

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

19117 *Resolución de 1 de septiembre de 2009, de la Autoridad Portuaria de Baleares, por la que se publican las cuentas anuales, correspondientes al ejercicio 2008.*

Resolución de 1 de septiembre de 2009, de la Autoridad Portuaria de Baleares, por la que se publican las cuentas anuales, correspondientes al ejercicio 2008.

De conformidad con lo establecido en el art. 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por el que se establece que las entidades que deben 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 Baleares correspondientes al ejercicio 2008, que figura como anexo a esta Resolución.

Palma de Mallorca, 1 de septiembre de 2009.–El Presidente de la Autoridad Portuaria de Baleares, Francesc Triay Llopis.

ANEXO
Balance al cierre del ejercicio 2008 (en euros)

Activo	31/12/2008	01/01/2008	Nota Memoria
a) Activo no corriente	337.611.171,81	328.154.260,73	
I. Inmovilizado intangible	459.264,72	394.968,27	4
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	5.349,36	6.877,80	
2. Aplicaciones informáticas	453.915,36	388.090,47	
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	-	
II. Inmovilizado material	255.587.866,78	247.505.308,79	5
1. Terrenos y bienes naturales	53.898.287,31	49.428.219,38	
2. Construcciones	166.517.489,30	157.295.309,88	
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	5.277.213,46	5.536.530,41	
4. Inmovilizado en curso y anticipos	27.847.290,72	32.653.213,69	
5. Otro inmovilizado	2.047.585,99	2.592.035,43	
III. Inversiones inmobiliarias	81.192.878,29	79.870.316,97	6
1. Terrenos	62.968.769,99	62.964.851,06	
2. Construcciones	18.224.108,30	16.905.465,91	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	182.257,82	182.257,82	
1. Instrumentos de patrimonio	182.257,82	182.257,82	7.4
2. Créditos a empresas	-	-	7.1
V. Inversiones financieras a largo plazo	188.904,20	201.408,88	
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	
2. Créditos a terceros	188.904,20	201.408,88	
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-	
4. Otros activos financieros	-	-	
VI. Activos por impuesto diferido	-	-	
VII. Deudores comerciales no corrientes	-	-	
b) Activo corriente	102.974.058,99	95.338.841,69	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	
II. Existencias	368.192,99	348.453,50	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	26.241.063,71	22.156.745,74	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	21.344.408,78	12.795.265,03	7.3
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	189,44	-	
3. Deudores varios	245.196,87	210.850,35	
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	2.804.356,90	6.056.161,90	
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.846.911,72	3.094.468,46	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	
V. Inversiones financieras a corto plazo	71.751.534,61	68.594.318,62	7.1
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	
2. Créditos a empresas	-	-	
3. Otros activos financieros	71.751.534,61	68.594.318,62	
VI. Periodificaciones	-	-	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.613.267,68	4.239.323,83	
1. Tesorería	4.613.267,68	4.239.323,83	
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-	
Total activo (a+b)	440.585.230,80	423.493.102,42	

Patrimonio neto y pasivo	31/12/2008	01/01/2008	Nota memoria
a) Patrimonio neto	423.360.375,84	400.033.917,53	
a-1) Fondos propios	376.169.360,27	351.375.006,36	
I. Patrimonio	212.383.193,39	212.383.193,39	
II. Resultados acumulados	138.991.812,97	115.348.164,93	7.5
III. Resultado del ejercicio	24.794.353,91	23.643.648,04	
a-2) Ajustes por cambios de valor	-	-	
I. Activos financieros disponibles para la venta	-	-	
II. Operaciones de cobertura	-	-	
III. Otros	-	-	
a-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	47.191.015,57	48.658.911,17	9
b) Pasivo no corriente	5.071.825,72	4.809.942,70	
I. Provisiones a largo plazo	1.994.204,97	1.044.054,42	8
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	-	
2. Provisión para responsabilidades	980.818,58	996.685,65	
3. Otras provisiones	1.013.386,39	47.368,77	
II. Deudas a largo plazo	3.077.620,75	3.765.888,28	7.2
1. Deudas con entidades de crédito	-	-	
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	-	-	
3. Otras	3.077.620,75	3.765.888,28	
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-	
IV. Pasivos por impuesto diferido	-	-	
V. Periodificaciones a largo plazo	-	-	
c) Pasivo corriente	12.153.029,24	18.649.242,19	7.2
II. Provisiones a corto plazo	-	-	
III. Deudas a corto plazo	5.692.385,07	14.613.345,31	
1. Deudas con entidades de crédito	-	-	
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	5.612.389,07	14.476.492,66	
3. Otros pasivos financieros	79.996,00	136.852,65	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	32,89	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.460.644,17	4.035.863,99	
1. Acreedores y otras cuentas a pagar	5.197.931,29	3.283.117,12	
2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	-	-	
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.262.712,88	752.746,87	
VI. Periodificaciones	-	-	
Total patrimonio neto y pasivo (a+b+c)	440.585.230,80	423.493.102,42	

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

	(Debe) Haber		Nota memoria
	2008	2007	
1. Importe neto de la cifra de negocios	59.763.787,92		17
A. Tasas portuarias	50.655.477,08		
a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario	10.332.428,82		
b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias	31.120.421,93		
1. Tasa del buque	6.451.270,43		
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	4.958.593,86		
3. Tasa del pasaje	9.668.907,33		
4. Tasa de la mercancía	9.823.160,39		
5. Tasa de la pesca fresca	218.489,92		
c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario	5.307.868,96		
d) Tasas por servicios no comerciales	3.894.757,37		
B. Otros ingresos de negocio	9.108.310,84		15.b
a) Importes adicionales a las tasas	4.828.295,98		
b) Tarifas y otros	4.280.014,86		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	-		
5. Otros ingresos de explotación	4.237.981,60		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.728.415,08		15.b
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	-		
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas	9.566,52		
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido	2.500.000,00		15.c
6. Gastos de personal	(13.311.477,17)		
a) Sueldos, salarios y asimilados	(9.604.558,37)		
b) Indemnizaciones	(21.785,62)		15.a
c) Cargas sociales	(3.685.133,18)		
d) Provisiones	-		
7. Otros gastos de explotación	(16.120.692,09)		
a) Servicios exteriores	(12.246.181,36)		
1. Reparaciones y conservación	(4.236.609,74)		15 a
2. Servicios de profesionales independientes	(1.431.236,81)		
3. Suministros y consumos	(3.624.987,16)		
4. Otros servicios exteriores	(2.953.347,65)		
b) Tributos	(980.816,13)		
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(540.598,54)		
d) Otros gastos de gestión corriente	(301.558,48)		15.a
e) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1.b) Ley 48/2003	(997.537,58)		
f) Fondo de Compensación Interportuario aportado	(1.054.000,00)		15 .c

	(Debe) Haber		Nota memoria
	2008		
8. Amortizaciones del inmovilizado	(14.080.665,80)		
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.916.547,05		9
10. Excesos de provisiones	-		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(469.952,46)		
a) Deterioros y pérdidas	-		
b) Resultados por enajenaciones y otras	(469.952,46)		4 y 5
A.1. Resultado de explotación (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	21.935.529,05		
12. Ingresos financieros	3.675.128,74		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.675.128,74		
c) Incorporación al activo de gastos financieros	-		
13. Gastos financieros	(50.163,86)		
a) Por deudas con terceros	-		
b) Por actualización de provisiones	(50.163,86)		8
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)	3.624.964,88		
A.3. Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	25.560.493,93		
17. Impuesto sobre beneficios	(766.140,02)		10
A.4. Resultado del ejercicio (A.3+17)	24.794.353,91		

**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	24.794.353,91	
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V)	458.217,97	
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	458.217,97	
V. Efecto impositivo	-	
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	(1.926.113,57)	
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	(1.926.113,57)	
IX. Efecto impositivo	-	
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	23.326.458,31	

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

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	212.383.193,39	93.428.587,84	19.055.509,73	-	-	324.867.290,96
I. Ajustes por cambios de criterio 2006 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2006 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
b. Saldo ajustado, inicio del año 2007	212.383.193,39	93.428.587,84	19.055.509,73	-	-	324.867.290,96
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	23.643.648,04	-	-	23.643.648,04
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	19.055.509,73	(19.055.509,73)	-	-	-
c. Saldo, final del año 2007	212.383.193,39	112.484.097,57	23.643.648,04	-	-	348.510.939,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2007.	-	2.864.067,36	-	-	48.658.911,17	51.522.978,53
II. Ajustes por errores 2007.	-	-	-	-	-	-
d. Saldo ajustado, inicio del año 2008	212.383.193,39	115.348.164,93	23.643.648,04	-	48.658.911,17	400.033.917,53
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	24.794.353,91	-	(1.467.895,60)	23.326.458,31
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	23.643.648,04	(23.643.648,04)	-	-	-
e. Saldo, final del año 2008	212.383.193,39	138.991.812,97	24.794.353,91	-	47.191.015,57	423.360.375,84

(*) Adscripciones y desadcripciones patrimoniales.

**Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2008
(en euros)**

Concepto	2008
a) flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	31.677.103,47
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	25.560.493,93
2. Ajustes del resultado	10.131.569,83
a) Amortización del inmovilizado (+)	14.080.665,80
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-
c) Variación de provisiones (+/-)	966.017,62
d) Imputación de subvenciones (-)	(1.916.547,05)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	469.952,46
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-
g) Ingresos financieros (-)	(3.675.128,74)
h) Gastos financieros (+)	50.163,86
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(9.566,52)
k) Imputación a rdos. anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	166.012,40
Reclasificación a gasto del inmovilizado	166.012,40
Ajustes	-
3. Cambios en el capital corriente	(7.614.048,47)
a) Existencias (+/-)	(19.739,49)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(8.302.392,07)
Variación clientes netos a cobrar a c.p.	(8.549.143,75)
Variación clientes netos a cobrar a l.p. menos adiciones	-
Variación clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	(189,44)
Variación deudores varios	(34.346,52)
Variación de créditos al personal a l.p. menos adiciones	217.904,68
Variación otros créditos con las Administraciones Públicas	63.382,96
Incluir: variac. (Aumento -; Disminuc. +) subvenc. oficiales de explotación ptes. cobro	-
Excluir: variación (Aumento +; Disminuc. -) anticipos de clientes ptes. de cobro	-
Ajustes	-
c) Otros activos corrientes (+/-)	-
Variación periodificaciones (activo corriente)	-
Variación de depósitos y fianzas constituidos a l.p.	-
Se incluye: variac. (Aumento -; Disminución +) depósitos y fianzas constituidos a c.p.	-
Ajustes	-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.658.607,27
Variación deudas con empresas del grupo y asociadas a c.p.	(32,89)
Se excluye: traspaso a (+) o desde (-) deudas con empresas del grupo a l.p.	-
Variación acreedores y otras cuentas a pagar	1.914.814,17
Variación Otras deudas con las Administraciones Públicas	(256.174,01)
Excluir: variac. (Aumento -; Disminuc. +) deudas empr. gr. y asoci., proveed. inmov.	-
Ajustes	-
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(745.124,18)
Variación provisiones a c.p.	-
Variación otros pasivos financieros a c.p.	(56.856,65)
Se excluye: variac. (Aumento -; Dismin. +) saldo bce. cta. intereses a c.p. de deudas	-
Se excluye: traspaso a (+) o desde (-) otras deudas a l.p.	-
Variación de depósitos y fianzas recibidos a l.p.	(688.267,53)
Variación periodificaciones (pasivo corriente)	-
Ajustes	-
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(205.400,00)
Adiciones de créditos al personal a l.p.	(205.400,00)
Adiciones de clientes a cobrar a l.p.	-
Variación de otras deudas a l.p. excluidos traspasos l.p./c.p. y actualizac. financiera	-
Ajustes	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	3.599.088,18

Concepto	2008
a) Pagos de intereses (-)	(0,03)
Gastos financieros	(50.163,86)
Se excluye: dotac. provisión intereses demora litigios tarif. y actualización provisiones	50.163,83
Se incluye: variac. (Aum. +; Dismin. -) saldo balance cta. intereses a c.p. de deudas	-
Se excluye (+): gastos por actualización financiera de cuentas a pagar	-
Se incluye: variac. (Aum. +; Dismin. -) saldo cta. intereses a c.p. deudas ent. créd.	-
Se excluye (+): pago directo intereses demora por litigios tarifarios no provisionados	-
Ajustes	-
b) Pagos de intereses de demora por litigios tarifarios (-)	(66.030,90)
Aplicación provisión intereses de demora por litigios tarifarios	(66.030,90)
Pago directo intereses demora por litigios tarifarios no provisionados	-
Ajustes	-
c) Cobros de dividendos (+)	-
Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio	-
Se incluye: variac. (Aumento -; Disminución +) saldo balance cta. dividendos a cobrar.	-
Ajustes	-
d) Cobros de intereses (+)	3.675.128,74
Ingresos financieros de valores negociables y otros instrumentos financieros	3.675.128,74
Se excluye (-): Exceso provisión intereses demora litigios tarif. y actualizac. provisiones	-
Se excluye (-): Imputación al rdo. de ingresos diferidos por intereses subvencionados	-
Se excluye (-): ingresos por actualización financiera de cuentas a cobrar	-
Se incluye: variac. (Aumento -; Disminución +) saldo balance ctas. intereses a cobrar.	-
Se excluye (-): cobro subvención intereses demora por litigios tarifarios	-
Ajustes	-
e) Cobros de subvención de intereses de demora por litigios tarifarios (+)	-
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(10.009,63)
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-
Aplicaciones provisiones para riesgos y gastos (excepto intereses de demora)	-
Ajustes	-
b) Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(35.013.182,59)
6. Pagos por inversiones (-)	(40.077.133,43)
a) Empresas del grupo y asociadas	-
Adquisiciones de inversiones en empresas del grupo y asociadas	-
Aumento neto de créditos a l.p. a empresas del grupo y asociadas	-
Aumento neto inversiones en empresas del grupo y asociadas a c.p.	-
Incluir (-): IVA soportado	-
Ajustes	-
b) Inmovilizado intangible	-
Adquisiciones de inmovilizado intangible	-
Incluir (-): IVA soportado	-
Incluir: Variac. (Aumento +; Disminución -) proveedores inmov. intangible a l.p. y c.p.	-
Ajustes	-
c) Inmovilizado material	(36.919.917,44)
Adquisiciones de inmovilizado material	(24.186.046,42)
Ajustes	-
Incluir (-): IVA soportado	(3.869.767,43)
Variación proveedores de inmovilizado a corto plazo	(8.864.103,59)
Variación proveedores de inmovilizado a largo plazo	-
Variación proveedores de inmovilizado intangible a corto y largo plazo	-
Se incluye: variac. (Aum. +; Dism. -) deudas empr. gr. y asoci., proveed. inmov.	-
Ajustes	-
d) Inversiones inmobiliarias	-
Adquisiciones de inversiones inmobiliarias	-
Incluir (-): IVA soportado	-
Ajustes	-
e) Otros activos financieros	(3.157.215,99)
Adiciones de instrumentos de patrimonio a l.p.	-

