

## DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 los mismos, 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 addendum 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 addendum 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 30 DE JUNIO 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

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

**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.



## DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022



- 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 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

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



No. 327-17, el cual expresa que entrará 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 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 30 de junio 2023 y 2022 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.



**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**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**

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.

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



Al 30 de junio 2023 y 2022 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 30 de junio 2023 y 2022 la Entidad mantiene como pasivos financieros las cuentas por pagar, retenciones y acumulaciones por pagar y el fondo reembolso tributario por pagar.

**Inventarios**

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.

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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:

<b>Tipo de activos</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20
Mobiliario y equipos	4

**Otros activos**

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.



## DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022



#### Nota 7: Disponibilidades en caja y bancos

Al 30 de junio del período fiscal 2022, el efectivo disponible en caja y cuentas bancarias presenta los siguientes balances **RDS\$437,131,260.00** según el siguiente detalle:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta Receptora# Banreservas	321,061,406	207,659,164
Cuenta nomina # Banreservas	3,283,476	-
Cuenta Única del Tesoro (Comisión Adm. Aerop.)	110,293,927	234,547,147
Cuenta comisión adm Aerop.	308,425	27,185
Cuenta de en dólares # Banreservas	1,812,495	1,503,487
Caja Chica	371,530	346,530
	<u><b>437,131,260</b></u>	<u><b>444,083,512</b></u>

Del total de efectivo al 30 de junio del 2023 **RDS\$321,061,406.44**, corresponde a los destinados a operaciones propias de la Institución y **RDS\$110,293,927.48** 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 30 de junio 2023 y 2022, las inversiones financieras a corto plazo presentan el balance de **RDS\$681,825**. Esta partida está compuesta por Dos (2) certificados financieros aperturados en el Banco de Reservas, con una inversión original de **RDS\$570,848.89**, representando una ganancia de capital de **RDS\$82,070.00**, corresponden a intereses capitalizables,

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
402-01-580-003285-0 (Tasa 0.98%)	360,000	360,000
402-01-240-006096-1 (Tasa 0.94%)	210,849	210,849
Interés S/Certificados Financieros Banreservas	110,976	82,595
<b>TOTAL</b>	<u><b>681,825</b></u>	<u><b>653,444</b></u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**Nota 9: Cuentas y Documentos por Cobrar**

Al 30 de junio 2023 y 2022, 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\$109,152,491, cuentas por cobrar empleados RD\$40,153 y otras cuentas por cobrar RD\$ 9,240,577 para un total de RD\$118,433,221, según se detalla:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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
<b>Total Cuentas y documentos por cobrar</b>	<b><u>118,433,221</u></b>	<b><u>91,773,526</u></b>

**9.1 Cuentas por Cobrar Operaciones**

Al 30 de junio 2023 y 2022, la partida cuentas por cobrar operaciones presenta el siguiente balance RD\$109,152,491, según se detalla:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aeropuerto Punta Cana	49,495,404.28	44,557,640
AERODOM Siglo XXI	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
	<b>109,152,491</b>	<b>82,795,523</b>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**9.2 Otras Cuentas por Cobrar**

Al 30 de junio 2023 y 2022, la partida otras cuentas por cobrar presenta el siguiente balance **RDS\$40, 153** según se detalla:

<b>Cuentas por pagar empleados</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b><u>Descripción</u></b>	735	0.00
Francisco Medrano	5,000	0.00
Johanna Antonia Cello Ramírez	29,418	0.00
Carlos José Rodríguez Tavares	5,000	0.00
Jesús Maria Jiménez Mota	<u>40,153</u>	<u>0.00</u>

**Nota 10: Inventario de materiales y suministro**

Al 30 de junio 2023 y 2022, el inventario de materiales y suministro presentan el siguiente balance:

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

**Nota 11: Inversiones Financiera a Largo Plazo**

Al 30 de junio 2023 y 2022, 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:



**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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	<u>44,242,149</u>	<u>44,242,149</u>
	<u><b>51,578,149</b></u>	<u><b>51,578,149</b></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.

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 Y 2022**



**Nota 12: 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, corte de junio y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la Institución, al 30 de junio 2022 y 2023, estas cuentas presentan el siguiente

Propiedad planta y equipo	Terreno	Edificio e Infraestructura	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
	156,711,574	449,524,531	35,619,020	31,600,810	63,736,750	69,655,508	806,848,193
<b>Costos de Adquisición (2022)</b>		4,497,193	679,513	1,063,537	-	116,336,165	122,576,408
Adiciones enero a junio 2023							-
Superávit revaluación							-
Otros (Pendiente por asignar)							-
Transferencias	156,711,574	454,021,724	36,298,533	32,664,347	63,736,750	185,991,673	929,424,601
<b>Saldo al final del período al 30/06/2023</b>							
<b>Depreciación Acumulada</b>		(101,981,870)	(18,179,844)	(18,553,083)	(29,418,414)		(304,600,719)
Dep. Acum. al inicio del período 2023		(3,513,218)	(1,976,685)		(1,271,798)		(6,761,701)
Cargo del período ( Dep. de enero a junio 2023)				1,293,818	-		1,293,818
Retiros (Depreciación)	-	(105,495,088)	(20,156,529)	(17,259,265)	(30,690,212)		(173,601,094)
<b>Saldo al Final del Período al 30/06/2023</b>	156,711,574	348,526,636	16,142,004	15,405,082	33,046,538	185,991,673	755,823,507

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**Nota 13: Activos intangibles**

