

MINISTERIO DE FOMENTO

15523 *RESOLUCIÓN de 14 de mayo de 2007, de la Autoridad Portuaria de Ceuta, por la que se publican las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2005.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por el 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 Ceuta correspondientes al ejercicio 2006, que figura como anexo a esta Resolución.

Ceuta, 14 de mayo de 2007.– El Presidente de la Autoridad Portuaria, José Francisco Torrado López.

Memoria de las cuentas anuales correspondientes
Al ejercicio 2005

Notas

1.- Actividades de la Autoridad Portuaria

La Autoridad Portuaria de Ceuta 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.

Los objetivos de la Autoridad Portuaria de Ceuta vienen delimitados en el art. 36º de la Ley 27/92, de 24 de noviembre de Puertos del Estado y de la Marina Mercante. Por ello, las actividades a las que esta Autoridad Portuaria se dedica son las que se detallan a continuación:

- * Autorización y control de las operaciones marítimas y terrestres, relacionadas con el tráfico portuario y de los servicios para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de las competencias 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 de proyectos, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto, y el de las señales marítimas adscritas.
- * Gestión del 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.

2.- Bases de presentación

En cumplimiento de la legislación vigente, los Administradores y la Presidencia de la Entidad han formulado estas cuentas anuales, que se han preparado a partir de los registros contables de la Autoridad Portuaria, habiéndose aplicado disposiciones legales vigentes en materia contable, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos. Los ejercicios contables a que se refieren las cuentas anuales, empiezan el 1 de enero y terminan el 31 de diciembre y están expresadas en euros.

Estas cuentas anuales han sido elaboradas según instrucciones del Ente Público Puertos del Estado y de conformidad con la normativa contable en vigor.

De acuerdo con el artículo 50 de la Ley 27/92, de 24 de noviembre, se establece para las Autoridades Portuarias un funcionamiento presupuestario tutelado y aprobado por Puertos del Estado, que consolida dicha información, y que en la definición de sus directrices interviene la política presupuestaria estatal, conforme a las políticas de transportes definidas por el Ministerio de Fomento.

Adicionalmente, se establece en su apartado segundo que las Autoridades Portuarias ajustarán su contabilidad al Código de Comercio y al Plan General de Contabilidad, y serán contrastadas desde su punto de vista económico y financiero por la Intervención General de la Administración del Estado y el Tribunal de Cuentas, respectivamente.

* Comparación de la información

Desde la entrada en vigor del R.D. 1643/90, se han introducido modificaciones y adaptaciones en los estados financieros, que, sobre todo en 1993, han supuesto la ruptura del principio contable generalmente aceptado de uniformidad. Este principio contable puede ser inaplicable en casos excepcionales, en virtud del principio básico y angular de imagen fiel, tal como contemplan el Código de Comercio, el Plan General de Contabilidad, los principios contables de AECA (Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas) así como las Normas Internacionales de Contabilidad editada por la ISAC (International Accounting Standards Committee). Esta uniformidad excepcionalmente ha sido quebrada en el primer acto de existencia de las Autoridades Portuarias, con motivo de la reforma mercantil, la recepción y sucesión de las antiguas Juntas de Puertos, y la Resolución de 21 de marzo de 1995 del Subsecretario del MOPTMA en relación con las discrepancias en criterios contables entre la IGAE y el Ente Público Puertos del Estado, con motivo de las recomendaciones de realizar inventarios y nuevas valoraciones de determinados grupos de elementos del inmovilizado material.

En atención a estas recomendaciones, se realizó en 1995, con efecto retroactivo a la fecha de entrada en funcionamiento de las Autoridades Portuarias (es decir, 1 de enero de 1993 o, en adelante, fecha de referencia) una valoración de determinados elementos del inmovilizado material, por una sociedad de reconocido prestigio en el ámbito de los expertos tasadores independientes (American Appraisal España, S.A.), que en base a un estudio técnico, supuso un cambio en los criterios de valoración del inmovilizado material adquirido con anterioridad al 1 de enero de 1993, que se detalló y comentó en la Memoria de 1995.

Fundamentalmente, este cambio de criterio supuso que, para los bienes del activo fijo aportados a las Autoridades Portuarias a dicha fecha de referencia, el criterio de valoración dejara de ser el coste de adquisición revalorizado, y pasara a ser el valor venal a dicha fecha, determinado por la citada tasación técnica independiente. De esta forma subsistirán tres criterios de valoración:

- 1) Valores venales al 01/01/93, que sustituyeron costes revalorizados y amortizaciones anuales, de determinados elementos (según estudios técnicos).
- 2) Coste de adquisición, revalorizado por coeficientes anuales, para los restantes grupos de elementos, adquiridos antes del 01/01/93.
- 3) Coste de adquisición no revalorizado para aquellos elementos adquiridos con posterioridad a 01/01/93.

Con el criterio aplicado de renovación, se sustituyeron por los nuevos valores venales los costes y amortización acumuladas, siendo la contrapartida de este significativo ajuste el Patrimonio inicial, que soportaba esta revalorización por sustitución y el impacto de la redefinición en las vidas útiles estimadas.

De esta forma, se aplicaron las resoluciones del Icac, asimilando el proceso de creación de la Autoridad Portuaria al de la constitución de una nueva sociedad en la que el capital social (patrimonio inicial) es aportado por las antiguas Juntas de Puertos, a través de una "aportación no dineraria", consistente en elementos de inmovilizado que precisaron de una tasación técnica realizada por un experto independiente.

Como síntesis, el Patrimonio es la suma del valor venal de los elementos integrantes del inmovilizado aportados a 01 de enero de 1993 y de la diferencia entre los restantes activos y pasivos también aportados, cuyo valor se ha ido ajustando en ejercicios anteriores, de forma que se completa el proceso con el presente ajuste de valor del inmovilizado material aportado de acuerdo con las disposiciones de la Resolución del Icac.

El objetivo final del análisis técnico realizado fue la fijación del valor venal a 01 de enero de 1993 y las nuevas vidas útiles estimadas, que configuraron la política futura de amortizaciones, de determinados elementos del inmovilizado material aportados a la citada fecha.

Estos elementos analizados fueron los siguientes:

- Terrenos y bienes naturales (terrenos).
- Construcciones.
- Accesos marítimos (Obras permanentes, encauzamientos y defensa marítima)
- Obras de abrigo y dársenas (diques y dragados de primer establecimiento)
- Obras de atraque (muelles de fábrica, hormigón armado y metálicos)

Consecuencia de dicho informe técnico, se expuso sus conclusiones y repercusiones económicas en el pasado ejercicio 1995.

Por último, consecuencia de una adaptación a criterios contables generalmente aceptados, las cuentas se presentan adecuadamente, pues también se llevan realizando estudios actuariales para el correcto reflejo de las obligaciones contraídas en materia de pensiones.

De esta forma, las cuentas anuales del ejercicio 1995, por los motivos comentados anteriormente- reflejan la imagen fiel de la Autoridad Portuaria de acuerdo con las normas y principios generalmente aceptados en España y resultan comparables con las actuales.

3. Distribución de Resultados

Estas cuentas anuales adjuntas, se someterán por parte de la Presidencia a la aprobación por el Consejo de Administración, y la Dirección de la Entidad estima que serán aprobadas sin variaciones significativas.

La propuesta de aplicación de los resultados, se recogerá en la certificación expedida por el Secretario del Consejo de Administración y se adjuntará a las citadas cuentas.

Una vez pronunciado el Consejo de Administración, se efectuarán los correspondientes asientos contables.

4. Normas de Valoración

a) Inmovilizaciones inmateriales.

Se trata de inversiones realizadas en aplicaciones informáticas y de propiedad industrial, estando valoradas por su precio de adquisición y su amortización prevista en un plazo de 5 años desde su puesta en servicio, por el método lineal.

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

b) Inmovilizaciones materiales

Las inversiones realizadas en este epígrafe están valoradas de acuerdo con los tres criterios comentados en la Nota 2 anterior, es decir, elementos no revalorizados adquiridos con anterioridad a 01/01/93, por su coste de adquisición revalorizado, por coeficientes anuales sucesivos. Los no revalorizados, adquiridos con posterioridad a dicha fecha, por su coste de adquisición, y, por último, aquellos elementos revalorizados por el estudio de “American Appraisal”, por el nuevo valor venal estimado, según dicha tasación técnica independiente.

La amortización que se calcula por el método lineal en función de la vida útil a contar desde su recepción provisional, se ajusta a la tabla de dichas vidas útiles facilitada por Puertos del Estado, excepción hecha de los grupos que se han ajustado al estudio de valoración efectuado por “American Appraisal”.

Los años de vida útil estimada, son los siguientes:

Expresados en años	
Ayuda a la navegación	10/5
Accesos marítimos	50/35
Obras de abrigo y defensa	50/40
Obras de atraque	40/5
Instalaciones reparac. barcos	40/25
Edificaciones	35/17
Instalaciones generales	17
Pavimentos, calzadas y vías	45/15
Equip.manipulac.mercancías	20/10
Material flotante	25/10
Equipo de transporte	6
Mobiliario	10
Otro inmovilizado	14/5

Los cambios más significativos se produjeron en la reducción de las vidas de los diques (16 años menos de media) y el aumento en las de los muelles (7 años más de media), manteniéndose sin variación los pantalanes.

