

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Nota 1: Entidad económico

El Departamento Aeroportuario, con domicilio principal en la avenida 27 de febrero Núm. 540, sector Los Restauradores, de la ciudad de Santo Domingo. Creado por la Ley 8 del 17 de noviembre de 1978, tiene a su cargo la operación, administración y funcionamiento de los aeropuertos, es el órgano permanente de la Comisión Aeroportuaria el cual velará por la gestión, uso y mantenimiento de estos, a fin de que estos cumplan eficazmente sus funciones esenciales.

Durante los primeros 22 años,

el Departamento Aeroportuario tuvo a su cargo la administración de los aeropuertos estatales hasta que se formalizó la concesión en abril del año 2000. A partir de ese momento, asume su nuevo rol de supervisor operativo de las obligaciones contractuales establecidas en los mismos, pasando a fiscalizar su funcionamiento.

1.1 Concesión de los aeropuertos estatales

La concesión se inició mediante contrato de fecha 7 de julio de 1999 y su adendum del 22 de octubre de 1999, el Estado Dominicano entregó en concesión en favor de AEROPUERTOS DOMINICANOS SIGLO XXI, S.A. (AERODOM), los aeropuertos internacionales de Las Américas, en Punta Caucedo; Gregorio Luperón, en Puerto Plata; Arroyo Barril, en Samaná, y María Montez, en Barahona. El 7 de febrero se firmó un nuevo adendum para la construcción de los Aeropuertos Dr. Joaquín Balaguer y Profesor Juan Bosch, en el Higüero y El Catey en Samaná.

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



1.2 Resumen de las obligaciones importantes de la Concesionaria convenidas en el contrato

Artículo 2.1 Concesión

A partir de la Fecha de Inicio del Contrato, los derechos establecidos por la Concesión, las Instalaciones Existentes y demás activos localizados en el área de los Aeropuertos, incluyendo los Contratos Anteriores, son cedidos por la Concedente para el usufructo de la Concesionaria.

Artículo 2.2 Propiedad de los Aeropuertos

La concedente garantiza la libre y pacífica explotación de los bienes objeto de la presente concesión. La concedente es y seguirá siendo propietaria exclusiva de los aeropuertos, incluyendo sin limitación, sus edificaciones, equipos e instalaciones existentes, todos los cuales estarán en la disposición para el uso y disfrute de la concesionaria durante el término del contrato. La concesionaria ejercerá todos los derechos de usufructo sobre estos, libre de cualquier garantía, carga o gravamen y se compromete a no consentir derechos reales de los mismos y mantenerlos durante todo el término del contrato en buen estado y funcionamiento y libres de garantías carga o gravamen.

Artículo 2.3 Derecho de Usufructo

La Concedente cede a la Concesionaria el derecho de usufructuar los terrenos, edificaciones, equipos conexos a la gestión aeroportuaria contenida en este Contrato, manteniendo la Concedente la nuda propiedad de los Aeropuertos, incluyendo los terrenos y edificaciones. Respecto a los bienes muebles afectos actualmente a la gestión aeroportuaria, la Concesionaria los reemplazará por bienes nuevos según sea necesario, quedando a cargo de la Concedente el procedimiento de descargo según la Ley No. 33 sobre el Descargo de Vehículos y Equipos de Propiedad del Estado y sus Instituciones Autónomas del año 1970. La Concesionaria no podrá enajenar, vender, permutar, dar en

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



pago, hipotecar o dar en garantía a terceros para ningún fin dichos terrenos, muebles y edificaciones.

1.2 Resumen de las obligaciones importantes de la Concesionaria convenidas en el contrato (Continuación)

Artículo 7.1.5 Transferencia o Devolución de los Aeropuertos.

A la terminación del Contrato por cualquier causa que fuere, la Concesionaria:

- Devolverá al Estado Dominicano o a la Autoridad Competente el uso y disfrute de los Aeropuertos y las áreas aeroportuarias, así como las instalaciones, sistemas y equipamiento materia de la Concesión. Dicha devolución será libre de todo pago para la Concedente.
- Entregará al Estado Dominicano los bienes adquiridos o construidos por la Concesionaria durante la vigencia de la Concesión, y que han sido utilizados específicamente en la ejecución de esta.
- Los Aeropuertos serán devueltos en buenas condiciones operativas, entendiéndose dicho concepto en sentido amplio y conforme los criterios estándares en la industria, con excepción del desgaste normal sufrido por los Aeropuertos por el uso ordinario de los mismos.
- Otorgará las escrituras públicas y otros documentos privados que sean necesarios conforme a las leyes aplicables, y según sean requeridos por la Concedente.
- Entregará a la Concedente todos los equipos aeroportuarios adquiridos por la Concesionaria durante la vigencia de este Contrato.

