

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

15756 *Resolución de 22 de julio de 2009, de la Autoridad Portuaria de Almería, por la que se publican las cuentas anuales, correspondientes al ejercicio 2008.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por la que se establece que las entidades que deban aplicar principios contables públicos así como las restantes que no tengan obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el Boletín Oficial del Estado el balance de situación y la cuenta del resultado económico-patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Autoridad Portuaria de Almería correspondientes al ejercicio 2008, que figura como anexo a esta Resolución.

Almería, 22 de julio de 2009.—La Presidenta de la Autoridad Portuaria de Almería, Trinidad Cabeo Rodríguez.

ANEXO

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Balance al cierre del ejercicio 2008
(en euros)

ACTIVO	31/12/2008	01/01/2008	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		31/12/2008	01/01/2008
A) ACTIVO NO CORRIENTE	142.204.076,81	123.354.789,55	A) PATRIMONIO NETO		101.305.674,88	98.231.728,99
I. Inmovilizado intangible	827.554,05	800.938,33	A-1) Fondos propios		74.900.017,94	71.817.108,60
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	475.005,59	475.005,59				
2. Aplicaciones informáticas	352.548,46	325.932,74	I. Patrimonio		40.696.997,94	40.696.997,94
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	-	II. Resultados acumulados		31.120.110,66	29.055.481,05
II. Inmovilizado material	55.679.870,35	57.498.476,03	III. Resultado del ejercicio		3.082.909,34	2.064.629,61
1. Terrenos y bienes naturales	656.167,20	656.167,20	A-2) Ajustes por cambios de valor		-	-
2. Construcciones	48.280.899,67	50.113.976,58	I. Activos financieros disponibles para la venta		-	-
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	2.634.186,04	2.746.086,59	II. Operaciones de cobertura		-	-
4. Inmovilizado en curso y anticipos	2.660.783,99	2.482.027,36	III. Otros		-	-
5. Otro inmovilizado	1.245.833,45	1.296.218,30	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		26.405.656,94	26.414.620,39
III. Inversiones inmobiliarias	81.311.100,70	59.847.609,43	B) PASIVO NO CORRIENTE		42.140.064,40	22.228.165,83
1. Terrenos	36.212.743,56	35.900.525,09	I. Provisiones a largo plazo		654.336,64	665.665,83
2. Construcciones	45.098.357,14	23.947.084,34	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		496.298,00	507.627,19
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	30.702,00	30.702,00	2. Provisión para responsabilidades		158.038,64	158.038,64
1. Instrumentos de patrimonio	30.702,00	30.702,00	3. Otras provisiones		-	-
2. Créditos a empresas	-	-	II. Deudas a largo plazo		41.485.727,76	21.562.500,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	4.354.849,71	5.177.063,76	1. Deudas con entidades de crédito		29.643.113,98	21.562.500,00
1. Instrumentos de patrimonio	117.802,17	144.309,11	2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo		11.842.613,78	-
2. Créditos a terceros	4.237.047,54	5.031.985,35	3. Otras		-	-
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	769,30	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		-	-
4. Otros activos financieros	-	-	IV. Pasivos por impuesto diferido		-	-
VI. Activos por impuesto diferido	-	-	V. Periodificaciones a largo plazo		-	-
VII. Deudores comerciales no corrientes	-	-	C) PASIVO CORRIENTE		5.859.723,92	8.081.290,83
B) ACTIVO CORRIENTE	7.101.386,39	5.186.396,10	II. Deudas a corto plazo		-	-
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	III. Deudas a corto plazo		3.410.876,99	7.019.847,15
II. Existencias	-	-	1. Deudas con entidades de crédito		1.892.199,74	3.539.101,31
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.865.426,08	4.398.006,72	2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo		1.484.933,32	3.464.396,73
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.451.489,82	2.392.762,66	3. Otros pasivos financieros		33.743,93	16.349,11
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	50.013,36	52.498,13	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		353,97	-
3. Deudores varios	-	807.500,00	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.448.492,96	1.061.443,68
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	1.145.245,93	1. Acreedores y otras cuentas a pagar		1.329.697,28	876.877,54
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	363.922,90	-	2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones		931.228,73	184.566,14
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	3. Otras deudas con las Administraciones Públicas		187.566,95	-
V. Inversiones financieras a corto plazo	20.657,44	20.657,44	VI. Periodificaciones		-	-
1. Instrumentos de patrimonio	13.706,94	13.706,94	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		149.305.463,20	128.541.185,65
2. Créditos a empresas	6.950,50	6.950,50				
3. Otros activos financieros	-	-				
VI. Periodificaciones	5.826,51	10.581,11				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.209.476,36	757.150,83				
1. Tesorería	4.209.476,36	757.150,83				
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-				
TOTAL ACTIVO (A+B)	149.305.463,20	128.541.185,65				

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-08
(en euros)

	(Debe) Haber	
	2008	2007
1. Importe neto de la cifra de negocios	17.184.412,91	
A. Tasas portuarias	15.413.002,51	
a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario	1.843.747,33	
b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias	11.810.004,99	
1. Tasa del buque	3.470.617,26	
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	39.396,14	
3. Tasa del pasaje	5.792.757,17	
4. Tasa de la mercancía	2.395.643,50	
5. Tasa de la pesca fresca	111.590,92	
c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario	1.080.853,05	
d) Tasas por servicios no comerciales	678.397,14	
B. Otros ingresos de negocio	1.771.410,40	
a) Importes adicionales a las tasas	-	
b) Tarifas y otros	1.771.410,40	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	-	
5. Otros ingresos de explotación	924.512,24	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	50.656,91	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	30.987,48	
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas	68.867,85	
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido	774.000,00	
6. Gastos de personal	(5.309.586,37)	
a) Sueldos, salarios y asimilados	(3.816.871,20)	
b) Indemnizaciones	-	
c) Cargas sociales	(1.492.715,17)	
d) Provisiones	-	
7. Otros gastos de explotación	(4.754.485,34)	
a) Servicios exteriores	(2.919.915,14)	
1. Reparaciones y conservación	(683.354,02)	
2. Servicios de profesionales independientes	(139.438,33)	
3. Suministros y consumos	(958.935,17)	
4. Otros servicios exteriores	(1.138.187,62)	
b) Tributos	(248.608,75)	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(456.938,17)	
d) Otros gastos de gestión corriente	(208.259,00)	
e) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1.b) Ley 48/2003	(546.764,28)	
f) Fondo de Compensación Interportuario aportado	(374.000,00)	
8. Amortizaciones del inmovilizado	(4.198.360,33)	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otros	726.531,93	
10. Excesos de provisiones	38.538,88	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(110.421,16)	
a) Deterioros y pérdidas	-	
b) Resultados por enajenaciones y otras	(110.421,16)	
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	4.501.142,76	
12. Ingresos financieros	112.361,48	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	112.361,48	
c) Incorporación al activo de gastos financieros	-	
13. Gastos financieros	(1.530.594,90)	
a) Por deudas con terceros	(1.530.594,90)	
b) Por actualización de provisiones	-	
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-	
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	
a) Deterioros y pérdidas	-	
b) Resultados por enajenaciones y otras	-	
A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16)	(1.418.233,42)	
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3.082.909,34	
17. Impuesto sobre beneficios	-	
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	3.082.909,34	

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008

(en euros)

CONCEPTO	2008	2007
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-)	7.603.978,38	
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3.082.909,34	
2. Ajustes del resultado	4.893.076,25	
a) Amortización del inmovilizado (+)	4.198.360,33	
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	
c) Variación de provisiones (+/-)	(38.538,88)	
d) Imputación de subvenciones (-)	(726.531,93)	
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	110.421,16	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	
g) Ingresos financieros (-)	(112.361,48)	
h) Gastos financieros (+)	1.530.594,90	
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(68.867,85)	
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	-	
3. Cambios en el capital corriente	1.038.015,59	
a) Existencias (+/-)	-	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	596.122,35	
c) Otros activos corrientes (+/-)	5.523,90	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	456.174,52	
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	17.394,82	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(37.200,00)	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(1.410.022,80)	
a) Pagos de intereses (-)	(1.503.022,26)	
b) Pagos de intereses de demora por litigios tarifarios (-)	-	
c) Cobros de dividendos (+)	-	
d) Cobros de intereses (+)	111.998,53	
e) Cobros de subvención de intereses de demora por litigios tarifarios (+)	-	
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(18.999,07)	
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-	
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(13.764.253,07)	
6. Pagos por inversiones (-)	(14.455.606,17)	
a) Empresas del grupo y asociadas	-	
b) Inmovilizado intangible	(8.651,25)	
c) Inmovilizado material	6.400.307,80	
d) Inversiones inmobiliarias	(20.847.262,73)	
e) Otros activos financieros	-	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	
g) Otros activos	-	
7. Cobros por desinversiones (+)	691.353,10	
a) Empresas del grupo y asociadas	-	
b) Inmovilizado intangible	-	
c) Inmovilizado material	14.569,01	
d) Inversiones inmobiliarias	-	
e) Otros activos financieros	-	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	
g) Otros activos	676.784,09	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	9.612.600,22	
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	3.178.887,81	
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	3.178.887,81	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	6.433.712,41	
a) Emisión	10.400.000,00	
1. Deudas con entidades de crédito (+)	10.400.000,00	
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-	
3. Otras deudas (+)	-	
b) Devolución y amortización de	(3.966.287,59)	
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(3.966.287,59)	
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-	
3. Otras deudas (-)	-	
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	3.452.325,53	
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	757.150,83	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.209.476,36	

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008

(en euros)

	31/12/2008	31/12/2007
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3.082.909,34	
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III)	786.436,33	
I. Por valoración de instrumentos financieros	-	
1. Activos financieros disponibles para la venta	-	
2. Otros ingresos/gastos	-	
II. Por coberturas de flujos de efectivos	-	
III. Subvenciones, donaciones y legados	786.436,33	
V. Efecto impositivo	-	
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	(795.399,78)	
VI. Por valoración de activos y pasivos	-	
1. Activos financieros disponibles para la venta	-	
2. Otros ingresos/gastos	-	
VII. Por coberturas de flujos de efectivos	-	
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	(795.399,78)	
IX. Efecto impositivo	-	
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	3.073.945,89	

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008

(en euros)

	Patrimonio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2006	40.696.997,94	27.426.617,40	1.628.863,65	-	-	69.752.478,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2006 y anteriores	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2006 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2007	40.696.997,94	27.426.617,40	1.628.863,65	-	-	69.752.478,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.064.629,61	-	-	2.064.629,61
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.628.863,65	(1.628.863,65)	-	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2007	40.696.997,94	29.055.481,05	2.064.629,61	-	-	71.817.108,60
I. Ajustes por cambios de criterio 2007.	-	-	-	-	26.414.620,39	26.414.620,39
II. Ajustes por errores 2007.	-	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2008	40.696.997,94	29.055.481,05	2.064.629,61	-	26.414.620,39	98.231.728,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	3.082.909,34	-	(8.963,45)	3.073.945,89
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	2.064.629,61	(2.064.629,61)	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	40.696.997,94	31.120.110,66	3.082.909,34	-	26.405.656,94	101.305.674,88

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.

EJERCICIO DE 2008

MEMORIA

1. *Actividad de la empresa*

La Autoridad Portuaria de Almería es una Entidad de Derecho Público, con personalidad jurídica y patrimonio propios independientes de los del Estado, con plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines; y actúa con sujeción al ordenamiento jurídico privado. Se rige por su legislación específica, por las disposiciones de la Ley General Presupuestaria que le sean de aplicación y, supletoriamente, por la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado. Creada al amparo de lo dispuesto en la disposición adicional sexta y final primera de la Ley 27/92, de 24 de noviembre y Real Decreto 1590/92, de 23 de diciembre, quedando subrogada en su misma posición en las relaciones jurídicas de las que fuera parte, así como en la adscripción de los bienes de dominio público que tenían afectos y en los incluidos en las zonas I y II de las aguas de cada uno de los puertos.

Los objetivos de la Autoridad Portuaria de Almería vienen delimitados en el art. 36 de la Ley 27/92, de 24 de noviembre de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, en el punto 12 del Artículo único de la Ley 62/97, de 26 de diciembre, de modificación de la Ley 27/92 y en el Capítulo I «Principios y Objetivos del régimen económico», artículos 1.º al 9.º inclusive, de los contenidos en la Ley 48/2003, de 26 de noviembre, de régimen económico y prestación de servicios de los puertos de interés general. Las actividades a las que esta Autoridad Portuaria se dedica son las siguientes:

Realización, autorización y control, en su caso, de las operaciones marítimas y terrestres relacionadas con el tráfico portuario, y de los servicios portuarios para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de la competencia de otras autoridades.

Ordenación de la zona de servicio del puerto y de los usos portuarios en coordinación con las Administraciones competentes en materia de ordenación del territorio y urbanismo.

Planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto, y el de las señales marítimas adscritas, con sujeción a lo establecido en esta Ley.

Gestión de dominio público portuario y de las señales marítimas, así como la optimización de la gestión económica y la rentabilización del patrimonio.

El fomento de actividades industriales y comerciales relacionadas con el tráfico marítimo o portuario y la coordinación de las operaciones de los distintos modos de transporte en el espacio portuario.

Las presentes cuentas se formulan con fecha 30 de marzo de 2009. En lo relativo a la formulación de cuentas anuales consolidadas, la Autoridad Portuaria de Almería, al no reunir los requisitos legales establecidos, según lo dispuesto en el art. 8 del R.D. 1815/1991, no efectúa su formulación, manifestando asimismo que no ejercita la opción voluntaria de su presentación.

2. *Bases de presentación de las cuentas anuales*2.1 *Imagen fiel.*

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Autoridad Portuaria, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. Los ejercicios contables a que se refieren los estados financieros empiezan el 1 de enero y terminan el 31 de diciembre.

2.2 Principios contables.

Las cuentas anuales han sido elaboradas de conformidad con los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, y teniendo en cuenta las directrices e instrucciones complementarias emitidas por el Organismo Público Puertos del Estado.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No existen, al cierre del ejercicio, incertidumbres sobre la marcha de la empresa. Asimismo indicar que no existe riesgo que pudiera representar cambios en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4 Comparación de la información.

El R.D. 1514/2007 en su Disposición transitoria cuarta regula la información a incluir en las cuentas anuales de 2008 que se formulen aplicando el nuevo Plan General Contable. La opción por la que ha optado el sistema portuario, de las dos que contempla la disposición anteriormente aludida, es la de considerar las cuentas anuales de 2008 como «cuentas anuales iniciales» por lo que no se reflejan cifras comparativas en las mismas con respecto a las el ejercicio 2007.

Las Disposiciones adicionales primeras y segundas del R.D. 1514/2007 establecen las reglas generales para la primera aplicación del nuevo PGC y, más concretamente, para la elaboración del balance de apertura a 1 de enero de 2008, habiéndose aplicado de forma retroactiva los criterios en las mismas establecidos. Asimismo, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2 de la Disposición transitoria primera, los ajustes a realizar lo serán contra una cuenta de reservas. En este sentido indicar que se han dado de baja, con cargo y abono a la cuenta de «Reservas por primera aplicación», los resultados procedentes del Fondo de Compensación interportuario recibido y aportado.

En la elaboración del balance de apertura se ha procedido a reclasificar de «inmovilizado material» a «inversiones inmobiliarias» los elementos del activo de naturaleza inmobiliaria que esta Autoridad Portuaria mantiene otorgados en concesión, autorización o alquilados, o que sean susceptibles de dichos otorgamientos, presentándose en el balance los inmovilizados netos de amortizaciones.

En el apartado 18.4 de la memoria se acompañan hojas comparativas en las que se aprecian las equivalencias del balance a 31/12/2007, elaborado con las normas del PGC de 1990, y el de apertura a 01/01/2008 elaborado con los criterios del nuevo PGC de 2007.

2.5 Agrupación de partidas.

Las distintas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan desagregadas en consonancia con la normativa vigente, por lo que no se estima necesario presentar un especial desglose de las mismas. En los casos en que ha sido necesario dicha desagregación, ésta figura en el apartado correspondiente de la memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas.

Cada elemento patrimonial está recogido en una sola partida que le es específica.

2.7 Cambios en criterios contables.

Al ser el primer año de aplicación del nuevo PGC y al no efectuarse comparación con la información del ejercicio anterior, no se han producido en este primer ejercicio.

2.8 Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación de resultados, procedentes del saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias, que será sometida a la aprobación del Consejo de Administración, es la de su imputación a «Reservas por Beneficios Acumulados» por importe de 3.082.909,34 Euros.

4. Normas de registro y valoración

De acuerdo con el apartado 1, letra d), de la Disposición transitoria primera del Real Decreto 1514/2007, el sistema portuario ha optado por valorar los elementos patrimoniales que deban incluirse en el balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes con anterioridad a la entrada en vigor de la Ley 16/2007, es decir con anterioridad al 1 de enero de 2.008, a excepción de determinados instrumentos financieros que deben valorarse por su valor razonable.

4.1 Inmovilizado intangible.

Se trata de inversiones realizadas en aplicaciones informáticas y de propiedad industrial y otro inmovilizado intangible encontrándose valoradas las procedentes del ejercicio 2.007 por el importe que tenían al cierre del citado ejercicio. A partir de 1/1/2008 las inversiones en aplicaciones informáticas y propiedad industrial están valoradas por su precio de adquisición o coste de producción. Está prevista su amortización en un plazo de cinco años contados desde su puesta en funcionamiento, por el método lineal.

Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

4.2 Inmovilizado material.

Hasta 31/12/2007 El inmovilizado material estaba valorado contablemente con tres criterios distintos:

1) Para los bienes de los grupos 2.º, 3.º y 4.º y terrenos el criterio de valoración era el del valor venal de los mismos a 1/1/93. Con la incorporación de los nuevos valores se daba respuesta al dictamen del ICAC de fecha 21 de marzo de 1.995 en el sentido de que era la valoración inicial del Patrimonio en la fecha de entrada en funcionamiento de los nuevos Entes la que soportaba el ajuste producido por el cambio de vidas útiles.

2) Para el resto de los grupos se mantuvo como valor contable de los activos fijos adscritos a esta Autoridad Portuaria el mismo que tenían al cierre del ejercicio de 1.992, asumiendo que las revalorizaciones de coste y amortización efectuadas al amparo de las disposiciones de la Dirección General de Puertos aproximan dicho valor al real y estaban amparadas por criterios de valoración contable contenidos en la adaptación sectorial aprobada.

La amortización se calculaba por el método lineal variando en función de la vida útil a contar desde su recepción provisional y ajustada a la tabla facilitada por Puertos del Estado.

Asimismo, las obras e instalaciones de iluminación de costas y señalización marítima, y los terrenos afectados al servicio de las mismas, que se adscribieron a esta Autoridad Portuaria, fueron valorados por una empresa independiente a fecha 31-12-1992 por su valor venal.

3) A partir de 1-1-1993 las inversiones en inmovilizado material se valoraron por su precio de adquisición.

El inmovilizado en curso se encontraba valorado a su precio de coste, incluyendo servicios de ingeniería, asistencia técnica, equipos, instalaciones y obra civil, y no comienza su amortización hasta la puesta en funcionamiento, previa recepción provisional del mismo.

Con los distintos criterios de valoración utilizados, y que se han expuesto anteriormente, el inmovilizado material procedente del ejercicio 2007 está valorado por el mismo importe

que tenía al cierre del citado ejercicio. A partir de 1/1/2008 las inversiones en inmovilizado material, en el caso de terrenos e instalaciones fijas que la Autoridad Portuaria adquiera mediante expropiación, compra-venta, rescate, etc. y obras que la Autoridad Portuaria realice sobre el dominio público portuario, se valoran a precio de adquisición o coste de producción y a valor razonable en el caso de los terrenos, obras e instalaciones portuarias fijas de titularidad estatal o de ayudas a la navegación marítima, que se afecte al servicio de la Autoridad Portuaria, obras que el Estado realice sobre el dominio público portuario y por obras construidas por los titulares de una concesión de dominio público portuario cuando reviertan a la Autoridad Portuaria.

La amortización, que se calcula por el método lineal, varía en función de la vida útil a contar desde su recepción provisional, y se ajusta a la tabla facilitada por Puertos del Estado.

Los costes de ampliación, modernización y mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil.