Concepto	2008
Adiciones de otros créditos a terceros a l.p.	-
Adiciones de otros activos financieros a l.p.	-
Aumento neto de instrumentos de patrimonio a c.p.	-
Aumento neto de créditos a empresas a c.p.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo créditos a c.p. por enajenac. de inmov.	-
Aumento neto de otros activos financieros a c.p.	(3.157.215,99)
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo balance cta. dividendos a cobrar.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo balance ctas. intereses a cobrar.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo depósitos y fianzas constituidos a c.p.	-
Incluir (-): IVA soportado	-
Ajustes	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-
g) Otros activos	-
7. Cobros por desinversiones (+)	5.063.950,84
a) Empresas del grupo y asociadas	-
Disminución neta de créditos a l.p. a empresas del grupo y asociadas	-
Disminución neta inversiones en empresas del grupo y asociadas a c.p.	-
Precio de venta enajenaciones	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
Ajustes	-
b) Inmovilizado intangible	-
Precio de venta enajenaciones	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
Ajustes	-
c) Inmovilizado material	-
Precio de venta enajenaciones	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
Aumento (-)/Disminución (+) créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado	-
Aumento (-)/Disminución (+) créditos a c.p. por enajenación de inmovilizado	-
Ajustes	-
d) Inversiones inmobiliarias	-
Precio de venta enajenaciones	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
Ajustes	-
e) Otros activos financieros	-
Incluir (+): Precio de venta enajenaciones	-
Cancelaciones de créditos a terceros a l.p.	-
Cancelaciones de otros activos financieros a l.p.	-
Disminución neta instrumentos de patrimonio a c.p.	-
Disminución neta de créditos a empresas a c.p.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo créditos a c.p. por enajenac. de inmov.	-
Disminución neta de otros activos financieros a c.p.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo balance cta. dividendos a cobrar.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo balance ctas. intereses a cobrar.	-
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) saldo depósitos y fianzas constituidos a c.p.	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
Ajustes	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	-
Incluir (+): IVA repercutido	-
g) Otros activos	5.063.950,84
IVA soportado/repercutido de inversiones cobrado/pagado	5.063.950,84
Ajustes	-
c) Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)	3.710.022,97
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	3.710.022,97
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	3.710.022,97
Devengos subvenciones de capital y adiciones de otras donaciones y legados	458.217,97
Variación Adm. Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p.	-

Concepto	2008
Variación Adm. Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro a c.p.	3.251.805,00
Se excluye: variac. (Aumento +; Disminuc. -) subvenc. oficiales de explotación ptes. cobro	-
Variación Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	-
Ajustes	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-
a) Emisión	-
1. Deudas con entidades de crédito (+)	-
Adiciones deudas a largo plazo con entidades de crédito	-
Cobros netos deudas a corto plazo con entidades de crédito	-
Se excluye: variac. (Aum. +; Dism. -) saldo cta. intereses a pagar a c.p. con ent. de crédito	-
Ajustes	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-
3. Otras deudas (+)	-
Anticipos de clientes cobrados (+)	-
Otras deudas (+)	-
b) Devolución y amortización de	-
1. Deudas con entidades de crédito (-)	-
Cancelación deudas con entidades de crédito a largo plazo	-
Pagos netos deudas a corto plazo con entidades de crédito	-
Se excluye: variac. (Aum. +; Dism. -) saldo cta. intereses a pagar a c.p. con ent. de crédito	-
Ajustes	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-
3. Otras deudas (-)	-
e) Aumento/disminución neta del efectivo o equivalentes (+/-A+/-B+/-C)	373.943,85
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.239.323,83
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	4.613.267,68

Balance de Situación 2007 (en euros)

Activo	2007	Pasivo	2007
b) Inmovilizado	328.154.260,73	a) Fondos propios	348.510.939,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	394.968,27	I. Patrimonio neto	212.383.193,39
2. Propiedad industrial	15.000,00	1. Patrimonio	212.383.193,39
5. Aplicaciones informáticas	1.796.755,45	2. Inmovilizado neto entregado al uso general	-
6. Anticipos	-	V. Resultados acumulados	112.484.097,57
8. Amortizaciones y provisiones	-1.416.787,18	1. Reservas por beneficios acumulados	111.141.097,57
III. Inmovilizaciones materiales	327.375.625,76	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-
1. Terrenos y bienes naturales	112.393.070,44	3. Fondo de Compensación Interportuario recibido	3.556.000,00
2. Construcciones	315.061.298,14	4. Fondo de Compensación Interportuario aportado	-2.213.000,00
3. Maquinaria e instalaciones técnicas	13.602.974,11	vi. Pérdidas y ganancias	23.643.648,04
4. Anticipos e inmovilizaciones en curso	32.653.213,49	b) ingresos a distribuir en varios ejercicios	48.658.911,17
5. Otro inmovilizado	13.725.190,55	1. Subvenciones de capital	46.676.893,31
6. Provisiones	-	3. Otros ingresos a distribuir	1.982.017,86
7. Amortizaciones	-160.060.120,97	c) provisiones para riesgos y gastos	3.368.727,11
iv. Inmovilizaciones financieras	383.666,70	1. Provisión para pensiones y obligaciones similares	-
1. Participaciones en empresas del grupo	182.257,82	2. Provisión para impuestos	1.856.702,99
3. Participaciones en empresas asociadas	-	3. Provisión para responsabilidades	1.512.024,12
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	3.765.888,28
6. Otros créditos	201.408,88	ii. Deudas con entidades de crédito	-
8. Provisiones	-	iii. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-
VI. Deudores por operaciones de tráfico a l/p	-	iv. Otros acreedores	3.765.888,28
1. Clientes a cobrar a largo plazo	-	v. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	-
2. Provisiones	-	e) Acreedores a corto plazo	18.649.242,19
c) Gastos a distribuir en varios ejercicios	-	ii. Deudas con entidades de crédito	-
d) Activo circulante	94.799.447,02	iii. Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	32,89
ii. Existencias	348.453,50	iv. Acreedores comerciales	3.253.531,43
iii. Deudores	21.994.280,62	v. Otras deudas no comerciales	15.395.677,87
1. Clientes	19.347.374,56	1. Administraciones Públicas	752.746,87
2. Empresas del grupo y asociadas, deudores	-	2. Proveedores de inmovilizado	14.476.492,66
4. Deudores varios	6.104.547,13	3. Otras deudas	166.438,34
6. Administraciones Públicas	3.094.468,46	vii. Ajustes por periodificación	-
7. Provisiones	-6.552.109,53		
iv. Inversiones financieras temporales	68.217.389,07		
2. Créditos a empresas del grupo y asociadas	-		
5. Cartera de valores a corto plazo	68.054.923,95		
6. Otros créditos	162.465,12		
7. Provisiones	-		
vi. Tesorería	4.239.323,83		
vii. Ajustes por periodificación	-		
Total activo (B+C+D)	422.953.707,75	Total pasivo (a+b+c+d+e)	422.953.707,75

Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2007 (en euros)