La Entidad recoge sus inversiones bajo el epígrafe del inmovilizado en curso hasta su recepción provisional, momento de entrada en funcionamiento de dicho bien, y de dicho epígrafe se traspaasa al que le corresponde en el inmovilizado material, por ello los movimientos se recogen como traspasos, pero que deben entenderse como adiciones, que para su mejor gestión, se controlan desde el inmovilizado en curso.

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 aumento de capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil.

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

c) Inmovilizaciones financieras.

Están constituidas, en primer lugar, por las acciones de la Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Ceuta. El apartado tres de la disposición adicional sexta de la Ley 27/92, establecía que la participación en el capital de las citadas sociedades, que correspondieran a la Administración del Estado, se transfiriesen al patrimonio de cada una de las Autoridades Portuarias y, en segundo lugar, por las correspondientes a Marina Seca y Varaderos de Ceuta, S.A. de conformidad con la autorización de Puertos del Estado, escrito de fecha 11.novbre.2003.

El valor asignado a las acciones de Estiba, representa un montante nominal de 30.651,62 euros, que representa un 51% sobre un capital de 60.101,21 euros.

El valor asignado a las acciones de Marina Seca, representa un montante nominal de 50.000 euros nominales –un 5% sobre un capital de 1.000.000 de euros-.

Las cuentas anuales no recogen los aumentos o disminuciones que se pudieran poner de manifiesto, si se aplicasen métodos de valoración sobre su valor teórico contable. Sin embargo, en base al principio de importancia relativa, dicha cuestión no tiene especial relevancia sobre las cuentas anuales, tomadas en su conjunto.

compensación interportuario recibidos y -115-Fondos de compensación interportuario aportados. Dichos cambios fueron realizados siguiendo las directrices ordenadas por nuestro Ente Público Puertos del Estado.

Al cierre del pasado ejercicio y tal como se indicaba en la Nota 3, se mantenía el fondo aportado en 1993 como un menor importe de los fondos propios, ya que en dicho ejercicio no se aplicó dicho criterio de registro como gasto, y que una vez informado de esto el Consejo de Administración, acordó se dejara tal y como consta en el Balance hasta una posterior resolución. Ya se han regularizado todas las cuentas relacionadas con el antiguo Fondo de Contribución.

h) Ingresos a distribuir en vario ejercicio.

Recoge las subvenciones recibidas por parte de los Organismos Públicos, para la realización de inversiones y que fomentan el incentivo a la inversión a través de los Fondos FEDER (europeos para infraestructuras), que habitualmente se gestionan y reciben por el Ente Público Puertos del Estado, quien las imputa y distribuye. Se aplican sobre los resultados en función de la vida útil y depreciación que se producen sobre los bienes que financian, representando el 50%, 65% y 75%, respectivamente, de las inversiones programadas.

Asimismo, en el epígrafe "Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios" se recogen -en la de 1996 figuraba ya por primera vez- los valores venales pendientes de imputar a resultados de los activos revertidos a la Autoridad Portuaria al vencimiento de las concesiones administrativas.

i) Externalización de pensiones integración Montepío

De conformidad con las condiciones establecidas en 1987 para la integración del Montepío de Empleados y Obreros de Puertos en la Seguridad Social, las Autoridades Portuarias deben abonar al personal pasivo existente a la fecha de integración, hasta la extinción de dicho colectivo, el diferencial que se produzca entre la pensión de jubilación y la de viudedad, así como las pensiones complementarias por la diferencia existente entre la pensión que le correspondería estando integrados en el Montepío y la que perciben una vez integrados en el Régimen General de la Seguridad Social (carácter complementario).

El Ente Público Puertos del Estado autorizó la externalización de dichas pensiones, mediante la oferta presentada por el Banco Bilbao-Vizcaya (Euroseguros), por un montante de 1.824 mil euros.

j) Provisión Plan de Pensiones

De acuerdo con el I Convenio marco de relaciones laborales de Puertos del Estado y Autoridades Portuarias (1999/2003), y durante el ejercicio 2002 se procedió a constituir el fondo de Plan de Pensiones, continuándolo durante el presente, como ya se explica en la "Introducción" de esta Memoria.

k) Provisión para impuestos.

Recoge las dotaciones efectuadas para cubrir las responsabilidades que pudieran derivarse, entre otros, por el Impuesto de Bienes Inmuebles.

d) Existencias.

Las compras que realizan las Autoridades Portuarias tienen el carácter de no comercial, si de "materiales para consumo y reposición", por lo que no existe la gestión de "Almacén". Los mencionados materiales se consumen en sus diversos centros, casi inmediatamente, después de adquiridos.

e) Clientes por servicios portuarios y concesiones.

Recogen las cuentas a cobrar por la prestación de servicios -desde el 2004 tasas portuarias- de la Entidad y se presenta por su valor de operación, aplicando escalas semestrales de antigüedad para su provisión, al cierre del ejercicio.

f) Provisiones por insolvencias de tráfico.

En el ejercicio 2004 se modificó el criterio de dotación de provisiones por insolvencias de tráfico dotando la cantidad correspondiente a las deudas pendientes de la sociedad municipal Servicio Municipalizado de Agua. Hasta dicho ejercicio no se venían dotando provisiones por estas deudas por entender que al ser una sociedad municipal su cobro estaba garantizado. Sin embargo dada la antigüedad de las mismas y el hecho de que dichas deudas no son reconocidas por ACEMSA, la actual sociedad municipal que gestiona el servicio de suministro de agua a la Ciudad, se decidió en virtud del principio de prudencia dotar la provisión correspondiente. Este criterio se ha mantenido en el ejercicio 2005.

g) Fondos propios.

Bajo este epígrafe y tras lo expuesto en la Nota 2, se recoge el patrimonio o representación del contravalor recibido en las aportaciones de la extinguida Junta de Puerto, entre los que hay que destacar el inicial y el recibido por la Ley 27/1992.

Asimismo, en este epígrafe se recogen los resultados acumulados y el Fondo de compensación interportuario, antes Fondo de contribución.

El fondo de compensación, se sigue contabilizando de acuerdo con la consulta evacuada en su día al ICAC, para el antes Fondo de contribución, sobre el tratamiento contable del mismo en los Puertos del Estado.

En consecuencia, este fondo se contabiliza como gasto el aportado y como ingreso el recibido, ambos del ejercicio. Por ello en la cuenta de pérdidas y ganancias se registran separadamente -657-Fondo de compensación interportuario del ejercicio aportado y -757-Fondo de compensación interportuario del ejercicio recibido. En el Balance se incluye la cuenta 127-Fondo de compensación interportuario del ejercicio, por el importe neto, en su caso, del que proceda. En el ejercicio siguiente, este importe se traspasará al apartado V.Resultados acumulados, -114-Fondos de

l) Provisión para responsabilidades.

Esta provisión recoge solamente la de los daños a terceros, ya que la de contentiosos por reclamaciones del personal ha sido anulada por sentencia judicial favorable a la Autoridad Portuaria.

m) Impuesto sobre Beneficios.

De conformidad con la Ley 24/2001 de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social, la Autoridad Portuaria de Ceuta está sometida al régimen de Entidades parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades, régimen que le es de aplicación desde el ejercicio 2000.

ñ) Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de que se trata, se recogen de acuerdo con el criterio de la fecha de 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 origina la corriente monetaria o financiera derivadas de ellos, destacando el carácter regulado por motivos de la estructura tarifaria y la naturaleza presupuestaria, de su funcionamiento económico.

En Cumplimiento del artículo 130 del texto refundido de la Ley General Presupuestaria, Epígrafe 1, Párrafo 2.º.

Subvenciones de capital

Recoge las subvenciones recibidas por parte de los Organismos Públicos, para la realización de inversiones y que fomentan “el incentivo a la inversión” a través de los Fondos Feder (europeos para infraestructuras), que habitualmente se gestionan y reciben por el Ente Público Puertos del Estado, quien imputa y distribuye. Se aplican sobre los resultados en función de la vida útil y depreciación que se producen sobre los bienes que financian, representando en unos el 50%, en otros el 65% y el resto el 75%, respectivamente, de las inversiones programadas. En el ejercicio de que se trata, se han traspasado al resultados del ejercicio 537 mil euros.

Como puede observarse en el cuadro anexo núm. 6 que se acompaña a las Cuentas Generales 2005, las subvenciones más significativas proceden de los fondos Feder percibidos al amparo de los Marcos Comunitarios de Apoyo 1994/99 y 2000/2006. Los P.O. 1989/1993 así como el 1994/1999 se encuentran totalmente cerrados, por lo que los importes que los afectan son los traspasos al resultado del ejercicio.