El inmovilizado en curso está valorado a su precio de adquisición o coste de producción, que incluye servicios de ingeniería, asistencia técnica, equipos, instalaciones y obra civil, y no comienza su amortización hasta la puesta en funcionamiento, previa recepción provisional del mismo.

4.3 Inmovilizado inmobiliario.

Las condiciones exigidas para la calificación de un inmueble como inversión inmobiliaria (Consulta ICAC n.º 9 publicada en el BOICAC 74, de junio de 2008), son las siguientes:

Ser un activo corriente de naturaleza inmobiliaria.

Mantenerse para generar plusvalías o rentas y no para la producción o suministro de bienes y servicios distintos del alquiler.

La venta de inmuebles no forme parte del curso ordinario de sus operaciones.

Atendiendo a las operaciones económicas que desarrollan las Autoridades Portuarias para el desarrollo de sus fines, podrán ser calificados contablemente como inversiones inmobiliarias los bienes inmuebles otorgados en concesión, autorización o arrendados, o que sean susceptibles de serlo, en el curso normal de las operaciones propias y habituales, por ser la finalidad natural de estos bienes su puesta a disposición de terceros para la realización por parte de estos de actividades comerciales o industriales, con independencia de que por circunstancias coyunturales o por intereses económicos de un momento concreto, los mismos puedan encontrarse desocupados o ser ocupados directamente por las Autoridades Portuarias.

Los activos en curso se mantendrán clasificados dentro del inmovilizado material hasta su finalización y puesta a disposición de la Autoridad Portuaria que coincidirá con la recepción provisional. No obstante, será admisible la reclasificación desde el inmovilizado en curso a inversiones inmobiliarias cuando se disponga de la evidencia suficiente de la voluntad de la Autoridad Portuaria con anterioridad a la finalización o adquisición del bien. También podrán clasificarse directamente como inversiones inmobiliarias las altas de activos revertidos de naturaleza inmobiliaria en los supuestos en que, con anterioridad a la extinción de la concesión y la correspondiente reversión, se tramite el otorgamiento de una prórroga o de una nueva concesión sobre los mismos o bien se disponga de la evidencia previa suficiente de la voluntad de la Autoridad Portuaria de poner los activos revertidos a disposición de terceros.

Atendiendo a la clasificación funcional y contable del inmovilizado material de las Autoridades Portuarias, existente a 31/12/2007, por su naturaleza únicamente son susceptibles de poder ser clasificados contablemente como inversiones inmobiliarias los grupos funcionales integrantes de «Terrenos y bienes naturales» y de «Construcciones».

Cuando existen elementos (normalmente edificios administrativos, lonjas o estaciones marítimas) concesionados o alquilados parcialmente, dichos bienes se mantendrán en el inmovilizado material o se reclasificarán total o parcialmente como inversiones inmobiliarias

en función de la voluntad sobre su finalidad puesta en evidencia por la Autoridad Portuaria y de la importancia relativa, tanto física como económica, de la parte concesionada o arrendada frente a la explotada o utilizada directamente por la Autoridad Portuaria.

Estos bienes se encuentran valorados por el mismo importe que tenían al cierre del citado ejercicio 2007. A partir de 1/1/2008 las inversiones inmobiliarias, en el caso de terrenos e instalaciones fijas que la Autoridad Portuaria adquiera mediante expropiación, compra-venta, rescate, etc. y obras que la Autoridad Portuaria realice sobre el dominio público portuario, se valoran a precio de adquisición o coste de producción y a valor razonable en el caso de los terrenos, obras e instalaciones portuarias fijas de titularidad estatal, que se afecte al servicio de la Autoridad Portuaria, obras que el Estado realice sobre el dominio público portuario y por las construidas por los titulares de una concesión de dominio público portuario cuando reviertan a la Autoridad Portuaria.

4.4 Arrendamientos financieros.

No se han producido contratos de este tipo de arrendamiento por lo que no se aborda el criterio de valoración aplicable.

4.5 Permutas.

Idéntico comentario que el expresado en el punto anterior.

4.6 Instrumentos financieros.

Los activos y pasivos financieros de préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar se valorarán inicialmente por su valor razonable, lo cual implica descontar los flujos de efectivo futuros estimados a un tipo de descuento adecuado. Esta actualización no es aplicable a los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, aunque en principio si afectará a los créditos y débitos por operaciones no comerciales, cualquiera que sea su plazo de vencimiento.

En el caso de las Autoridades Portuarias, el registro inicial a valor razonable sería aplicable a partidas tales como tasas y tarifas a cobrar a largo plazo (por aplazamiento de pago), préstamos al personal, acreedores de inmovilizado a largo plazo, créditos a largo plazo por subvenciones devengadas o por enajenación del inmovilizado, etc.

No obstante, en relación con los créditos y débitos por operaciones no comerciales, los anticipos y créditos al personal se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, circunstancia que concurre en esta Autoridad Portuaria. Por otra parte, en relación con las fianzas y depósitos entregados o recibidos teniendo en cuenta las prácticas habituales del sector económico específico en el que operan los organismos portuarios, la naturaleza y fines de dichas fianzas y depósitos, en ningún caso representa saldos relevantes, por lo que su actualización financiera tendrá siempre un efecto escasamente significativo. Por ello, atendiendo al principio contable de importancia relativa, los instrumentos financieros correspondientes a fianzas o depósitos recibidos o constituidos tanto a corto como a largo plazo deberán ser valorados por su valor nominal, no siendo de aplicación a los mismos la norma de valor inicial a valor razonable. De manera similar y por aplicación del principio contable de importancia relativa, tampoco se procederá a la actualización financiera de las cuentas a cobrar a corto plazo por subvenciones de capital devengadas.

Finalmente, tampoco se deberán actualizar los débitos y partidas a pagar con vencimiento inferior a 30 días, por ser este el plazo general de pago para las Administraciones Públicas establecido por la Ley 3/2004, de lucha contra la morosidad, valorándose los mismos por su valor nominal.

En relación con las partidas a cobrar o pagar (excepto las subvenciones con la Hacienda Pública a cobrar a largo plazo) para las que el vencimiento es indeterminado o desconocido, será necesario ineludiblemente estimar una fecha de cobro o pago en base a la mejor información disponible (reglamentos o normas que regulen las subvenciones de capital, plazo final del servicio afianzado, experiencia previa, etc). Este vencimiento estimado

deberá ser revisado anualmente para incorporar la información que, sobre el vencimiento final de la obligación o derecho, se haya obtenido, en su caso, durante el ejercicio.

Se ha definido un «tipo de descuento adecuado» en caso de las operaciones que lo precisen (activos financieros sin riesgo: letras del tesoro/bonos del estado) a plazo similar. Las cuotas de IVA incorporadas a débitos o créditos a pagar o cobrar, respectivamente, no han sido objeto de actualización financiera, coincidiendo e importe contabilizado en cualquier momento con su valor nominal.

4.7 Transacciones en moneda extranjera.

No se ha producido este tipo de transacción. No obstante cuando las hubiese se pondrá de manifiesto en el caso de que se produzca un cambio en la moneda funcional así como las razones del mismo. Asimismo se indicará el procedimiento empleado para calcular el tipo de cambio a euros, en caso de haber elementos contenidos en moneda extranjera.

4.8 Impuesto sobre beneficios.

De acuerdo con la interpretación realizada por la Dirección General de Tributos de fecha 31 de octubre de 2001, las Autoridades Portuarias son entidades sin ánimo de lucro y, por tanto, les resulta de aplicación el régimen de entidades parcialmente exentas regulado en el Capítulo XV del Título VIII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (Artículos 133 y siguientes de dicha Ley).

Tal circunstancia ha sido corroborada legislativamente, toda vez que la Ley 24/2001, de 27 de diciembre, de Medidas Fiscales, Administrativas y de Orden Social, incluye entre sus disposiciones la que considera a las Autoridades Portuarias como entidades parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades (artículo 2 de la Ley de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social que modifica el artículo 9.3.f) del Impuesto sobre Sociedades).

Como complemento legislativo a lo anteriormente comentado es preciso indicar que la Ley 48/2003 de régimen económico y de prestación de servicios de los puertos de interés general, establece en su artículo 45 que las Autoridades Portuarias y Puertos del Estado quedan sometidas al mismo régimen tributario que corresponde al Estado, sin perjuicio de la aplicación a dichas Entidades del régimen de entidades parcialmente exentas en el Impuesto sobre Sociedades, a cuyo efecto los ingresos por la prestación de servicios comerciales tendrán la consideración de ingresos procedentes de explotaciones económicas.

4.9 Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos figuran imputados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio de acuerdo con el criterio de la fecha del devengo, es decir, en función del momento en que se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se origine la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4.10 Provisiones y contingencias.

Se deben dar de baja en el balance de apertura las provisiones para riesgos y gastos y para responsabilidades que no se correspondan con pasivos que resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. En esta Autoridad Portuaria no existían estos tipos de pasivos al comienzo del ejercicio 2008.

Se estima la probabilidad de que finalmente la Autoridad Portuaria deba desprenderse o no de recursos para extinguir una obligación. Si se considera que la probabilidad es mayor del 50 %, deberá mantenerse la provisión; por el contrario si la probabilidad estimada es inferior al 50 %, deberá darse de baja dicha provisión. En litigios en curso sin sentencia definitiva, para los que existen precedentes de litigios similares fallados en contra de la

Autoridad Portuaria, lógicamente debe considerarse que la probabilidad de que se pierdan también los litigios en curso es superior al 50 %.

En todo caso, de las provisiones que se den de baja del balance se informará como contingencias.

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Como consecuencia del impacto medioambiental que puede generar la Autoridad Portuaria, así como por los efectos derivados de compromisos voluntariamente adquiridos, las actividades medioambientales dirigidas a prevenir, reducir o reparar el daño sobre el medio ambiente deben ser consideradas como gastos medioambientales de explotación del ejercicio, incorporándose como tales en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La complejidad ambiental del puerto obliga a la Autoridad Portuaria a disponer de diversos planes orientados a cada vector ambiental como son: la limpieza del espejo de agua, la recogida con separación selectiva de residuos generados en las instalaciones, la estación de recepción y centro de transferencia y retiro por gestor autorizado de tratamiento de residuos peligrosos de acuerdo con las especificaciones existentes en la materia, el análisis de la calidad del agua para el abastecimiento, la implantación de sistemas de seguimiento y control atmosférico de partículas y emisiones con la instalación de equipos y sensores de medida, el plan interior de contingencias de contaminación marina, etc. son solo ejemplos de los proyectos de preservación del medio ambiente desarrollados en su entorno.

La relación entre la actividad de la Autoridad Portuaria y la gestión ambiental es muy estrecha, de tal forma que en la planificación del Plan de Inversiones se tiene en cuenta las actuaciones en sistemas, equipos o instalaciones cuyo fin sea minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, contabilizándose las adquisiciones previstas con imputación al inmovilizado material.

4.12 Compromisos por pensiones.

Los ajustes que puedan existir por regularización de la póliza de jubilados se contabilizan con cargo o abono a gastos e ingresos del ejercicio, según proceda.

4.13 Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de explotación se imputan a resultados en el momento de su devengo. Las subvenciones de capital se contabilizan a medida que se certifican las obras que financian y en proporción a la cuantía de inversión acreditada según el porcentaje de cofinanciación.

Se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputará al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en el inventario de los mismos.

Las concesiones revertidas se imputan a resultados en función de la vida útil futura estimada en el momento de la reversión.

4.14 Fondo de Compensación Interportuario.

Por su importancia cualitativa y cuantitativa se estima conveniente incluir en las normas de valoración el funcionamiento del Fondo de Compensación Interportuario.

El Fondo fue creado por el artículo 13 e la Ley 48/2003, configurándose como un elemento de solidaridad interportuario y como un instrumento de redistribución de recursos del sistema portuario estatal administrado por Puertos del Estado, que se dotará anualmente en el presupuesto de explotación individual de dicho organismo público. Su distribución se acuerda anualmente por el Comité de Distribución del Fondo atendiendo a los criterios establecidos en el apartado 6 del citado artículo 13. Para las Autoridades Portuarias supone, por tanto, un gasto y un ingreso.

En cuanto a las aportaciones al Fondo, las mismas tienen la consideración de gasto no reintegrable de acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2 del citado artículo 13. Teniendo a la vista el nuevo modelo de pérdidas y ganancias, y tanto por eliminación de otras posibles partidas como por coherencia conceptual, se considera que se debe clasificar dicho gasto (utilizando para su registro la cuenta 657) como la letra e) de la partida 7. «Otros gastos del de explotación» del Resultado de explotación.

Por lo que respecta a la distribución del Fondo, el artículo 13.6 de la Ley 48/2003 expresamente señala que «dicha asignación tendrá la consideración de ingreso del ejercicio en que efectivamente se aplique la misma....». Por tanto el Fondo recibido por las Autoridades Portuarias se contabilizará como ingreso del ejercicio (utilizándose para ello la cuenta 757), dentro de la partida 5. «Otros ingresos de explotación» del Resultado de Explotación.

5. Inmovilizado material

Durante el ejercicio 2008 no se han capitalizado gastos financieros.

5.1 Subvenciones y donaciones relacionadas con el inmovilizado material.

El inmovilizado subvencionado, que lo es exclusivamente con fondos europeos, se encuentra detallado en el apartado 16 de la presente Memoria unido al cuadro n.º 6 de «Ingresos a distribuir en varios ejercicios». En el ejercicio 2008 se han devengado 645.221,27 euros de fondos FEDER correspondiente a las obras del proyecto de «Ejecución Puesto de Inspección Fronteriza», obra que al finalizar 2008 se encuentra en curso de ejecución.

5.2 Bienes del inmovilizado material totalmente amortizados.

La Autoridad Portuaria de Almería dispone de bienes que se encuentran totalmente amortizados, siendo en euros los valores de los mismos, según el tipo de inmovilizado, los siguientes:

Grupo	Detalle	Valor contable	Amort.acumul.
1	Instalaciones de ayuda a la navegación.	388.712,25	388.712,25
2	Accesos marítimos	4.207,08	4.207,08
3	Obras de abrigo y dársenas	1.172.605,69	1.172.605,69
4	Obras de atraque	1.329.979,69	1.329.979,69
5	Instalación para reparación de barcos	409.655,52	404.462,42
6	Edificaciones	752.892,90	752.892,90
7	Instalaciones generales	3.402.908,84	3.402.908,84
8	Pavimentos, calzadas y vías de circulación	818.178,78	818.178,78
9	Equipos de manipulación de mercancías.	82.493,10	80.018,31
10	Material flotante	30.726,56	30.726,56
11	Elementos de transporte	68.544,57	65.117,35
12	Material ferroviario	0,00	0,00
13	Equipo de taller.	0,00	0,00
14	Mobiliario y enseres	60.623,95	60.623,95
15	Otro inmovilizado material	1.757.117,29	1.757.117,29
16	Equipos proceso información.	169.938,08	169.938,08
	Suma Innov. Material totalmente amortizado . . .	10.448.584,30	10.437.487,19

5.3 Compromisos firmes de compra.

Durante 2008 y/o anteriores se contrataron una serie de obras y adquisiciones que tienen anualidad prevista para el ejercicio de 2009. Estas obras y adquisiciones son:

Detalle	Importe €
Proyecto ejecución P.I.F. en el Puerto de Almería	2.788.926,06
A.T. dirección obra coordinación seguridad y salud P.I.F.	149.700,00
Sustitución línea media tensión	55.546,32
A.T. prestación servicios ingeniería estudio viabilidad subestación eléctrica.	7.450,00
A.T. Terminal de Contenedores	74.457,39
Actuaciones Castillo y Faro San Telmo y Faro Poniente	81.982,11
Cerramiento seguridad azotea Nave Polivalente	6.050,27
Adaptación huecos antigua lonja para casetas exportadores	18.498,73
A.T. Red. Proyecto actuaciones acondicionam. inf. Muelles Poniente y Ribera	6.000,00
A.T. Plan Director de Carboneras.	34.675,00
Nuevo hardware y software de control de presencia del personal.	10.737,78
A.T. nueva solución ampliación Puerto Deportivo	18.620,69
Estudio geotécnico y red. Proy. Muelle auxiliar Prolong. Poniente	8.060,00
A.T. sondeos, ensayos y proyecto nuevo muelle P.Pesquero	19.005,61
Adquisición equipo inspección subacuática	10.128,30
Sustitución grupo electrobomba sondeo Barranco Caballar	7.887,20
Suma compromisos firmes para el ejercicio 2009.	3.297.725,46

5.4 Análisis del movimiento durante el ejercicio.

El detalle de los importes del inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2.008, así como el movimiento experimentado durante el citado ejercicio es el siguiente:

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 2: INMOVILIZADO MATERIAL 2008

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 01-01-08	VARIACIONES DEL EJERCICIO		RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A / DE INVERSIONES INMOBILIARIAS (+/-)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-)	SALDO A 31-12-08
		Altas (+)	Bajas (-)					
a) Terrenos y bienes naturales	858.167,20							858.167,20
h) Construcciones	70.694.682,69	451.151,96	(714.360,87)					70.431.473,78
Accesos marítimos	3.698.977,63	115.576,00						3.814.553,63
Obras de abrigo y defensa	21.013.859,32							21.013.859,32
Obras de atraque	24.688.206,11	48.497,40						24.736.703,51
Instalaciones para reparación de barcos	409.655,52							409.655,52
Edificaciones	7.182.246,45	29.600,00	(13.335,66)					7.198.510,79
Instalaciones generales	10.809.471,00	202.306,18	(701.025,21)					10.310.751,97
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	2.892.266,66	55.172,38						2.947.439,04
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	4.042.907,38	71.119,00	(38.031,31)					4.075.995,07
Instalaciones de ayuda a la navegación	446.586,95							446.586,95
Equipos de manipulación de mercancías	3.401.557,07	71.119,00	(38.031,31)					3.434.644,76
Material flotante	98.965,71							98.965,71
Material ferroviario								
Equipo de taller	95.797,65							95.797,65
d) Otro inmovilizado	4.730.062,16	447.362,27	(495.103,31)					4.682.321,12
Mobiliario	250.942,12	1.451,20	(5.030,47)					255.362,93
Equipos para proceso de información	661.995,49	38.720,55	(70.579,42)					650.136,62
Elementos de transporte	371.027,22	12.007,80	(9.054,51)					373.980,57
Otro inmovilizado material	3.217.497,33	395.182,58	(409.838,91)					3.202.841,00
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	80.325.819,43	969.633,23	(1.247.495,49)					80.047.957,17
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	2.482.027,36	2.015.575,88		(122.600,00)	(1.714.219,25)			2.660.783,99
TOTAL	82.807.846,79	2.985.209,11	(1.247.495,49)	(122.600,00)	(1.714.219,25)			82.708.741,16

(1) En esta columna han de figurar las reclasificaciones internas entre apartados del inmovilizado material, incluidas con signo - las Reclasificaciones a gastos o Traspasos al Inmovilizado intangible, y con signo + si son Traspasos del inmovilizado intangible.