Debe	2007	Haber	2007
3. Gastos de personal	12.797.692,80	1. Importe neto de la cifra de negocios	54.876.008,48
a) Sueldos y salarios	9.284.666,67	A. Tasas portuarias	49.285.153,98
b) Indemnizaciones	14.452,77	a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario	7.905.319,75
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	2.832.226,93	b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias	28.083.919,22
d) Otros gastos de personal	666.346,43	1. Tasa del buque	6.017.664,06
4. Dotaciones para amortizaciones	12.541.737,67	2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	4.536.659,33
5. Variación de la provisión para insolvencias	1.006.260,22	3. Tasa del pasaje	8.303.684,57
6. Otros gastos de explotación	9.766.000,76	4. Tasa de la mercancía	9.023.898,48
a) Servicios exteriores	8.490.215,61	5. Tasa de la pesca fresca	202.012,78
1. Reparaciones y conservación	2.627.907,70	c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario	4.003.107,09
2. Servicios de profesionales independientes	819.890,89	d) Tasas por servicios no comerciales	9.292.807,92
3. Suministros y consumos	2.969.649,59	1. Tasa por servicios generales	7.959.545,61
4. Otros servicios exteriores	2.072.767,43	2. Tasa por servicio de señalización marítima	1.333.262,31
b) Tributos	150.786,61	B. Otros ingresos de negocio	5.590.854,50
c) Otros gastos de gestión corriente	175.810,30	3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	-
d) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1.b) Ley 48/2003	949.188,24	4. Otros ingresos de explotación	1.555.670,42
Total gastos de explotación	36.111.691,45	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.555.670,42
i. Beneficios de explotación	20.319.987,45	b) Subvenciones	-
7. Gastos financieros y gastos asimilados	0,01	c) Exceso de provisiones para riesgos y gastos	-
a) Por deudas con entidades de crédito	-	Total ingresos de explotación	56.431.678,90
b) Por deudas de la integración del Montepío	-	i. Pérdidas de explotación	-
c) Otros gastos financieros y asimilados	0,01	5. Ingresos de participaciones en capital	-
8. Variación provisiones inversiones financieras temporales	-	6. Ingresos de otros valores negociables y créditos del activo inmovilizado	-
Total gastos financieros	0,01	7. Otros intereses e ingresos asimilados	2.487.338,42
ii. Resultados financieros positivos	2.487.338,41	Total ingresos financieros	2.487.338,42
iii. Beneficios de las actividades ordinarias	22.807.325,86	ii. Resultados financieros negativos	-
10. Variación provisiones inmov. material y financiero	-	iii. Pérdidas de las actividades ordinarias	-
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y financiero	-	9. Beneficios en enajenación del inmovilizado inmaterial, material y financiero	-
13. Gastos extraordinarios	194.556,62	11. Subvenciones de capital traspasadas al resultado	1.395.217,85
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1.999.688,07	12. Ingresos extraordinarios	372.660,86
Total gastos extraordinarios	2.194.244,69	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.583.561,21
iv. Resultados extraordinarios positivos	1.157.195,23	Total ingresos extraordinarios	3.351.439,92
v. Beneficios de las operaciones	23.964.521,09	iv. Resultados extraordinarios negativos	-
15. Fondo de compensación interportuario aportado	978.000,00	v. Pérdidas de las operaciones	-
vi. Beneficios antes de impuestos	24.056.521,09	15. Fondo de compensación interportuario recibido	1.070.000,00
16. Impuesto sobre sociedades	412.873,05	vi. Pérdidas antes de impuestos	-
vii. Resultado del ejercicio (beneficios)	23.643.648,04	vii. Resultado del ejercicio (pérdidas)	-

ANEXO

1. *Actividad de la entidad*

La Autoridad Portuaria de Baleares 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 6/97 de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado.

Desarrolla las funciones que le asigna la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante y la Ley de Régimen económico y de prestación de servicios de los puertos de interés general bajo el principio general de autonomía funcional y de gestión.

La Autoridad Portuaria tiene a su cargo:

La 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.

La ordenación de la zona de servicio del puerto y de los usos portuarios, la planificación y programación de su desarrollo, en coordinación con las Administraciones competentes.

La planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto y de las Señales Marítimas que tengan encomendadas.

La gestión del dominio público portuario y de señales marítimas que le sean adscrito.

La optimización de la gestión económica y la rentabilización del patrimonio y de los recursos que tengan asignados.

El fomento de las actividades industriales y comerciales relacionadas con el tráfico marítimo o portuario.

La coordinación de las operaciones de los distintos modos de transporte en el espacio portuario.

La aprobación de las tarifas de los diferentes servicios comerciales que presten en concurrencia con la iniciativa privada con los límites que se deriven de evitar prácticas abusivas o discriminatorias, así como proceder a su aplicación y recaudación.

La gestión, liquidación y recaudación de las tasas por la utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público portuario y por la prestación de servicios no comerciales, así como velar por el cumplimiento de las cláusulas y condiciones impuestas en el acto de otorgamiento de las concesiones o autorizaciones.

La Autoridad Portuaria está regida por un Consejo de Administración cuyas competencias y composición están establecidas en el artículo 40 de la Ley 27/1992 modificada por Ley 62/1997.

La Autoridad Portuaria de Baleares comprende los puertos de Palma de Mallorca, Mahón, Ibiza, La Savina y Alcudia.

Identifica su ejercicio económico con el año natural según lo establecido en la Ley 48/2003 de Régimen económico y de prestación de servicios de los puertos de interés general.

2. *Bases de presentación de las cuentas anuales*

El artículo 50 de la Ley 27/1992 de 24 de noviembre modificado por la Ley 62/1997 y el capítulo III del título II de la Ley 48 /2003 de Régimen económico y de prestación de servicios de los puertos de interés general, establece que las Autoridades Portuarias ajustarán su contabilidad a las disposiciones del Código de Comercio, a las del Plan General de Contabilidad y a las demás que sean de aplicación.

a) Imagen Fiel.—Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables del Ente cerrados a 31 de Diciembre de 2008, llevados conforme a las disposiciones legales vigentes en materia contable y a las instrucciones dictadas por

Puertos del Estado mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Ente, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Principios Contables.—En la preparación de las cuentas anuales adjuntas, la Entidad ha aplicado los principios contables obligatorios contenidos en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514 / 2007 de 16 de noviembre.

c) Comparación de la información.—De acuerdo con la Disposición transitoria cuarta del R. Dto. 1514 / 2007 esta Autoridad portuaria opta por considerar dichas cuentas anuales como cuentas anuales iniciales por lo que no se reflejan las cifras comparativas con el año anterior, siendo la fecha de transición el 1 de enero de 2008, presentándose a esta fecha un balance de apertura adaptado a los nuevos criterios del Plan General Contable.

De acuerdo con el apartado 1 d) de la Disposición transitoria primera del R. Dto. 1514 se opta por valorar todos 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 2008.

d) Agrupación de Partidas.—Las distintas partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, en el estado de cambios del patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se presentan desagregadas en consonancia con la normativa vigente.

e) Elementos recogidos en Varias Partidas.—Cada elemento patrimonial está recogido en una sola partida que le es específica.

3. Normas de valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las partidas que se detallan son los siguientes:

a) Inmovilizado Intangible.—Corresponden a adquisiciones de:

Aplicaciones informáticas que se encuentran valoradas a su coste de adquisición. Se amortizan en el plazo de cinco años desde su puesta en servicio.

Propiedad intelectual que se valoran al precio de adquisición y se amortizan en el plazo de diez años desde su adquisición.

b) Inmovilizado Material.—La mayor parte de los bienes del activo son bienes de dominio público no correspondiendo a esta Autoridad Portuaria ni la titularidad de dichos bienes ni la facultad de enajenación o gravamen de los mismos. No obstante el dominio público adscrito a esta Autoridad Portuaria es uno de los elementos básicos de su actividad y por ello se disponen de amplios poderes de administración y gestión sobre el mismo y se perciben como propios los ingresos que se derivan de su gestión. Dado que según el nuevo plan general contable en la contabilización de las operaciones debe atenderse a su realidad económica y no sólo a su forma jurídica, los bienes de dominio público adscritos por tiempo indefinido a esta Autoridad Portuaria para el cumplimiento de sus fines se registran como inmovilizado material o inversiones inmobiliarias.

Las adiciones al inmovilizado material corresponden a:

Terrenos y bienes adquiridos mediante un título jurídico.

Obras realizadas sobre el dominio público portuario.

Bienes adquiridos.

Valorándose al precio de adquisición o coste de producción.

En cuanto a los espacios de agua incluidos en la zona de servicio de los puertos se considera que no deben ser objeto de valoración contable por la dificultad de estimar su valor razonable inicial careciendo igualmente de precio de adquisición, coste de producción o de cualquier tipo de mercado.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento y conservación son cargados a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se incurren. Los gastos de ampliación, renovación o mejora que dan lugar

a un alargamiento de la vida útil del bien o un aumento de su capacidad son capitalizados como un mayor coste del mismo.

El inmovilizado material en curso se presenta a su coste de adquisición y no se amortiza hasta que se procede a su incorporación al inmovilizado. Las obras se incorporan cuando se realiza su recepción provisional y los bienes adquiridos en el momento de su puesta en funcionamiento.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, distribuyéndose los costes de amortización linealmente a lo largo de la vida útil del bien.