Ceuta, 18 junio de 2006. El Presidente de la Autoridad Portuaria, José Francisco Torrado López

Ceuta, 18 junio de 2006. El Presidente de la Autoridad Portuaria, José Francisco Torrado López

Normativa	Finalidad	Importe Concedido Pendiente De Liquidar a 1 de Enero	Importe Concedido en el Ejercicio	Importe Liquidado en el Ejercicio	Importe Concedido Pendiente de Liquidar a 31 de Diciembre	Reintegros	
						Importe	Causas
Feder 94/99	Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Interreg-II	Inversiones	925.600,01	0,00	925.600,01	0,00	-	-
Feder 00/06	Inversiones	267.999,90	0,00	159.600,00	108.399,90	-	-
						-	-
Totales		1.193.599,91	0,00	1.085.200,01	108.399,90	0,00	0,00

Introducción

Los datos de esta Memoria se refieren sólo y exclusivamente a los de la Autoridad Portuaria de Ceuta. Son datos homogéneos para todos los Entes Públicos y están obtenidos de la aplicación de los mismos criterios, normas y principios contables adoptados por el Ente Público Puertos del Estado.

Los aspectos a destacar de las cuentas del ejercicio 2005, son los siguientes:

El importe neto de la cifra de negocios ha alcanzado los 11.120 miles de euros frente a los 10.777 miles del ejercicio 2004. Esto ha supuesto un incremento del 3,18% respecto a las cifras del año anterior.

Los ingresos por tasas portuarias se han incrementado en 403 mil euros, alcanzando los 10.208 miles de euros en 2005 frente a los 9.805 del ejercicio anterior, destacando el incremento experimentado por la tasa por ocupación privativa del dominio público portuario que ha alcanzado los 1.790 miles de euros.

Los Ingresos por tarifas portuarias han alcanzado los 912 mil euros, lo que ha supuesto un descenso de 58 mil respecto a los 970 mil del ejercicio 2004.

La cifra total de ingresos de explotación se ha situado en 11.135 miles de euros frente a los 10.803 miles de 2004.

Por su parte los gastos de explotación se han situado en 13.156 miles de euros, lo que ha supuesto un incremento de 904 mil euros respecto al ejercicio 2004. Entre las partidas más importantes destacan los gastos de personal con 5.783 mil euros y servicios exteriores con 3.727 mil euros.

Las Pérdidas de explotación del ejercicio, se han situado en 2.021 miles euros frente a los 1.449 miles de euros del ejercicio anterior. Este incremento se debe fundamentalmente al aumento de los gastos de explotación, provocado principalmente por el incremento experimentado por los gastos de personal y servicios exteriores.

El Balance de situación al cierre del ejercicio de 2005 presenta unos activos totales de 99.527 miles de euros, de los que 94.241 mil corresponden al Inmovilizado neto, lo que representa un 94,69% del activo total. El activo circulante alcanza los 5.286 miles de €, de los que 3.318 miles corresponden a deudores netos, 1.553 a inversiones financieras temporales y 385 mil a tesorería. Los fondos propios ascienden a 70.879 mil euros de los que 56.028 miles corresponden a patrimonio neto y 12.781 miles a resultados acumulados. Los acreedores a corto plazo alcanzan los 9.842 miles de euros de los que 2.884 miles corresponden a acreedores comerciales y 6.035 miles corresponden a proveedores de inmovilizado.

Ceuta, junio de 2006. El Presidente, José Francisco Torrado López

Balance de Situación Al 31-12-2005

Al cierre del ejercicio 2005 los activos totales ascendían a 99.527 mil €, de los que 94.241 mil € (94,69%) corresponden a inmovilizado neto y el resto, 5.286 mil € a activos circulantes (5,3%).

La estructura de capital que financia este elevado volumen de activos presenta una notable solidez, al situarse los “Fondos Propios” en 70.879 mil €, cifra que representa el 71,21% del total del activo y el 75,21% del inmovilizado neto. Frente a este importe no existe ya deuda a largo plazo con entidades de crédito (pensiones externalizadas) y queda únicamente un saldo a largo plazo de las deudas derivadas del coste por la integración del Montepío en la Seguridad Social de 95 mil euros.

El “Activo Circulante” alcanza los 5.286 miles de euros, de los que 3.318 miles corresponden a deudores netos, 1.553 a inversiones financieras temporales y 385 mil a tesorería.

El “Pasivo Circulante” ha alcanzado los 9.842 mil euros. Cabe destacar los epígrafes de “Acreedores Comerciales” por importe de 2.884 miles de euros, y “Otras Deudas no Comerciales” por importe de 6.835 miles de euros y que se compone de 6.034 miles de euros correspondientes a proveedores de inmovilizado, 230 mil euros de administraciones públicas y 570 mil de otras deudas..

Ceuta, 18 junio de 2006. El presidente, José Francisco Torrado López

Activo	2005	2004	Pasivo	2005	2004
B) Inmovilizado	94.241.294,52	88.968.494,21	A) Fondos Propios	70.879.070,52	68.809.249,00
II. Inmovilizaciones Inmateriales	346.479,05	384.790,30	I. Patrimonio Neto	56.028.030,10	56.028.030,10
2. Propiedad industrial	-	-	1. Patrimonio	56.028.030,10	56.028.030,10
5. Aplicaciones informáticas	609.576,94	583.776,94	2. Inmovilizado neto entregado al uso general	-	-
6. Anticipos	189.551,08	203.433,13			
8. Amortizaciones y provisiones	-452.648,97	-402.419,77	1. Reservas por beneficios acumulados	7.855.218,90	8.620.515,98
III. Inmovilizaciones Materiales	93.791.227,18	88.476.280,94	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-
1. Terrenos y bienes naturales	36.002.633,92	36.002.633,92	3. Fondo de Compensación Interportuario recibido	4.987.000,00	-
2. Construcciones	76.067.492,33	69.467.329,40	4. Fondo de Compensación Interportuario aportado	-61.000,00	-
3. Maquinaria e instalaciones técnicas	3.362.292,46	3.348.418,06			
4. Anticipos e inmovilizaciones en curso	15.301.559,56	13.734.828,23	VI. Pérdidas y Ganancias	2.069.821,52	4.160.702,92
5. Otro inmovilizado	2.561.822,20	2.429.869,09			
6. Provisiones	-	-	B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	18.445.625,77	17.678.447,91
7. Amortizaciones	-39.504.573,29	-36.506.797,76	1. Subvenciones de capital	12.293.163,51	12.830.375,07
IV. Inmovilizaciones Financieras	103.588,29	107.422,97	3. Otros ingresos a distribuir	6.152.462,26	4.848.072,84
1. Participaciones en empresas del grupo	30.651,62	30.651,62			
3. Participaciones en empresas asociadas	-	-	C) Provisiones para riesgos y gastos	265.366,45	179.315,78
4. Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	1. Provisión para pensiones y obligaciones similares	-	8.376,09
5. Otras inversiones financieras permanentes en capital	50.000,00	50.000,00	2. Provisión para impuestos	254.054,96	159.628,20
6. Otros créditos	22.936,67	26.771,35	4. Provisión para grandes reparaciones	-	-
8. Provisiones	-	-			
VI. Deudores por Operaciones de Tráfico a L/P	-	-	D) Acreedores a largo Plazo	95.662,99	184.250,32
1. Clientes a cobrar a largo plazo	-	-	II. Deudas con Entidades de Crédito	-	-
2. Provisiones	-	-			
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	III. Deudas con Empresas del Grupo y Asociadas	-	-
D) Activo Circulante	5.286.117,80	5.190.886,38	IV. Otros acreedores	95.662,99	184.250,32
II. EXistencias	-	-			
III. Deudores	3.318.622,95	3.769.525,01	V. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidas	-	-
1. Clientes	8.107.020,41	7.198.606,28			
2. Empresas del grupo y asociadas, deudores	-	15.025,31	E) Acreedores a Corto plazo	9.841.686,59	7.308.117,58
4. Deudores varios	223.837,67	1.316.905,54	II. Deudas con Entidades de Crédito	121.845,69	246,97
6. Administraciones Públicas	4.270,18	4.270,18			
7. Provisiones	-5.016.505,31	-4.765.282,30	IV. Acreedores Comerciales	2.884.362,78	2.652.030,88
IV. Inversiones Financieras Temporales	1.552.633,88	146.959,49			
2. Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	V. Otras deudas no comerciales	6.835.478,12	4.628.442,35
5. Cartera de valores a corto plazo	1.533.077,79	127.942,63	1. Administraciones Públicas	229.637,74	121.704,11
6. Otros créditos	19.556,09	19.016,86	2. Proveedores de inmovilizado	6.034.840,53	3.947.390,13
7. Provisiones	-	-	3. Otras deudas	570.999,85	559.348,11
VI. Tesorería	384.860,97	1.274.401,88			
VII. Ajustes por periodificación	30.000,00	-	VII. Ajustes por periodificación	-	-
Total Activo (B+C+D)	99.527.412,32	94.159.380,59	Total Pasivo (A+B+C+D+E)	99.527.412,32	94.159.380,59