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 2. ANEXO A : EVOLUCIÓN DEL INMOVILIZADO EN CURSO EN 2008

NOMBRE INVERSIÓN	SALDO A 01-01-08	Adiciones 2008 (1)	Traspaso a inmovilizado en explotación (-)	Otras bajas (-)	SALDO A 31-12-08
Zona servicio pasajeros Bayyana Almería	159.189,59				159.189,59
Desarrollo Muelle Poniente Puerto de Almería, 3ª Fase	256.300,40	262.074,64			519.263,04
Nuevos locales para Armadores.-Gasto adicional (Alta Inv. Inmov.)		326.297,15		(326.297,15)	
Nueva Estación P.L.F.	149.862,35	992.648,10			1.142.510,45
Nuevo Muelle y Ampliación Superficie de Carboneras	216.633,82	34.675,00			251.308,82
Nave para usos polivalentes (Alta Inv. Inmobiliarias)	772.382,47	178.529,92		(950.912,39)	
Remodelación antiguo edificio lonja en el Puerto Pesquero (Alta Inv. Inmobiliarias)	10.301,72	114.489,52		(124.791,24)	
I+D Diseño y Explotación de infraestructuras portuarias (Alta Inv. Intg.)	70.000,00	30.000,00		(100.000,00)	
Software adaptación y mejoras Navegación al Nuevo P.G.C.y C.Analitica (Alta Inv. Intg.)		22.600,00		(22.600,00)	
Ampliación Puerto Deportivo	83.517,25	39.950,00			123.467,25
Reordenación Puerto Pesquero	51.482,45	69.494,39			120.976,84
Terminal de Contenedores	213.941,24	27.930,20			241.871,44
Adquisición y montaje bote de 10 Tons.	3.000,00		(3.000,00)		
Dragado 2ª Alineación M. Poniente (Interior dársena comercial)	27.946,62	8.757,46	(36.704,08)		
Dragado Muelle de Pechina	60.053,38	18.818,54	(78.871,92)		
Relleno Puerto de Carboneras (Alta Inversiones Inmobiliarias)	312.218,47			(312.218,47)	
Resto pequeñas inversiones	95.109,60	40.559,80	(33.472,84)		102.196,56
TOTAL	2.482.027,36	2.167.624,72	(152.048,84)	(1.836.819,25)	2.660.783,99

CUADRO 2. ANEXO B : OTRAS INVERSIONES INCORPORADAS A EXPLOTACIÓN EN 2008 (excluidas las procedentes del inmovilizado en curso)

NOMBRE INVERSIÓN	Adquisiciones directas	Concesiones revertidas y otras	TOTAL
Construcciones	312.086,16		312.086,16
Equipamientos e instalaciones técnicas	71.119,00		71.119,00
Otro inmovilizado	434.379,23		434.379,23
TOTAL	817.584,39		817.584,39

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 2.1: ALTAS DE INMOVILIZADO MATERIAL 2008

(en euros)

CONCEPTO	ADQUISICIONES A PROVEEDORES EXTERNOS (1)	ADQUISICIONES A OTRAS AA.PP. Y PUERTOS DEL ESTADO	INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	ACTIVOS SUBSUMIDOS EN OTROS	CONCESIONES REVERTIDAS (2)	RESCATE ANTICIPADO DE CONCESIONES	TRANSFERENCIAS DESDE OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS	TRASPASOS DE INMOVILIZADO EN CURSO	TOTAL ALTAS DEL EJERCICIO 2008
a) Terrenos y bienes naturales									
b) Construcciones	312.086,16	-	-	-	-	-	-	139.065,80	451.151,96
Accesos marítimos								115.576,00	115.576,00
Obras de abrigo y defensa									
Obras de atraque	45.497,40							3.000,00	48.497,40
Instalaciones para reparación de barcos									
Edificaciones	29.600,00								29.600,00
Instalaciones generales	181.816,38							20.489,80	202.306,18
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	55.172,38								55.172,38
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	71.119,00	-	-	-	-	-	-	-	71.119,00
Instalaciones de ayuda a la navegación									
Equipo de manipulación de mercancías	71.119,00								71.119,00
Material flotante									
Material ferroviario									
Equipo de taller									
d) Otro inmovilizado	434.379,23	-	-	-	-	-	-	12.983,04	447.362,27
Mobiliario	1.451,28								1.451,28
Equipos de proceso de información	38.720,55								38.720,55
Elementos de transporte	12.007,86								12.007,86
Otro inmovilizado material	382.199,54							12.983,04	395.182,58
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	817.584,39	-	-	-	-	-	-	162.048,84	969.633,23
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	2.167.624,72							(152.048,84)	2.015.575,88
TOTAL	2.985.209,11	-	-	-	-	-	-	-	2.985.209,11

(1) Se ha de incluir en esta columna el inmovilizado realizado por medios propios.

(2) Valor venal de los bienes revertidos al vencimiento de las concesiones

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 2.2: BAJAS DE INMOVILIZACIONES MATERIALES 2008

(en euros)

CONCEPTO	VENTA A EMPRESAS EXTERNAS Y RETIROS O BAJAS DE INVENTARIO	VENTA A OTRAS AA.PP. Y PUERTOS DEL ESTADO	ELEMENTOS SUBSUMIDOS	TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS	INMOVILIZADO ABIERTO AL USO GENERAL	TOTAL BAJAS DEL EJERCICIO 2008
a) Terrenos y bienes naturales						
b) Construcciones	714.360,87	-	-	-	-	714.360,87
Accesos marítimos						
Obras de abrigo y defensa						
Obras de atraque						
Instalaciones para reparación de barcos						
Edificaciones	13.335,66					13.335,66
Instalaciones generales	701.025,21					701.025,21
Pavimentos, calzadas y vías de circulación						
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	38.031,31	-	-	-	-	38.031,31
Instalaciones de ayuda a la navegación						
Equipo de manipulación de mercancías	38.031,31					38.031,31
Material flotante						
Material ferroviario						
Equipo de taller						
d) Otro inmovilizado	495.103,31	-	-	-	-	495.103,31
Mobiliario	5.030,47					5.030,47
Equipos de proceso de información	70.579,42					70.579,42
Elementos de transporte	9.654,51					9.654,51
Otro inmovilizado material	409.838,91					409.838,91
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	1.247.495,49	-	-	-	-	1.247.495,49
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO						
TOTAL	1.247.495,49	-	-	-	-	1.247.495,49

6. Inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio 2008 no se han capitalizado gastos financieros.

6.1 Extinción parcial concesión.

Con fecha 23/12/2008 se ha producido la extinción parcial, por mutuo acuerdo, de la concesión administrativa otorgada por O.M. 21 de abril de 1983 a Endesa para la construcción de terminal de recepción de carbón para la central térmica de Carboneras. La finalidad perseguida es la futura construcción, en la zona de dominio público afectada, de un muelle para otorgarlo en concesión. El importe de la valoración de las instalaciones ha ascendido a 21.902.171,90 que será abonado en tres plazos, el primero de ellos se ha materializado con fecha 29/12/2008 por importe de 9.000.000,00 de euros, los siguientes plazos se producirán: el segundo antes de la finalización del ejercicio 2010 por importe de 2.000.000,00 de euros y el tercero y último, por importe de 10.902.171,90 euros antes de la finalización del ejercicio 2011. Se ha procedido a la valoración inicial de estos pasivos financieros aplazados (acreedores de inmovilizado a largo plazo), por su valor razonable, mediante el descuento de flujos de efectivo futuros estimados, habiéndose registrado una actualización financiera que ha ascendido a la cantidad de 1.059,558,12 euros. La actualización financiera ha afectado en idéntica cuantía al coste contable al que se ha reconocido el inmovilizado procedente de la extinción parcial de la concesión. El tipo de descuento adecuado que ha sido aplicado es el 3,06 %, correspondiente a la cotización de los bonos del estado a 3 años el pasado 31 de diciembre de 2008.

6.2 Reversión de Concesiones.

En el transcurso del ejercicio 2008 se ha producido la reversión de la concesión de «Nave taller de construcción y reparación de embarcaciones» que se otorgó a Talleres Asca, S.L., habiéndose incorporado a inversiones inmobiliarias por su valor razonable. En el caso de la presente concesión el valor de tasación ha ascendido a 141.215,06 euros y una vida útil futura, a partir de la fecha de reversión (15/04/2008), de 15 años.

Los activos contingentes que procedentes de las concesiones vigentes, a la fecha de cierre del ejercicio 2008, revertirán en los próximos años al vencimiento de las mismas, son los siguientes:

Año	Tipo de Instalación	Concesionario
2010	Nave industrial embarcaciones de pesca.	Zapata y Hernández, S.L.
2010	Taller para instalación de industria auxiliar.	Astilleros y Talleres El Puerto, S.L.
2011	Cafetería-Bar en Estación Marítima.	Andrés Cerrillo Santos.

6.3 Previsión otorgamiento de concesiones.

Se prevee que se otorguen, en los próximos años, las siguientes concesiones.

Año	Tipo de Instalación	Tasa ocup/año €
2009	Restaurante lonja en Puerto Pesquero	123.000,00
2009	Toma desaladora en Carboneras	9.860,00
2010	Puesto Inspección Fronteriza (P.I.F.)	347.000,00
2010	Varadero de Astilleros en el Puerto Pesquero	216.000,00
2010	Terminal carga en Carboneras	320.000,00

6.4 Inversiones Inmobiliarias totalmente amortizadas.

Al cierre del ejercicio 2008 las inversiones inmobiliarias totalmente amortizadas, por grupos contables, ascendían a las siguientes cantidades.

Grupo	Detalle	Valor contable	Amort. acumul.
1	Instalaciones de ayuda a la navegación.	0,00	0,00
2	Accesos marítimos.	0,00	0,00
3	Obras de abrigo y dársenas.	0,00	0,00
4	Obras de atraque.	0,00	0,00
5	Instalación para reparación de barcos.	0,00	0,00
6	Edificaciones.	1.250.147,30	1.250.147,30
7	Instalaciones generales.	0,00	0,00
8	Pavimentos, calzadas y vías de circulac.	367.016,77	367.016,77
	Suma Invers. Inmob. totalmente amortiz.	1.617.164,07	1.617.164,07

6.5 Análisis del movimiento durante el ejercicio.

Se adjunta cuadro de las reclasificaciones efectuadas con fecha 01/01/08 procedentes del inmovilizado material.

El detalle de los importes de las inversiones inmobiliarias y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2.008, así como el movimiento experimentado durante el ejercicio es el siguiente:

7. Inmovilizado intangible

Durante el ejercicio 2008 no se han capitalizado gastos financieros.

7.1 Inmovilizado Intangible totalmente amortizado.

Al cierre del ejercicio 2008 el inmovilizado intangible totalmente amortizado, por grupos contables, ascendían a las siguientes cantidades:

Grupo	Detalle	Valor contable	Amort. acumul.
16	Equipos proceso información (Apl. Informáticas)	315.718,83	315.718,83
	Suma Inm. Intangible totalmente amortizado	315.718,83	315.718,83

7.2 Análisis del movimiento durante el ejercicio.

Está constituido por Aplicaciones Informáticas, Propiedad Industrial y Derechos de uso del Pozo de agua adquirido en la localidad de Roquetas de Mar para garantizar el suministro de agua al Puerto de Almería. El movimiento habido en las diferentes cuentas de inmovilizaciones intangibles y sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 1: INMOVILIZADO INTANGIBLE 2008

(en euros)

INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 01-01-08	ADQUISICIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICACIONES (+)(1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIMIENTO PARA LA VENTA (-)	ANTICIPOS APLICADOS (+)	INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS (+)	SALDO A 31-12-08
Propiedad industrial								
Aplicaciones informáticas	789.509,63	7.457,97	(2.847,29)	122.600,00				916.720,31
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible	475.005,59							475.005,59
Anticipos para inmovilizaciones intangibles								
TOTAL	1.264.515,22	7.457,97	(2.847,29)	122.600,00	-	-	-	1.391.725,90
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 01-01-08	DOTACIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICACIONES (+)(1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIMIENTO PARA LA VENTA (-)	SALDO A 31-12-08		
Propiedad industrial								
Aplicaciones informáticas	463.576,89	103.442,25	(2.847,29)			564.171,85		
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible								
TOTAL	463.576,89	103.442,25	(2.847,29)	-	-	564.171,85		
DETERIORO DE VALOR DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 01-01-08	DOTACIONES DE TERCIOS (+)	REVERSIONES DE TERCIOS (-)	APLICACIONES (-)	RECLASIFICACIONES (+)(1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIMIENTO PARA LA VENTA (-)	SALDO A 31-12-08	
Propiedad industrial								
Aplicaciones informáticas								
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	
BENEFICIOS Y PÉRDIDAS DE INMOVILIZADO INTANGIBLE	FECHA	OPERACION (Venta, retiro, etc.)	VALOR CONTABLE BRUTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA / DETERIORO DE VALOR	PRECIO DE VENTA	RESULTADO DE LA OPERACION		
Aplicaciones informáticas fuera de uso	26-12-08	Retiro	(2.847,29)	(2.847,29)				
TOTAL			(2.847,29)	(2.847,29)	-	-		

(1) Incluir con signo - si se trata de Reclasificaciones a gastos o Traspasos a Inmovilizado material, y con signo + si son Traspasos de Inmovilizado material.

7.3 Información común aplicable al inmovilizado material y a inversiones inmobiliarias.

La información que a continuación se comenta es aplicable al inmovilizado material y a las inversiones inmobiliarias.

7.3.a Revalorizaciones netas acumuladas.

Durante el ejercicio de 2.008 no se ha producido ninguna revalorización del inmovilizado.

7.3.b Coeficientes de amortización.

Los coeficientes de amortización utilizados por grupos de elementos, tanto al inmovilizado material como a las inversiones inmobiliarias, son los que a continuación se detallan:

Bienes	Vida útil (años)	Valor residual (%)
01 INSTALACIONES DE AYUDA A LA NAVEGACIÓN		
0104 Instalaciones de ayudas visuales	10	0
0105 Inst. de ayudas radioeléctricas	5	0
0106 Inst. de gestión y explotación	5	0
02 ACCESOS MARÍTIMOS		
0201 Dragados de primer establecimiento50.	50	0
0203 Esclusas	40	1
0205 Obras perm.encauz. y def. marg.	35	0
03.-OBRAS DE ABRIGO Y DÁRSENAS		
0301 Diques y dragados de primer establ.	50	0
0303 Escollera de protección de recintos.	40	0
04.-OBRAS DE ATRAQUE		
0401 Muelles de fábrica	40	0
0402 Muelles hormigón armado y met.	30	0
0403 Defensas y elementos de amarre	5	0
0404 Obras complem. para atraque.	15	0
0405 Pantalanes flotantes	10	0
0406 Boyas de amarre	15	0
05.-INSTALACIONES DE REPARACIÓN DE BARCOS		
0501 Diques secos	40	0
0502 Varaderos	30	1
0503 Diques flotantes.	25	3
06.-EDIFICACIONES		
0601 Tinglados, almac. y dep.merc.	35	0
0602 Est. mar., lonjas, naves pesca, etc.	35	0
0603 Alm.Talleres, garages y oficinas	35	0
0604 Viviendas y otros edificios.	35	-
0605 Edificaciones menores	17	0
0606 Módulos y pequeñas.const.prefab.	17	0
0607 Elem.fijos soporte ayda naveg.	35	0
07.-INSTALACIONES GENERALES		
0701 Inst. conducciones y alumbrado ext	17	0
0702 Cerramientos	17	0
0703 Otras instalaciones	17	0

Bienes	Vida útil (años)	Valor residual (%)
08.-PAVIMENTOS, CALZADAS Y VIAS DE CIRCULACIÓN		
0801 Vías férreas y estac. clasif.	25	3
0802 Pav. en muelles y z. Manip.	15	0
0803 Cam., z. Circ., aparcam.depositos	15	0
0804 Puentes de fábrica.	45	0
0805 Puentes metálicos.	35	2
0806 Túneles.	35	0
0807 Accesos inst. ayuda navegación.	15	0
09.-EQUIPOS DE MANIPULACIÓN DE MERCANCÍAS		
0901 Cargaderos e inst. especiales.	20	3
0902 Grúas de pórtico.	20	3
0903 Grúas automóviles.	10	3
0904 Carretillas, tractores, equipo ligero.	10	3
10.-MATERIAL FLOTANTE		
1001 Cabrias y grúas flotantes.	25	4
1002 Dragas.	25	3
1003 Remolcadores.	25	3
1004 Gánguiles, gabarras y barcasas.	25	4
1005 Equipo auxiliar y de buzo.	10	2
1006 Embarcaciones de servicio.	15	0
1007 Elem.comunes soporte flot.ay.navg.	15	0
11.-EQUIPO DE TRANSPORTE		
1101 Automóviles y motocicletas.	6	5
1102 Camiones y furgonetas.	6	5
12.-MATERIAL FERROVIARIO		
1201 Locomotoras y tractores.	15	5
1202 Vagones.	20	4
13.-EQUIPO DE TALLER		
1301 Equipo de taller.	14	4
14.-MOBILIARIO Y ENSERES		
1401 Mobiliario y enseres.	10	0
15.-MATERIAL DIVERSO		
1501 Material diverso.	5	0
16.-EQUIPO INFORMÁTICO		
1601 Equipo físico (hardware).	5	0

7.3.c Adquisición de inmovilizado a empresas consolidables.

La Autoridad Portuaria de Almería no ha adquirido durante el ejercicio de 2.008 inmovilizado material a empresas consolidables.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros.

No existen.

8.2 Arrendamientos Operativos de los arrendadores.

Los importes totales de los cobros futuros mínimos, expresados en euros, de los arrendamientos operativos no cancelables existentes a 31/12/2008, agrupados por plazos de vencimiento, son los siguientes:

Plazos de cobros futuros	Arrendamientos operativos	Cuotas contingentes	Total arrend. coutas
a) Hasta un año	905.707,41	712.865,69	1.618.573,10
b) Entre uno y cinco años	905.707,41	712.865,69	1.618.573,10
c) Más de cinco años	870.055,64	666.819,65	1.536.875,29

Durante 2008, por la cuantía facturada, las concesiones y autorizaciones más significativas han sido:

Explotación Lonja de Pescado y fábrica de hielo otorgada a la Federación Almeriense de Asociaciones Pesqueras.

Explotación Dársena Deportiva, parcela Club Social y edificio otorgada al Club de Mar.

Nave para descarga, almacenamiento y distribución de cemento a granel en el Muelle de Poniente del Puerto de Almería otorgada a Ceminter Hispania, S.A.

Terminal de recepción, almacenamiento y distribución de cemento en el Muelle de Poniente del Puerto de Almería otorgada a Cemex España, S.A.

Terminal de recepción de carbón para la central térmica de Carboneras otorgada en concesión a Endesa Generación, S.A.

Parcela en muelle de Poniente del Puerto de Almería a Saipem para depósito de tubos con destino al gasoducto Almería/Argelia.