La vida útil estimada de los diferentes bienes del inmovilizado material es la siguiente, según el manual de tratamiento contable de los activos materiales elaborado por Puertos del Estado.

Bienes	Vida útil (años)	Valor residual (%)
01. Instalaciones de ayuda a la navegación.		
Instalaciones de ayudas visuales	10	0
Instalaciones de ayudas radioeléctricas	5	0
Instalaciones de gestión y explotación	5	0
02. Accesos marítimos.		
Dragados de primer establecimiento	50	0
Esclusas	40	1
Obras permanentes de encauzamiento y defensa de márgenes	35	0
03. Obras de abrigo y dársenas.		
Diques y dragados de primer establecimiento	50	0
Escollera de protección de recintos	40	0
04. Obras de atraque.		
Muelles de fábrica	40	0
Muelles de hormigón armado y metálicos	30	0
Defensas y elementos de amarre	5	0
Obras complementarias para atraque	15	0
Pantalanes flotantes	10	0
Boyas de amarre	15	0
05. Instalaciones de reparación de barcos.		
Diques secos	40	0
Varaderos	30	1
Diques flotantes	25	3
06. Edificaciones.		
Tinglados, almacenes y depósitos para mercancías	35	0
Estaciones marítimas, naves y lonjas de pesca	35	0
Almacenes, talleres, garajes, oficinas y casetas de pesca y similares	35	0
Viviendas y otros edificios	35	0
Módulos y pequeñas estructuras prefabricadas	17	0
Elementos fijos de soporte de ayudas a la navegación	35	0
07. Instalaciones generales.		
Instalaciones, conducciones y alumbrado exterior	17	0
Cerramientos	17	0
Otras instalaciones	17	0
08. Pavimentos, calzadas y vías de circulación.		
Vías férreas y estaciones de clasificación	25	3

Bienes	Vida útil (años)	Valor residual (%)
Pavimentos en muelles, zonas de manipulación y Depósito	15	0
Caminos, zonas de circulación, aparcamiento y depósitos.	15	0
Puentes de fábrica	45	0
Puentes metálicos	35	2
Túneles.	35	0
09. Equipos de manipulación de mercancías.		
Cargaderos e instalaciones especiales	20	3
Grúas de pórtico y porta contenedores	20	3
Grúas automóviles	10	3
Carretillas, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero	10	3
10. Material flotante.		
Cabrias y grúas flotantes	25	4
Dragas	25	3
Remolcadores	25	3
Gánguiles, gabarras y barcasas.	25	4
Equipo auxiliar y equipo buzos.	10	2
Embarcaciones de servicio.	15	0
Elementos comunes de soporte de ayudas a la Navegación	15	0
11. Equipo de transporte.		
Automóviles y motocicletas	6	5
Camiones	6	5
12. Material ferroviario.		
Locomotoras y tractores.	15	5
Vagones	20	4
13. Equipo de taller.		
Equipo de taller.	14	4
14. Mobiliario y enseres.		
Mobiliario y enseres	10	0
15. Material diverso.		
Material diverso	5	0
16. Equipo informático.		
Equipo físico.	5	0

c) Inversiones inmobiliarias.–Las concesiones y autorizaciones de ocupación temporal del dominio público portuario cumplen las condiciones establecidas en la Nrv 8ª «Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar» para ser calificadas contablemente como arrendamientos operativos. Por ello se han clasificado como inversiones inmobiliarias los bienes otorgados en concesión o autorización o que sean susceptibles de serlo, en el curso normal de las operaciones propias y habituales de la Autoridad Portuaria 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 los mismos puedan encontrarse desocupados o ser explotados directamente por la Autoridad Portuaria. En estos casos la Autoridad Portuaria actúa como arrendador si bien no se transfieren al concesionario todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato por tratarse de bienes de dominio público. No se reclasifican como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que, a pesar de encontrarse concesionados o con autorización de ocupación temporal no tengan como finalidad su puesta a disposición de terceros para su explotación económica, ni los elementos concesionados o autorizados parcialmente.

Los activos en curso se mantienen dentro del inmovilizado material hasta su finalización. A partir de este momento, con carácter general dichos bienes se incorporan al inmovilizado material hasta que se decida ponerlos a disposición de terceros en concesión o autorización en el que se pasan a inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias se amortizan por el método de amortización lineal en los mismos plazos que el inmovilizado material.

d) Existencias.—Los bienes comprendidos en las existencias se valoran inicialmente al precio de adquisición; los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluyen en el precio cuando no son directamente recuperables de la Hacienda Pública.

El inventario de existencias se valora por el método Fifo aplicándose a todas las existencias el mismo método de valoración.

e) Subvenciones de capital.—Al tener el carácter de no reintegrables se han valorado por el importe concedido, imputándose como ingreso del ejercicio en proporción a la amortización efectuada en el periodo al activo financiado con dicha subvención o en su caso cuando se produzca su enajenación o baja en balance.

El devengo se reconoce simultáneamente al reconocimiento del pasivo por la certificación de obra.

g) Provisiones y contingencias.—Corresponde al importe estimado al cierre del ejercicio para hacer frente a responsabilidades probables nacidas de litigios en curso al ser indeterminada la fecha en que se cancelarán.

i) Instrumentos financieros.—Los instrumentos de patrimonio corresponden a la participación de la Autoridad Portuaria en las Sociedades de Estiba y Desestiba que se ha valorado al coste.

Los activos financieros corresponden a efectivo, créditos por operaciones comerciales, anticipos y créditos al personal, otras cuentas a cobrar y depósitos en entidades financieras que dado que su vencimiento no es superior a un año se ha optado por valorarlos por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los pasivos financieros son proveedores comerciales, acreedores varios y fianzas y depósitos recibidos. En relación con los proveedores dado que tiene un vencimiento no superior a un año se opta por valorarlos por su valor nominal. En relación a las fianzas y depósitos recibidos teniendo en cuenta la naturaleza y fines de dichas fianzas y depósitos, y de acuerdo con el principio de importancia relativa se valoran por su valor nominal ya que la actualización financiera tiene un efecto escasamente significativo.

j) Ingresos y gastos.—Los ingresos y gastos se imputan en función del momento de adquisición real de los bienes y de la prestación de los servicios con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Dado que el nuevo plan general contable ha suprimido los gastos e ingresos de ejercicios anteriores, teniendo en cuenta el criterio de importancia relativa y que no se altera la imagen fiel se registran en el ejercicio corriente dentro de los correspondientes epígrafes por naturaleza del resultado de explotación o del resultado financiero.

Los gastos medioambientales se consideran gastos de explotación del ejercicio en el que se devengan y se incorporan a la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente.

k) Fondo de Compensación Interportuario y aportación al Ente Público Puertos del Estado.—La ley 48/2003 de Régimen Económico y de Prestación de Servicios de los puertos de interés general establece en el artículo 11 la contribución de las Autoridades Portuarias a los recursos económicos del Ente Público Puertos del Estado, y en el artículo 13 o relativo al Fondo de Compensación Interportuario, que queda definido como instrumento de redistribución de recursos del sistema portuario estatal, administrado por Puertos del Estado de conformidad con los acuerdos adoptados por el Comité de distribución del Fondo.

Aportación a Puertos del Estado.—La aportación a los recursos económicos de Puertos del Estado queda fijado para las Autoridades Portuarias insulares en un 2 % de los ingresos devengados en concepto de tasas, calculadas sobre el cierre real del ejercicio anterior; esta aportación tiene la consideración de gasto de explotación.

Fondo de Compensación Interportuario a aportar.—La cuantía anual de la aportación de las Autoridades Portuarias al Fondo de Compensación Interportuario se determina de la siguiente manera de acuerdo con el art.13.4 de la Ley 48/03, calculándose sobre los datos del cierre real del ejercicio anterior:

- a) El 80 % de los ingresos devengados por la tasa de señalización marítima correspondiente a los buques incluidos en el apartado 5.a) del artículo 30 de la Ley 48 / 2003.
- b) Hasta el 12 % de los recursos generados por las operaciones, excluyendo el Fondo de Compensación aportado y recibido y los ingresos por la tasa de señalización marítima.