Autoridad Portuaria de Ceuta
Cuadro 1: Otro Inmovilizado 2005
(en euros)

Inmovilizado Inmaterial	Saldo A 31-12-04	Adiciones del Ejercicio	Bajas	Baja IVA Inversiones Subvencionadas	Reclasificaciones (1)	Anticipos Aplicados (2)	Saldo a 31-12-05
Propiedad industrial y otros							-
Aplicaciones informáticas	583.776,94	-			-60.005,05	85.805,05	609.576,94
Anticipos	203.433,13	71.923,00				-85.805,05	189.551,08
Total	787.210,07	71.923,00	-	-	-60.005,05	-	799.128,02

Amortización Acumulada y Provisiones Del Inmovilizado Inmaterial	Saldo A 31-12-04	Dotación del Ejercicio	Bajas	Baja IVA Inversiones Subvencionadas	Reclasificaciones (1)		Saldo A 31-12-05
Propiedad industrial y otros							-
Aplicaciones informáticas	402.419,77	50.229,20					452.648,97
Total	402.419,77	50.229,20	-	-	-		452.648,97

Bajas de Inmovilizado Inmaterial	Fecha	Operación (Venta, retiro, etc.)	Valor Contable Bruto	Amortización Acumulada/ Provisión Depreciación	Precio de Venta	Resultado de la operación
(incluir aquí el concepto del inmovilizado, si procede)			-	-		-

Gastos a distribuir en Varios Ejercicios	Saldo a 31-12-04	Adiciones del Ejercicio	Amortización del Ejercicio	Reclasificaciones (1)		Saldo a 31-12-05
Gastos establecimiento						-
Gastos de formalización de deudas						-
Otros gastos a distribuir						-
TOTAL	-	-	-	-		-

* Inmovilizado Material

Al cierre del ejercicio 2005 el inmovilizado material neto ascendía a 93.791 mil euros, resultado de un coste de activos de 133.296 mil euros y de una amortización acumulada de 39.505 mil euros.

En los cuadros anexos núms. 2.1 a 2.4, contienen los detalles de los movimientos producidos durante el ejercicio, tanto en el coste inmovilizado como en la amortización acumulada, clasificados por su naturaleza.

Durante el ejercicio 2005 se han puesto en explotación (incluyendo los traspasos desde inmovilizado en curso) nuevos activos por importe de 6.686 mil euros, correspondientes a los siguientes orígenes:

Detalles	€(miles)
Construcciones	6.540
Maquinaria	14
Otro Inmovilizado	132
TOTAL	6.686

Por su parte, al cierre del ejercicio 2004 el inmovilizado en curso ascendía a 15.302 mil euros, que supone un incremento de 1.566 mil euros, sobre el del ejercicio anterior (13.734 mil €).

No obstante, para mejor información, se adjunta cuadro 2, así como otro donde figuran individualizados los distintos proyectos incorporados a su inmovilizado, así como lo certificado en el año.

El detalle de las enajenaciones y bajas, en su caso, figurarían pormenorizadas en los cuadros anexos 2.2 y 2.3, respectivamente.

Puertos del
Estado

Autoridad Portuaria de Ceuta

Cuadro 2: Inmovilizado Material 2005

DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE
GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS

(en euros)

Concepto	Saldo a 31-12-04	Variaciones del Ejercicio		Reclasificaciones (1)	Ajustes Contra Patrimonio	Saldo a 31-12-05
		Altas	Bajas			
a) Terrenos y bienes naturales	36.002.633,92					36.002.633,92
b) Construcciones	69.467.329,40	6.540.157,88	-	60.005,05	-	76.067.492,33
Accesos marítimos	1.749.258,72	1.852.453,01		25.604,15		3.627.315,88
Obras de abrigo y defensa	3.174.605,14	54.276,13				3.228.881,27
Obras de atraque	12.740.662,48	2.412.486,81		33.344,81		15.186.494,10
Instalaciones para reparación de barcos	1.145.263,12					1.145.263,12
Edificaciones	28.148.322,06	1.582.864,21				29.731.186,27
Instalaciones generales	12.004.232,97	596.834,94		486,04		12.601.553,95
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	10.504.984,91	41.242,78		570,05		10.546.797,74
c) Maquinaria	3.348.418,06	13.874,40	-	-	-	3.362.292,46
Instalaciones de ayuda a la navegación	172.572,66	4.734,40				177.307,06
Equipo de manipulación de mercancías	2.725.182,61	5.690,00				2.730.872,61
Material flotante	143.750,56					143.750,56
Material ferroviario						-
Equipo de taller	306.912,23	3.450,00				310.362,23
d) Otro inmovilizado	2.429.869,09	131.953,11	-	-	-	2.561.822,20
Mobiliario	1.048.988,48	30.033,61				1.079.022,09
Equipos de proceso de información	313.338,25	24.000,00				337.338,25
Elementos de transporte	404.845,25					404.845,25
Otro inmovilizado material	662.697,11	77.919,50				740.616,61
Total Inmovilizado Material	111.248.250,47	6.685.985,39	-	60.005,05	-	117.994.240,91
Anticipos E Inmovilizaciones En Curso	13.734.828,23	1.566.731,33				15.301.559,56
Total	124.983.078,70	8.252.716,72	-	60.005,05	-	133.295.800,47

Autoridad Portuaria de Ceuta

Cuadro 2. Anexo a : Evolución del Inmovilizado en Curso en 2005

Puertos del Estado

Nombre Inversión	Saldo a 31-12-04	Adiciones 2005	Traspaso a inmovilizado en explotación	Otras bajas	Saldo a 31-12-05
Ampliación Del Puerto de Ceuta	8.991.000,00	4.211.492,34			13.202.492,34
Total	8.991.000,00	4.211.492,34			13.202.492,34

Cuadro 2. Anexo B : Otras Inversiones Incorporadas a Explotación en 2005 (excluidas las procedentes del inmovilizado en curso)

Nombre Inversión	Adquisiciones directas	Concesiones revertidas y otros	Total
Concesiones revertidas		1.527.639,72	1.527.639,72
Total		1.527.639,72	1.527.639,72

Autoridad Portuaria de Ceuta

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN
 Y RELACIONES EXTERNAS

 Cuadro 2.1: Altas de Inmovilizaciones Materiales 2005
 (en euros)

Concepto	Adquisiciones A Proveedores Externos (1)	Adquisiciones A Otras AA.PP. Y Puertos Del Estado	Activos Subsumidos En Otros	Concesiones Revertidas (2)	Rescate Anticipado de Concesiones	Transferencias Desde Otros Organismos Públicos	Trasposos de Inmovilizado En Curso	Total Altas Del Ejercicio 2005
a) Terrenos y bienes naturales								-
b) Construcciones	-	-	-	1.527.639,72	-	-	5.012.518,16	6.540.157,88
Accesos marítimos			-				1.852.453,01	1.852.453,01
Obras de abrigo y defensa			-				54.276,13	54.276,13
Obras de atraque			-				2.412.486,81	2.412.486,81
Instalaciones para reparación de barcos							-	-
Edificaciones				1.527.639,72			55.224,49	1.582.864,21
Instalaciones generales			-				596.834,94	596.834,94
Pavimentos, calzadas y vías de circulación			-				41.242,78	41.242,78
c) Maquinaria	-	-	-	-	-	-	13.874,40	13.874,40
Instalaciones de ayuda a la navegación							4.734,40	4.734,40
Equipo de manipulación de mercancías							5.690,00	5.690,00
Material flotante							-	-
Material ferroviario							-	-
Equipo de taller							3.450,00	3.450,00
d) Otro inmovilizado	-	-	-	-	-	-	131.953,11	131.953,11
Mobiliario							30.033,61	30.033,61
Equipos de proceso de información							24.000,00	24.000,00
Elementos de transporte							-	-
Otro inmovilizado material							77.919,50	77.919,50
Total Inmovilizado Material	-	-	-	1.527.639,72	-	-	5.158.345,67	6.685.985,39
Anticipos E Inmovilizaciones En Curso	6.725.077,00						-5.158.345,67	1.566.731,33
Total	6.725.077,00	-	-	1.527.639,72	-	-	-	8.252.716,72

Autoridad Portuaria de Ceuta

Puertos del Estado

 DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y
 RELACIONES EXTERNAS

Cuadro 2.2: Bajas de Inmovilizaciones Materiales 2005

(en euros)