Un detalle de los activos intangibles 30 de junio 2022 y 2023, correspondiente a los softwares utilizados en nuestros sistemas de información es como sigue:

Adiciones enero a Junio 2023		
Superávit revaluación	(98,363)	
Otros (Pendiente por asignar)		
Transferencias	2,572,609	2,572,609
<b>Saldo al final del período al 30/06/2023</b>		
<b>Depreciación Acumulada</b>	(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)
<b>Saldo al Final del Período al 30/06/2023</b>	<b>637,045</b>	<b>637,045</b>

**Nota 14: Gastos Pagados por Anticipado**

Al 30 de junio 2023 y 2022, los gastos pagados por anticipados están englobados como sigue

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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 Médico Pagado P/ anticipado	578,286	354,696
<b><u>Total</u></b>	<b><u>1,383,601</u></b>	<b><u>1,895,543</u></b>

**Nota 15: Cuentas por Pagar**

Las cuentas a pagar a corto plazo al Sector privado ascendieron a **RD\$33,662,059** y **RD\$12,342,305.86** respectivamente, correspondiente a los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores. (ver anexo)

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Cuentas por pagar Corto Plazo al sector privado	33,662,059	12,342,306
<b><u>Total</u></b>	<b><u>33,662,059</u></b>	<b><u>12,342,306</u></b>



## DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022



#### Nota 16: 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 30 de junio 2022 y 2023 es como sigue:

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

#### 16.A1 Acumulaciones por Pagar

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

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

#### 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	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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	<u>6,374,561</u>	<u>5,941,482</u>
<b>Total retenciones por pagar</b>	<u><u>18,263,113</u></u>	<u><u>20,209,016</u></u>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**Nota 17: Otros pasivos Corrientes**

Un resumen de otros pasivos corrientes al 30 de junio 2023 y 2022, correspondiente básicamente a anticipos a facturación es:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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
<b>Total</b>	<b><u>2,279,012</u></b>	<b><u>3,050,955</u></b>

**Nota 18: Provisiones a largo plazo**

Las provisiones por pagar Al 30 de junio 2023 y 2022, corresponde a la provisión para pago de prestaciones laborales por valor de **RDS44,584,730**

<b>Nota# 18 Provisiones a largo plazo</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Reservas prestaciones Laborales	<u>44,584,730</u>	<u>45 375,319</u>
<b>Total retenciones por pagar</b>	<b><u>44,584,730</u></b>	<b><u>45.375,319</u></b>

**Nota 19: Activos Netos/Patrimonio**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición del capital de la Institución es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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>
<b>Total</b>	<b><u>1,196,833,136</u></b>	<b><u>1,032,688,177</u></b>

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**

**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

**Nota 20: Ingresos por transacciones con contraprestaciones**

Del 01 de enero al 30 de junio 2023 y 2022 los ingresos presentan el siguiente balance de **RD\$605,471,923**. 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.

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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>
<b>Total</b>	<b><u>605,471,923</u></b>	<b><u>530,054,763</u></b>

**Nota 21: Sueldos, salarios y beneficios a empelados**

Del 01 de enero al 30 de junio 2023 y 2022, este rubro presenta el siguiente balance **RD\$413,673,134**, a continuación, el detalle:

<b>Remuneraciones</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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	-



**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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 Médico	-	-
Medicamentos	619	-
Seguros de Salud	6,085,058	-
<b>Total</b>	<b><u>421,857,491</u></b>	<b><u>284,739,907</u></b>

**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:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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>
<b>Total</b>	<b><u>18,069,500</u></b>	<b><u>3,060,800</u></b>

**Nota 23: Suministros y materiales para consumo**

Del 01 de enero al 30 de junio 2023 y 2022, presentan el siguiente balance  
RD\$21,312,877 a continuación, el detalle:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Limpieza y Materiales de Limpieza		328,260
Combustibles y Lubricantes	9,191,228	4,556,396
Refrigerios	776,569	1,314,712

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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 químicos 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	-

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



Otros Materiales y Servicios	1,076,035	-
Señalización	3,835	-
Herramienta	<u>55,945</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>15,730,227</u></b>	<b><u>10,293,148</u></b>
<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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 químicos 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



**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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	-
Servicio Técnicos y Profesional	4,406,400	-
Gastos Legales	1,176,250	-
Otros Materiales y Servicios	1,076,035	-
Señalización	3,835	-
Herramienta	55,945	-
<b>Total</b>	<b><u>21,312,877</u></b>	<b><u>10,293,148</u></b>

**Nota 24: Gastos de depreciación y amortización**

Del 01 de enero al 30 de junio 2023 y 2022, presentan el siguiente balance **RD\$8,203,312**

a continuación, el detalle:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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
<b>Total</b>	<b><u>8,158,918</u></b>	<b><u>8,203,312</u></b>

**Nota 25: Otros Gastos**

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2022 es RD\$30,091,187 como sigue:

<b>Descripción</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
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

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



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

**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



Otros Gasto de Vehículos	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	4,425,000	50,000
Computarizado		
Servicio Técnicos y Profesional	4,406,400	-
Gastos Legales	1,176,252	-
<b>Total</b>	<b><u>67,351,281</u></b>	<b><u>30,091,187</u></b>



**DEPARTAMENTO AEROPORTUARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023 y 2022**



**Nota 26: Gastos Financieros**

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

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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
<b>Total</b>	<b><u>1,207,283</u></b>	<b><u>605,712</u></b>

**Nota 27: Diferencia Cambiaria**

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

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

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.