Este porcentaje se fija anualmente por el Comité de Distribución del Fondo, en función de las necesidades financieras que se deriven de un adecuado nivel de inversión o mantenimiento de las infraestructuras; dicho porcentaje se reduce un 50% para las Autoridades Portuarias insulares de Baleares, Canarias, Ceuta y Melilla. En la reunión celebrada el 11 de julio de 2008 el porcentaje se fijó, con carácter general, en el 6% y por lo tanto para Baleares en el 3%.

La aportación sobre recursos generados fijada de forma general se reduce para cada Autoridad Portuaria en el doble del porcentaje en que disminuya la media del cociente entre gastos e ingresos de explotación de los tres ejercicios anteriores, con relación a dicha media calculada para el período de los tres años anteriores al ejercicio precedente; en el año 2008 se ha aplicado una reducción del 0,18 % por lo que el porcentaje aplicado sobre los recursos generados es del 2,82%.

Las aportaciones de las Autoridades Portuarias tienen la consideración de gasto no reintegrable.

Fondo de Compensación Interportuario a recibir.—La distribución del Fondo de Compensación Interportuario entre Puertos del Estado y Autoridades Portuarias se realiza atendiendo a los siguientes criterios:

1. Asignación en concepto de mantenimiento de la red litoral de ayudas a la Navegación Marítima asignadas a cada Autoridad Portuaria de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Compensación de 24 miles de euros por cada faro.
- Compensación de 8 miles de euros por cada baliza luminosa, enfilaciones, semáforos y DGPS.
- Compensación de 2 miles de euros por cada baliza ciega, baliza de río y racones

2. Asignación en concepto de seguridad y protección.—El Comité de distribución ha acordado asignar el 80% de las cantidades a distribuir en función de las instalaciones de cada Autoridad portuaria y el 20% restante en función del tráfico de pasajeros de línea regular y cruceros.

El criterio de asignación de recursos tendrá anualmente un carácter finalista y su aplicación está condicionada a su ejecución efectiva, al cumplimiento del nivel de inversión fijado en el plan de empresa o en su caso al cumplimiento del plan de saneamiento. Dicha asignación tendrá la consideración de ingreso del ejercicio en que efectivamente se aplique la misma y se considerará obtenido en el cumplimiento de su finalidad específica.

El Fondo de Compensación Interportuario recibido y aportado en el ejercicio se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias como un ingreso y gasto del ejercicio respectivamente.

4. Inmovilizado intangible

La composición de este epígrafe y sus movimientos durante el ejercicio son los siguientes:

	Euros
Saldo a 01-01-2008	394.968,27
Trasposos de inmovilizado en curso (aplicaciones informáticas)	212.555,92
Amortización del ejercicio	-144.873,67
Bajas de inmovilizado (aplicaciones informáticas)	-1.124.296,42
Amortización acumulada de las bajas	1.120.910,62
Saldo a 31-12-08	459.264,72

Las bajas corresponden a aplicaciones informáticas que ya no estaban en uso; el resultado de la operación es una pérdida de 3.385,80 €.

5. Inmovilizado material

El movimiento de esta partida del balance durante el ejercicio y su amortización viene detallada en los cuadros adjuntos desglosados por cada epígrafe. Se han dado de alta activos por importe de 25.652.322,50 € por traspaso del inmovilizado en curso material. Asimismo se han dado de baja activos por importe de 4.284.278,89 € por no estar en uso o por demolición, siendo el resultado una pérdida de 466.566,66 € cuyo de talle viene reflejado en el cuadro adjunto.

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	49.428.219,38	4.470.067,93						53.898.287,31
b) Construcciones	279.952.756,60	20.225.254,83	(1.768.348,35)					298.409.663,08
Accesos marítimos	10.394.966,66	374.253,30						10.769.219,96
Obras de abrigo y defensa	67.224.276,83							67.224.276,83
Obras de atraque	106.151.217,43	4.271.602,08						110.422.819,51
Instalaciones para reparación de barcos								
Edificaciones	31.824.089,83	8.007.202,71	(1.560.529,24)					38.270.763,30
Instalaciones generales	26.227.392,36	2.338.561,07						28.565.953,43
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	38.130.813,49	5.233.635,67	(207.819,11)					43.156.630,05
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	13.602.974,11	290.405,44	(681.764,86)					13.211.614,69
Instalaciones de ayuda a la navegación	3.959.067,12	251.081,44						4.210.148,56
Equipos de manipulación de mercancías	7.896.889,07							7.896.889,07
Material flotante	1.567.253,08	39.324,00	(681.764,86)					924.812,22
Material ferroviario								
Equipo de taller	179.764,84							179.764,84
d) Otro inmovilizado	13.725.190,35	666.594,30	(1.834.165,68)					12.557.618,97
Mobiliario	2.514.740,15	169.750,87						2.684.491,02
Equipos para proceso de información	2.609.643,97	110.544,95	(1.475.119,13)					1.245.069,79
Elementos de transporte	1.843.010,61	7.253,45	(359.046,55)					1.491.217,51
Otro inmovilizado material	6.757.795,62	379.045,03						7.136.840,65
total inmovilizado material	356.709.140,44	25.652.322,50	(4.284.278,89)					378.077.184,05
anticipos e inmovilizado en curso	32.653.213,69	(1.466.276,08)		(378.568,32)	(2.961.078,57)			27.847.290,72
total	389.362.354,13	24.186.046,42	(4.284.278,89)	(378.568,32)	(2.961.078,57)			405.924.474,77

Cuadro 2.3: Amortización acumulada del inmovilizado material 2008 (en euros)

concepto	saldo a 01-01-08	dotaciones (+)	bajas				reclasificaciones (+/-) (1)	traspaso a / de inversiones inmobiliarias (+/-)	saldo a 31-12-08
			bajas por ventas y retiros (-)	elementos subsumidos (-)	transferencias a otros organismos públicos (-)	inmovilizado abierto al uso general (-)			
a) Construcciones	122.657.446,72	10.600.617,11	(1.365.890,05)	-	-	-	-	131.892.173,78	
Accesos marítimos	2.453.452,63	249.292,07						2.702.744,70	
Obras de abrigo y defensa	26.093.639,29	2.156.102,12						28.249.741,41	
Obras de atraque	47.915.034,57	3.852.356,37						51.767.390,94	
Instalaciones para reparación de barcos									
Edificaciones	15.350.639,08	1.051.025,48	(1.282.067,85)					15.119.596,71	
Instalaciones generales	12.344.474,46	1.234.290,64						13.578.765,10	
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	18.500.206,69	2.057.550,43	(83.822,20)					20.473.934,92	
b) Equipamientos e instalaciones técnicas	8.066.443,70	504.263,24	(636.305,71)	-	-	-	-	7.934.401,23	
Instalaciones de ayuda a la navegación	3.140.430,57	181.742,33						3.322.172,90	
Equipo de manipulación de mercancías	3.507.398,14	273.122,36						3.780.520,50	
Material flotante	1.272.393,48	44.960,17	(636.305,71)					681.047,94	
Material ferroviario									
Equipo de taller	146.221,51	4.438,38						150.659,89	
c) Otro inmovilizado	11.133.154,92	1.192.394,53	(1.815.516,47)	-	-	-	-	10.510.032,98	
Mobiliario	2.144.784,08	70.100,87						2.214.884,95	
Equipos de proceso de información	2.199.538,87	181.036,42	(1.475.119,13)					905.456,16	
Elementos de transporte	1.392.745,07	100.834,53	(340.397,34)					1.153.182,26	
Otro inmovilizado material	5.396.086,90	840.422,71						6.236.509,61	
total	141.857.045,34	12.297.274,88	(3.817.712,23)	-	-	-	-	150.336.607,99	