Concepto	Venta A Empresas Externas Y Retiros O Bajas De Inventario	Venta A Otras AA.PP. Y Puertos Del Estado	Baja IVA Inversiones Subvencionadas	Elementos Subsumidos	Transferencias A Otros Organismos Públicos	Inmovilizado Entregado Al Uso General	Total Bajas Del Ejercicio 2005
a) Terrenos y bienes naturales							-
b) Construcciones	-	-	-	-	-	-	-
Accesos marítimos							-
Obras de abrigo y defensa							-
Obras de atraque							-
Instalaciones para reparación de barcos							-
Edificaciones							-
Instalaciones generales							-
Pavimentos, calzadas y vías de circulación							-
c) Maquinaria	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones de ayuda a la navegación							-
Equipo de manipulación de mercancías							-
Material flotante							-
Material ferroviario							-
Equipo de taller							-
d) Otro inmovilizado	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliario							-
Equipos de proceso de información							-
Elementos de transporte							-
Otro inmovilizado material							-
Total Inmovilizado Material	-	-	-	-	-	-	-
Anticipos E Inmovilizaciones En Curso							-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y
RELACIONES EXTERNAS

(1) Figurará el importe facturado sin IVA
Debe figurar todo tipo de venta, retiro, etc, incluyendo las ventas a empresas
externas y a

Fecha	Operación (Venta, retiro, etc)	Descripción Del Activo	Valor Contable Bruto	Amortización Acumulada/ Provisión Depreciación	Subvenciones De Capital/ Otros Ingresos A Distribuir	Precio De Venta (1)	Resultado De La Operación
Total			-	-	-	-	

Total Beneficios	
Total Pérdidas	

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES
EXTERNAS

(en euros)

[illegible]

Autoridad Portuaria De Ceuta

**Puertos
del
Estado**
DIRECCIÓN DE
COORDINACIÓN DE
GESTIÓN Y
RELACIONES
EXTERNAS

**Cuadro 3.1: Amortización Acumulada
Del Inmovilizado Material 2005
(en euros)**

Concepto	Saldo A 31-12-04	Altas		Bajas					Reclasifica C. (2)	Ajustes Contra Patrimonio	Saldo A 31-12-05
		Dotación Del Ejercicio	Dotaciones Con Cargo A Rdos. Extraordi. (1)	Bajas Por Ventas Y Retiros	Baja IVA Inversiones Subvencionadas	Elementos Subsumidos	Transferencias A Otros Organismos Públicos	Inmovilizado Entregado Al Uso General			
a) Construcciones	33.021.581,41	2.599.567,15	-	-	-	-	-	-	-	-	35.621.148,56
Accesos marítimos	664.961,56	58.685,32									723.646,88
Obras de abrigo y dársenas	2.388.306,29	18.826,22									2.407.132,51
Obras de atraque	7.281.355,48	351.553,42									7.632.908,90
Instalaciones para reparación de barcos	1.133.810,78										1.133.810,78
Edificaciones	11.088.878,58	836.827,97									11.925.706,55
Instalaciones generales	4.158.086,97	703.739,47									4.861.826,44
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	6.306.181,75	629.934,75									6.936.116,50
b) Maquinaria	2.122.345,49	174.991,13	-	-	-	-	-	-	-	-	2.297.336,62
Instalaciones de ayuda a la navegación	101.762,19	12.027,40									113.789,59
Equipo de manipulación de mercancías	1.700.995,59	143.695,47									1.844.691,06
Material flotante	114.980,99	7.793,68									122.774,67
Material ferroviario											-
Equipo de taller	204.606,72	11.474,58									216.081,30
c) Otro inmovilizado	1.362.870,86	223.217,25	-	-	-	-	-	-	-	-	1.586.088,11
Mobiliario	477.653,46	66.665,98									544.319,44
Equipos de proceso de información	228.439,10	33.145,82									261.584,92
Elementos de transporte	266.584,09	37.094,98									303.679,07
Otro inmovilizado material	390.194,21	86.310,47									476.504,68
Total	36.506.797,76	2.997.775,53	-	-	-	-	-	-	-	-	39.504.573,29

Resumen Anual Inmovilizado

Datos para Contabilidad

(Datos al 31.diciembre.2005)

B i e n e s	Valor Bruto	Amortizaciones					Valor Neto
		En El Año	(+)	(-)	Anteriores	Acumuladas	
0.- Terrenos Y Bienes Naturales	36.002.633,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.002.633,92
222 Terrenos Y Bienes Naturales	36.002.633,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.002.633,92
0.- Señales marítimas y balizamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.- Accesos Marítimos	3.627.315,88	58.685,32	0,00	0,00	664.961,56	723.646,88	2.962.354,32
2.- Obras De Abrigo Y Dársenas	3.228.881,27	18.826,22	0,00	0,00	2.388.306,29	2.407.132,51	840.574,98
3.- Obras De Atraque	15.186.494,10	351.553,42	0,00	0,00	7.281.355,48	7.632.908,90	7.905.138,62
4.- Instalaciones Reparación de Barcos	1.145.263,12	0,00	0,00	0,00	1.133.810,78	1.133.810,78	11.452,34
5.- Edificaciones	29.731.186,27	836.827,97	0,00	0,00	11.088.878,58	11.925.706,55	18.642.307,69
6.- Instalaciones Generales	12.601.554,06	703.739,47	0,00	0,00	4.158.086,97	4.861.826,44	8.443.467,09
7.- Pavimentos, Calzadas Y Vías De Circulación	10.546.797,76	629.934,75	0,00	0,00	6.306.181,75	6.936.116,50	4.240.616,01
221- Construcciones	76.067.492,46	2.599.567,15	0,00	0,00	33.021.581,41	35.621.148,56	43.045.911,05
8.- Instalaciones De Ayuda A La Navegación	177.307,06	12.027,40	0,00	0,00	101.762,19	113.789,59	63.517,47
9.- Equipos de Manipulación De Mercancías	2.730.872,61	143.695,47	0,00	0,00	1.700.995,59	1.844.691,06	886.181,55
10.- Material Flotante	143.750,56	7.793,68	0,00	0,00	114.980,99	122.774,67	20.975,89
13.- Equipo De Taller	310.362,23	11.474,58	0,00	0,00	204.606,72	216.081,30	94.280,93
223 Maquinaria	3.362.292,46	174.991,13	0,00	0,00	2.122.345,49	2.297.336,62	1.064.955,84
11.- Equipos De Transporte	404.845,25	37.094,98	0,00	0,00	266.584,09	303.679,07	138.261,16
228 Equipos De Transporte	404.845,25	37.094,98	0,00	0,00	266.584,09	303.679,07	138.261,16
14.- Mobiliario y Enseres	1.079.022,09	66.665,98	0,00	0,00	477.653,46	544.319,44	601.368,63
226 Mobiliario y Enseres	1.079.022,09	66.665,98	0,00	0,00	477.653,46	544.319,44	601.368,63
15.- Material Diverso	740.616,61	86.310,47	0,00	0,00	390.194,21	476.504,68	350.422,40
229 Otro Inmovilizado Material	740.616,61	86.310,47	0,00	0,00	390.194,21	476.504,68	350.422,40
16.1.- Equipo Informático-Físico-	337.338,25	33.145,82	0,00	0,00	228.439,10	261.584,92	108.899,15
227 Equipos Para Procesos Información	337.338,25	33.145,82	0,00	0,00	228.439,10	261.584,92	108.899,15
230 Inmovilizac.. Materiales En Curso	15.301.559,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.301.559,43
Suma Inmovilizado Inmaterial	133.295.800,47	2.997.775,53	0,00	0,00	36.506.797,76	39.504.573,29	93.791.227,18
16.2- Software	609.576,94	50.229,20	0,00	0,00	402.419,77	452.648,97	156.927,97
Anticipos	189.551,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.551,08
215 Aplicaciones Informáticas	799.128,02	50.229,20	0,00	0,00	402.419,77	452.648,97	346.479,05
Suma Inmovilizado Inmaterial	799.128,02	50.229,20	0,00	0,00	402.419,77	452.648,97	346.479,05
Sumas Totales	134.094.928,49	3.048.004,73	0,00	0,00	36.909.217,53	39.957.222,26	94.137.706,23

* Inmovilizado financiero

El inmovilizado financiero neto ascendía a 31 de diciembre de 2005 a 104 mil euros, frente a los 107 mil euros del cierre del ejercicio anterior.

En el cuadro núm. 4 adjunto, se detallan por naturaleza los movimientos producidos durante el ejercicio en este epígrafe del balance, y en los cuadros núm. 4.1 y 4.2. anexos, se incluye detalle de las participaciones accionarias de esta Autoridad Portuaria.

Como puede observarse en el cuadro 4.2, el principal concepto de inmovilizado financiero es la participación en el capital de las sociedades Sociedad estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Ceuta, S.A. y "Marina Seca y Varaderos de Ceuta, S.A.", por importes de 30 y 50 mil euros respectivamente.