A continuación se detallan, de forma individualizada, los importes de cobros futuros mínimos, descripción de los bienes e importes de los arrendamientos operativos vigentes (tasa por ocupación privativa de dominio público portuario) así como de las cuotas contingentes (las correspondientes a la tasa por aprovechamiento especial en el ejercicio de actividades comerciales industriales y de servicios):

Concesiones existentes durante el ejercicio 2.008

TIPO: CONCESIÓN							
TITULAR	OBJETO	SUPERFICIE	TASA_OCUPAC	TASA_APROVI	TOTAL	FECH_INICIO	FECH_FINAL
AST. Y TALLERES EL PUERTO, S.L.	TALLER PARA INSTALACION DE INDUSTRIA AUXILIAR	1.655	3.650,78	3.412,94	7.063,72	12/05/1995	11/05/2010
ZAPATA Y HERNANDEZ, S.L.	NAVE INDUSTRIAL EMBARCACIONES DE PESCA	985	2.031,26	1.129,72	3.160,98	16/05/1995	15/05/2010
CERRILLO SANTOS, ANDRES	CAFETERIA-BAR EN LA ESTACION MARITIMA	100	11.128,14	11.741,70	22.869,84	27/05/2008	26/05/2011
PETROLERA DEL PUERTO, S.L.	SURTIDOR EN PTO.PESQUERO DE ALMERIA	195	401,10	6.252,15	6.653,25	14/04/1998	13/04/2013
DREC.PROV.DEL INST.SOC.MARINA	PARCELA PARA CONST. DEL INST.SOCIAL DE LA MAR	942	1.943,00	0,00	1.943,00	03/06/1998	03/06/2013
KEKILA IBERIA, S. L.	PARCELA PARA INST.NAVE ALMAC TURBA Y FERTILIZ	3.330	16.497,49	23.509,53	40.007,02	11/06/1998	10/06/2013
IMPORTACIONES Y TRANSITOS,S.A.	ALMACEN PARA DEPOSITO DE FERTILIZANTES	3.093	15.323,34	9.273,03	24.596,37	17/02/1994	16/02/2014
PISCIFACTORIA FRAMAR, S.L.	PARCELA PTO.CARBONERAS (ACUICULTURA MARINA)	570	10.726,52	10.755,03	21.481,55	16/08/1993	18/08/2014
RODRIGUEZ MARTINEZ , RAMON	NAV. PARA LA CONSTRUCCION DE EMBARCIONES DE M	936	1.930,22	3.388,41	5.318,63	01/01/1999	31/10/2015
PEREZ FERNANDEZ , JUAN	NAV-INDUST.PARA CONST, REP. Y MANT. DE EMB. N	250	641,56	1.492,54	2.134,10	16/01/2000	27/12/2015
ENDESA GENERACION, S.A.,	TOMA DE AGUA DE ENDESA	7.106	11.191,14	3.864,29	15.055,43	18/11/1987	20/04/2017
ENDESA GENERACION, S.A. S.U.	CANAL DE DESCARGA DE VERTIDOS TRATADOS AL MAR	3.148	3.894,71	1.771,36	5.666,07	16/02/1995	20/04/2017
FEDERACION ALMERIENSE DE ASOC.	EXPLOTACION DE LONJA DE PESC. Y FCA. DE HIELO	3.029	392.886,10	29.593,75	422.479,85	02/05/2007	01/05/2017
CEMEX ESPAÑA, S.A.	TERMINAL DESC.ENSACADO Y DISTRIB.DE CEMENTO	2.049	65.165,98	47.552,00	112.717,98	08/12/2007	07/12/2017
CARMAR CULTIVOS MARINOS, S.L.	PREENGORDE DE LUBINA Y DORADA	7.140	8.833,61	27.106,94	35.940,55	26/06/2004	19/09/2018
UNION SALINERA DE ESPAÑA S.A.	PARCELA PARA DEPOSITO DE SAL EN M.RIBERA 2º	1.775	4.759,49	951,90	5.711,39	01/01/1969	01/01/2019
PRE.DORADAS MARICULTURA, S.L.	PISCIFACTORIA PARA PREENGORDE DE DORADA Y OTR	7.069	8.745,77	11.015,35	19.761,12	05/03/1999	05/03/2021
D.PROV.TUR. COMERCIO Y DEPORTE	CENTRO NAUTICO DE ALMERIA	1.741	827,95	0,00	827,95	26/11/1991	30/06/2021
PISCIFACTORIA AGUADULCE, S.L.U	INST.NAVE CON DESTINO A DAR SERVICIO A LA PIC	3.000	2.098,10	20.053,89	22.151,99	23/10/2003	22/10/2023
PETROPECA, S.L.	SURTIDOR EN PTO.PESQUERO DE ALMERIA	100	205,87	41,17	247,04	25/01/1967	24/10/2023
ENDESA GENERACION, S.A. S.U.	PUERTO PARA RECEPCION Y DESCARGA DE CARBON	66.659	33.674,67	209.303,39	242.978,06	11/11/1982	10/11/2023
MEDGAZ, S.A.	MEDGAZ, OFICINAS Y ALMACEN DE REPUESTOS	561	79.959,58	0,00	79.959,58	01/12/2007	30/11/2024
HORMIGONES DOMINGO GIMENEZ S.A	NAVE DESCARGA ALMAC. Y DISTR. DE CEMENTO	6.000	37.384,59	0,00	37.384,59	16/10/2006	15/10/2026
CONFED. HIDROGRAFICA DEL SUR	INSTALACION DE UN REPETIDOR DE RADIO DE LA RE	0	0,00	0,00	0,00	31/10/2011	30/10/2026
HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	MUELLE PARA CARGA Y DESCARGA DE MERCANCIAS	54.178	16.702,32	13.200,09	29.902,41	26/04/1977	01/01/2026
CLUB DE MAR	PUERTO DE PORTIVO E INSTALACIONES DEL CLUB DE	19.280	105.205,81	21.041,68	126.247,49	23/02/2005	01/09/2028
JOIGCA,S.A.Y CD Y ASOC.SL.UTE.	ESTANCIA Y ESPERA DE EMBARQUE PORT. EN PK-439	75.820	7.187,66	0,00	7.187,66	08/10/2001	08/01/2031
CEMINTER HISPANIA, S.A.	AMPLIACIÓN DEL SILO DE CEMENTO EN EL M. PONIE	6.570	33.336,81	198.787,80	232.124,61	16/10/2006	16/10/2031
J.RONCO Y CIA, S.L.	NAVE ALMACEN Y OFICINAS	7.200	19.306,08	31.432,92	50.739,00	24/10/2002	15/11/2031
LOGISTICA LOPEZ GUILLEN, S.L.	NAVE ALMACEN Y OFICINAS	4.506	10.067,76	26.194,11	36.261,87	22/11/2001	22/11/2031
Totales.			905.707,41	712.865,69	1.618.573,10		

Autorizaciones existentes durante el ejercicio 2.008

TITULAR	OBJETO	SUPERFICIE	TASA_OCUPA	TASA_APRO	TOTAL
A.NAVARRO, S.A.	EXPLOTACION DEL LOCAL NUM.4 (NAVE DE PTE.)	1.461	20.375,40	4.403,51	24.778,91
ALMERAYA, S.A. (NO VALIDO)	PLAZA DE APARCAMIENTO-PARADA DE AUTOBÚS	70	225,88	937,69	1.163,57
ANICETO S.C.A.	NAVE-ALMACEN EN PUERTO PESQUERO	400	4.384,36	2.040,00	6.424,36
ANICETO S.C.A.	TALLER DE REPARACION DE EMBARCACIONES PESCA	619	19.163,74	4.209,32	23.373,06
AST. Y TALLERES EL PUERTO, S.L	TALLER PARA INSTALACION DE INDUSTRIA AUXILIAR	1.655	2.844,12	3.042,31	5.886,43
ASTILLEROS MARTINEZ, S.L.L.	VARADERO PTO. PRO. ALMERIA	2.084	8.897,49	1.779,50	10.676,99
AUTOCARES FRAHERMAR S. A.	PLAZA DE APARCAMIENTO-PARADA DE AUTOBÚS	70	225,88	703,27	929,15
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	PARGUE URBANO DEL AYUNTAMIENTO	31.300	0,00	0,00	0,00
BAUTISTA ORTIZ, ANTONIO	LOCAL EN ANEXO EST.MARITIMA (MINI MARKET) +	339	7.916,44	12.852,00	20.768,44
CAM.FRIGOR.PTO.DE ALMERIA,S.L.	EXPLOTAC. DE UN LOCAL EN NAVE (1) DE PONIENTE	1.200	16.735,44	3.786,90	20.522,34
CERRILLO SANTOS, ANDRES	CAFETERIA-BAR EN LA ESTACION MARITIMA	100	10.928,78	12.096,00	23.024,78
CERRILLO SANTOS, ANDRES	APARCAMIENTO Nº 11	15	121,27	95,70	216,97
CERRILLO SANTOS, ANDRES	APARCAMIENTO Nº 10	15	121,27	95,70	216,97
COMARIT ESPAÑA, S. L.	APARCAMIENTO Nº 8	15	121,27	95,70	216,97
COMARIT ESPAÑA, S. L.	APARCAMIENTO Nº 7	15	121,27	95,70	216,97
COMARIT ESPAÑA, S. L.	INSTALACION PARA CONTROL TARJETAS EMBARQUE	10	372,72	375,12	717,84
COMARIT ESPAÑA, S. L.	AGENCIA DE VENTA DE BILLETES EN LA EST. MARIT	97	15.876,36	21.888,00	37.764,36
CONFED. HIDROGRAFICA DEL SUR	INSTALACION DE UN REPETIDOR DE RADIO DE LA RE	0	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCION NAVAL CASAS, S.L.	ASTILLERO ANTIGUA REST Y DECORACION DE BARCOS	567	1.289,22	6.366,69	7.655,91
CRUCEROS CAN PICAFORT, S.L.	CASETA PARA VENTA DE ENTRADAS CAN PICAFORT	2	7,48	0,00	3.558,75
DELFIN GROUP TIME, S.L.	AUTORIZACION CAMPAÑA PROMOCIONAL MEDITEL	15	60,96	0,00	2.958,00
EDULAIRA, S.L.	NAVE DE EFECTOS NAVALES EN PTO PESQUERO	59	588,88	13.426,56	14.015,40
ELECTRO AUTOMAR, S.L.	TALLER DE REPARACION E INSTALS.NAVALES	100	2.073,01	2.608,75	4.681,76
EUROPA FERRY'S, S.A.	LOCAL PARA VENTA DE BILLETES EN EST. MARITIMA	53	3.063,21	3.772,45	6.835,66
FABA MARTINEZ, FILOMENA	ENVEJECIMIENTO DE ANFORAS	0	0,00	5.004,80	5.004,80
FERNANDEZ RUIZ, MARIANA	CANTINA-BAR EL JABEGOTE EN CARBONE	312	540,41	900,00	1.440,41
FERRIMAROC AG./CENARGO ESP.S.L	APARCAMIENTO Nº 1	60	485,08	382,80	867,88
FERRIMAROC AG./CENARGO ESP.S.L	APARCAMIENTO Nº 5	15	121,27	95,70	216,97
FERRIMAROC AGENCIAS, S.L.	INSTALACION PARA CONTROL TARJETAS EMBARQUE	15	342,72	375,12	717,84
FLANDRIA INTERNAC.TRAVEL,S.A.	AGENCIA DE VENTA DE BILLETES EN LA EST. MARIT	7	191,25	7.650,72	7.841,97
HARPO SHIP SUPPLIERS, S.L.	HARPO-ALMACEN PROVISIONISTA DE BUQUES	188	4.682,38	2.800,00	7.482,38
HOSTELERIA SIMON & ZHOR S.L.	APARCAMIENTO Nº 12	15	121,27	95,70	216,97
HOSTELERIA SIMON & ZHOR S.L.	CAFETERIA EN EST.MARITIMA DEL PTO.DE ALMERIA	463	27.634,94	13.500,00	41.134,94
J.RONCO Y CIA, S.L.	EXPLOTACION DEL LOCAL NUM.2(NAVE DE PONIENTE)	1.438	20.272,93	4.334,19	24.607,12
J.RONCO Y CIA, S.L.	ALMACENAM. DE MATERIAL PARA MEDGAZ. ZONA B	2.000	12.350,40	12.350,40	24.700,80
J.RONCO Y CIA, S.L.	OFICINAS MODULARES Y APARCAMIENTO SAIPEM	685	2.828,02	2.828,02	5.656,04
J.RONCO Y CIA, S.L.	ALMACENAMIENTO DEL MARMOL EN M. PECHINA	1.500	29.725,20	8.400,00	38.125,20
J.RONCO Y CIA, S.L.	INSTALACION PARA CONTROL TARJETAS EMBARQUE	10	342,72	375,12	717,84
J.RONCO Y CIA, S.L.	LOCAL PARA VENTA DE BILLETES EN EST.MARITIMA	114	6.626,32	8.160,52	14.786,84
J.RONCO Y CIA, S.L.	AGENCIA DE VENTA DE BILLETES EN LA EST. MARIT	80	4.632,38	650,35	6.549,98
J.RONCO Y CIA, S.L.	APARCAMIENTO Nº 3	15	121,27	95,70	216,97
J.RONCO Y CIA, S.L.	APARCAMIENTO Nº 4	15	121,27	95,70	216,97
J.RONCO Y CIA, S.L.	APARCAMIENTO Nº 2	15	121,27	95,70	216,97
J.RONCO Y CIA, S.L.	APARCAMIENTO Nº 1	15	121,27	95,70	216,97
J.RONCO Y CIA, S.L.	ALMACENAMIENTO DEL MARMOL EN M. PECHINA	1.500	7.659,00	2.100,00	9.759,00
JIMENEZ CONESA, S.L.	TALLER DEL SECTOR NAVAL, 1017 (280.300) M2	1.017	7.126,86	3.027,09	10.153,95
LINEAS EUROPEAS DE AUTOBUES,SA	PLAZA DE APARCAMIENTO-PARADA DE AUTOBÚS	70	225,88	937,68	1.163,56
LINEAS MARITIMAS EUROPEAS, S.A	AGENCIA DE VENTA DE BILLETES EN LA EST. MARIT	48	2.807,46	3.457,48	6.264,94
LOGISTICA LOPEZ GUILLÉN, S.L.	ALMACENAMIENTO DEL MARMOL EN M. PECHINA	1.500	7.659,00	2.100,00	9.759,00
LOHA, S.L.	NAVE PARA CONSTRUCCION DE EMBARC.DE POLIESTER	735	8.831,07	3.090,87	11.921,94
LOHA, S.L.	ALMAC. PARA MOLDES Y OTROS MATER. ASTILLEROS	1.035	9.245,60	4.001,25	13.246,85
LOHA, S.L.	TALLER DE CONSTRUCCION DE BARCOS	660	8.762,23	2.996,50	11.758,73
MANUEL PAEZ S.L.	LOCAL EN ESTACION T.I.R.	34	8.058,87	1.790,04	9.848,91
MARIN MOTOR ALMERIA, S.L.	LOCAL A242 EN PTO. PESQUERO	50	1.210,18	5.952,00	7.162,18
MOLINA MARITIMA, S. A.	LOCAL COMERCIAL EN EL P.I.F.	10	740,24	3.680,04	4.420,28
NAUTISOL,S.A.	TALLER DE REPARACION DE MOTORES	1.296	13.836,59	8.277,00	22.083,59
PRACTICOS DE ALMERIA, S.C.	OFICINAS Y ESTACION DE PRACTICOS (A3062)	87	2.907,48	2.024,47	4.931,95
S.C.A.BOTEROS Y AMAR.BUQUES	LOCAL EN ANTIGUO EDIF. O.T.P.	10	1.350,60	2.462,88	3.813,48
S.C.I. TRANSPORTES PORTUARIOS	LOCAL EN LA DARSENA COMERCIAL	70	2.450,00	1.940,21	4.390,21
SAIPEM S.P.A.	DEPOSITO DE MATERIAL PARA MEDGAZ. ZONA D (20280), B (37	108.555	387.974,40	77.594,88	465.569,28
SESTIALSA	LOCAL EN DARSENA COMERCIAL	165	3.244,96	1.168,93	4.413,89
TALLERES MILAN,S.A	T. MILAN-INDUSTRIA AUX. CONST. NAVAL	1.915	26.706,97	6.709,48	33.416,45
TRANSBULL CADIZ, S. L.	INSTALACION PARA CONTROL TARJETAS EMBARQUE	6	342,72	375,12	717,84
TRANSBULL CADIZ, S. L.	AGENCIA DE VENTA DE BILLETES EN LA EST. MARIT	42	2.452,90	3.020,82	5.473,72
TRANSPORTES BACOMA, S. A.	PLAZA DE APARCAMIENTO-PARADA DE AUTOBÚS	70	225,88	937,68	1.163,56
TRANSPORTES VERGEL, S.L.	NAVE EN ZONA DE SERVICIO DEL PTO. DE ALMERIA	954	5.054,19	20.216,80	25.270,99
TRANSPORTES VERGEL, S.L.	ACTIVIDAD COMPLEM. A LA AGENC. DE TRANSPORTES	115	609,06	2.436,26	3.045,32
VIAJES ISLA VERDE,S.L	ANTIGUA BARRAQUILLA PARA AGENCIA DE VIAJES	620	3.068,96	6.696,00	9.764,96
VIAJES ISLA VERDE,S.L	APARCAMIENTO Nº 10	30	242,54	191,40	433,94
VIAJES ISLA VERDE,S.L	APARCAMIENTO Nº 9	15	121,27	95,70	216,97
VIAJES ISLA VERDE,S.L	TIENDA OFICINA EN EST.MARITIMA PTO.DE ALMERIA	7	191,25	7.650,72	7.841,97
VIAJES MARRUECOTUR, S.A.	LOCAL PARA VENTA BILLETE (PUERTO. DE ALMERIA)	7	191,25	7.650,72	7.841,97
VIAJES PARIS, S.A.	LOCAL EN EST.MARITIMA "AGENCIA DE VIAJES"	7	191,25	7.650,72	7.841,97
VODAFONE ESPAÑA, S.A.	VODAFONE, ESTACION BASE TELEFONIA MOVIL PTO.P	24	69,29	12.000,00	12.069,29
ZAPATA Y HERNANDEZ, S.L.	NAVE INDUSTRIAL EMBARCACIONES DE PESCA	965	1.692,72	941,43	2.634,15

1.115.974,90

9. Instrumentos financieros

9.1 Activos y Pasivos Financieros.

Los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año están valorados inicialmente por su valor nominal. Asimismo están contabilizados a valor nominal los créditos y débitos por operaciones no comerciales ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo: caso de anticipos y créditos al personal. En relación con las fianzas y depósitos entregados o recibidos, indicar que también se han valorado inicialmente por su nominal, por tener la posible actualización financiera un efecto escasamente significativo, y ello en atención al principio contable de importancia relativa. Las subvenciones de capital devengadas, tanto a corto como a largo plazo también están valoradas por su valor nominal.

El registro inicial a valor razonable únicamente se ha aplicado en el caso de proveedores de inmovilizado a largo plazo.

9.1.1 Activos Financieros.

a) A largo plazo.

El saldo de los préstamos y partidas a cobrar, que asciende a 4.354.849,71 euros, está constituido por créditos por enajenación de inmovilizado (grúas) por importe de 50.809,52 euros, créditos al personal por importe de 66.992,65 euros y subvenciones oficiales de la Hacienda Pública pendiente de cobro correspondiente a Fondos FEDER, de Cohesión y de la Junta de Andalucía y el Ministerio de Agricultura, Pesca y Alimentación por importe de 4.237.047,54 euros.

b) A corto plazo.

El importe total de préstamos y partidas a cobrar a corto plazo asciende a la cantidad de 2.886.083,52 euros.

De este importe la partida más significativa está constituida por el saldo de «Clientes por ventas y prestaciones de servicios» que figura neto de provisiones y que asciende a la cantidad de 2.451.489,82 euros. En cuanto a la variación de las provisiones y pérdidas de créditos incobrables indicar que al finalizar el ejercicio de 2.008 se ha procedido a realizar el análisis de los saldos existentes en las cuentas de clientes, efectuándose el cálculo de la oportuna provisión para clientes dudosos, de acuerdo con los siguientes criterios:

Cientes por servicios portuarios:

Se han dotado los porcentajes que a continuación se detallan en función de la antigüedad de la deuda con respecto a la fecha de vencimiento de las correspondientes facturas. Durante el ejercicio de 2008 se ha aplicado a los precios privados, siguiendo instrucciones emanadas del Organismo Público Puertos del Estado, los porcentajes de provisión, en función de la antigüedad de la deuda con respecto a la fecha de vencimiento de la factura, deducibles según el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades; por tanto se provisiona:

Entre 0 y 6 meses:	0%
Entre 6 y 12 meses:	100%
Entre 12 y 18 meses:	100%
Entre 18 y 24 meses:	100%
Más de 24:	100%

Cientes por cánones:

Considerando la naturaleza de precios públicos que tienen, y la posibilidad de acudir a la vía ejecutiva para su cobro, los porcentajes aplicados han sido los siguientes, contados

a partir de la finalización del plazo de ingreso en periodo voluntario y, por tanto, del inicio del periodo ejecutivo y del procedimiento administrativo de apremio:

Entre 0 y 12 meses:	0%
Entre 12 y 24 meses:	50%
Más de 24 meses:	100%

El importe a que ha ascendido dicho cálculo a 31-12-08 es de 646.595,26 euros, sobre todo debido a la provisión al 100%, por peligrosidad manifiesta, realizada a la Federación Almeriense de Asociaciones Pesqueras, concesionaria de la lonja, que atraviesa una difícil situación. Asimismo, en el ejercicio 2008 la pérdida de créditos comerciales incobrables ascendió a 41.782,49 euros. En total la provisión para insolvencias y la pérdida de créditos comerciales incobrables ha ascendido a 688.377,75 euros. A fecha 31-12-07 la provisión fue de 231.439,58 euros, por lo que la variación de la provisión y pérdidas de créditos incobrables durante 2.008 ha sido de 456.938,17 euros.

El resto del saldo de préstamos y partidas a cobrar a corto plazo lo componen préstamos al personal por importe de 50.013,36 euros, créditos con la Hacienda Pública y otras Administraciones por importe de 363.92,90 euros, créditos a corto plazo por enajenación del inmovilizado (grúas) por importe de 13.706,94 euros y fianzas y depósitos constituidos a corto plazo por importe de 6.950,50 euros.

9.1.2 Pasivos Financieros.

a) A largo plazo.

Para financiar el Plan de Inversiones 2006/2009 se contrató durante el ejercicio 2006 un préstamo a largo plazo con diversas entidades financieras por importe de 41,9 millones de euros. La anualidad aprobada y dispuesta en el ejercicio 2008 ha ascendido a 10,4 millones de euros. Se han traspasado a corto 1,8 millones de euros y se han cancelado de forma anticipada 0,5 millones de euros.

