

DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO
Departamento de Contabilidad
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022
Valores en RDS



Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Receptora# Banreservas	321,061,406.44	207,659,163.56
Cuenta nomina # Banreservas	3,283,476.11	-
Cuenta Única del Tesoro (Comisión Adm. Aerop.)	110,293,927.48	234,547,147.16
Cuenta comisión adm Aerop.	308,425.00	27,184.53
Cuenta de en dólares # Banreservas	1,812,494.55	1,503,487.02
Caja Chica	371,530.00	346,530.00
	437,131,259.58	444,083,512.27

Nota #8 Inversiones a corto plazo

Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022, los cuales corresponden a intereses capitalizables, por lo que no entran en la cuenta como ingresos solo aumentan el certificado y reflejan los siguientes valores:

	2023	2022
402-01-580-003285-0 (Tasa 0.98%)	360,000.00	360,000.00
402-01-240-006096-1 (Tasa 0.94%)	210,848.89	210,848.89
Interés S/Certificados Financieros Banreservas	110,976.27	82,595.00
TOTAL	681,825.16	653,443.89

Nota #9 Cuentas por Cobrar a corto Plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar Operaciones	109,152,491	82,795,523
Cuentas por Cobrar Empleados	40,153	168,585
Otras Cuentas por Cobrar	9,240,577	8,809,418
Total Cuentas y documentos por cobrar	118,433,221	91,773,526

Nota #9.1 Cont. Cuenta corriente

Un detalle de la porción corriente de documento por cobrar al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Aeropuerto Punta Cana	49,495,404.28	44,557,640
AERODOM Siglo XX1	47,126,507.72	31,946,057
Aeropuerto Cibao	11,922,940.84	5,745,328
Aeropuerto La Romana	574,598.42	352,408
Otras Cuentas por Cobrar	33,040.00	33,040
	-	161,050
	109,152,491	82,795,523

Cuentas por pagar empleados

Descripción	2023	2022
Francisco Medrano	735	0.00
Johanna Antonia Cello Ramirez	5,000	0.00
Carlos José Rodríguez Tavares	29,418	0.00
Jesús María Jiménez Mota	5,000	0.00
	40,153	0.00

Nota #9.2 Cuentas por cobrar a corto plazo

Descripción	2023	2022
AFP Reservas 50% Dividendos del 2015	3,205,720	3,205,720
	5,564,945	5,564,945

AFP Reservas Dividendos del 2016	469,912	38,753
Otras	<u>9,240,577</u>	<u>8,809,418</u>

Nota #10 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inv. De Materiales y Suministro de oficina	3,302,324	1,716,505
Inv. De Materiales y Suministro de Limpieza	<u>22,293</u>	<u>239,012</u>
Total Inventarios	<u>3,324,617</u>	<u>1,955,517</u>

Nota# 11 Inversiones a largo plazo

Un detalle de las partidas de otros activos financieros al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

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

Estas inversiones a largo plazo solo reflejan aumento cuando se hace repartición de dividendos, lo cuales se realizan cuando se celebra una asamblea, hasta ahora no se ha realizado ninguna por lo que continua con el mismo balance en ambos años.

Nota#13 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	Programa de computación	Total
	2,670,972	2,670,972
Costos de Adquisición Dic. (2022)	-	-
Adiciones enero a Junio 2023		
Superávit revaluación	(98,363)	
Otros (Pendiente por asignar)		
Transferencias	2,572,609	2,572,609
Saldo al final del período al 30/06/2023		
Depreciación Acumulada	(1,272,167)	(1,272,167)
Dep. Acum. al inicio del período 2023	(663,397)	(663,397)
Cargo del período (Dep. de enero a junio 2023)		-
Ajuste 2023	(1,935,564)	(1,272,167)
Saldo al Final del Período al 30/06/2023	637,045	637,045

Prop. Planta y Equipos Neto junio (2023)

Total general Activos no financieros

Nota# 14 Gastos pagados por anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Seguro de Veh. Y Placas Pagados por Anticip.		651,930
Fianza y Depósitos	95,628	95,628
Gastos Pagados por anticipados contra Incendio	709,688	793,289
Seguro Medico Pagado P/ anticipado	<u>578,286</u>	<u>354,696</u>
Total	<u>1,383,601</u>	<u>1,895,543</u>



15. Cuentas por Pagar a corto plazo

Al 30 de junio 2023 y 2022, las cuentas por pagar a corto plazo presentan un balance de RD\$33,662,059 y RD\$12,342,306, respectivamente

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar Corto Plazo al sector privado	33,662,059	12,342,306
Total	33,662,059	12,342,306

Nota#16 Acumulaciones y Retenciones por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

16.A Acumulaciones y Retenciones por Pagar

Al 30 de junio de 2023 y 2022, las acumulaciones y retenciones por pagar son:

Descripción	2023	2022
Acumulaciones por pagar (Nota 9.1)	18,263,113	20,209,016
Retenciones por pagar (Nota 9.2)	73,371,177	26,807,251
Total	91,634,290	47,016,267

Total acumulaciones y retenciones por pagar

16.A1 Acumulaciones por Pagar

Un resumen de las acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2023 y 2022, es:

Descripción	2023	2022
Reservas aportes de la Seguridad Social	-	427,248
Reservas para salario de navidad e incentivos	73,371,177	26,380,003
Total acumulaciones por pagar	73,371,177	26,807,251

16.A2 Retenciones por Pagar

Un resumen de las retenciones por pagar al 30 de junio de 2023 y 2022, se presenta a continuación:

Descripción	2023	2022
Retención de Impuesto sobre la Renta empleados	3,035,470	5,420,394
Retención de ITBIS	2,871,913	2,162,345
Retención de Impuesto sobre la Renta proveedores	3,814,953	5,095,399
Retención para pago Empleado Feliz Banreservas	1,714,516	1,239,538
Retenciones para la Seguridad Social(TSS)	451,700	349,858
Otras retenciones	6,374,561	5,941,482
Total retenciones por pagar	18,263,113	20,209,016

Nota# 17 Otros pasivos corrientes

Un detalle de la cuenta otros pasivos no corrientes al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar empleados	338,303	322,000
Provisiones Cuentas por pagar	515,595	515,595
otras cuentas por pagar	750,000	750,000
Cuentas por pagar Ministerio de Defensas	165,000	165,000
cuentas por pagar WENSA	510,114	510,114
Corporación Aeroportuaria del Este AIPC	-	579,581
Aeropuerto Internacional Cibao	-	208,665
Total	2,279,012	3,050,955



Nota# 18 Provisiones a largo plazo	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reservas prestaciones Laborales	44,584,730	45,375,319
Total retenciones por pagar	<u>44,584,730</u>	<u>45,375,319</u>

Nota# 19 Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio 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)	74,250,542	193,437,608
Resultados acumulado	<u>1,061,733,904</u>	<u>778,401,880</u>
Total	<u>1,196,833,136</u>	<u>1,032,688,177</u>

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 20 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aeropuerto Internac. Punta Cana	308,623,053	264,248,367
Aeropuerto Dom. Siglo XXI	224,003,251	190,811,174
Aeropuerto Internac. Cibao	60,885,492	57,957,973
Aeropuerto Internac. La Romana	5,327,815	11,621,266
Aeródromo Monte Cristi	370,540	144,865
Aeródromo Constanza	305,540	114,865
Derecho de Uso Pistas	818,835	761,173
Intereses Financieros	17,268	2,149
Otros	<u>5,120,130</u>	<u>4,392,930</u>
Total	<u>605,471,923</u>	<u>530,054,763</u>

Nota # 21 Sueldos y Salarios y Beneficios a Empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Remuneraciones	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sueldos	225,226,845	172,549,382
Compensación Económica	30,163,459	20,158,600
Dieta Comisión Aeroportuaria	1,650,000	900,000
Compensación de Vehículo	3,989,400	3,839,400
Compensación Especial	35,450,224	-
Provisiones Salario Navideño	19,892,201	15,054,991
Preaviso y Cesantía	-	5,608,310
Vacaciones	464,755	998,078
Incentivos	62,847,003	34,349,810
Aportes Al Plan De Pensiones (AFP)	15,842,827	11,914,730
Aportes Seguro Familiar De Salud (SFS)	15,749,684	11,816,070
Seguro de Riesgos Laborales	2,261,734	1,702,499
Gratificación por pasantía	135,000	495,000
Servicios Médicos	-	229,089
Seguros de Salud	-	5,123,948
Capacitación de Personal	697,005	-
Atención a Personal	1,401,676	-
Seguro Medico	-	-
Medicamentos	619	-
Seguros de Salud	<u>6,085,058</u>	<u>-</u>
Total	<u>421,857,491</u>	<u>284,739,907</u>

Nota# 22 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aporte a otras instituciones	400,000	-
Ayuda Económica y Social	3,453,500	1,240,800
Transferencias a Instituciones sin fines de Lucro	<u>14,216,000</u>	<u>1,820,000</u>
Total	<u>18,069,500</u>	<u>3,060,800</u>

Nota# 23 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Limpieza y Materiales de Limpieza		328,260
Combustibles y Lubricantes	9,191,228	4,556,396
Refrigerios	776,569	1,314,712
Material Gastable de Oficina	550,071	352,044
Materiales y Piedras Preciosas	118,590	-
Uniforme	-	343,840
Aceites y Grasas	10,440	6,705
Prodi Agroforestales y pecuarios	333,986	389,098
Productos y útiles Diversos	39,954	-
Suscripciones y cuotas	700	24,800
Otros Productos quimicos y conexos	-	2,925
Llantas y neumáticos	-	291,180
Combustible Planta Eléctrica	-	96,440
Productos y Eléctricos y Afines	168,410	235,138
Útiles menores médico quirúrgico	27,400	191,693
Papel de escritorio	215,091	122,872
Producto de papel carbón	300	181,456
Productos de artes graficas	292,343	131,099
Productos y Útiles Varios	71,876	275,213
Hilados, Fibra, Telas y Útiles de costura	29,382	-
Repuestos	454,260	259,600
Útiles y Mat. de escritorio, oficina e informática	109,059	245,684
Libros, revista y periódicos	171,850	-
Productos y útiles de defensa y seguridad	239,829	649
Pintura, Laca, Barnices, diluye y absor p/ pintura	61,403	207,484
Productos metálicos	11,479	109,643
Otros Productos no metálicos	-	79,300
Productos de Vidrio	28,059	107,616
Productos de Yeso	21,300	-
Productos de Cemento	10,221	-
Útiles de cocina y comedor	175,452	24,472
Accesorios	254,112	241,310
Prenda de vestir	228,625	157,058
Productos de Loza	-	11,564
Piedra, arcilla arena	-	4,897
Acabados textiles	150,943	-
Limpieza e Higiene	724,890	-
Impresos y Materiales de Oficina	126,592	-
Otros Materiales y Servicios	1,076,035	-
Señalización	3,835	-
Herramienta	<u>55,945</u>	<u>-</u>
Total	<u>15,730,227</u>	<u>10,293,148</u>