Autoridad Portuaria de Ceuta

Puertos del
Estado

Cuadro 4: Inmovilizado Financiero 2005
(en euros)

Cnccepto	Saldo Bruto A 31-12-04	Adiciones Del Ejercicio	Cancelación Anticipada	Enajenación (1) De Participaciones	Trasposos a Corto Plazo	Saldo Bruto A 31-12-05
Participaciones en empresas del grupo	30.651,62					30.651,62
Participaciones en empresas asociadas						-
Créditos a empresas del grupo y asociadas						-
Otras inversiones financieras permanentes en capital	50.000,00					50.000,00
Otros créditos a largo plazo:	26.771,35	13.000,00	4.895,09		11.939,59	22.936,67
a) Creditos por enajenación de inmovilizado						-
b) Créditos a largo plazo al personal	24.955,46	13.000,00	4.895,09		11.939,59	21.120,78
c) Créditos por subvenciones devengadas						-
d) Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	1.815,89					1.815,89
e) Otros						-
Total Inmovilizado Financiero	107.422,97	13.000,00	4.895,09	-	11.939,59	103.588,29

Provisiones Por Depreciación Del Inmovilizado Financiero 2005

Nombre Sociedad	SALDO A 31/12/2004	Dotaciones	Excesos	Aplicaciones			Saldo A 31/12/2005
				Enajenación/ Reducción capital	Trasposos a corto plazo	Otros	
							-
							-
							-
							-
							-
Total Provisiones	-	-	-	-	-	-	-

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y
RELACIONES EXTERNAS

(en euros)

Fecha	Operación (Venta, reducción de capital, etc.)	Descripción Del Activo	Tipo De Participación (1)	Valor Contable Bruto	Provisión Por Depreciación Aplicada	Precio De Venta	Resultado de la Operación
Total				-	-	-	

Total Beneficios	
Total Pérdidas	

Debe figurar todo tipo de venta, reducciones de capital, incluyendo la disminución de valor de las acciones.

Puertos del
Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE
GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS

(en euros)

Participaciones Permanentes en Capital (Situación A 31-12-05)	Porcentaje De Participación	Valor Nominal Total De La Participación	Coste Contable Total De La Participación	Provisión Por Depreciación Al Cierre	Desembolsos Pendientes	
					A Largo Plazo	A Corto Plazo
Empresas del Grupo		30.651,62	30.651,62	-	-	
Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Ceuta, S.A.	51,00	30.651,62	30.651,62			
Empresas Asociadas		-	-	-	-	
Otras Inversiones Financieras Permanentes en Capital		50.000,00	50.000,00	-	-	
Marina Seca Y Varaderos De Ceuta, S.A.	5,00	50.000,00	50.000,00			

* Patrimonio

El saldo de las cuentas de Patrimonio ascendía al cierre del ejercicio 2005 a 56.028 mil euros. Este importe es idéntico al existente al final de 2004.

Para mejor información se adjunta el cuadro núm. 8.

Autoridad Portuaria De Ceuta		Puertos del Estado	
Cuadro 8: Variaciones De Patrimonio 2005			
(en euros)			
Patrimonio Neto A 31-12-04		56.028.030,10	
Patrimonio		56.028.030,10	
Inmovilizado neto entregado al uso general			
1.- Ajustes de inmovilizado			
- Coste (Cuadro 2).....			
- Amortización (Cuadro 3).....			
2.- Bajas de inmovilizado por transferencias a organismos públicos			
2.2).....			
- Coste (Cuadro 3).....			
- Amortización acumulada (Cuadro 6).....			
- Ingresos a distribuir (Cuadro 3).....			
3.- Altas de inmovilizado por transf. desde organismos públicos (C. 2.1)			
4.- Inmovilizado neto entregado al uso general (Cuadro 2.4)			
5. Otros ajustes			
Patrimonio Neto A 31-12-05		56.028.030,10	
Patrimonio		56.028.030,10	
Inmovilizado neto entregado al uso general			

* Ingresos a Distribuir en varios ejercicios

Subvenciones de capital

Las subvenciones de capital procedentes de la Unión Europea siguen constituyendo una fuente de financiación complementaria de gran importancia para las infraestructuras portuarias.

Como puede observarse en el cuadro anexo núm. 6, las subvenciones más significativas proceden de los fondos Feder percibidos al amparo de los Marcos Comunitarios de Apoyo 1994/99 y 2000/2006. Los P.O. 1989/1993 así como el 1994/1999 se encuentran totalmente cerrados, por lo que las cantidades que las afectan son los traspasos al resultado del ejercicio.

Durante el presente ejercicio no se han devengado subvenciones procedentes de fondos europeos.

Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios

Este epígrafe del pasivo recoge fundamentalmente los valores venales pendientes de imputar a resultados de los activos revertidos a la Autoridad Portuaria al vencimiento de las concesiones administrativas.

Con efectos 01.01.97 no ha habido lugar a modificación del criterio contable a aplicar al registro de concesiones revertidas, ya que en este ente público no ha sido revertida ninguna concesión antes de dicha fecha. Únicamente fue revertida una sola concesión cuyo titular era "Succesa" y con fecha 31.12.1996, habiéndosele dado el tratamiento contable según criterio y normas de Puertos del Estado, es decir, se reintegra en el inmovilizado según su naturaleza y contrapartida en "Ingresos a distribuir en varios ejercicios", pasando a resultados de cada año la cantidad equivalente a la amortización del activo, en función de su vida útil.

En el Cuadro anexo núm. 6 aparece el movimiento que ha tenido este epígrafe del pasivo en 2005. Como puede observarse, han sido revertidas, varias concesiones por un importe total de 1.528 mil euros, a las que se le ha dado idéntico tratamiento contable. Véase los cuadros adjuntos.

DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN
DE GESTIÓN Y RELACIONES
EXTERNAS

Cuadro 6: Ingresos a Distribuir En Varios Ejercicios
2005
(en euros)

Subvenciones De Capital	Saldo A 31-12-04	Importe Devengado En El Ejercicio	Importe Traspasado Al Resultado Del Ejercicio	Importe Con Cargo A Rdos. Extr. Y De Ejercicios Anteriores	Bajas Por Ventas, Entregadas Al Uso General, Transf... A Otros Org. Públi.	Saldo A 31-12-05
Feder M.C.A. 89/93	1.872.424,87	-	135.149,40	-	-	1.737.275,47
T otal Programa Operativo	1.872.424,87	-	135.149,40	-	-	1.737.275,47
						-
Feder M.C.A. 94/99	8.455.114,93	-	388.610,76	-	-	8.066.504,17
T otal Programa Operativo	4.348.407,50	-	250.746,72	-	-	4.097.660,78
Interreg II	4.106.707,43	-	137.864,04	-	-	3.968.843,39
						-
Feder M.C.A. 00/06	2.167.999,90	-	-	-	-	2.167.999,90
Feder	2.167.999,90	-	-	-	-	2.167.999,90
						-
Fondos De Cohesión	-	-	-	-	-	-
						-
Feoga, Ifop	331.980,45	-	11.648,40	-	-	320.332,05
Nueva dársena pesquera y lonja	331.980,45	-	11.648,40	-	-	320.332,05
						-
Otras Subvenciones	2.854,92	-	1.803,00	-	-	1.051,92
Fundación Portuaria: Instalac. Pérgolas Expo 92	2.854,92	-	1.803,00	-	-	1.051,92
						-
Total Subvenciones De Capital (1)	12.830.375,07	-	537.211,56	-	-	12.293.163,51
						-
Otros Ingresos A Distribuir	Saldo A 31-12-04	Importe Devengado En El Ejercicio	Importe Traspasado Al Resultado Del Ejercicio	Importe Con Cargo A Rdos. Extr. Y De Ejercicios Anteriores	Bajas Por Ventas, Entregadas Al Uso General, Transf... A Otros Org. Públi.	Saldo A 31-12-05
Ingresos a distribuir por concesiones revertidas	4.848.072,84	1.527.639,72	223.250,30	-	-	6.152.462,26
Otros ingresos a distribuir	-	-	-	-	-	-
Total Otros Ingresos A Distribuir (2)	4.848.072,84	1.527.639,72	223.250,30	-	-	6.152.462,26
						-
Total Ingresos A Distribuir En Varios Ejercicios (1)+(2)	17.678.447,91	1.527.639,72	760.461,86	-	-	18.445.625,77

* Provisiones para riesgos y gastos

En el cuadro anexo núm. 5, idéntico epígrafe que el del Balance de Situación, van detallados los movimientos producidos en el ejercicio 2005, clasificados por naturaleza de la provisión.

Puede observarse que se dotaron, por primera vez, en el año 2002 la Provisión para pensiones y obligaciones similares” según dispone el I Convenio Marco de Puertos del Estado y las Autoridades Portuarias, que en su artículo 49º, citaba se comprometen a estudiar la viabilidad de un Fondo de Pensiones que, en su caso se constituiría con aportaciones de los Entes Público y de la Parte Social.

En el presente ejercicio se ha incrementado dicha dotación de acuerdo con los cálculos autorizados por Puertos del Estado y la Cccir, que ascienden a 63.024 mil euros y una aplicación -traspaso a una c/c. en el BBVA/Plan de pensiones- de 71,40 mil euros .

La correspondiente a impuestos locales, se ha dotado nuevamente por el IBI de este ejercicio (94 mil €), importe que se espera compensar con cargo a las deudas de la Ciudad Autónoma con la Autoridad Portuaria.