Asimismo existen proveedores de inmovilizado a largo plazo por importe de 11.842.613,78 euros correspondiente al pago aplazado de la reversión parcial de la concesión de Endesa en Carboneras que se ha valorado a valor razonable, lo cual ha implicado que en dicho importe figuran descontados los flujos de efectivo futuros estimados a tipo de descuento adecuado, habiendo ascendido la correspondiente actualización financiera a la cantidad de 1.059.558,12 euros.

b) A corto plazo.

La cantidad que figura como deudas con entidades de crédito a corto plazo por importe de 1.892.199,74 euros está compuesta por el traspaso a corto de la deuda a largo por importe de 1.800.000 euros y 92.199,74 euros a que ascendía la disposición de pólizas en 31 de diciembre en las entidades financieras.

El importe de otras deudas a pagar a corto plazo, que asciende a la cantidad de 3.964.620,35 euros está compuesto fundamentalmente por deudas con proveedores de inmovilizado por importe de 1.484.933,32 euros, acreedores por prestación de servicios y otras cuentas a pagar por importe de 1.329.697,28 euros, otras deudas con las Administraciones Públicas por importe de 187.566,95 euros, anticipos de subvenciones de fondos Feder recibidos de la Hacienda Pública por importe de 931.228,73 euros, y fianzas y depósitos recibidos y otras partidas pendientes por importe de 33.743,93 euros.

A continuación, en el cuadro 10, se resumen los activos y pasivos financieros, procediéndose posteriormente en los cuadros 4, 4.1, 4.2, 5, 8 y 9 a la pormenorización y detalle del saldo que compone cada una de las partidas.

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 10: INSTRUMENTOS FINANCIEROS 2008

(en euros)

a) Activos financieros

	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados, Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados, Otros			
	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008
Activos a valor razonable con cambios en p. y g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Mantenedos para negociar														
- Otros														
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	4.354.849,71	5.177.063,76	-	-	-	-	-	-	2.886.083,52	4.418.664,16
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Valorados a valor razonable														
- Valorados a coste														
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	4.354.849,71	5.177.063,76	-	-	-	-	-	-	2.886.083,52	4.418.664,16

b) Pasivos financieros

	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Valores representativos de deuda		Derivados, Otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados, Otros			
	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008	31/12/2008	01/01/2008
Débitos y partidas a pagar	29.643.113,98	21.562.500,00	-	-	11.842.613,78	-	1.892.199,74	3.539.101,31	-	-	-	-	3.964.620,35	4.537.815,48
Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Mantenedos para negociar														
- Otros														
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	29.643.113,98	21.562.500,00	-	-	11.842.613,78	-	1.892.199,74	3.539.101,31	-	-	-	-	3.964.620,35	4.537.815,48

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 4: INMOVILIZADO FINANCIERO 2008

(en euros)

IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	REVERSION DE DETERIORO (-)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ENAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	OTROS MOVIMIENTOS (+)	SALDO A 31-12-08
Participaciones a l.p. en empresas del grupo	30.702,00								30.702,00
Participaciones a l.p. en empresas asociadas									-
Créditos a l.p. a empresas del grupo y asociadas									-
TOTAL SALDO BRUTO	30.702,00	-	-	-	-	-	-	-	30.702,00
Deterioro de valor de participac. a l.p. en empr. del grupo y asoci.									-
Deterioro de valor de créditos a l.p. en empr. del grupo y asoci.									-
Desembolsos ptes. participac. a l.p. en empr. del grupo y asoci.									-
TOTAL SALDO NETO	30.702,00	-	-	-	-	-	-	-	30.702,00

V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	REVERSION DE DETERIORO (-)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ENAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	OTROS MOVIMIENTOS (+)	SALDO A 31-12-08
Participaciones a l.p. en otras partes vinculadas									-
Inversiones financieras a l.p. en instrumentos de patrimonio									-
Créditos a terceros	144.309,11	37.200,00	-	-	(63.706,94)	-	-	-	117.802,17
a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas									-
b) Créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado	64.516,46				(13.706,94)				50.809,52
c) Créditos a l.p. al personal	79.792,65	37.200,00			(50.000,00)				66.992,65
Adm. Públ., subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p.	5.031.985,35			(794.937,81)					4.237.047,54
Otros activos financieros	769,30	-	-	(769,30)	-	-	-	-	-
a) Activos por derivados financieros a l.p.									-
b) Imposiciones a l.p.									-
c) Fianzas y depósitos constituidos a l.p.	769,30			(769,30)					-
TOTAL SALDO BRUTO	5.177.063,76	37.200,00	-	(795.707,11)	(63.706,94)	-	-	-	4.354.849,71
Deterioro de valor de créditos a l.p. a otras partes vinculadas									-
Desembolsos ptes. participaciones a l.p. en otras partes vinculadas									-
Desembolsos ptes. sobre participaciones en el patr. neto a l.p.									-
TOTAL SALDO NETO	5.177.063,76	37.200,00	-	(795.707,11)	(63.706,94)	-	-	-	4.354.849,71

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 4.1: PARTICIPACIONES PERMANENTES EN CAPITAL 2008

(en euros)

PARTICIPACIONES PERMANENTES EN CAPITAL (SITUACION A 31-12-08)	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL TOTAL DE LA PARTICIPACIÓN	COSTE CONTABLE TOTAL DE LA PARTICIPACIÓN	DETERIORO DE VALOR AL CIERRE	DESEMBOLSOS PENDIENTES	
					A LARGO PLAZO	A CORTO PLAZO
EMPRESAS DEL GRUPO		30.702,00	30.702,00	-	-	-
Sociedad de Estiba y Desestiba del Puerto de Almería	51,00	30.702,00	30.702,00			
EMPRESAS ASOCIADAS		-	-	-	-	-
OTRAS PARTES VINCULADAS		-	-	-	-	-
OTRAS INVERSIONES FINANC. A L.P. EN INSTR. DE PATRIMONIO		-	-	-	-	-

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 8: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 2008

(en euros)

II. DEUDAS A LARGO PLAZO	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACIÓN ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-08
Deudas con entidades de crédito	21.562.500,00	10.400.000,00	(519.386,02)	(1.800.000,00)		29.643.113,98
Proveedores de inmovilizado a largo plazo		11.842.613,78				11.842.613,78
Otras deudas	-	-	-	-	-	-
<i>a) Otras deudas a l.p., otras partes vinculadas</i>						
<i>b) Deudas a largo plazo</i>						
<i>c) Acreedores por arrendamiento financiero a l.p.</i>						
<i>d) Pasivos por derivados financieros a l.p.</i>						
<i>e) Fianzas, depósitos y garantías recibidos a largo plazo</i>						
TOTAL	21.562.500,00	22.242.613,78	(519.386,02)	(1.800.000,00)	-	41.485.727,76
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACIÓN ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-08
TOTAL	-	-	-	-	-	-
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)		APLICACIÓN AL RESULTADO (-)	CANCELACIÓN Y TRASPASO A D/P (-)	SALDO A A 31-12-08
		Pérdidas y Ganancias	Patrimonio			
TOTAL	-	-	-	-	-	-
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO (Anticipos recibidos por ventas o prestac. de servicios a l.p.)	SALDO A 01-01-08	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	TRASPASO AL RESULTADO (-)	BAJAS (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A A 31-12-08
Tasas anticipadas						
Importes adicionales a las tasas anticipadas						
TOTAL	-	-	-	-	-	-

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 9: DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES 2008
(en euros)

ACTIVO CORRIENTE		
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		
Activos no corrientes mantenidos para la venta	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
TOTAL	-	-

III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
TOTAL	-	-

3. Deudores varios	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
Créditos a corto plazo al personal	50.013,36	52.498,13
TOTAL	50.013,36	52.498,13

5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
H.P. retenc. y pagos a cuenta Impuesto Beneficios	29.530,07	10.531,00
H.P. deudora por IVA de Inversiones	164.311,70	362.329,06
Administraciones Públicas, deudores por otros conceptos	170.021,13	772.385,87
TOTAL	363.922,90	1.145.245,93

IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.

Concepto	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
TOTAL	-	-

V. Inversiones financieras a corto plazo.

1. Instrumentos de Patrimonio	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
TOTAL	-	-

2. Créditos a empresas	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
Créditos a c.p. a otras partes vinculadas		
Intereses a c.p. de créditos a otras partes vinculadas		
Créditos a c.p.		
Créditos a c.p. por enajenación de inmovilizado	13.706,94	13.706,94
Intereses a c.p. de créditos		
Deterioro de valor de créditos a c.p.		
TOTAL	13.706,94	13.706,94

3. Otros activos financieros	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
Dividendos a cobrar de otras partes vinculadas		
Valores representativos de deuda a c.p. e intereses		
Dividendos a cobrar		
Imposiciones a c.p.		
Intereses a c.p.		
Fianzas y depósitos constituidas a c.p.	6.950,50	6.950,50
Activos por derivados financieros cartera de negociación		
Activos por derivados financieros instrumentos de cobertura		
Deterioro de valor de valores represent. de deuda a c.p.		
TOTAL	6.950,50	6.950,50

PASIVO CORRIENTE		
II. Provisiones a corto plazo		
Concepto	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
TOTAL	-	-

III. Deudas a corto plazo

III. Deudas a corto plazo	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
Deudas con entidades de crédito a c.p.	1.092.199,74	3.539.101,31
Intereses a c.p. de deudas con entidades de crédito		
Proveedores de inmovilizado a c.p.	1.484.933,32	3.464.396,73
Proveedores de inmovilizado a c.p., otras partes vinculadas		
Otras deudas a c.p. con otras partes vinculadas		
Intereses a c.p. de deudas, otras partes vinculadas		
Deudas a corto plazo		
Intereses a corto plazo de deudas		
Acreeedores por arrendamiento financiero a c.p.		
Partidas pendientes de aplicación	(1.842,44)	(3.210,99)
Desembolsos exigidos sobre participaciones en el patr. neto		
Pasivos por derivados financieros a c.p., cartera de negociación		
Pasivos por derivados financieros a c.p., instrum. de cobertura		
Fianzas y depósitos recibidos a c.p.	35.586,37	19.560,10
TOTAL	3.410.076,99	7.019.047,15

IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.

Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
OPPE - Externalización pensiones Caixa	353,97	
TOTAL	353,97	-

V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

1. Acreedores y otras cuentas a pagar	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
Proveedores		
Acreedores por prestaciones de servicios	1.324.951,01	869.292,51
Anticipos de clientes		
Dietas de viaje		
Remuneraciones pendientes de pago	4.746,27	7.585,03
Remunerac. mediante sistemas aportac. definida pte. de pago		
TOTAL	1.329.697,28	876.877,54

3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 01/01/2008
H.P. Acreedora por Impuesto Beneficios		
Administraciones Públicas, acreedores por otros conceptos	187.566,95	184.566,14
TOTAL	187.566,95	184.566,14

9.2 Fondos Propios.

Denominación de la partida	Saldo al 01/01/2008	Distribución de resultados	Otros movimientos	Saldo al 31/12/2008
I. PATRIMONIO	40.696.997,94	0,00	0,00	40.696.997,94
Patrimonio inicial 31/12/92	38.790.696,46	0,00	0,00	38.790.696,46
Patrimonio Ley 27/92 Faros	1.875.649,86	0,00	0,00	1.875.649,86
Patrimonio Ley 27/92 Sdad. Estiba	30.651,62	0,00	0,00	30.651,62
II. RESULTADOS ACUMULADOS	29.055.481,05	2.064.629,61	0,00	31.120.110,66
Reservas por beneficios acumulados	29.602.975,05	2.064.629,61	0,00	31.667.604,66
Reservas de 1.ª Aplicación	-547.494,00	0,00	0,00	-547.494,00
III. RESULTADO DEL EJERCICIO	2.064.629,61	-2.064.629,61	3.082.909,34	3.082.909,34
TOTAL FONDOS PROPIOS	71.817.108,60	0,00	3.082.909,34	74.900.017,94

Se incluye en «Otros movimientos» el Beneficio del Ejercicio de 2008.

10. Existencias

No existe almacén. Durante 2008 no ha habido movimiento de materiales.

11. Moneda extranjera

Todos los importes que figuran en las cuentas de la Autoridad Portuaria correspondientes al ejercicio de 2008 lo son en euros. No hay ningún comentario que incluir en este apartado relativo a otras monedas.

12. Situación fiscal

12.1 Impuesto sobre beneficios.

La diferencia existente entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y el resultado fiscal es la siguiente:

Concepto	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			3.082.909,34
Diferencias permanentes Impuesto Sociedades	3.176,09	-3.222.471,69	-3.219.295,60
Diferencias temporales Impuesto Sociedades	1.394,35	0,00	1.394,35
Compensación de bases negativas ejerc. Anter.	0,00	0,00	0,00
Base Imponible (resultado fiscal)			-134.991,91

12.2 Otros Tributos.

12.2.1 Impuesto sobre el Valor Añadido.

Durante el 2008, y anteriores, se ha venido produciendo la devolución del I.V.A. solicitado mensualmente, de forma periódica. En 2008 no se produjo inspección por parte de la Inspección de la Agencia Tributaria.

12.2.2 Impuesto sobre Bienes Inmuebles.

El importe abonado por esta Autoridad Portuaria durante el ejercicio 2007 por el Impuesto sobre Bienes Inmuebles ascendió a la cantidad de 68.025,77 euros.

Tras las modificaciones legales introducidas por Ley 16/2007 de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, se han introducido cambios

en el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por R.D. Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, de tal forma que a partir del presente ejercicio 2.008 está Autoridad Portuaria va a soportar dicho tributo en cuantías muy significativas. La cantidad satisfecha durante el ejercicio 2008 ha ascendido a 243.711,53 euros. Durante el ejercicio 2008 no se produjo inspección por parte de la Agencia Tributaria.

12.3 Saldos con las Administraciones Públicas.

Los saldos con las Administraciones Públicas están registrados en las partidas correspondientes del Activo y Pasivo Circulante y del Activo no corriente, con el siguiente detalle:

Administraciones Públicas Deudoras a largo plazo

Concepto	Importe €
H.P. sub. Oficiales, ptes. Cobro: Feder	42.500,00
H.P. sub. Oficiales, ptes. Cobro: Cohesión.	3.017.748,00
H.P.sub. Oficiales, ptes. Cobro: Junta And. y MAPA	1.176.799,54
Total	4.237.047,54

Administraciones Públicas Deudoras a corto plazo

Concepto	Importe €
H.P. deudor por I.V.A.	8.665,51
H.P. deudora por I.B.I. (embargo Ayuntamiento)	152.514,35
H.P. deudora por devolución de impuestos	29.530,07
Organismos de la Seguridad Social Deudores.	8.841,27
H.P. I.V.A. pendiente aplicar Bienes de Inversión.	164.371,70
Total	363.922,90

Administraciones Públicas Acredoras a corto plazo:

Concepto	Importe €
H.P. acreedora por conceptos fiscales (IRPF)	78.377,02
Organismos Seguridad Social acreedores	108.195,10
Otras E. Públicas acreedoras/Retenciones Judiciales.	994,83
Anticipos de subvenciones	931.228,73
Total	1.118.795,68

13. Ingresos y gastos

13.1 Consumos de mercaderías y de materias primas.

No se han producido durante 2008.

13.2 Cargas sociales.

La composición de esta partida en la cuenta de pérdidas y ganancias presenta el siguiente desglose:

Detalle del gasto	Parcial	Total
Seguridad Social a cargo de la empresa		1.191.496,61
Otros gastos de personal		250.880,84
Gastos Comisión paritaria	9.534,00	
Vestuario del personal	22.093,64	
Actividades deportivas	17.222,60	
Otros gastos sociales	102.628,34	
Cursos de formación	28.653,88	
Seguro colectivo del personal	23.611,04	
Seguro médico del personal	47.137,34	
Aportación al sistema complementario de pensiones		50.337,72
Total		1.492.715,17

13.3 Ventas.

El importe neto de la cifra de negocios durante el ejercicio de 2008 ha ascendido a la cantidad de 17.184.412,91 euros, siendo su distribución entre «Tasas Portuarias» y «Otros ingresos de negocio» por importes de 15.413.002,51 euros y 1.771.410,40 euros respectivamente.

13.4 Transacciones con empresas del grupo.

	Concepto	Importe
Puertos del Estado. ".	Aportación a Puertos del Estado art. 11.b Ley 48/2003	546.764,28
	Póliza externalización pensiones antiguo Montepío	353,97
	Aportación anual al Fondo Compensación Interportuario	374.000,00
	Recibido del Fondo de Compensación Interportuario	774.000,00
	Subvenciones de explotación (Ayuda edición libro y jornadas)	30.987,48
Sestialsa.	Ventas	6.381,14
A.P. Motril.	Ventas	13.259,10
A.P. Bahía Cádiz.	Ventas	6.360,71

13.5 Otros ingresos y gastos.

En los modelos 11, 12 y 13 se detallan ingresos de negocio, de gestión, accesorios, otros servicios exteriores e ingresos y gastos financieros.

14. Provisiones y contingencias

14.1 Provisión para pensiones y obligaciones similares

Durante el ejercicio 2008 no se han producido provisiones para pensiones y obligaciones similares.

14.2 Provisión para Impuestos.

Durante el ejercicio 2008 no se ha producido ningún movimiento en provisiones para impuestos.

14.3 Provisión para otras responsabilidades.

En 2008 se han dotado provisiones por importe de 27.572,64 euros para cubrir las responsabilidades que pudieran surgir como consecuencia de intereses de demora por litigios tarifarios anteriores al citado ejercicio.

Durante el ejercicio 2008 se han producido excesos de provisiones por litigios tarifarios anteriores al citado ejercicio, así como intereses de demora de estos litigios por importe de 38.538,88 euros y 362,95 euros, respectivamente.

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 7: PROVISIONES A LARGO PLAZO 2008

(en euros)

I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	SALDO A 01-01-08	IMPUTACIÓN A RESULTADOS DEL EJERCICIO		APLICACIONES Y TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-08
		DOTACIONES (+)	EXCESOS (-)			
Provisión para retribuciones a largo plazo al personal						-
Provisión para impuestos	158.038,64					158.038,64
Provisión para responsabilidades	507.627,19	27.572,64	(38.901,83)	-	-	496.298,00
<i>a) Tasas/Tarifas</i>	187.115,15		(38.538,88)			148.576,27
<i>b) Intereses de demora por litigios tarifarios</i>	76.269,65	27.572,64	(362,95)			103.479,34
<i>c) Otras</i>	244.242,39					244.242,39
Provisión por desmantelam., retiro o rehabilitac. del inmov.						-
Provisión para actuaciones medioambientales						-
TOTAL	665.665,83	27.572,64	(38.901,83)	-	-	654.336,64

>>>

	Importe	Concepto	Contrapartida
Dotaciones:	27.572,64	Provisión intereses de demora litigios tarifariosreclamaciones anteriores a 2.008	661
Excesos:	38.538,88	Excesos litigios tarifariosreclamaciones anteriores a 2.008	795
	362,95	Excesos intereses demora litigios tarifariosreclamaciones anteriores a 2.008	769
Aplicaciones:			

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 15: INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

(en euros)

ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES (importes brutos)	01/01/2008	Adiciones del ejercicio (+)	Bajas (-)	31/12/2008
07.01.137 Instalación sistema solar fotovoltaico	48.197,56			48.197,56
07.01.179 Instalación solar fotovoltaica de 95 KVA	579.100,01			579.100,01
10.06.016 Embarcación limpieza dársena	7.500,00			7.500,00
10.06.017 Embarcación limpieza dársena	7.500,00			7.500,00
15.14.116 Equipo captador de partículas en suspensión	3.516,00			3.516,00
15.14.119 Sonómetro integrador de precisión	3.556,00			3.556,00
15.14.123 Equipo portátil detector de gases	1.600,00			1.600,00
15.14.178 Sensor viento ultrasónico	3.070,10			3.070,10
16.02.058 Plan interior contingencias contaminación marítima	24.853,45			24.853,45
TOTAL ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES	678.893,12	-	-	678.893,12

AMORTIZACIONES DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES	01/01/2008	Adiciones del ejercicio (+)	Bajas (-)	31/12/2008
07.01.137 Instalación sistema solar fotovoltaico	9.686,69	2.835,12		12.521,81
07.01.179 Instalación solar fotovoltaica de 95 KVA	5.772,08	34.064,76		39.836,84
10.06.016 Embarcación limpieza dársena	2.708,43	500,04		3.208,47
10.06.017 Embarcación limpieza dársena	1.625,09	500,04		2.125,13
15.14.116 Equipo captador de partículas en suspensión	3.340,20	175,80		3.516,00
15.14.119 Sonómetro integrador de precisión	2.844,82	711,18		3.556,00
15.14.123 Equipo portátil detector de gases	1.173,36	319,98		1.493,34
15.14.178 Sensor viento ultrasónico	255,85	614,04		869,89
16.02.058 Plan interior contingencias contaminación marítima	11.598,25	4.970,70		16.568,95
TOTAL AMORTIZACIONES DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES	39.004,77	44.691,66	-	83.696,43

DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES	01/01/2008	Adiciones del ejercicio (+)	Bajas (-)	31/12/2008
TOTAL DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES	-	-	-	-

GASTOS MEDIOAMBIENTALES	31/12/2008
Reparaciones y conservación	45.903,17
Servicios de profesionales independientes	47.882,28
Suministros y consumos	
Otros servicios exteriores	
TOTAL GASTOS MEDIOAMBIENTALES	93.785,45

16. Subvenciones, donaciones y legados

16.1 Subvenciones de Explotación.

Durante el ejercicio de 2008 se ha devengado subvención de explotación por importe de 30.987,48, concedidas por el Organismo Público Puertos del Estado, correspondientes a la colaboración en la edición de un libro conmemorativo del Centenario del Cable Inglés y a las jornadas puerto-ciudad: Haciendo ciudad en el puerto. A 31/12/2008 no existían importes pendientes de cobro por estos conceptos.