Nota# 24 Gasto de depreciación y amortización

Un detalle de gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depredación Edificios	4,215,861	4,215,861
Datos Seg. Contra Incendio y Líneas a Helipuertos	65,989	-
Gastos Seguro Contra Incendios y líneas aliadas	506,920	-
Gastos de depreciación Maq., Mobi y Equipos	3,241,510	3,804,987
Gastos de depreciación otros Activos	128,638	182,464
Total	<u>8,158,918</u>	<u>8,203,312</u>

Nota# 25 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Viático en el exterior	7,969,881	2,485,946
Intereses y Moras Generados	-	459
Otros Gastos	5,240,778	6,154,385
Otros Gastos no admitidos	11,837,058	504,846
Otros Gastos y Eventos en el Exterior	2,583,550	2,140,620
Gastos de Viajes al Exterior	-	-
Limpieza e Higiene	-	246,048
Pasaje	1,970,193	1,409,558
servicios de Peaje	254,367	67,552
Impresos y Materiales de Oficina	-	381,281
Servicios de Fumigación	288,817	473,967
Alquiler de Mob. y Utensilios	-	5,291
Alquiler de parqueos	3,613	-
Alquiler de Vehículos	275,331	-
Viáticos	2,083,686	1,949,343
Energía Eléctrica	1,517,522	1,287,604
Agua	7,908	16,989
Basura	45,151	36,282
Correos	14,235	16,905
Transporte, Fletes y Acarreos	2,000	112,405
Mantenimiento de Vehículos	2,078,762	2,885,833
Mantenimiento de Equipos	76,493	219,354
Mant. de Aeródromo y Aerop.	-	6,992
Mantenimiento y rep. De equipos de computación	25,975	-
Servicio Técnicos y Profesional	-	37,150
Teléfonos Fijos	729,718	339,229
Mantenimiento de Oficina	18,045	24,872
Reparación de Edificio	28,320	28,320
Teléfonos Móviles	404,175	638,878
Gastos Legales	-	644,550
Internet y TV por Cable	1,452,523	1,073,952
Otros Materiales y Servicios	-	55,530
Publicidad y Promociones	11,506,750	2,154,243
Promoción y Patrocinio	1,294,400	-
Conos Refractivos	436,600	-
Servicios de alimentación	359,948	-
Otros gastos de Vehículos (seg. Marb. Y Placas)	-	21,000
Mantenimiento Equipos de Comunicación	-	55,824
Mantenimiento de edificio	-	3,140
Recreación y Entretenimiento	-	1,187
Otros Gasto de Vehiculos	54,000	-
Señalización	-	21,000
Herramienta	-	14,004

Alquiler de equipos	232,450	87,002
Mantenimiento de Planta Eléctrica		368,924
Servicios Prestados	59,200	1,076,800
Servicios de Ingeniería Arq. Invest. Y A. de Fac		71,951
Capacitación al personal		716,686
Otros gastos y eventos	1,390,631	357,849
Gastos de fumigación	746,940	
Otros Servicios		26,668
Mant. Y tep. Instalación Eléctrica		335,832
Accesorios para edificaciones residen. Y no resid.		32,450
Gatos seg. Contra Incendio y Líneas a Helipuertos		164,974
Gastos de Seguros contra Incendios y Líneas aliadas		529,331
Seguros de Vehículos	859,435	300,771
Mantenimiento y Reparaciones especiales	2,102	139,950
Servicios de catering		197,650
Servicios de Alimentos	1,493,072	117,815
Adornos navideños		1,995
Servicios Informática y Sistema Computarizado	4,425,000	50,000
Servicio Técnicos y Profesional	4,406,400	-
Gastos Legales	1,176,252	-
Total	<u>67,351,281</u>	<u>30,091,187</u>

Nota# 26 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
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	280,416	73,685
Total	<u>1,207,283</u>	<u>605,712</u>

Nota# 27 Diferencia Cambiaria

	2023	2022
Ingreso por diferencia cambiaria	1,153,318	376,910
	<u>1,153,318</u>	<u>376,910</u>

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. Esta tasa promedio de enero a junio del 2023 es de para venta 54.99 y para la compra 54.65.



Víctor Pichardo



Buddy Antigua