Cuadro 2.5: Resultado por enajenaciones y bajas del inmovilizado material 2008 (en euros)

fecha	operación (venta, retiro, etc)	descripción del activo	valor contable bruto	amortización acumulada/ deterioro de valor aplicado	subvenciones de capital/ otros ingresos a distribuir	precio de venta (1)	resultado de la operación
31-05-08	Baja	Vehículos varios	359.046,55	340.397,34			(18.649,21)
1-06-08	Baja	Cabria y ganguil	681.764,86	636.305,71			(45.459,15)
30-06-08	Baja	Hardware	1.475.119,13	1.475.119,13			
31-12-08	Baja	Caminos de rodadura para gruas pórtico en el M. Cos Nou de Mahón	145.118,32	51.144,71			(93.973,61)
31-12-08	Baja	Caminos de rodadura para grua en Muelle Cos Nou de Mahón	62.700,79	32.677,49			(30.023,30)
31-12-08	Baja	Adecuación cubierta Estación Marítima de La Savina	24.688,13	5.113,88			(19.574,25)
31-12-08	Baja	Taquilla expedición de billetes y nuevo aseo E. Marítima La Savina	17.467,20	4.200,57			(13.266,63)
31-12-08	Baja	Tinglado rama corta norte	434.531,01	434.531,01			
31-12-08	Baja	Tinglado en el muelle adosado	360.039,98	360.039,98			
31-12-08	Baja	Tinglados en la prolongación del muelle de Poniente	272.423,72	256.437,60			(15.986,12)
31-12-08	Baja	Estación marítima y edificio para locales y despachos en La Savina	451.379,20	221.744,81			(229.634,39)
total			4.284.278,89	3.817.712,23			(466.566,66)
						Total Beneficios	
						Total Pérdidas	(466.566,66)

El movimiento de las inmovilizaciones en curso durante el ejercicio ha sido el siguiente: Los elementos del activo que corresponden a subvenciones o donaciones o legados son:

puerto	descripción	importe activo	importe subvención
Palma	Ampl. explanada sur MMCC	18.568.475,79	14.563.951,00
Alcudia	Mejora edificio en L	709.479,87	352.072,11
Ibiza	Ordenación frente marítimo	2.414.124,77	2.053.517,51
	Dique de Botafoc	46.134.891,29	28.158.006,00
	Edificio servicios pesqueros	1.134.991,33	458.217,97
Mahón	Mejora muelles Cos Nou	17.445.568,58	8.320.586,70

Saldo a 01-01-2008..... 32.653.213,79
 Adiciones por inversión..... 24.186.046,42
 Traspaso a inmovilizado material..... - 25.652.322,50
 Traspaso a inmovilizado intangible..... - 212.555,92
 Traspaso a inversiones inmobiliarias..... - 2.961.078,57
 Traspaso a gastos..... - 166.012,40
 Saldo a 31-12-08..... 27.847.290,72

6. Inversiones inmobiliarias

El movimiento de esta partida del balance, altas y amortizaciones, durante el ejercicio viene reflejado en el cuadro adjunto detallado por epígrafes. Se han traspasado del inmovilizado material activos por importe de 2.961.078,57 €.

Cuadro 3: Inversiones inmobiliarias 2008. (en euros)

concepto	saldo a 01-01-08	adquisiciones (+)	concesiones revertidas (+)	rescate anticipado de concesiones (+)	ventas, retiras y bajas (-)	reclasific. (+/-)	traspaso a / de inmovilizado material (+/-)	ajustes contra patrimonio (+/-)	saldo a 31-12-08
a) Terrenos	62.964.851,06						3.918,93		62.968.769,99
b) Construcciones	35.108.541,54	-	-	-	-	-	2.957.159,64	-	38.065.701,18
Obras de abrigo y defensa									
Obras de ataque									
Instalaciones para reparación de barcos	1.578.464,86								1.578.464,86
Edificaciones	10.374.151,78						415.636,96		10.789.788,74
Instalaciones generales									
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	23.155.924,90						2.541.522,68		25.697.447,58
total	98.073.392,60	-	-	-	-	-	2.961.078,57	-	101.034.471,17

Cuadro 3.1: Amortización acumulada de las Inversiones inmobiliarias 2008. (en euros)

concepto	saldo a 01-01-08	dotaciones (+)	ventas, retiras y bajas (-)	reclasific. (+/-)	traspaso a / de inmovilizado material (+/-)	traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-)	ajustes contra patrimonio
Obras de abrigo y defensa							
Obras de ataque							
Instalaciones para reparación de barcos	1.479.689,37	6.716,66					
Edificaciones	6.719.005,19	209.765,53					
Instalaciones generales							
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	10.004.381,07	1.422.035,06					
total	18.203.075,63	1.638.517,25	-	-	-	-	-

Se detalla la información sobre las concesiones y autorizaciones más significativas y los ingresos reconocidos en el ejercicio, proporcionándose de manera agregada la información para el resto.

Puerto	Descripción	Nombre Cliente	importe 2008
Alcudia	Ampliación instalaciones grúa	Transportes Marítimos Alcudia	34.261,47
Alcudia	Zona deportiva	Alcudiamar S. A.	19.634,56
Alcudia	Factoría almacenaje y distrib prod. asfálticos	Productos Asfáltalos S. A.	4.723,69
Alcudia	Centro de almacenamiento y distribución de cemento.	Cemex España S. A.	20.493,07
Alcudia	Talleres	Transportes Marítimos Alcudia	34.551,10
Alcudia	Deposito de mercancías.	Transportes Marítimos Alcudia	23.308,82
Alcudia	Descarga de buques butaneros	Repsol Butano S. A. (Dir. Log.)	30.178,29
La savina	Gestión de puestos de amarres	Marina de Formentera S. A.	30.374,40
La savina	Explotación dársena para embarcaciones menores	Formentera Mar S. A.	2.650,41
La savina	Explotación de establecimiento para usos múltiples	Formentera Mar S. A.	3.689,50
La savina	Explotación de un edificio para oficinas y locales	Formentera Boulevard S. L.	2.632,19
La savina	Explotación establecimiento.	Núñez Tejas Jose Antonio	3.094,35
La savina	Explotación estación marítima la savina	Estacion de Formentera S.L.	4.495,82
La savina	Deposito de mercancías.	Eurolineas Maritimas S.A.	2.822,71
Ibiza	Conducción de descarga de fuel-oil	Gas y Elect Generacion S. A.	36.123,59
Ibiza	Puerto deportivo de invernada	Puerto Deportivo Botafoch S. L.	11.950,13
Ibiza	Explotación dos pantalanos	Ocibar, S. A.	10.209,70
Ibiza	Explotación puestos de amarre	Serv Mar.Port D'eivissa S. L.	76.957,14
Ibiza	Suministro de combustibles	Repsol Cial Prod Petrol S. A.	11.710,31
Ibiza	Varadero junto a muelle pesquero	Tanit Ibiza Port S. A.	18.914,17
Ibiza	Amarres estación carburante club social y locales.	Ibiza Nueva S. A.	69.250,12
Ibiza	Amarres, estación carburantes, club social, locales.	Serv Mar. Port D'eivissa S. L.	28.734,92
Ibiza	Deposito de mercancías.	Eurolineas Marítimas S.A.	13.306,26
Ibiza	Deposito de mercancías.	Eurolineas Marítimas S.A.	21.808,07
Ibiza	Deposito de mercancías.	Náutica Pitiusas, S.L.	28.262,68
Ibiza	Deposito de mercancías.	Náutica Pitiusas, S.L.	42.188,24
Ibiza	Deposito de mercancías.	Trasmediterránea S. A.	27.761,83
Ibiza	Deposito de mercancías.	Trasmediterránea S. A.	42.188,25
Mahón	Explotación dársena deportiva	Marina Deportiva de Menorca.S.L.	38.181,25
Mahón	Instalaciones descarga combustible.	Gas y Elect Generacion S. A.	11.727,73
Mahón	Instalaciones para suministro combustible.	Club Marítimo de Mahón	4.056,41
Mahón	Nuevas instalaciones de descarga y almacenamiento.	Cih S. A.	23.455,45
Mahón	Explotación varadero reynes	Sunseeker Sales Baleares S.L.	21.673,41
Mahón	Deposito de embarcaciones.	Sunseeker Sales Baleares S.L.	10.445,23
Mahón	Deposito de embarcaciones.	Consig. Nautica Menorquina S. L.	28.201,81
Mahón	Deposito de embarcaciones.	Eurolineas Marítimas S.A.	20.198,58
Mahón	Deposito de embarcaciones.	Federico Cardona Tremol S. L.	24.390,73
Mahón	Deposito de embarcaciones.	Trasmediterránea S. A.	30.238,17
Mahón	Deposito de mercancías.	Agencia Melia Vives S. L.	9.482,50
Mahón	Deposito de mercancías.	Agencia Melia Vives S. L.	1.143,30
Mahón	Deposito embarcaciones y grúa.	Nautic Center Menorca S. L.	10.028,30
Mahón	Deposito embarcaciones y maquinaria auxiliar	Pons Cardona Pedro N.	16.613,23
Mahón	Explotación de puestos de amarre.	Trapsa Yates S. L.	19.185,49
Mahón	Ocupación y explotación pantalanos plataformas	Ribera del Puerto S. L.	9.601,29
Mahón	Ocupación y explotación de pantalanos.	Ribera del Puerto S. L.	2.842,00
Mahón	Pantalán	Ciclos Reynes S. A.	6.161,99
Mahón	Pantalán	Club Marítimo de Mahón	8.434,16
Mahón	Pantalán	Melia Gomila Juan José	6.183,79
Mahón	Pantalán	Nautic Center Menorca S. L.	5.708,10