16.2 Subvenciones de Capital.

16.2.1 Subvenciones Fondos FEDER (2000/2006).

Durante el ejercicio 2008 se han cobrado fondos FEDER del Programa Operativo 2000/2006 por importe de 807.500,00 euros.

A 31/12/2008 existen importes pendientes de cobro correspondientes a estas subvenciones por importe de 42.500,00 euros.

16.2.2 Subvenciones Fondos FEDER (2007/2013).

Durante el ejercicio 2008 se han devengado fondos FEDER del programa operativo 2007/2013, correspondiente al proyecto de «Puesto de Inspección Fronteriza en el Puerto de Almería», por importe de 645.221,27 euros. Asimismo se han percibido anticipos correspondientes a proyectos de este programa operativo por importe de 1.576.450,00.

A 31/12/2008 el importe de subvención cobrada por anticipado, correspondiente al programa operativo FEDER 2007/2013, asciende a la cantidad de 931.228,73 euros.

16.2.3 Subvenciones Fondos de COHESIÓN.

Durante el ejercicio 2008 no se ha percibido cuantía alguna correspondiente a fondos de COHESIÓN correspondientes al proyecto de «Desarrollo de Poniente del Puerto de Almería, 1.ª y 2.ª Fases».

A 31/12/2008, el importe de la subvención devengada y pendiente de cobro, correspondiente al proyecto de «Desarrollo del Muelle de Poniente del Puerto de Almería, 1.ª y 2.ª Fases», asciende a la cantidad de 3.017.748,00 euros.

16.2.4 Subvenciones Fondos Junta Andalucía y M.A.P.A.

Durante el ejercicio 2008 se han cobrado 794.937,81 euros correspondiente a fondos de la Junta de Andalucía y Ministerio de Agricultura Pesca y Alimentación, relativos a las obras del proyecto de «Ordenación e integración del Puerto Pesquero de Almería».

A 31/12/2008, el importe de la subvención devengada y pendiente de cobro, correspondiente al proyecto de «Ordenación e integración del Puerto Pesquero de Almería», asciende a la cantidad de 1.176.799,54 euros.

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

CUADRO 6: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2008

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 01-01-08	IMPORTE DEVENGADO EN EL EJERCICIO (+)	IMPORTE TRASPASADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO (-)	BAJAS POR VENTAS, APERTURAS AL USO GENERAL, TRANSF. A OTROS ORG. PÚBL. (-)	SALDO A 31-12-08
Feder M.C.A. 89/93	-	-	-	-	-
Feder M.C.A. 94/99	1.863.141,73	-	(56.069,89)	-	1.807.071,84
Feder M.C.A. 00/06	840.666,75	-	(39.917,70)	-	800.749,05
FEDER	840.666,75		(39.917,70)		800.749,05
Feder M.C.A. 07/13	-	645.221,27	-	-	645.221,27
Puesto de Inspección Fronteriza (P.I.F.) en el Puerto de Almería		645.221,27			645.221,27
Fondos de Cohesión	14.756.704,99	-	(310.060,76)	-	14.446.644,23
Desarrollo del Muelle de Poniente del Puerto de Almería, 1ª y 2ª Fases	14.756.704,99		(310.060,76)		14.446.644,23
Feoga, Ifop	102.216,86	-	(4.646,22)	-	97.570,64
IFOP: Adaptación Lonja a la normativa comunitaria	102.216,86		(4.646,22)		97.570,64
Otras subvenciones de capital	7.805.665,61	-	(315.837,36)	-	7.489.828,25
FEDER: Energías renovables - Junta Andalucía (Sistema fotovoltaico)	13.384,40		(985,32)		12.399,08
Junta Andalucía y MAPA: Ordenación e integración del Puerto Pesquero	7.792.281,21		(314.852,04)		7.477.429,17
Donaciones y legados de capital	-	-	-	-	-
TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL	25.368.395,94	645.221,27	(726.531,93)	-	25.287.085,28
Otras subvenciones, donaciones y legados					-
Ingresos diferidos por intereses subvencionados					-
TOTAL OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS POR REVERSIÓN DE CONCESIONES	1.046.224,45	141.215,06	(68.867,85)		1.118.571,66
TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	26.414.620,39	786.436,33	(795.399,78)	-	26.405.656,94

						31/12/2008
SUBVENCIONES DE CAPITAL COHESIÓN	Saldo en Euros a	Importe dev	Importe trasp.	Bajas por	Saldo Euros a	
Descripción del proyecto	01/01/2008	en ejercicio	a Rdos.	derribo	31/12/2008	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Terrenos ganados al mar	3.371.857,13	0,00	0,00	0,00	3.371.857,13	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- 2 Boyas destelladoras	5.230,66	0,00	586,69	0,00	4.643,97	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Dique de abrigo	1.848.146,13	0,00	37.782,33	0,00	1.810.363,80	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Muelle de hormigón	1.822.007,30	0,00	63.011,19	0,00	1.758.996,11	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- 12 Defensas y bolardos	40.389,38	0,00	10.315,07	0,00	30.074,31	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Conducciones e inst.grales	469.447,55	0,00	29.500,46	0,00	439.947,09	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Muro separ. Z.comerc. y pes	155.086,28	0,00	9.759,69	0,00	145.326,59	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Pavimentación explanadas	589.132,01	0,00	42.336,07	0,00	546.795,94	
Desarrollo Muelle Poniente , 1ª Fase.- Vial acceso a explanadas	51.275,52	0,00	3.685,53	0,00	47.589,99	
Desarrollo Muelle Poniente , 2ª Fase.- Terrenos ganados al mar	1.354.934,20	0,00	0,00	0,00	1.354.934,20	
Desarrollo Muelle Poniente , 2ª Fase.- 1 Baliza en Dique	1.679,15	0,00	187,50	0,00	1.491,65	
Desarrollo Muelle Poniente , 2ª Fase.- Dique de abrigo	4.936.196,51	0,00	98.787,49	0,00	4.737.409,02	
Desarrollo Muelle Poniente , 2ª Fase.- Instalaciones Generales	115.102,33	0,00	7.213,93	0,00	107.888,40	
Desarrollo Muelle Poniente , 2ª Fase.- Pavim. Camino vial acceso	96.220,84	0,00	6.894,81	0,00	89.326,03	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUMAS.....	14.756.704,99	0,00	310.060,76	0,00	14.446.644,23	

RESUMEN

RESUMEN SUBVENCIONES DE CAPITAL	Saldo en Euros a	Importe dev	Importe trasp.	Bajas por	Saldo Euros a
	01/01/2008	en ejercicio	a Rdos.	derribo	31/12/2008
SUBVENCIONES DE CAPITAL FONDOS FEDER 94/95	1.876.526,13	0,00	57.055,21	0,00	1.819.470,92
SUBVENCIONES DE CAPITAL FONDOS FEDER 00/06	840.666,75	0,00	39.917,70	0,00	800.749,05
SUBVENCIONES DE CAPITAL FONDOS FEDER 07/13	0,00	645.221,27	0,00	0,00	645.221,27
SUBVENCIONES DE CAPITAL FONDOS IFOP	102.216,86	0,00	4.646,22	0,00	97.570,64
SUBVENCIONES DE CAPITAL JUNTA ANDALUCÍA	7.792.281,21	0,00	314.852,04	0,00	7.477.429,17
SUBVENCIONES DE CAPITAL FONDOS COHESIÓN	14.756.704,99	0,00	310.060,76	0,00	14.446.644,23
TOTAL SUBVENCIONES ALMERÍA.....	25.368.395,94	645.221,27	726.531,93	0,00	25.287.085,28

REVERSIÓN DE CONCESIONES ALMERÍA

OTROS ING.A DISTRIB. (Reversión Concesiones)	Saldo en Euros a	Importe dev	Importe trasp.	Bajas por	Saldo Euros a
Descripción del proyecto	01/01/2008	en ejercicio	a Rdos.	derribo	31/12/2008
Edificio Bar "La Barraquilla" (Almería) (1.995)	1.915,06	0,00	957,41	0,00	957,65
Nave Almacén Puerto Pesquero Almería 400 m2 (1.995)	5.448,11	0,00	1.816,07	0,00	3.632,04
Nave Almacén Puerto Pesquero Almería 464 m2 (1.995)	6.599,45	0,00	2.199,85	0,00	4.399,60
Nave Industrial ex. Y venta ind. Pesq. Almería 300 M2 (1.998)	14.203,30	0,00	1.852,60	0,00	12.350,70
Nave Taller carpint. Emb.pesq. Almería 167,1 m2 (Enrique López 2.000)	1.393,26	0,00	491,76	0,00	901,50
Nave inst. aux. repar.emb. Almería 296,38 m2 (Nautisol) 2.003	16.341,95	0,00	1.181,28	0,00	15.160,67
N-Taller Varad.Emb.Pesq.Almería 1.542,06 Zapata y Hdez (2.004)	33.610,16	0,00	1.902,46	0,00	31.707,70
Nave Taller mec.Almería 274,96+18,99 m2 R.Jimenez Boix (2004)	5.073,99	0,00	811,84	0,00	4.262,15
Nave Almacén gest.transp.Almería 524,44+50,44 T.Vergel (2004)	12.377,12	0,00	1.928,90	0,00	10.448,22
Local taller electricidad Almería 200 m2 Electromar,S.L. (2004)	18.237,07	0,00	844,96	0,00	17.392,11
Almacén venta Efectos Navales 350,23 m2 Edulaira,S.L. (2.005)	53.870,10	0,00	2.394,24	0,00	51.475,86
Nave Almacén gestión de .cementos 5.363,33 Cemex (2005)	517.816,01	0,00	20.712,60	0,00	497.103,41
Nave Taller construcción emb. Deport. 480,08 m2 Loha,S.L. (2006)	53.584,61	0,00	3.850,39	0,00	49.734,22
Nave Almacén y distr.cemento (Rosa del Amuley, S.A.) (2007)	287.898,33	0,00	19.412,52	0,00	268.485,81
Nave taller const. Y rep. Embarc. Salvador Lax Uclés) (2007)	17.855,93	0,00	1.816,32	0,00	16.039,61
Nave taller const. y repar. Emb. Madera (Talleres Asca) (2.008)	0,00	141.215,06	6.694,65	0,00	134.520,41
TAL REVERSIÓN CONCESIONES ALMERÍA.....	1.046.224,45	141.215,06	68.867,85	0,00	1.118.571,66

17. *Hechos posteriores al cierre*

En el apartado 6.1 de la presente memoria, al comentar las inversiones inmobiliarias, se describe lo acaecido con la extinción parcial, por mutuo acuerdo, de la concesión administrativa otorgada a Endesa por O.M. de 21 de abril de 1983.

La valoración de las instalaciones ascendieron a la cantidad de 21.902.171,90 euros. Con fecha 29/12/08 Endesa Generación, S.A., nos envió factura. 04/040000007/08 por extinción parcial de la concesión con IVA repercutido exento.

Con fecha 26/02/09 hemos recibido factura rectificativa 04/0400000022/09 emitida por Endesa Generación, S.A., por el mismo concepto que la anteriormente mencionada pero a la que han incluido el I.V.A. repercutido al 16% por importe de 3.504.347,50 euros.

Esta Autoridad Portuaria no soportó cuota deducible alguna en diciembre de 2008 ya que en la factura que en esa fecha recibimos figuraba la exención al impuesto.

Según el artículo 99. Tres de la Ley 31/1992 del IVA el derecho a la deducción al impuesto soportado solo podrá ejercitarse en la declaración-liquidación relativa al periodo en que su titular haya repercutido cuotas deducibles o en las de los sucesivos, siempre que no hubiera transcurrido el plazo de cuatro años, a partir del nacimiento de este derecho.

Según el art. 99. Cuatro de la Ley del IVA, anteriormente citada, se entienden soportadas las cuotas deducibles en el momento en que el empresario que las soportó reciba la correspondiente factura. En el caso que nos ocupa la factura en la que figura el IVA repercutido por Endesa es de fecha febrero de 2009, por tanto la cuota soportada lo será en el presente ejercicio.

Conforme a lo dispuesto en la norma de Registro y Valoración n.º 23 del nuevo PGC, los hechos posteriores al cierre que pongan de manifiesto condiciones que no existían al cierre, no supondrán un ajuste en las cuentas anuales.

En el ejercicio 2009 se ha reflejado tal circunstancia en la liquidación del IVA correspondiente al mes de febrero de 2009. Contablemente en el ejercicio 2009 se ha producido un incremento en el activo corriente en «Otros créditos con las Administraciones Públicas», dentro del epígrafe III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar por importe de 3.504.347,50 euros y un incremento por idéntico importe en el pasivo no corriente en «Proveedores de inmovilizado a largo plazo», dentro del epígrafe II. Deudas a largo plazo.

18. *Otra información*

18.1 Información sobre personal.

a) Plantilla media por categorías profesionales.

Categorías	Hombres	Mujeres	Total
Altos Directivos.	1	1	2
Otros directivos, técnicos y similares	30	8	38
Administrativos y auxiliares	3	7	10
Otro personal	86	4	90
Total	120	20	140

b) Plantilla media por tipo de contrato.

Contrato	Hombres	Mujeres	Total
Personal fijo	109	16	125
Personal no fijo.	11	4	15
Total	120	20	140

18.2 Honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios.

Durante 2008 se han reconocido obligaciones a favor del Abogado del Estado, asistente a las reuniones del Consejo de Administración, por un importe de 11.993,40 euros,

Durante 2008 se han abonado 29.655,36 euros en concepto de asistencia de miembros del Consejo al Consejo de Administración, de aquellos Consejeros cuya relación contractual es diferente al de personal de la empresa.

Los citados importes figuran en la agrupación 7.d) « Otros gastos de gestión corriente» de la cuenta de pérdidas y ganancias, de conformidad con lo establecido en los epígrafes 1.4.3. y 1.4.7 del Documento n.º 17 de la Serie de Principios Contables de AECA.

Asimismo, existe un Convenio de Asistencia Jurídica suscrito entre la Administración del Estado (Ministerio de Justicia, Dirección General del Servicio Jurídico del Estado) y la Autoridad Portuaria. El importe satisfecho durante el ejercicio 2008 ha ascendido a 35.511,33 euros.

Durante el ejercicio de 2008 se han satisfecho un total de 2.368,50 euros a la empresa AMB, Auditores y Consultores, S.A. en concepto de asesoramiento fiscal y contable.

18.3 Gastos e ingresos imputados al ejercicio que se satisfacen en 2009.

A 31/12/2008 se han periodificado gastos de energía eléctrica del mes de Diciembre por importe de 51.203,40 euros y gastos de telefonía de Noviembre y Diciembre de 2008 por importe de 4.028,48 euros.

18.4 Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.

A continuación se detalla equivalencia balances entre el antiguo y el nuevo PGC.