Nota 2: Base de presentación

1. Base de preparación de los Estados Financieros

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación, las Normas de Contabilidad Aplicables al

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el año 2017, al igual que las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

2 Reconocimiento de Ingresos

Por más de 13 años AERODOM se encontraba exenta del pago de la tasa aeroportuaria gubernamental de US\$1.15 por pasajero transportado en entrada y salida por los aeropuertos concesionados, ya que el 8 de marzo de 2004, mediante Resolución No. 6428, la Comisión Aeroportuaria dejó sin efecto el cobro de la misma, debido a un llamado desequilibrio económico argumentado por la concesionaria. El Decreto No. 220-04, de fecha 12 de marzo de 2004, ratifica el contenido de la referida Resolución.

Al finalizar el año 2017, fruto de una labor de más de tres años continuos de esfuerzos, el Departamento Aeroportuario logra recuperar la tasa aeroportuaria a la empresa Aeropuertos Dominicanos Siglo XXI (AERODOM). Esta operación quedó sellada mediante el Decreto No. 327-17 del 4 de septiembre de 2017 y las Resoluciones de la Comisión Aeroportuaria Nos. 6645 y 6646, dictadas en fecha 11 de agosto de 2017.

El día 06 de noviembre de 2017, inicia satisfactoriamente el registro, facturación de los ingresos generados por la tasa del US\$1.15, en cumplimiento del Artículo 3 del Decreto No. 327-17, el cual expresa que entraría en vigencia sesenta (60) días después de su promulgación.

Nota 3: Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota 4: Uso de estimados y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos; se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuestos e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los cortes terminados el 31 de diciembre 2023 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Nota 5: Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota 6: Resumen de Políticas contables significativas

Las políticas de contabilidad establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los Estados Financieros.

Instrumentos Financieros:

La entidad clasifica los activos financieros no derivados en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta, cuentas y partidas por cobrar.

Activos financieros no derivados- reconocimiento y baja en cuentas

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



La Entidad reconoce inicialmente las cuentas y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de la transacción.

La Entidad da de baja en cuentas un activo financiero, cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivos contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Entidad, se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Entidad da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en los estados de situación financiera cuando la Entidad cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tienen el propósito de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Activos financieros no derivados-medición

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre 2023 la Entidad mantiene como cuentas y partidas por financieras el efectivo en caja y bancos, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar pendiente de recibir.

Pasivos financieros no derivados- medición

Los pasivos financieros no derivados son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre 2023 la Entidad mantiene como pasivos financieros las cuentas por pagar, retenciones y acumulaciones por pagar y el fondo reembolso tributario por pagar.

Inventarios

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Los inventarios están valuados al menor entre el costo y el valor neto de realización, usando el método promedio ponderado.

Propiedad, mobiliario y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, mobiliario y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo por separado.

Cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento de propiedades, mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido por la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Entidad reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación es calculada en base al método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de propiedades, mobiliario y equipos.

Los elementos de propiedades, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instaladas y listas para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo este completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vidas útiles de propiedades, mobiliarios y equipos es como sigue:

Tipo de activos	Vida útil
Edificios	20
Mobiliario y equipos	4

Otros activos

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Los otros activos adquiridos por la Entidad son medidos al costo menos su amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro. Los mismos corresponden básicamente a licencias y programas de computadoras.

Nota 7: Disponibilidades en la caja y bancos

Al 31 de diciembre del período fiscal 2023, el efectivo disponible en caja y cuentas bancarias presenta los siguientes balances **RDS\$283,614,273.00** según el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora# Banreservas 010-250420-2	155,827,300	397,827,583
Cuenta nomina # Banreservas 160-600018-4	41,297,990	3,875,920
Cuenta Única del Tesoro (Comisión Adm. Aerop.) 010252469-6	83,363,319	75,278,791
Cuenta comisión adm Aerop. 010-2504251-0	308,425	308,425
Cuenta de en dólares # Banreservas 010-001549-0	2,447,240	1,863,656
Caja Chica	370,000	361,530
	<u>283,614,273</u>	<u>479,515,905</u>

Del total de efectivo al 31 de diciembre del 2023 **RDS\$155,827,300.00**, corresponde a los destinados a operaciones propias de la Institución y **RDS\$83,363,319** cumplir con los compromisos de comisión aeroportuaria, los demás representan cuentas para transiciones de transferencias entre cuentas.