Dentro de las provisiones para responsabilidades, para hacer frente a los costes derivados del plan de jubilaciones anticipadas, no ha sufrido ningún movimiento al no haberse acogido al citado plan ningún trabajador.

Por lo que respecta a las dotaciones del ejercicio a la “Provisión para otras responsabilidades”, se han dotado por importe de 2,7 mil euros por reclamaciones por daños a ña AP Ceuta.

Finalmente, no existe dentro de las provisiones dotación para grandes reparaciones

Autoridad Portuaria de Ceuta

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS

Cuadro 5: Provisiones Para Riesgos Y Gastos 2005
(en euros)

Provisiones Para Riesgos Y Gastos	Saldo A 31-12-04	Imputación A Resultados Del Ejercicio		Aplicaciones	Saldo 31-12-05
		Dotaciones (+)	Excesos (-)		
Provisión para pensiones y obligaciones similares	8.376,09	63.024,01	-	71.400,10	-
a) Personal pasivo del Montepío					-
b) Otros	8.376,09	63.024,01	-	71.400,10	-
Provisión para impuestos	159.628,20	94.426,76			254.054,96
Provisión para responsabilidades	11.311,49	2.718,15	-	2.718,15	11.311,49
a) Provisión plan de empleo					-
b) Tarifas					-
c) Intereses de demora por litigios tarifarios					-
d) Provisión para actuaciones medioambientales					-
e) Otras	11.311,49	2.718,15		2.718,15	11.311,49
Provisión para grandes reparaciones					-
TOTAL	179.315,78	160.168,92	-	74.118,25	265.366,45

	Importe	Concepto	Contrapartida
Dotaciones:	63.024,01	Para el Plan de pensiones.	
	94.426,76	Para impuestos locales	
	2.718,15	Reclamación por daños	
Excesos:	71.400,10	Traspaso a c/c. Plan de Pensiones BBVA.	
	2.718,15		
Aplicaciones:			

* _Acreedores a largo plazo

No existía endeudamiento, propiamente dicho con entidad de crédito a largo plazo, pero en el ejercicio 2001 la correspondiente a “póliza por externalización de pensiones” fue contratada y su montante clasificado en 901 mil euros a largo plazo y 301 mil a corto plazo. Desde dicho ejercicio se han ido traspasando a corto plazo los importes acordados; todos ellos han sido cancelados en sus periodos correspondientes. En el ejercicio de que se trata se ha cancelado el último plazo del total de la deuda. Se explica en el penúltimo párrafo de la “introducción”. Véase cuadro núm. 7.

Con respecto a los “Otros acreedores a largo plazo”, las deudas derivadas del coste de integración del Montepío se han reducido únicamente en el importe del vencimiento de 2006, traspasado a corto plazo al cierre del ejercicio (88.587,33 €). Al 31.12.05 el calendario de vencimientos de la deuda con la Seguridad Social por el aplazamiento del coste del mismo, es el siguiente (se adjunta cuadro pormenorizado por vencimiento y entidad):

(en mills. de ptas.)	Acreedores a corto plazo		Acreedores a largo plazo	
	Hacienda	Seg. Social	Hacienda	Seg. Social
Deuda vencida (2005) (*)	--	82.030,82	--	--
Vencimiento 1997	--	--	--	--
Vencimiento 1998	--	--	--	--
Vencimiento 1999	--	--	--	--
Vencimiento 2005	--	--	--	--
Vencimiento 2006 -2007	--	88.587,33	--	95.662,99
Total Deuda	--	170.181,15	--	95.662,99

Autoridad Portuaria De Ceuta

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS

Cuadro 7: Acreedores Y Deudores A Largo Plazo 2005

(en euros)

Deudores Por Operaciones De Trafico A L/P	Saldo Bruto A 31-12-04	Adiciones Del Ejercicio	Dotación/ Exceso Provisión (1)	Cancelación Y Traspaso A C/P	Saldo Bruto A 31-12-05
Clientes a cobrar a largo plazo					-
Provisión para insolvencias de tráfico a largo plazo					-
TOTAL		-	-	-	-

(1) Incluir con signo menos si se trata de exceso de provisión.

Acreedores A Largo Plazo	Saldo Bruto A 31-12-04	Adiciones Del Ejercicio	Cancelación Anticipada	Traspasos A Corto Plazo	Saldo Bruto A 31-12-05
Deudas con entidades de crédito					-
Deudas con empresas del grupo y asociadas					-
Otros acreedores	184.250,32	-	-	88.587,33	95.662,99
a) Coste integración del Montepío	184.250,32			88.587,33	95.662,99
b) Otras deudas					-
c) Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo					-
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos					-
Total	184.250,32	-	-	88.587,33	95.662,99

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Durante el ejercicio 2005 el importe neto de la cifra de negocios ha alcanzado la cantidad total de 11.120 miles de euros frente a los 10.776 miles del ejercicio 2004, es decir, un incremento del 3,19%. Este aumento se ha debido fundamentalmente a los incrementos experimentados por la tasa de ocupación privativa del dominio público, tasa del buque y tasa de la mercancía. Comentamos brevemente a continuación la evolución experimentada por los diferentes ingresos de explotación:

- Los ingresos procedentes de la Tasa por Servicio de Señalización Marítima, B-0, han alcanzado en 2005 los 112 mil euros. Esto supone un incremento del 3,70% frente a los 109 mil euros del ejercicio 2004. Este incremento se ha debido al mayor número de escalas sujetas a esta tasa durante el ejercicio.

- Respecto a la Tasa del Buque, B-1, los ingresos obtenidos en el ejercicio 2005 han alcanzado los 804 mil euros. Esta cifra ha supuesto un incremento del 5,37% frente a los 763 mil euros del ejercicio 2004. Este incremento se ha debido al incremento en el número de escalas habido durante el ejercicio.

- La Tasa del Pasaje, B-2, se ha mantenido a niveles equivalentes a los del ejercicio 2004. En 2005 esta tasa ha alcanzado los 4.158 miles de euros frente a los 4.167 del ejercicio anterior. Se consolida así esta tasa como el ingreso más importante de la Autoridad portuaria de Ceuta representando un 37% del importe neto de la cifra de negocios.

- La Tasa de la Mercancía ha experimentado también una evolución favorable en el ejercicio alcanzando los 997 mil euros frente a los 963 mil del ejercicio 2004, esto ha supuesto un incremento del 3,43 % debido al incremento experimentado en el tráfico de mercancía general.

- La Tasa por Ocupación Privativa del Dominio Público, ha experimentado una evolución muy positiva derivada fundamentalmente de las reversiones de concesiones que se vienen produciendo en los dos últimos años. De este modo los ingresos procedentes de esta tasa han alcanzado los 1.790 miles de euros frente a los 1.481 mil euros del ejercicio 2004, lo que ha supuesto un incremento del 20,78%. Esta cifra consolida a la tasa de ocupación el segundo lugar, tras la Tasa del pasaje, en importancia dentro de los ingresos de la Autoridad Portuaria de Ceuta.

Dentro del epígrafe “otros ingresos de negocio” se incluyen los ingresos procedentes de los servicios comerciales prestados por la Autoridad Portuaria. Su importe total ha alcanzado en el ejercicio los 912 mil euros frente a los 971 mil del ejercicio 2004. En este epígrafe se incluyen 173 mil euros de la tarifa de suministros (212 mil en 2004), 615 mil correspondiente a la tarifa de almacenamiento (598 mil en 2004), 90 mil de servicios diversos: pasarelas, lonja y vado (104 mil en 2004) y 33 mil correspondientes al servicio de grúa (19 mil en 2004).

Los gastos de explotación han alcanzado los 13.157 miles de euros, lo que ha supuesto un incremento del 7,37% respecto a los 12.253 mil euros del ejercicio 2004. Las principales causas de este incremento han sido las siguientes:

los gastos de personal se han incrementado en 189 mil euros alcanzando la cifra total de 5.783 miles de euros, un 3,32% más que en el ejercicio 2004.

las dotaciones para amortizaciones que han alcanzado los 3.048 miles euros frente a los 2.637 miles del ejercicio 2004 debido a la amortización de nuevas inversiones incorporadas a nuestro inmovilizado.

El epígrafe de otros gastos de explotación ha alcanzado los 4.074 miles de euros, frente a los 3.665 miles del ejercicio 2004. Destaca el incremento experimentado por el epígrafe de reparaciones y conservación que ha pasado de 299 mil euros en 2004 a 789 mil en 2005 debido fundamentalmente al incremento en actuaciones en conservación realizadas durante el ejercicio y al cambio en el criterio de contabilización de gastos por importe de unos 200 mil euros que en el ejercicio anterior estaban contemplados dentro del epígrafe de suministros y consumos. Esta reclasificación ha supuesto igualmente un descenso en el epígrafe de suministros y consumos, que ha pasado de 849 mil euros en el ejercicio 2004 a 621 mil euros en el ejercicio 2005. Dentro de otros se incluyen los gastos por el convenio con práctico, 519 mil euros, los gastos por el convenio con de colaboración con le INEM, 102 mil euros y otros entre los que destacan 209 mil euros de los gastos de gestión de la dársena deportiva.