EQUIVALENCIA BALANCES NUEVO Y ANTIGUO PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD						(Con últimos cambios IGAE)	
AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA						Fecha: 01/01/2008	(Apertura Definitiva)
ACTIVO			ACTIVO				
Número Cta. Plan 2.007	Denominación de la Cuenta	Importe Euros	Número Cta. Plan 1.990	Denominación de la Cuenta	Importe Euros		
A) ACTIVO NO CORRIENTE		123.354.789,55	B) INMOVILIZADO		123.354.789,55		
I. Inmovilizado Intangible		800.938,33	II. Inmovilizaciones Inmateriales		800.938,33		
1. Propiedad Industrial y otro inmovilizado Intangible		475.005,59	2. Propiedad Industrial		475.005,59		
208000000	Derechos de uso y otro inmovilizado intangible	475.005,59	218000000	Derechos de uso sobre activos	475.005,59		
2. Aplicaciones informáticas		325.932,74	5. Aplicaciones Informáticas		789.509,63		
206000161	Aplicaciones Informáticas Grupo 16	789.509,63	215000161	Aplicaciones Informáticas Grupo 16	789.509,63		
(280600161)	Amortización acumulada Grupo 16 Aplicaciones Informáticas	-463.576,89		8. Amortizaciones	-463.576,89		
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles		0,00	(281000161)	Amortización acumulada Grupo 16 Aplicaciones Informáticas	-463.576,89		
II. Inmovilizado Material (#)		57.498.476,03	III.- Inmovilizaciones Materiales		117.346.085,46		
1. Terrenos y Bienes Naturales		858.167,20	1. Terrenos y Bienes Naturales		36.758.692,29		
210000011	Terrenos y Bienes Naturales Puerto	790.753,08	220000011	Terrenos y Bienes Naturales Puerto	36.691.278,17		
210001011	Terrenos y Bienes Naturales Faros	67.414,12	220001011	Terrenos y Bienes Naturales Faros	67.414,12		
2. Construcciones		50.113.976,58	2. Construcciones		101.553.630,15		
211000021	Construcciones Grupo 2.- Accesos Marítimos	3.698.977,63	221000021	Construcciones Grupo 2.- Accesos Marítimos	3.698.977,63		
211000031	Construcciones Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	21.013.859,32	221000031	Construcciones Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	22.255.309,92		
211000041	Construcciones Grupo 4.- Obras de Atraque	24.688.206,11	221000041	Construcciones Grupo 4.- Obras de Atraque	25.116.908,04		
211000051	Construcciones Grupo 5.- Instalaciones reparación barcos	409.655,52	221000051	Construcciones Grupo 5.- Instalaciones reparación barcos	409.655,52		
211000061	Construcciones Grupo 6.- Edificaciones	5.242.179,68	221000061	Construcciones Grupo 6.- Edificaciones	27.498.667,73		
211001061	Construcciones Grupo 6.- Edificaciones Faros	1.940.066,77	221001061	Construcciones Grupo 6.- Edificaciones Faros	1.940.066,77		
211000071	Construcciones Grupo 7.- Instalaciones Generales	10.809.471,00	221000071	Construcciones Grupo 7.- Instalaciones Generales	12.402.761,51		
211000081	Construcciones Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas y Vías Circul.	2.698.189,84	221000081	Construcciones Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas y Vías Circul.	8.037.206,01		
211001081	Construcciones Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas Faros	194.077,02	221001081	Construcciones Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas Faros	194.077,02		
	Suma Valores Brutos.....	70.694.682,69		Suma Valores Brutos.....	101.553.630,15		
(281100021)	Amortización Acumulada Grupo 2.- Accesos Marítimos	-788.491,27	3. Equipamientos e Instalaciones técnicas		4.042.907,38		
(281100031)	Amortización Acumulada Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	-1.591.716,76	222000011	Instalaciones técnicas Grupo 1.- Ayudas a la Navegación	33.697,19		
(281100041)	Amortización Acumulada Grupo 4.- Obras de Atraque	-7.688.688,50	222001011	Instalaciones técnicas Grupo 1.- Ayudas a la Navegación Faros	412.889,76		
(281100051)	Amortización Acumulada Grupo 5.- Instalaciones reparación barcos	-401.462,42	223000091	Maquinaria Grupo 9.- Equipo Manipulación de mercancías	3.401.557,07		
(281100061)	Amortización Acumulada Grupo 6.- Edificaciones	-2.021.195,41	223000101	Maquinaria Grupo 10.- Material Flotante	20.436,43		
(281101061)	Amortización Acumulada Grupo 6.- Edificaciones Faros	-1.165.839,09	223001101	Maquinaria Grupo 10.- Material Flotante Faros	78.527,26		
(281100071)	Amortización Acumulada Grupo 7.- Instalaciones Generales	-4.967.603,57	223000131	Maquinaria Grupo 13.- Equipo de Taller	95.797,65		
(281100081)	Amortización Acumulada Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas y Vías Circul.	-1.802.395,59		Suma Valores Brutos.....	4.042.907,38		
(281101081)	Amortización Acumulada Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas Faros	-173.313,50					
	Suma Valores Brutos.....	-20.580.706,11	4. Inmovilizado en Curso y Anticipos		2.482.027,36		
3. Equipamientos e Instalaciones técnicas		2.746.086,59	230000011	Inmovilizado Material en Curso	2.482.027,36		
212000011	Instalaciones técnicas Grupo 1.- Ayudas a la Navegación	33.697,19	5. Otro Inmovilizado		4.730.062,16		
212001011	Instalaciones técnicas Grupo 1.- Ayudas a la Navegación Faros	412.889,76	226000141	Mobiliario Grupo 14.- Mobiliario y Enseres	258.942,12		
213000091	Maquinaria Grupo 9.- Equipo Manipulación de mercancías	3.401.557,07	227000161	Equipos proceso información Grupo 16.- Equipo Físico	881.995,49		
213000101	Maquinaria Grupo 10.- Material Flotante	20.436,43	228000111	Elementos de Transporte Grupo 11.- Elementos de Transporte	371.627,22		
213001101	Maquinaria Grupo 10.- Material Flotante Faros	78.527,26	229000151	Otro inmovilizado material Grupo 15.- Material Diverso	2.956.222,76		
213000131	Maquinaria Grupo 13.- Equipo de Taller	95.797,65	229001151	Otro inmovilizado material Grupo 15.- Material Diverso Faros	261.274,57		
	Suma Valores Brutos.....	4.042.907,38		Suma Valores Brutos.....	4.730.062,16		
(281201011)	Amortización Acumulada Grupo 1.- Inst. Tec. Ay. Naveg.	-33.697,19	282000021	Amortización Acumulada Grupo 2.- Accesos Marítimos	-788.491,27		
(281201011)	Amortización Acumulada Grupo 1.- Inst. Tec. Ay. Naveg. Faros	-357.370,04	282000031	Amortización Acumulada Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	-1.979.670,12		
(281300091)	Amortización Acumulada Grupo 9.- Equipo Manip. Mercancías	-820.882,74	282000041	Amortización Acumulada Grupo 4.- Obras de Atraque	-7.874.884,14		
(281300101)	Amortización Acumulada Grupo 10.- Material Flotante	-9.497,19	282000051	Amortización Acumulada Grupo 5.- Instalaciones reparación barcos	-401.462,42		
(281301101)	Amortización Acumulada Grupo 10.- Material Flotante Faros	-40.234,12	282000061	Amortización Acumulada Grupo 6.- Edificaciones	-6.429.505,65		
(281300131)	Amortización Acumulada Grupo 13.- Equipo de Taller	-35.139,51	282001061	Amortización Acumulada Grupo 6.- Edificaciones Faros	-1.165.839,09		
	Suma Valores Brutos.....	-1.296.820,79	282000071	Amortización Acumulada Grupo 7.- Instalaciones Generales	-5.080.720,92		
4. Inmovilizado en Curso y Anticipos		2.482.027,36	282000081	Amortización Acumulada Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas y Vías Circul.	-3.638.682,12		
230000111	Inmovilizado Material en Curso	2.482.027,36	282001081	Amortización Acumulada Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas Faros	-173.313,50		
				Suma Valores Brutos.....	-27.492.569,23		
5. Otro Inmovilizado		1.298.218,30	282000011	Amortización Acumulada Grupo 1.- Inst. Tec. Ay. Naveg.	-33.697,19		
216000141	Mobiliario Grupo 14.- Mobiliario y Enseres	258.942,12	282001011	Amortización Acumulada Grupo 1.- Inst. Tec. Ay. Naveg. Faros	-357.370,04		
217000161	Equipos proceso información Grupo 16.- Equipo Físico	881.995,49	282000091	Amortización Acumulada Grupo 9.- Equipo Manip. Mercancías	-820.882,74		
218000111	Elementos de Transporte Grupo 11.- Elementos de Transporte	371.627,22	282000101	Amortización Acumulada Grupo 10.- Material Flotante	-9.497,19		
219000151	Otro inmovilizado material Grupo 15.- Material Diverso	2.956.222,76	282001101	Amortización Acumulada Grupo 10.- Material Flotante Faros	-40.234,12		
219001151	Otro inmovilizado material Grupo 15.- Material Diverso Faros	261.274,57	282000131	Amortización Acumulada Grupo 13.- Equipo de Taller	-35.139,51		
	Suma Valores Brutos.....	4.730.062,16		Suma Valores Brutos.....	-1.296.820,79		
(281600141)	Amortización Acumulada Grupo 14.- Mobiliario y Enseres	-170.016,68	282000141	Amortización Acumulada Grupo 14.- Mobiliario y Enseres	-170.016,68		
(281700161)	Amortización Acumulada Grupo 16.- Equipo Físico Proc. Inf.	-444.379,07	282000161	Amortización Acumulada Grupo 16.- Equipo Físico Proc. Inf.	-444.379,07		
(281800111)	Amortización Acumulada Grupo 11.- Elementos de Transporte	-224.480,72	282000111	Amortización Acumulada Grupo 11.- Elementos de Transporte	-224.480,72		
(281500151)	Amortización Acumulada Grupo 15.- Material Diverso	-2.378.461,19	282000151	Amortización Acumulada Grupo 15.- Material Diverso	-2.378.461,19		
(281901151)	Amortización Acumulada Grupo 15.- Material Diverso Faros	-214.506,20	282001151	Amortización Acumulada Grupo 15.- Material Diverso Faros	-214.506,20		
	Suma Valores Brutos.....	-3.431.843,86		Suma Valores Brutos.....	-3.431.843,86		
III. Inversiones Inmobiliarias (#)		59.847.609,43	1. Terrenos y Bienes Naturales		35.900.525,09		
220	1. Terrenos y Bienes Naturales	35.900.525,09	2. Construcciones		23.947.084,34		
220000011	Terrenos y Bienes Naturales Puerto	35.900.525,09	221000031	Construcciones Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	1.241.450,60		
			221000041	Construcciones Grupo 4.- Obras de Atraque	428.701,93		
			221000061	Construcciones Grupo 6.- Edificaciones	22.256.468,05		
			221000071	Construcciones Grupo 7.- Instalaciones Generales	1.593.290,51		
			221000081	Construcciones Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas y Vías Circul.	5.339.016,37		
				Suma Valores Brutos.....	30.858.947,46		

(282100031)	Amortización Acumulada Grupo 3.- Obras de abrigo y dársenas	-387.953,36						
(282100041)	Amortización Acumulada Grupo 4.- Obras de Atraque	-186.195,64						
(282100061)	Amortización Acumulada Grupo 6.- Edificaciones	-4.408.310,24						
(282100071)	Amortización Acumulada Grupo 7.- Instalaciones Generales	-93.117,35						
(282100081)	Amortización Acumulada Grupo 8.- Pavimentos, Calzadas V.Cir	-1.836.286,53						
	Suma Valores Brutos:	-6.911.863,12						
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p			30.702,00					
1. Instrumentos de patrimonio			30.702,00					
240000001	Participaciones l/p empresas del grupo.- Sociedad Estiba Almeri	30.702,00						
2423/2424	2. Créditos a empresas							
V. Inversiones financieras a largo plazo			5.177.063,76		IV. Inmovilizaciones Financieras	5.207.765,76		
2405	1. Instrumentos de patrimonio				1. Participaciones en empresas del grupo	30.702,00		
					240000001	Inver. financieras permanentes empresas del grupo. Sdad Estiba	30.702,00	
	2. Créditos a terceros	144.309,11				6. Otros créditos	5.177.063,76	
253000002	Créditos a l/p por enajenación del inmovilizado.- López Guillén	32.258,23			253000002	Crédito enajenación inmovilizado l/p López Guillén	32.258,23	
253000003	Créditos a l/p por enajenación del inmovilizado.- J. Ronco y Cia.	32.258,23			253000003	Crédito enajenación inmovilizado l/p J. Ronco	32.258,23	
254000031	Créditos a l/p al personal	79.792,65			254000031	Créditos a largo plazo al personal	79.792,65	
	3. Administraciones Públicas, subv. Oficiales ptes. cobro	5.031.985,35			255000000	Deudores l/p por subvenciones devengadas	5.031.985,35	
256000000	Adm. Pub. Subvenciones oficiales pendientes cobro l/p	5.031.985,35			260000000	Fianzas constituidas a largo plazo	769,30	
	4. Otros activos financieros	769,30						
260000000	Fianzas y depósitos constituidos a l/p	769,30						
B) ACTIVO CORRIENTE			5.186.396,10		D) ACTIVO CIRCULANTE			5.186.396,10
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			4.398.006,72		III. Deudores			4.398.006,72
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			2.392.762,66		1. Clientes			2.624.202,24
430000000	Clientes por tarifas	1.939.331,88			430000000	Clientes por tarifas	1.939.331,88	
430900000	Clientes fras. Pendientes de recibir	1.034,49			430900000	Clientes fras. Pendientes de recibir	1.034,49	
430000999	Clientes diferencias	0,25			430999999	Clientes diferencias	0,25	
431000010	Clientes por tasas	660.598,35			431000010	Clientes por tasas	660.598,35	
431100000	Efectos en cartera	23.237,27			431100000	Efectos en cartera	23.237,27	
432	Clientes, operaciones de "Factoring"	0,00						
436	Clientes de Dudoso Cobro	0,00						
490000001	Deterioro de valor de créditos por oper. Comerciales (694/794)	-231.439,58			442000323	Deudores Empresas del grupo	0,00	
	2. Clientes y deudores, empresas grupo y asociadas	0,00			559000000	Fondo Compensación Interportuario, deudor	0,00	
442001323	Deudores, empresas del grupo	0,00				4. Deudores Varios	859.998,13	
557000000	OPPE, deudor por aportación anticipada a Puertos del Estado	0,00			445000171	Deudores Subvenciones FEDER 2000/2006	807.500,00	
558000000	Fondo Compensación Interportuario, deudor	0,00			544000031	Créditos a corto plazo al personal	52.498,13	
	3. Deudores Varios	52.498,13				6. Administraciones Públicas	1.145.245,93	
544000031	Créditos a corto plazo al personal	52.498,13			470000001	H.P. Deudora por I.V.A.	613.960,09	
	4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales ptes. Cobro	807.500,00			470000015	H.P. Deudora embargo Ayuntamiento	152.514,35	
478100171	Sub. Oficiales ptes. Cobro a corto plazo (Feder 2000/2006)	807.500,00			470900001	H.P. Deudora por Devolución de Impuestos	10.531,00	
	5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.145.245,93			471000011	Organismos de la Seguridad Social Deudores	5.911,43	
470000001	H.P. Deudora por I.V.A.	613.960,09			472000001	H. P. I.V.A. Soportado Bienes del Circulante	0,00	
470000015	H.P. Deudora embargo Ayuntamiento	152.514,35			472000002	H. P. I.V.A. Soportado Bienes de Inversión	0,00	
470900000	H.P. Deudora por Devolución de Impuestos	10.531,00			472009000	H. P. I.V.A. Pendiente aplicar Bienes de Inversión	362.329,06	
471000001	Organismos de la Seguridad Social Deudores	5.911,43			472100000	H. P. I.V.A. Soportado B. Inversión sujeto pasivo	0,00	
472000011	H. P. I.V.A. Soportado Bienes del Circulante	0,00				7. Provisiones	-231.439,58	
472000012	H. P. I.V.A. Soportado Bienes de Inversión	0,00			490000001	Provisiones para insolvencias de tráfico	-231.439,58	
472009000	H. P. I.V.A. Pendiente aplicar Bienes de Inversión	362.329,06				IV. Inversiones Financieras Temporales	20.657,44	
472100001	H. P. I.V.A. Soportado Inversión sujeto pasivo	0,00				6. Otros créditos	20.657,44	
V. Inversiones Financieras a corto plazo			20.657,44		543000003	Créditos a c/p enajenación inmovilizado López Guillén	6.853,47	
	1. Instrumentos de Patrimonio	0,00			543000002	Créditos a c/p enajenación inmovilizado J. Ronco	6.853,47	
540	Inversiones financieras a c/p en instrumentos de patrimonio	0,00			566000015	Depósitos constituidos a c/p: Ayuntamiento	4.327,28	
	2. Créditos a empresas	13.706,94			566000016	Depósitos constituidos a c/p: Boletín Oficial de la Provincia	399,67	
543000002	Créditos a c/p enajenación inmovilizado López Guillén	6.853,47			566000017	Depósitos constituidos a c/p: Boletín Oficial del Estado	478,41	
543000003	Créditos a c/p enajenación inmovilizado J. Ronco	6.853,47			566001656	Depósitos constituidos a c/p: Cia. Sevillana Electricidad	62,31	
	3. Otros activos financieros	6.950,50			566005000	Depósitos constituidos a c/p: Parra Ortuera, Luis	180,30	
565	Fianzas constituidas a c/p	0,00			566005001	Depósitos constituidos a c/p: Pérez Moreno, Alfonso	1.502,53	
566000015	Depósitos constituidos a c/p: Ayuntamiento	4.327,28				VI. Tesorería	757.150,83	
566000016	Depósitos constituidos a c/p: Boletín Oficial de la Provincia	399,67			570000011	Caja Euros	69,52	
566000017	Depósitos constituidos a c/p: Boletín Oficial del Estado	478,41			572000001	Bancos e Instituciones de Crédito: BBVA (BEX)	2.508,47	
566001656	Depósitos constituidos a c/p: Cia. Sevillana Electricidad	62,31			572000081	Bancos e Instituciones de Crédito: BBVA (Operativa)	337.824,14	
566005000	Depósitos constituidos a c/p: Parra Ortuera, Luis	180,30			572000111	Bancos e Instituciones de Crédito: UNICAJA (010)	265.340,63	
566005001	Depósitos constituidos a c/p: Pérez Moreno, Alfonso	1.502,53			572000121	Bancos e Instituciones de Crédito: UNICAJA (1742)	49.280,47	
	VI. Periodificaciones	10.581,11			572000131	Bancos e Instituciones de Crédito: CAJAMAR (C/C)	1.455,77	
480000000	Gastos Anticipados	10.581,11			572000132	Bancos e Instituciones de Crédito: CAJAMAR (Póliza)	99.161,19	
567	Intereses pagado por anticipado	0,00			572000141	Bancos e Instituciones de Crédito: SANTANDER	1.510,84	
						VII. Ajustes por Periodificación	10.581,11	
					480000000	Gastos Anticipados	10.581,11	

VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		757.150,83			
1. Tesorería		757.150,83			
57000011	Caja Euros	69,52			
57200011	Bancos e Instituciones de Crédito: BBVA (BEX)	2.508,47			
57200081	Bancos e Instituciones de Crédito: BBVA (Operativa)	337.824,14			
57200111	Bancos e Instituciones de Crédito: UNICAJA (010)	265.340,63			
57200121	Bancos e Instituciones de Crédito: UNICAJA (1742)	49.280,47			
57200131	Bancos e Instituciones de Crédito: CAJAMAR (C/C)	1.455,77			
57200132	Bancos e Instituciones de Crédito: CAJAMAR (Póliza)	99.161,19			
57200141	Bancos e Instituciones de Crédito: SANTANDER	1.510,64			
<p>(#) La diferencia más significativa en la presentación del Activo es la reclasificación de "Inmovilizado Material" a "Inversiones Inmobiliarias" y que la presentación en el Balance de los inmovilizados se encuentran netos de amortizaciones. En la equivalencia de Balances se detallan los valores brutos y amortizados, pero solo a efectos comparativos. Esta circunstancia queda reflejada en el punto 2.4 de la Memoria.</p>					
TOTAL ACTIVO (A+B)		128.541.185,65		TOTAL ACTIVO (B+C+D)	128.541.185,65

EQUIVALENCIA BALANCES NUEVO Y ANTIGUO PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD				(Con últimos cambios IGAE)	
AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA		Fecha: 01/01/2008		(Apertura Definitiva)	
PASIVO		PASIVO			
Número Cta.	Denominación de la Cuenta	Importe Euros	Número Cta.	Denominación de la Cuenta	Importe Euros
Plan 2.907	A) PATRIMONIO NETO	98.231.728,99	Plan 1.990	A) FONDOS PROPIOS	71.817.108,60
	A-1) Fondos Propios	71.817.108,60		I. Patrimonio Neto	40.696.997,94
	I. Patrimonio	40.696.997,94		1. Patrimonio	40.696.997,94
10000001	Patrimonio inicial 01/01/2008	38.790.696,46	10000001	Patrimonio inicial 31/12/92 Almería	38.790.696,46
10100001	Patrimonio Ley 27/92 Faros	1.875.649,86	10100001	Patrimonio Ley 27/92 Faros	1.875.649,86
10100003	Patrimonio Ley 27/92 Sociedad de Estiba de Almería	30.651,62	10100003	Patrimonio Ley 27/92 Sociedad de Estiba de Almería	30.651,62
	II. Resultados Acumulados	29.055.481,05		2. Inmovilizado neto entregado al uso general	0,00
11000001	Reserva por Beneficios Acumulados	29.602.975,05		V. Resultados Acumulados	29.055.481,05
				1. Reservas por beneficios acumulados	29.602.975,05
11400000	Reservas de primera aplicación (#) (FCIR-FCIA) (+470.506,00-1.018.000,00)	-547.494,00	11000001	Reservas por beneficios acumulados	29.602.975,05
			11400000	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00
	III. Resultado del Ejercicio	2.064.629,61	11500000	3. Fondo de Compensación Interportuario Recibido	470.506,00
12900000	Resultado del Ejercicio	2.064.629,61	11500000	4. Fondo de Compensación Interportuario Aportado	-1.018.000,00
	A-2) Ajustes por cambios de valor	0,00	12900000	VI. Pérdidas y Ganancias	2.064.629,61
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	26.414.620,39		Resultado de las Operaciones	2.064.629,61
130	Subvenciones oficiales de Capital:	25.368.395,94		B) INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	26.414.620,39
13000001	FEOGA Adaptación Lonja Almería	102.216,86		1. Subvenciones de Capital:	25.368.395,94
13000005	FEDER 94/99 Estación Marítima	221.980,23	13100001	FEOGA Adaptación Lonja Almería	102.216,86
13000011	FEDER 94/99 M.A. CN-340	19.571,60	13100005	FEDER 94/99 Estación Marítima	221.980,23
13000014	FEDER 94/99 Edif. Servicios Múltiples	108.822,35	13100011	FEDER 94/99 M.A. CN-340	19.571,60
13000015	FEDER 94/99 Acond. Recinto Pasajeros	25.928,39	13100014	FEDER 94/99 Edif. Servicios Múltiples	108.822,35
13000019	FEDER 94/99 3º Atraque Ro-Ro	1.486.839,16	13100015	FEDER 94/99 Acond. Recinto Pasajeros	25.928,39
13000151	COHESION Desarrollo Poniente, 1ª y 2ª Fase	14.756.704,99	13100019	FEDER 94/99 3º Atraque Ro-Ro	1.486.839,16
13000160	FEDER Energía renovable	13.384,40	13100151	COHESION Desarrollo Poniente, 1ª y 2ª Fase	14.756.704,99
13000161	FEDER Junta Andalucía y MAPA Lonja y Fábrica Hielo	7.792.281,21	13100160	FEDER Energía renovable	13.384,40
13000171	FEDER 2000/2006	840.666,75	13100161	FEDER Junta Andalucía y MAPA Lonja y Fábrica Hielo	7.792.281,21
			13100171	FEDER 2000/2006	840.666,75
138	Donaciones y legados de capital (Ingresos por reversión de concesiones)	1.046.224,45		Sumas	25.368.395,94
				3. Otros ingresos a distribuir	1.046.224,45
			13300001	Ingresos por reversión de concesiones	1.046.224,45
				C) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	665.665,83
				2. Provisión para impuestos	158.038,64
			14100001	Provisión para impuestos IBI	158.038,64
				3. Provisión para responsabilidades	507.627,19
			14200001	Provisión para responsabilidades	507.627,19