Nota 8: Inversiones Financieras a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2023, las inversiones financieras a corto plazo presentan el balance de **RDS\$696,301.00**. Esta partida está compuesta por Dos (2) certificados financieros apertura dos en el Banco de Reservas, con una inversión original de **RDS\$570,848.89**, representando una ganancia de capital de **RDS\$125,452.00**, corresponden a intereses capitalizables,

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
402-01-580-003285-0 (Tasa 0.98%)	360,000.00	360,000
Interes S/Certificados Financieros	210,849	210,848
Interes ganado	<u>125,452</u>	<u>93,708</u>
TOTAL	<u>696,301</u>	<u>664,557</u>

Nota 9: Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre 2023, la partida de Cuentas y documentos por cobrar se origina, principalmente, de la factura de los ingresos por concepto de la tasa aeroportuaria por entrada y salida de pasajeros por los aeropuertos privados y otras cuentas por entes del sector público y privado, cuentas por pagar operaciones RD\$130,865,820.00, cuentas por cobrar empleados RD\$94,702.00 para un total de **RD\$130,960,522**, según se detalla:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por Cobrar Operaciones	130,865,820	103,518,435
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>94,702</u>	<u>40,153</u>
Total, Cuentas y documentos por cobrar	<u>130,960,522</u>	<u>103,558,588</u>

9.1 Cuentas por Cobrar Operaciones

Al 31 de diciembre 2023, la partida cuentas por cobrar operaciones presenta el siguiente balance **RD\$130,865,820** según se detalla:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aeropuerto Punta Cana	58,514,907	50,006,670
AERODOM Siglo XXI	59,502,047	38,919,568
Aeropuerto Cibao	11,777,463	13,649,681
Aeropuerto La Romana	1,029,963	878,825
Pistas, helipuertos y Aeródromos	8,400	30,651
Otras Cuentas por Cobrar	<u>33,040</u>	<u>33,040</u>
	<u>130,865,820</u>	<u>103,518,435</u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



9.2 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre 2023, la partida otras cuentas por cobrar presenta el siguiente balance

RDS\$94, 702, según se detalla:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Francisco medrano	43,500	-
Francisco medrano	735	735
Frankling Alajandro Duran	1,530	
Johanna Antonia Cello Ramirez	5,000	5,000
Romito Agüero	9,519	
Carlos Jose Rodríguez Tavares	29,418	29,418
Jesus Maria Jimenez Mota	5,000	5,000
	<u>94,702</u>	<u>40,153</u>

Nota 10: Inventario de materiales y suministro

Al 31 de diciembre 2023, el inventario de materiales y suministro presentan el siguiente balance:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inv. De Materiales y Suministro de oficina	3,806,764	2,741,376
Inv. De Materiales y Suministro de Limpieza	311,345	294,870
Total Inventarios	4,118,109	3,036,246

Nota# 11 Gastos pagados por Anticipado

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Seguro de Veh. Y Placas Pagados por Anticipo.	791,402	857,036
Fianza y Depósitos	95,628	95,628
Gastos Pagados por anticipados contra Incendio	485,172	65,989
Seguro Médico Pagado P/ anticipado	275,410	261,287
Total	1,647,612	1,279,939

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Nota 12: Cuentas por cobrar a largo plazo

Al 31 de diciembre 2023, las cuentas por cobrar a largo plazo son como se describe a continuación:

Descripción	2023	2022
AFP Reservas 50% Dividendos del 2015	3,205,720	3,205,720
AFP Reservas Dividendos del 2016	5,564,945	5,564,945
Otras	129,748	840,498
	<u>8,900,413</u>	<u>9,611,163</u>

Nota 13: Inversiones Financiera a Largo Plazo

Al 31 de diciembre 2023, las inversiones financieras a largo plazo presentan el balance de **RD\$51,578,149.00**. Esta partida está compuesta por inversiones en instituciones de desarrollo, agropecuario y de la seguridad social. A continuación, el siguiente detalle:

Descripción	2023	2022
Banco de ahorros y crédito BDA, S. A	1,278,600	1,278,600
Acciones Aseg. Dom. Agropecuaria (AGRODOS)	6,057,400	6,057,400
AFP Reservas	44,242,149	44,242,149
	<u>51,578,149</u>	<u>51,578,149</u>

En fecha 27 de agosto del 2007 el Banco Nacional de Fomento de la Vivienda y la Producción (BNV), actual Bandex, oferta al Departamento Aeroportuario Tres Mil (3,000) acciones que posee en la compañía AFP Reservas, interesados en la propuesta la Comisión Aeroportuaria en fecha 19 de septiembre del 2007 mediante Resolución No. 6526, aprueba y autoriza la compra de las acciones registradas con el Certificado de inversión No.007. Producto de la capitalización de los dividendos no distribuidos de los años 2006, 2007, 2008 y 2009, se originó un incremento de la inversión por Siete Mil Ciento Dos (7,102) nuevas acciones para un total en acciones de 10,102, con un valor nominal de RD\$1,000.00 c/u., registradas con el Certificado de inversión N0. 031, hasta el momento no han notificado repartición de los intereses de este año.

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Nota 14: Propiedad, Planta y Equipo

Los activos están compuestos por propiedad planta y equipos que corresponden a los diferentes aeropuertos, helipuertos e instalaciones administrativas de la institución, al 31 de diciembre y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la Institución, al 31 de diciembre 2023, estas cuentas presentan el siguiente

Nota#13 Activos fijos							
	Terreno	Edificio e Infraestructura	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de Adquisición (2022)	156,711,573.92	449,524,531.00	35,619,020.00	30,437,813.77	63,736,750.40	69,655,508.00	806,848,193.00
Adiciones enero a diciembre 2023		13,122,093.85	7,788,194.59		-	316,511,386.62	337,421,675.06
Superávit revaluación							-
Retiros 2022							-
Otros (Pendiente por asignar)							-
Transferencias							-
Saldo al final del período al 31/12/2023	156,711,573.92	462,646,624.85	43,407,214.59	30,437,813.77	63,736,750.40	386,166,894.62	1,144,269,868.06
Depreciación Acumulada							
Dep. Acum. al inicio del período 2023		(101,981,870.00)	(18,179,844.00)	(18,553,083.00)	(29,418,414.00)		(168,133,211.00)
Cargo del período (Dep. de enero a diciembre 2023)		(8,431,722.49)	(3,602,630.45)	(332,059.97)	(5,261,764.92)		(17,628,177.83)
Otros ajustes y cargos							
Retiros (Depreciación)					0.00		0.00
Saldo al Final del Período al 31/12/2023	-	(110,413,592.49)	(21,782,474.45)	(18,885,142.97)	(34,680,178.92)		(185,761,388.83)
Prop. Planta y Equipos Neto (2023)	156,711,573.92	352,233,032.36	21,624,740.14	11,552,670.80	29,056,571.48	386,166,894.62	957,345,483.32

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Nota 15: Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles 31 de diciembre 2023, correspondiente a los softwares utilizados en nuestros sistemas de información es como sigue:

Descripción	Programa de computación	Total
Costos de Adquisición Dic. (2022)	2,186,271	2,186,271
Adiciones enero a diciembre 2023	811,198	
Superávit revaluación		
Otros (Pendiente por asignar)		
Transferencias		
Saldo al final del período al 31/12/2023	2,997,469	2,997,469
Depreciación Acumulada	(1,272,167)	(1,272,167)
Dep. Acum. al inicio del período 2023	(280,925)	(280,925)
Cargo del período (Dep. de enero a diciembre 2023)		
Ajuste 2023		
Saldo al Final del Período al 31/12/2023	(1,553,092)	(1,553,092)
Total Activos intangibles	1,444,377	1,444,377

Sumando (RDS\$17,628,178) y (RDS\$-280,925) es igual al monto (17,909,102.70) La sumatoria de la depreciación acumulada de en la nota 13 y la depreciación acumulada el periodo de la nota 14 corresponde a la sumatoria total de RDS\$17,909,103 de acuerdo con la nota 26 de la depreciación

Nota 16: Cuentas por Pagar a corto Plazo

Las cuentas que pagar a corto plazo al Sector privado ascendieron a **RDS\$20,295,536** y **RD\$48,334,970** respectivamente, correspondiente a los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores. (ver anexo)

