58,933,471.22 respectivamente.

Descripción	2026	2025
Transferencias a personas	917,500.00	57,232,873.39
Transferencias corriente a empresas privadas	300,000.00	125,000.00
Transferencia corrientes a instituciones sin fines de lucro	2,640,000.00	660,000.00
Transferencias corrientes a inst. publicas descentraliz.	-	100,000.00
Transferencias corrientes a otras inst. Gob. Municipales	200,000.00	400,000.00
Transferencia corrientes a otras instituciones publicas	635,362.53	303,000.00
Transferencia corrientes al sector externo	-	112,597.83
Indemnizaciones	55,754,075.15	-
Total transferencias corrientes	60,446,937.68	58,933,471.22

ANEXO: Nota 28

Transferencias Durante el Ejercicio Fiscal Junio 2026 y 2025			
Clasificación	Beneficiarios	Balance	
Transferencias Corrientes a Otras Inst. Gob. Municipales	Ayuntamiento Municipal Sanchez	100,000.00	
	Ayuntamiento Municipal Quisqueya San P. M.	100,000.00	
	Cuerpo Especializado de Seguridad Portuaria (CESEP)	416,994.18	
	Ministerio De Medio Ambiente	218,368.35	
Transferencia Corrientes a Otras Instituciones Publicas	Instituciones Sin Fines De Lucro	2,640,000.00	
	Empresas Privadas	300,000.00	
	Hogares Y Personas	917,500.00	
	Indemnizaciones Por Demanda Laborar	55,754,075.15	
Total Transferencias Nota 28		60,446,937.68	

2 mg
5279

Gastos Financieros (Nota 29)

Los gastos otros gastos durante los ejercicios fiscales al 30 de junio del 2026 y 2025 presentan balance de RD\$14,140,433.01 y RD\$5,546,303.95, respectivamente.

Descripción	2026	2025
Comisiones Bancarias	8,641,412.73	2,384,740.99
Comisión por diferencia de cambio	5,499,020.28	3,161,562.96
Total Gastos Financieros	14,140,433.01	5,546,303.95

BANRESERVAS-Cuenta en Moneda Extranjera. (Nota 30)

Al 30/6/2025, la cuenta corriente en dolar presenta un balance de US\$764,732.26, al cambio presenta un valor en RD\$44,878,865.82 y al 30 de junio 2025, presenta un valor en dolar de US\$739,799.59 y al cambio un equivalente a RD\$43,474,850.64 según detalle:

Descripción	2025 Valor US\$	2024 Valor US\$
BanReservas- Cuenta Especial República Dominicana US\$	764,732.26	739,799.59
Total	764,732.26	739,799.59
BanReservas- Cuenta Especial República Dominicana RSS	Valor RSS 44,878,865.82	Valor RSS 43,474,850.64
Total	44,878,865.82	43,474,850.64

Los valores existentes en cuentas de dolares norteamericanos, fueron valuados a tasa promedio de RD\$56.84 por cada dolar, para el año 2026.

For B
JITP

ANEXO NOTA 13

Propiedad Planta y Equipo	Terreno	Edificio y mejoras	Mobiliarios y eq. oficina	Automóviles y camiones	Equipos Cómputos	Armas	Equipos Defensa de Muelles	Infraestructura marítima y aérea	Total
Costos de adquisición (2025)	505,990,527.96	2,684,640,854.60	159,290,061.94	151,023,123.42	77,477,488.01	7,177,905.91	-	448,746,212.02	4,034,346,173.86
Adiciones		13,713,609.29	784,063.35	2,123,100.00	5,341,865.14		36,613,126.50	85,399,517.52	143,975,281.80
Superávit revaluación									-
Retiros		(1,141,725.94)	(12,610,483.92)	(89,326.00)	(249,020.42)	-	-	(34,364,365.62)	(48,454,921.90)
Otros (Ajuste ver anexo)									-
Transferencias									-
Saldo al final del periodo	505,990,527.96	2,697,212,737.95	147,463,641.37	153,056,897.42	82,570,332.73	7,177,905.91	36,613,126.50	499,781,363.92	4,129,866,533.76
De. Acum. al inicio del periodo 01/01/2026	-	(355,891,715.34)	(107,912,799.22)	(101,158,549.93)	(71,327,576.33)	(6,407,736.34)	-		(642,698,377.16)
Cargo del periodo		(47,208,873.87)	(12,252,026.01)	(14,862,146.64)	(6,834,505.87)	(777,924.16)	(1,165,516.38)		(83,100,992.93)
Retiros			464,797.64	89,325.00	232,427.62	18,771.20	-		805,321.46
Saldo al final del periodo Al 30/6/2026		(403,100,589.21)	(119,700,027.59)	(115,931,371.57)	(77,929,654.58)	(7,166,889.30)	(1,165,516.38)		(723,828,532.25)
Prop. Planta y Equipos Neto (Junio 2026)	505,990,527.96	2,294,112,148.74	27,763,613.78	37,125,525.85	4,640,678.15	11,016.61	35,447,610.12	499,781,363.92	3,404,872,485.13



PMB

VJTP

ANEXO: Nota 28

Transferencias Durante el Ejercicio Fiscal Junio 2026 y 2025

Clasificación	Beneficiarios	Balance
Transferencias Corrientes a Otras Inst.Gob.Municipales	Ayuntamiento Municipal Sanchez	100,000.00
	Ayuntamiento Municipal Quisqueya San P. M.	100,000.00
Transferencia Corrientes a Otras Instituciones Publicas	Cuerpo Especializado de Seguridad Portuaria (CESEP)	416,994.18
	Ministerio De Medio Ambiente	218,368.35
	Instituciones Sin Fines De Lucro	2,640,000.00
	Empresas Privadas	300,000.00
Transferencia Corrientes al Sector Privado Interno	Hogares Y Personas	917,500.00
	Indemnizaciones Por Demanda Laborar	55,754,075.15
Total Transferencias Nota 28		<u>60,446,937.68</u>

de

Pub

UITP