Los resultados de explotación han alcanzado 2.021 mil euros de pérdidas frente al 1.1449 mil euros del pasado ejercicio.

Los ingresos extraordinarios ascendieron a 796 mil euros, de los cuales 537 mil corresponden al traspaso a resultados de subvenciones de capital, 250 mil al traspaso a resultado de concesiones revertidas y 8 mil a ingresos y beneficios de ejercicios anteriores. Por otra parte, los gastos extraordinarios alcanzaron los 158 mil euros de los que 139 mil corresponden a los gastos y pérdidas de ejercicios anteriores. De este modo los resultados extraordinarios positivos alcanzaron los 637 mil euros y las pérdidas de las operaciones los 1.324 miles euros en el ejercicio 2005 frente a los 765 mil del ejercicio anterior.

Estas pérdidas de las operaciones han sido mitigadas por el efecto del Fondo de Compensación Interportuario. Así el Fondo de Compensación recibido en el ejercicio alcanzó los 3.514 mil euros frente a los 4.987 mil de 2004. Además, el Fondo de Compensación aportado fue de 122 mil euros frente a los 61 mil del ejercicio anterior. De este modo llegamos a un resultado final del ejercicio de 2.068 mil euros de beneficios frente a los 4.161 mil euros del ejercicio anterior.

Ceuta, 18 junio de 2006. El Presidente, José Francisco Torrado López

Puertos del Estado			
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS			
Autoridad Portuaria de Ceuta			
Cuadro 9: Otros Servicios Exteriores Y Otros Gastos De Gestión 2005			
(en euros)			
Otros Servicios Exteriores	31/12/2005	31/12/2004	
Gastos de publicidad, propaganda, relaciones públicas, anuncios, ferias, congresos, etc.	227.917,97	186.221,94	
Gastos de limpieza	911.291,30	862.583,84	
Dietas y gastos de viaje (gasolina, autopista, aparcamientos, peajes, etc.)	61.223,08	64.483,77	
Comunicaciones (teléfono, fax, mensajería, correo, Internet, Portal, etc.)	145.322,86	119.127,01	
Materiales de oficina y material informático no inventariable	85.597,74	61.662,49	
Primas de seguros, primer riesgo, incendios, automóviles, responsabilidad civil, etc.	4.464,13	16.423,45	
Arrendamientos y gastos de comunidad	53.784,85	20.407,59	
Gastos de seguridad, prevención y extinción de incendios, etc.	-	-	
Gastos de investigación y desarrollo	-	-	
Publicaciones y suscripciones; libros, prensa, revistas, memoria, etc.	-	-	
Servicios bancarios y similares	189,52	189,52	
Gastos de gestión de cobro	-	-	
Personal Colaboracion Inem	101.539,66	96.438,45	
Atenciones a cruceros turísticos	1.077,50	1.188,70	
Otros servicios	309.854,87	220.647,96	
Convenio colaboración Prácticos	519.187,09	556.255,15	
Total Otros Servicios Exteriores	2.421.261,05	2.205.629,87	
Otros Gastos De Gestión Corriente	31/12/2005	31/12/2004	
Dietas asistencia Consejo de Administración	55.701,52	73.903,97	
Subvenciones ICCP		1.875,04	
Total Otros Gastos De Gestión Corriente	55.701,52	75.779,01	

Autoridad Portuaria de Ceuta

Cuadro de Financiación 2005

(en euros)

Puertos del
EstadoDIRECCIÓN DE
COORDINACIÓN DE
GESTIÓN Y RELACIONES
EXTERNAS

Aplicaciones	Ejercicio 2005	Ejercicio 2004	Orígenes	Ejercicio 2005	Ejercicio 2004
1. Altas de inmovilizado .	8.337.639,72	7.824.163,40	1. Recursos procedentes de las operaciones	1.125.533,31	1.284.349,03
a) Adquisiciones de inmovilizado	6.810.000,00	6.018.709,10	2. Ampliaciones de patrimonio	-	-
Inmovilizaciones inmateriales	71.923,00	64.010,00	3. Fondo Comp. Interportuario recibido	3.514.000,00	4.987.000,00
Inmovilizaciones materiales	6.725.077,00	5.937.199,10	4. Ingresos a distribuir devengados	1.527.639,72	1.973.454,20
Inmovilizaciones financieras	13.000,00	17.500,00	a) Subvenciones de capital devengadas	-	167.999,90
b) Procedentes de concesiones revertidas	1.527.639,72	1.805.454,30	b) Otros ingresos a distribuir devengados	1.527.639,72	1.805.454,30
c) Transferencias de activos desde otros org. públicos	-	-	5. Deudas a largo plazo	-	-
2. Reducciones de patrimonio	-	-	a) Con entidades de crédito	-	-
3. Fondo Comp. Interportuario aportado	122.000,00	61.000,00	b) Con empresas del grupo y asociadas	-	-
4. Cancelación o traspaso a c/p de deuda a l/p	88.587,33	382.536,88	c) Con proveedores de inmovilizado y otros	-	-
a) Con entidades de crédito	-	300.506,06	6. Bajas de inmovilizado	-	267.123,59
b) Con empresas del grupo y asociadas	-	-	a) Enajenación de inmovilizado inmaterial y material	-	267.123,59
c) Con proveedores de inmovilizado y otros	88.587,33	82.030,82	b) Enajenación de inmovilizado financiero	-	-
5. Provisiones para riesgos y gastos	74.118,25	211.800,82	c) Inmovilizado neto entregado al uso general	-	-
6. Créditos comerciales a largo plazo	-	-	d) Transferencias de activos a otros org. públicos	-	-
7. Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	-	e) Ajuste inmovilizado sentencia deducibilidad IVA (TJCE)	-	-
8. Otras aplicaciones	-	-	7. Cancelación o traspaso a c/p de inmov. financiero	16.834,68	14.487,18
			8. Cancelación/traspaso a c/p de créditos comerciales	-	-
			9. Otros orígenes	-	-
Total Aplicaciones	8.622.345,30	8.479.501,10	Total Orígenes	6.184.007,71	8.526.414,00
Exceso de Orígenes Sobre Aplicaciones		46.912,90	Exceso De Aplicaciones Sobre Orígenes	2.438.337,59	

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNASAutoridad Portuaria de Ceuta
Recursos Procedentes de las Operaciones 2005
(en euros)

	Ejercicio 2005	Ejercicio 2004
Resultado del Ejercicio	2.069.821,52	4.160.702,92
Fondo de Compensación Interportuario aportado	122.000,00	61.000,00
Fondo de Compensación Interportuario recibido	3.514.000,00	4.987.000,00
Resultado Del Ejercicio Excluido El Fondo Compens./Contr.	-1.322.178,48	-765.297,08
Más		
1. Dotaciones a las amortizaciones y provisiones de inmovilizado	3.048.004,73	2.656.312,68
- Dotación a la amortización del inmovilizado inmaterial (Cuadro 1)	50.229,20	20.752,34
- Dotación a la amortización del inmovilizado material (Cuadro 3)	2.997.775,53	2.635.560,34
- Dotación a la provisión inmoviliz. material y financiero (Cuadros 3 y 4)	-	-
- Dotación a la provisión para insolvencias de créditos a L/P (Cuadro 7)	-	-
- Amortización de gastos a distribuir (Cuadro 1)	-	-
2. Dotación a las provisiones para riesgos y gastos (Cuadro 5)	160.168,92	153.807,55
3. Pérdidas procedentes del inmovilizado (Cuadros 1, 2, 3 y 4.1)	-	-
4. Reclasificación a gasto inmoviliz. material e inmat. neto (Cuadros 1, 2 y 3)	-	608,55
Menos		
1. Excesos de provisiones de inmovilizado (Cuadros 3 y 4)	-	-
2. Excesos de provisiones para riesgos y gastos (Cuadro 5)	-	-
3. Beneficios procedentes del inmovilizado (Cuadros 2.3 y 4.1)	-	26.165,90
4. Ingresos a distribuir traspasados al resultado (Cuadro 6)	760.461,86	734.916,77
Recursos Procedentes De Las Operaciones	1.125.533,31	1.284.349,03
(Aplicados, en caso negativo)		

Autoridad Portuaria de Ceuta

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE GESTIÓN Y RELACIONES EXTERNAS

Variación Del Capital Circulante 2005

(en euros)

Concepto	Ejercicio 2005		Ejercicio 2004	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	-	450.902,06	-	334.507,60
3. Acreedores	-	2.533.569,01	-	35.865,12
4. Inversiones financieras temporales	1.405.674,39	-	-	178.127,29
5. Tesorería	-	889.540,91	595.473,57	-
6. Ajustes por periodificación	30.000,00	-	-	60,66
Total	1.435.674,39	3.874.011,98	595.473,57	548.560,67
Variación Del Capital Circulante	-	2.438.337,59	46.912,90	-