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar Corto Plazo al sector privado (Nota 16.1)	20,295,536	48,334,970
Total	20,295,536	48,334,970

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Nota 17: Retenciones y acumulaciones por pagar

Corresponde a compromisos contraídos, estos valores deben ser provisionados, así como el valor estimado de demandas judiciales en proceso. Un detalle de las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Acumulaciones por pagar (Nota 17.1)	78,401,227	45,630,503
Retenciones por pagar (Nota 17.2)	<u>13,399,490</u>	<u>22,907,931</u>
Total, acumulaciones y retenciones por pagar	<u>91,800,717</u>	<u>68,538,434</u>

Nota 17.1 Las acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2023 son como se describe a continuación:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reservas aportes de la Seguridad Social	-	427,248
Reservas para salario de navidad e incentivos	<u>78,401,227</u>	<u>45,203,256</u>
Total, acumulaciones por pagar	<u>78,401,227</u>	<u>45,630,504</u>

Nota 17.2 Las retenciones por pagar al 31 de diciembre 2023 son como se describe a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retención de Impuesto sobre la Renta empleados	-	2,389,516
Retención de ITBIS	1,382,990	3,448,238
Retención de Impuesto sobre la Renta proveedores	1,826,893	6,685,617
Retención para pago Empleado Feliz Banreservas	2,067,008	1,454,168
Retenciones para la Seguridad Social (TSS)	456,257	388,048
Otras retenciones	<u>7,666,342</u>	<u>8,542,344</u>
Total retenciones por pagar	<u>13,399,490</u>	<u>22,907,931</u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Nota 18: Otros pasivos Corrientes

Un resumen de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2023, correspondiente básicamente a anticipos a facturación es:

Cuentas por pagar Ministerio de Defenzas	<u>165,000</u>	<u>165,000</u>
cuentas por pagar WENSA	510,114	510,114
Corporación Aeroportuaria del Este AIPC	-	579,581
Aeropuerto Internacional Cibao	-	208,665
Total	<u>2,279,012</u>	<u>3,067,257</u>

Nota 18: Provisiones a largo plazo

Las provisiones por pagar al 31 de diciembre 2023, corresponde a la provisión para pago de prestaciones laborales por valor de **RDS\$42,955,980**

Reservas prestaciones Laborales	<u>42,955,980</u>	<u>47,030,482</u>
Total retenciones por pagar	<u><u>42,955,980</u></u>	<u><u>47,030,482</u></u>

Nota 20: Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Capital	60,848,689	60,848,689
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	150,562,171	285,211,604
Ajuste de resultados anteriores		(2,089,798)
Resultados acumulados	<u>1,071,563,136</u>	<u>778,416,697</u>
Total	<u><u>1,282,973,995</u></u>	<u><u>1,122,387,192</u></u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Nota 21: Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 los ingresos presentan el siguiente balance de **RDS\$1,205,418,406**. Estos ingresos provienen principalmente de la tasa aeroportuaria del US\$1.15, por cada entrada y salida de pasajeros por los aeropuertos privados y US\$1.30 por los concesionados.

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aeropuerto Internac. Punta Cana	592,340,266	503,608,318
Aeropuerto Dom. Siglo XXI	464,659,531	416,568,963
Aeropuerto Internac. Cibao	130,936,237	113,792,113
Aeropuerto Internac. La Romana	9,648,006	14,389,979
Aeródromo Monte Cristi	405,540	174,865
Aeródromo Constanza	305,540	114,865
Derecho de Uso Pistas	2,130,354	1,969,407
Intereses Financieros	31,744	13,262
Otros	4,961,188	4,846,830
Total	<u>1,205,418,406</u>	<u>1,055,478,602</u>

Nota Aclaratoria: La diferencia de los ingresos y las entradas del flujo de efectivo porque tenemos recursos propios los cuales se generan de la facturación de los tickets aéreos, los mismo se facturan a crédito para Aerodon y para Aeropuerto de Punta cana lo facturado no es lo mismo de lo ingresado en el flujo de efectivo

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Nota 22: Sueldos, salarios y beneficios a empelados

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023, este rubro presenta el siguiente balance

RDS\$843,299,836, a continuación, el detalle:

Remuneraciones	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sueldos	455,706,848	375,772,858
Compensación Económica	59,419,677	44,096,317
Dieta Comisión Aeroportuaria	7,850,000	3,900,000
Compensación de Vehículo	6,977,800	8,120,800
Compensación Especial	61,537,065	-
Provisiones Salario Navideño	40,087,552	32,736,363
Preaviso y Cesantía		8,346,222
Vacaciones	1,302,856	2,022,726
Incentivos	126,623,018	90,189,779
Aportes Al Plan De Pensiones (AFP)	31,831,711	26,010,016
Aportes Seguro Familiar De Salud (SFS)	31,667,988	25,800,836
Seguro de Riesgos Laborales	4,570,494	3,703,799
Seguro Salud	-	229,089
Seguros de Medico empleados	-	10,946,175
Total	<u>827,575,008</u>	<u>631,874,980</u>

Nota# 23 Beneficio Empleados

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recreación y entretenimiento		37,767
Seguros de Salud		10,946,175
Capacitación de Personal		1,930,261
Atención a Personal		1,890
Seguro Medico		229,089
Medicamentos		16,138
Total		<u>13,161,320</u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022**



Nota 24: Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aporte a otras instituciones	5,475,000	-
Ayuda Económica y Social	5,650,073	1,240,800
Transferencias a Instituciones sin fines de Lucro	<u>15,708,000</u>	<u>1,820,000</u>
Total	<u>26,833,073</u>	<u>3,060,800</u>

Estas ayudas corresponden a instituciones educativas, clubes y ayuda a personas por diferentes situaciones pescaría que lo requieren, educativas y de salud, los aportes a otras instituciones fueron a las siguientes

Ayuntamiento Municipal Sánchez	75,000
Cuerpo Especializado en Seguridad Aeroportuaria	400,000
Departamento de Investigaciones	<u>5,000,000</u>
	<u>5,475,000</u>

Nota 25: Suministros y materiales para consumo

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023, presentan el siguiente balance **RD\$29,745,591 a** continuación, el detalle:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Combustibles y Lubricantes	20,563,310.00	434,127
Aceites y Grasas		25,735
Refrigerios		12,280,395
Material Gastable de Oficina	852,927.00	1,813,710
Papel de escritorio	361,902.00	323,332
Producto de papel carbón	69,920.00	300,193
Productos de artes graficas	312,156.00	170,349
Libros, revista y periódicos	394,734.00	10,980
Impresos y Materiales de Oficina	1,026,025.00	1,573

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Material es y Piedras Preciosas	118,590.00	-
Uniforme	-	343,840
Prenda de vestir	647,364.00	603,036
Prodi Agroforestales y pecuarios	691,696.00	655,130
Suscripciones y cuotas	700.00	
Útiles menores médico quirúrgico	38,356.68	329,839
Llantas y neumáticos	-	339,305
Productos y Eléctricos y Afines	246,467.00	172,947
Productos y Útiles Varios	662,924.00	305,560
Productos y útiles Diversos		1,416
Hilados, Fibra, Telas y Útiles de costura		1,063,995
Repuestos	454,260.00	325,205
Útiles y Mat. de escritorio, oficina e informática	-	345,741
Productos y útiles de defensa y seguridad	254,323.00	317,878
Pintura, Laca, Barnices, diluye y absor p/ pintura	495,070.00	491,977
Productos metálicos	122,375.00	495,702
Productos de Vidrio, yeso y cemento	100,652.00	107,616
Productos de Yeso		3,492
Productos de Cemento		2,356
Útiles de cocina y comedor	224,069.00	1,069,289
Accesorios	331,544.00	44,744
Otros Productos químicos y conexos		2,925
Productos de Loza	-	450,108
Piedra, arcilla arena	-	16,064
Medicamentos		16,138
Acabados textiles	642,553.00	2,006
Limpieza e Higiene		454,005
Otros Productos no metálicos	-	83,076
Otros Materiales y Servicios	1,102,739.00	1,092,219
Señalización	4,832,611.00	-
Herramienta	284,475.00	116,429
Útiles para actividad deportiva, cult. Y recreat.	9,667.00	-
Total	<u>34,841,410</u>	<u>24,596,294</u>

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Nota 26: Gastos de depreciación y amortización

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023, presentan el siguiente balance **RD\$17,909,103** a continuación, el detalle:

Descripción	2023	2022
Depredación Edificios	8,431,722	8,431,722
Gastos de depreciación Maq., Mobi y Equipos	9,291,949	7,232,388
Gastos de depreciación otros Activos	185,431	329,191
Total	17,909,103	15,993,301

Nota 27: Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es RD\$136,913,970 como sigue:

Descripción	2023	2022
Viático en el exterior		6,768,256
Otros Gastos y Eventos en el Exterior	9,994,902	3,327,122
Gastos de Viajes al Exterior	-	241,100
Otros Gastos	8,571,458	9,555,842
Otros Gastos no admitidos	12,503,823	1,399,761
Otros servicios	1,474,046	1,890
Intereses y Moras Generados	-	477
Capacitación de Personal	1,268,577	1,930,261
Seguros de Medico empleados	12,981,785	
Limpieza e Higiene	1,590,011	793,060
Pasaje	4,675,995	3,636,046
servicios de Peaje	286,442	118,647
Membresía DA		86,199
Suscripciones y cuotas		27,200
Servicio de alimentos	3,143,374	117,815
Servicios de Fumigación	288,817	1,074,088
Alquiler de materiales y equipos	1,672,748	
Alquiler de equipos		82,450
Alquiler de Mob. y Utensilios		6,091
Alquiler de Vehículos		251,140
Alquiler de equipos Dir. Ejecutiva		82,450

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Viáticos	5,084,114	3,843,971
Energía Eléctrica	3,280,133	2,884,122
Agua	17,164	24,897
Basura	87,271	83,974
Correos	35,308	42,209
Transporte, Fletes y Acarreos	25,796	121,660
Mantenimiento de Vehículos	4,717,101	3,534,779
Mantenimientos de mobiliarios y equipos de oficinas	4,019,705	
Mantenimiento de Equipos		389,231
Mant. de Aeródromo y Aerop.		2,435,204
Mantenimiento y Rep. Instalaciones Eléctricas		335,832
Mantenimiento de mobiliarios		160,230
Servicios Informática y Sistema Computarizado	6,787,636	209,300
Mantenimiento de Oficina		45,270
Servicio Técnicos y Profesional	6,955,275	2,450,832
Teléfonos Fijos	2,785,959	965,053
Reparación de Edificio	51,920	37,760
Teléfonos Móviles	835,551	1,099,955
Gastos Legales	2,224,300	1,874,010
Internet y TV por Cable	2,790,803	2,164,064
Otros Materiales y Servicios	-	121,891
Publicidad y Promociones	40,064,693	22,076,602
Conos Refractivos	436,600	
Premios y pasantías	180,000	550,000
Otros gastos de Vehículos (seg. Marb. Y Placas)	-	21,000
Mantenimiento Equipos de Comunicación	-	56,073
Mantenimiento de edificio	-	23,593
Refrigerios		3,223,960
Señalización		21,000
Mantenimiento de Planta Eléctrica		697,115
Servicios Prestados	1,516,500	1,279,600
Servicios de Ingeniería Arq. Invest. Y A. de Fac		71,951
Gastos de fumigación	2,300,575	
Otros gastos y eventos	1,751,385	5,673,745

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y 2022



Otros Servicios	179,449	
Datos Seg. Contra Incendio y Líneas a Helipuertos	429,200	362,942
Gastos Seguro Contra Incendios y líneas aliadas	1,013,840	1,058,662
Seguros de Vehículos	1,518,029	658,918
Mantenimiento y Reparaciones especiales	2,692	139,950
Servicios de catering		197,650
Derechos y tasas		38,964
Servicios Eléctricos y afines	=	114,466
	<u>147,542,977</u>	<u>88,590,330</u>

Nota 28: Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta Nomina no. 1-01-03-01-02	388,710	295,513
Nombre de cuenta no. 1-01-01-03-01-01	538,156	236,513
Otros	<u>280,416</u>	<u>73,685</u>
Total	<u>1,207,283</u>	<u>605,712</u>

Nota 29: Diferencia Cambiaria

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingreso por diferencia cambiaria	<u>2,249,238</u>	<u>961,721</u>
	<u>2,249,238</u>	<u>961,721</u>

Nota Aclaratoria: Esta diferencia es generada por la variación de la tasa al momento de la facturación y la tasa que se cobra la factura, se maneja la tasa del día que publica el Banco Central. Está tasa promedio de 31 de diciembre 2023 y 2022 es de para venta 56.19 y para la compra 56.65.