B) PASIVO NO CORRIENTE		22.228.165,83	D) ACREEDORES A LARGO PLAZO		21.562.500,00
I. Provisiones a largo plazo		665.665,83	II. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		21.562.500,00
1. Obligaciones por prestaciones a l/p al personal		0,00	17000000	Préstamos a largo plazo con entidades de crédito	21.562.500,00
2. Provisión para responsabilidades		507.627,19			
142000001	Provisión para responsabilidades	507.627,19			
3. Otras Provisiones		158.038,64	E) ACREEDORES A CORTO PLAZO		
141000001	Provisión para impuestos: IBI	158.038,64	II. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		
II. Deudas a largo plazo		21.562.500,00	520000000	Préstamos c/p Entidades de Crédito	937.500,00
1. Deudas con Entidades de crédito		21.562.500,00	520100000	Deudas c/p crédito dispuesto	2.601.601,31
170000000	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	21.562.500,00	527000001	Intereses c/p deudas con entidades de crédito	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		8.081.290,83	IV. ACREEDORES COMERCIALES		
III. Deudas a Corto Plazo		7.019.847,15	410000000	Acreeedores por prestación de servicios	816.329,10
1. Deudas con Entidades de Crédito		3.539.101,31	410000001	Acreeedores por prestación de servicios (Periodificación)	-1.333,42
520000000	Préstamos c/p Entidades de Crédito	937.500,00	410900001	Acreeedores por prestación de servicios, fras ptes.	54.296,83
520100000	Deudas c/p crédito dispuesto	2.601.601,31	V. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES		
527000001	Intereses c/p deudas con entidades de crédito	0,00	1. Administraciones Públicas		
2. Proveedores de Inmovilizado a c/p		3.464.396,73	475000100	H. P. acreedora por conceptos fiscales (IRPF)	78.599,92
523000001	Proveedores de Inmovilizado a corto plazo	3.464.396,73	476000166	Organismos Seguridad Social, acreedores	105.966,22
3. Otros Pasivos Financieros		16.349,11	523000000	2. Proveedores de Inmovilizado	3.464.396,73
555000093	Partidas Pendientes de Aplicación	-3.210,99	3. Otras Deudas		
560000095	Fianzas recibidas a corto plazo	19.560,10	461005005	U.G.T. Cuota Sindical	717,80
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p		0,00	461005006	C.C.O.O. Cuota Sindical	79,20
516	OPPE accedor por aportaciones a Puertos del Estado	0,00	461005007	CSI-CSIF Cuota Sindical	19,00
517	Fondo Compensación Interportuario	0,00	465000302	Comisión Administradora Fondo Fines Sociales Convenio	4.888,01
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.061.443,68	465000303	Comisión Administradora Fondo Fines Sociales Fuera Convenio	1.881,02
1. Acreedores y otras cuentas a pagar		876.877,54	555000093	Partidas Pendientes de Aplicación	-3.210,99
410000010	Acreeedores por prestación de servicios	816.329,10	560000095	Fianzas recibidas a corto plazo	19.560,10
410000001	Acreeedores por prestación de servicios (Periodificación)	-1.333,42	VII. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN		
410900010	Acreeedores por prestación de servicios, fras ptes.	54.296,83	0,00		
461000001	Dietas de viaje	0,00			
465005005	U.G.T. Cuota Sindical	717,80			
465005006	C.C.O.O. Cuota Sindical	79,20			
465005007	CSI-CSIF Cuota Sindical	19,00			
465000302	Comisión Administradora Fondo Fines Sociales Convenio	4.888,01			
465000303	Comisión Administradora Fondo Fines Sociales Fuera Convenio	1.881,02			
2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones		0,00			
4759	H.P. acreedora por anticipos de subvenciones	0,00			
4782	Anticipos de subvenciones oficiales	0,00			
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas		184.566,14			
475000100	H. P. acreedora por conceptos fiscales (IRPF)	78.599,92			
476000166	Organismos Seguridad Social, acreedores	105.966,22			
477000011	H. P. I.V.A. Repercutido	0,00			
477100011	H. P. I.V.A. Repercutido inversión sujeto pasivo	0,00			
4788	Subvenciones oficiales a reintegrar	0,00			
VI. Periodificaciones		0,00			
485	Ingresos Anticipados	0,00			
568	Intereses cobrados por anticipado	0,00			
(#) Único ajuste realizado contra la cuenta de Reservas, según queda comentado en el apartado 2.4. De la presente Memoria.					
TOTAL PASIVO (A+B+C)		128.541.185,65	TOTAL PASIVO (A+B+C+D+E)		128.541.185,65

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERIA					
Balance de Situación 2007					
(en euros)					
ACTIVO	2007	2006	PASIVO	2007	2006
B) INMOVILIZADO	123.354.789,55	112.455.227,44	A) FONDOS PROPIOS	71.817.108,60	69.752.478,99
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	800.938,33	853.558,47	I. PATRIMONIO NETO	40.696.997,94	40.696.997,94
1. Propiedad industrial	475.005,59	475.005,59	1. Patrimonio	40.696.997,94	40.696.997,94
5. Aplicaciones informáticas	789.509,63	737.549,59	2. Inmovilizado neto entregado al uso general	-	-
6. Anticipos	-	-	V. RESULTADOS ACUMULADOS	29.055.481,05	27.426.617,40
8. Amortizaciones y provisiones	-463.576,89	-358.996,71	1. Reservas por beneficios acumulados	29.502.975,05	27.794.111,40
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	117.346.085,46	111.419.181,62	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	470.506,00	262.506,00
1. Terrenos y bienes naturales	36.758.892,29	35.722.198,05	3. Fondo de Compensación Interportuario recibido	-1.018.000,00	-630.000,00
2. Construcciones	101.553.630,15	94.327.628,27	4. Fondo de Compensación Interportuario aportado	-	-
3. Maquinaria e instalaciones técnicas	4.042.907,38	4.029.025,36	VI. PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.064.629,61	1.628.863,65
4. Anticipos e inmovilizaciones en curso	2.482.027,36	916.895,82	B) INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	26.414.620,39	22.971.135,24
5. Otro inmovilizado	4.730.062,16	4.525.088,94	1. Subvenciones de capital	25.368.395,94	22.189.720,69
6. Provisiones	-	-	3. Otros ingresos a distribuir	1.046.224,45	781.414,55
7. Amortizaciones	-32.221.233,88	-28.401.654,82	C) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	665.665,83	374.620,50
IV. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS	5.207.765,76	182.487,35	1. Provisión para pensiones y obligaciones similares	158.038,64	158.038,64
1. Participaciones en empresas del grupo	30.702,00	30.702,00	2. Provisión para impuestos	507.627,19	216.581,86
3. Participaciones en empresas asociadas	-	-	3. Provisión para responsabilidades	-	-
4. Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	4. Provisión para grandes reparaciones	-	-
5. Otras inversiones financieras permanentes en capital	-	-	D) ACREEDORES A LARGO PLAZO	21.562.500,00	15.000.000,00
6. Otros créditos	5.177.063,76	151.785,35	II. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	21.562.500,00	15.000.000,00
8. Provisiones	-	-	III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	-	-
VI. DEUDORES POR OPERACIONES DE TRAFICO A L/P	-	-	IV. OTROS ACREEDORES	-	-
1. Clientes a cobrar a largo plazo	-	-	V. DESEMBOLOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES NO EXIGIDAS	-	-
2. Provisiones	-	-	E) ACREEDORES A CORTO PLAZO	8.081.290,83	14.856.186,29
C) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	-	-	II. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	3.539.101,31	5.930.599,34
D) ACTIVO CIRCULANTE	5.186.396,10	10.799.193,58	III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P	-	93.091,53
II. EXISTENCIAS	-	-	IV. ACREEDORES COMERCIALES	869.292,51	662.380,76
III. DEUDORES	4.398.006,72	10.459.616,51	V. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES	3.672.897,01	8.170.114,66
1. Clientes	2.624.202,24	2.113.764,16	1. Administraciones Públicas	184.566,14	183.582,43
2. Empresas del grupo y asociadas, deudores	-	21.907,47	2. Proveedores de inmovilizado	3.464.396,73	6.978.672,79
4. Deudores varios	859.998,13	3.070.807,39	3. Otras deudas	23.934,14	1.007.859,44
6. Administraciones Públicas	1.145.245,93	5.543.846,51	VI. TESORERÍA	757.150,83	310.088,55
7. Provisiones	-231.439,58	-290.709,02	VII. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	10.581,11	6.126,51
IV. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	20.657,44	23.362,01	TOTAL ACTIVO (B+C+D)	128.541.185,65	122.954.421,02
2. Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	TOTAL PASIVO (A+B+C+D+E)	128.541.185,65	122.954.421,02
5. Cartera de valores a corto plazo	20.657,44	23.362,01			
6. Otros créditos	-	-			
7. Provisiones	-	-			

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERIA					
Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2007					
(en euros)					
DEBE	2007	2006	HABER	2007	2006
3. GASTOS DE PERSONAL	4.879.003,01	4.732.798,08	1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	14.930.138,70	13.124.152,15
a) Sueldos y salarios	3.537.901,18	3.361.959,25	A. Tasas portuarias	13.669.234,45	11.976.511,44
b) Indemnizaciones	-	-	a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario	1.048.814,91	690.521,39
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.124.713,57	1.144.879,96	b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias	9.382.964,28	8.431.662,91
d) Otros gastos de personal	216.388,26	225.958,87	1. Tasa del buque	2.506.593,76	1.742.297,28
4. DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	4.054.229,16	2.989.180,59	2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	41.899,49	36.650,59
5. VARIACIÓN DE LA PROVISIÓN PARA INSOLVENCIAS	38.186,17	-137.358,65	3. Tasa del pesaje	4.959.215,43	4.990.004,04
6. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	3.448.350,27	3.236.850,61	4. Tasa de la mercancía	2.115.753,37	1.690.163,84
a) Servicios exteriores	2.496.749,12	2.212.896,96	5. Tasa de la pesca fresca	159.497,23	364.506,36
1. Reparaciones y conservación	585.452,98	511.116,65	c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario	952.035,71	819.993,96
2. Servicios de profesionales independientes	95.637,88	88.720,92	d) Tasas por servicios no comerciales	2.285.419,55	2.034.333,18
3. Suministros y consumos	684.539,12	449.603,44	1. Tasa por servicios generales	2.236.347,38	1.988.435,67
4. Otros servicios exteriores	1.131.119,14	1.163.455,95	2. Tasa por servicio de señalización marítima	49.072,17	45.897,51
b) Tributos	96.785,19	44.089,29	B. Otros ingresos de negocio	1.260.904,25	1.147.140,71
c) Otros gastos de gestión corriente	379.449,79	491.381,55	3. TRABAJOS EFECTUADOS POR LA EMPRESA PARA EL INMOVILIZADO	-	-
d) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1.b) Ley 48/2003	475.375,17	488.472,81	4. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	275.795,72	131.334,99
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN	12.419.777,61	10.821.470,63	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	275.795,72	122.334,99
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	2.786.156,81	2.434.016,51	b) Subvenciones	-	9.000,00
7. GASTOS FINANCIEROS Y GASTOS ASIMILADOS	1.033.449,02	376.521,20	c) Exceso de provisiones para riesgos y gastos	-	-
a) Por deudas con entidades de crédito	1.032.731,90	376.422,40	TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	15.205.934,42	13.255.487,14
b) Por deudas de la integración del Montepío	-	-	I. PERDIDAS DE EXPLOTACIÓN	-	-
c) Otros gastos financieros y asimilados	717,12	98,80	6. INGRESOS DE OTROS VALORES NEGOCIABLES Y CRÉDITOS DEL ACTIVO INMOVILIZADO	7.831,23	6.283,96
8. VARIACIÓN PROVISIONES INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	7. OTROS INTERESES E INGRESOS ASIMILADOS	74.893,50	47.348,68
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.033.449,02	376.521,20	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	82.724,73	53.632,64
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	-	-	II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	950.724,29	322.888,56
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.835.432,52	2.111.127,95	III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
10. VARIACIÓN PROVISIONES INMOV. MATERIAL Y FINANCIERO	-	-	9. BENEFICIOS EN ENAJENACIÓN DEL INMOVILIZADO INMATERIAL, MATERIAL Y FINANCIERO	583,73	-
11. PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO INMATERIAL, MATERIAL Y FINANCIERO	7.308,75	204.200,33	11. SUBVENCIONES DE CAPITAL TRASPASADAS AL RESULTADO	616.117,16	165.951,98
13. GASTOS EXTRAORDINARIOS	290.537,30	8.667,06	12. INGRESOS EXTRAORDINARIOS	54.238,02	59.950,08
14. GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	156.408,40	325.878,18	13. INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	94.512,63	10.579,21
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	454.254,45	538.745,57	TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	765.451,54	236.481,27
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	311.197,09	-	IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	-	302.264,30
V. BENEFICIOS DE LAS OPERACIONES	2.146.629,61	1.808.863,65	V. PÉRDIDAS DE LAS OPERACIONES	-	-
15. FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO APORTADO	314.000,00	388.000,00	15. FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO RECIBIDO	232.000,00	208.000,00
VI. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	2.064.629,61	1.628.863,65	VI. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	-	-
16. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	-	-	VII. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	2.064.629,61	1.628.863,65
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	2.064.629,61	1.628.863,65	VII. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	-	-

Las principales diferencias que se aprecian en la «Cuenta de Pérdidas y Ganancias» del nuevo plan con respecto al antiguo es que, aparte del formato de la misma en columnas, de lista, en la nueva cuenta desaparecen los resultados extraordinarios, y entran a formar parte del «Resultado de explotación» los resultados del fondo de compensación interportuario, los ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas y el traspaso a resultados de las subvenciones de capital.

En cuanto al «Balance de Situación» las variaciones más significativa, aparte de la reclasificación del inmovilizado material en material e inmobiliario, son la presentación del mismo por su importe neto contable deducidas las amortizaciones, así como los «Clientes por ventas y servicios» que figuran por importe neteado de provisiones.

El importe de los apartados A) y B) del antiguo plan, correspondientes a «Fondos propios» y a «Ingresos a distribuir en varios ejercicios», respectivamente, se agrupa en el nuevo plan bajo el epígrafe A) «Patrimonio Neto».

La variación de los criterios contables que se producen como consecuencia de la entrada en vigor del Plan General de Contabilidad del 2.007 no han causado impacto alguno en el «Patrimonio Neto» a 01/01/2008, fecha de la transición.

Asimismo, cumplimentando lo dispuesto en el apartado 1.º de la disposición transitoria cuarta del Real Decreto 1514/2007 a continuación se reflejan el «Balance de Situación» y la «Cuenta de «Pérdidas y Ganancias» incluidos en las cuentas anuales aprobadas correspondientes al ejercicio 2007.

19. Cuadro de financiación

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Recursos procedentes de las operaciones correspondientes al ejercicio terminado el 31-12-08

(en euros)

	2008	2007
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.082.909,34	-
AJUSTES		
1. Fondo de Compensación Interportuario recibido (-)	(774.000,00)	-
2. Fondo de Compensación Interportuario aportado (+)	374.000,00	-
3. Amortizaciones del inmov. intangible, material e inversiones inmov. (+) (Cuadros 1, 2.3 y 3)	4.198.360,33	-
4. Correcciones valorativas por deterioro del activo no corriente (+/-) (Cuadros 1, 2.3, 3, 4 y 5) ..	-	-
5. Dotación/Exceso de provisiones para riesgos y gastos (+/-) (Cuadro 7)	(11.329,19)	-
6. Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) (Cuadros 1, 2.4, 3.3 y 4.2)	110.421,16	-
7. Reclasificac. a gasto inmov. intangible y material e invers. inmov. (+/-) (Cuadros 1, 2, 2.4 y 3) ..	-	-
8. Imputación a resultados de subvenciones, donaciones y legados (Cuadro 6) (-)	(795.399,78)	-
9. Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestac. de serv. a l.p. (Cuadro 8) (-	-
10. Incorporación al activo de gastos financieros (Cuadros 1 y 2.1) (-).....	-	-
11. Otros ajustes (+/-)	-	-
RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES	6.184.961,86	-
(APLICADOS, en caso negativo)		

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA

Cuadro de Financiación correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008

(en euros)

APLICACIONES	2008	2007	ORÍGENES	2008	2007
1. Altas de activo no corriente	24.018.344,87		1. Recursos procedentes de las operaciones	6.184.961,86	
a) Adquisiciones de inmovilizado	23.839.929,81		2. Ampliaciones de patrimonio	-	
<i>Inmovilizado intangible</i>	7.457,97		3. Fondo Comp. Interportuario recibido	774.000,00	
<i>Inmovilizado material</i>	2.985.209,11		4. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	786.436,33	
<i>Inversiones inmobiliarias</i>	20.847.262,73		a) Subvenciones, donaciones y legados de capital	645.221,27	
<i>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</i>	-		b) Otras subvenciones, donaciones y legados	-	
<i>Otras inversiones financieras</i>	-		c) Ingresos por reversión de concesiones	141.215,06	
b) Subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p.	-		5. Altas de pasivo no corriente	22.242.613,78	
c) Deudores comerc. no corrientes y otras act. explotación ..	37.200,00		a) Deudas a l.p. con entidades de crédito	10.400.000,00	
d) Inmovilizado por concesiones revertidas	141.215,06		b) Deudas a l.p. con proveedores de inmovilizado	11.842.613,78	
e) Transferencias de activos desde otros org. públicos	-		c) Deudas a l.p. con empresas del grupo y asociadas y otros ..	-	
2. Reducciones de patrimonio	-		d) Anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios	-	
3. Fondo Comp. Interportuario aportado	374.000,00		6. Bajas de activo no corriente	860.276,12	
4. Bajas de pasivo no corriente	2.319.386,02		a) Enajenación de inmovilizado intangible y material	862,07	
a) Canc./trasp. a c.p. de deudas con entidades de crédito	2.319.386,02		b) Enajenación de inversiones inmobiliarias	-	
b) Canc./trasp. a c.p. de deudas proveedores de inmovilizado ..	-		c) Enajenación de instrumentos de patrimonio	-	
c) Canc./trasp. a c.p. de deudas empr. grupo y asoci. y otros ..	-		d) Trasp. inmov. e instr. de patrim. a mant. para la venta	-	
d) Aplicación de provisiones a largo plazo	-		e) Cancel./trasp. c.p. de otras inversiones financieras a l.p.	13.706,94	
5. Otras aplicaciones	-		f) Cancel./trasp. c.p. de subvenciones a cobrar a l.p.	794.937,81	
			g) Canc./trasp. c.p. deudores comer. no corr. y otras act. expl.	50.769,30	
			h) Transferencias de activos a otros organismos públicos	-	
			7. Otros orígenes	-	
TOTAL APLICACIONES	26.711.730,89		TOTAL ORÍGENES	30.848.288,09	
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES	4.136.557,20		EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES	-	
(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)			(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)		

AUTORIDAD PORTUARIA DE ALMERÍA**Variación del capital circulante correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008**

(en euros)

CONCEPTO	2008		2007	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-		
2. Existencias	-	-		
3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	1.532.580,64		
4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c.p.	-	-		
5. Inversiones financieras a c.p.	-	-		
6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.452.325,53	-		
7. Provisiones a corto plazo	-	-		
8. Deudas a corto plazo	3.608.970,16	-		
9. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	353,97		
10. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	1.387.049,28		
11. Periodificaciones	-	4.754,60		
TOTAL	7.061.295,69	2.924.738,49		
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	4.136.557,20	-		