Puerto	Descripción	Nombre Cliente	importe 2008
Mahón	Pantalanes flotantes	Pons Cardona Pedro N.	1.363,61
Mahón	Pantalanes flotantes	Pons Cardona Pedro N.	4.687,28
Mahón	Pantalanes flotantes	Pons Cardona Pedro N.	23.245,15
Mahón	Puestos de amarre	Club Marítimo de Mahón	24.354,71
Palma	Dársena deportiva	Club de Mar Mallorca	54.534,04
Palma	Gestión de amarres	Naviera Balear S. L.	52.579,42
Palma	Instalaciones de descarga en el puerto	Clh S. A.	78.397,50
Palma	Modernización de astilleros	Astilleros de Mallorca S. A.	14.815,35
Palma	Naves en muelle de ribera en san carlos	Harinas de Mallorca S. A.	75.261,05
Palma	Centro de distribución y almacenamiento de cemento.	Silos Almacenes Baleares S. A.	58.746,37
Palma	Centro distribución de cemento	Cemex España S. A.	68.883,97
Palma	E.M en la terminal de trafico local	Colaboradora Hostelera Uno, S.L.	17.099,07
Palma	Edificio para reparación de embarcaciones	Ser. N. Carpinser, S.L.	7.994,05
Palma	Explotación de grúas	Harinas de Mallorca S. A.	11.268,71
Palma	Explotación instalaciones de varada y botadura	Serv Técnicos Portuarios S. L.	163.033,08
Palma	Explotación pantalán cuarentena	Trapsa Yates S. L.	142.456,22
Palma	Explotación pantalán mediterráneo	Marinas y Pantalanes Sa	173.606,29
Palma	Gestión y explotación instal. Para embarcaciones.	Real Club Náutico De Palma	69.265,78
Palma	Lonja de pescado	Opmallorcamar	7.939,50
Palma	Servicios a embarcaciones en P.º Marítimo	Inic Port Mirall de Mar de Mca	290.802,22
Palma	Centro distribución de cemento	Cemex España S. A.	12.800,06
Palma	Almacén	Trasmediterránea S. A.	33.758,82
Palma	Oficinas talleres y bar	Guidet Valcarcel S. A.	94.505,15
Palma	Oficinas y taller	Iscomar S. A.	74.768,26
Palma	Tienda oficinas y taller	Pinmar S. L.	48.432,27
Palma	Adecuación y utilización de pantalán	Golfiño Yates SI	7.178,00
Palma	Adecuación y utilización de pantalán	Viva Yacht Charter & Broker SI	12.581,51
Palma	Adecuación y utilización de pantalanes flotantes.	Pier 46 S. L.	14.390,45
Palma	Deposito de mercancías	Estibadora Palmaport, S.L.	37.760,47
Palma	Deposito de mercancías	Eurolineas Marítimas S.A.	27.233,05
Palma	Deposito de mercancías	Naviera Fos SI	13.996,58
Palma	Deposito de mercancías	Naviera Fos SI	45.859,13
Palma	Deposito de mercancías	Trasmediterránea S. A.	60.836,43
Palma	Deposito de mercancías	Trasmediterránea S. A.	156.649,14
Palma	Deposito de vehículos	Iscomar S. A.	15.950,52
Palma	Nave almacén de cemento y utilización conductos su.	Cemex España S. A.	88.716,16
Palma	Plataforma flotante y explot. de puestos de amarre.	Pier 46 S. L.	18.897,42
Palma	Transito de mercancías	Trasmediterranea S. A.	25.362,87
	Resto de concesiones		86.061,35
	Resto de autorizaciones		1.515.146,89
Total			4.695.446,61

7. Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros del balance corresponden a las categorías que constan en el cuadro adjunto.

Cuadro 10: Instrumentos financieros 2008 (en euros)

a) Activos financieros:

Categorías	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
Activos a valor razonable con cambios en p. y g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Mantenidos para negociar</i>												
- <i>Otros</i>												
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71.751.534,61	68.594.318,62
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	188.904,20	201.408,88	-	-	-	-	-	-	26.241.063,71	22.156.745,74
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Valorados a valor razonable</i>												
- <i>Valorados a coste</i>												
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total	-	-	188.904,20	201.408,88	-	-	-	-	-	-	97.992.598,32	90.751.064,36

b) pasivos financieros

Categorías	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
Débitos y partidas a pagar	-	-	3.077.620,75	3.765.888,28	-	-	-	-	-	-	12.135.946,06	18.610.094,29
Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Mantenidos para negociar</i>												
- <i>Otros</i>												
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total	-	-	3.077.620,75	3.765.888,28	-	-	-	-	-	-	12.135.946,06	18.610.094,29

7.1 Activos financieros.—Las inversiones financieras a largo plazo corresponden a créditos al personal que de acuerdo con la normativa del Plan Contable no se actualizan financieramente. Durante el ejercicio 2008 se han concedido préstamos por importe de 205.400,00 € y se han cancelado anticipadamente 25.275,00 €; se han traspasado a corto plazo 192.629,68 €.

Los instrumentos financieros a corto plazo corresponden a deudores por operaciones comerciales y otras cuentas a pagar y a inversiones mantenidas hasta el vencimiento habiendo aumentado durante el ejercicio 2008 en 3.696.610,66 €; todas vencen en el 2009.

7.2 Pasivos financieros.—Los instrumentos financieros a largo plazo corresponden a fianzas y depósitos recibidos que dadas sus características especiales reseñadas en el punto 3.i de la memoria no se han actualizado financieramente. Durante el ejercicio 2008 se han recibido nuevas por importe de 504.326,62 € y se han cancelado por importe de 1.192.594,15 €.

Los instrumentos financieros a corto plazo corresponden a acreedores comerciales, a proveedores de inmovilizado y a fianzas y depósitos recibidos a corto plazo y a la Hacienda pública acreedora por IRPF y por IVA y Seguridad social acreedora.

7.3 Criterios aplicados para calcular las correcciones relativas a deudores comerciales.—El riesgo de fallidos existentes en los saldos de clientes se calculan por el método de la dotación específica, por el que se estima el importe de la provisión mediante un sistema individualizado de análisis y seguimiento de saldos de dudoso cobro, sobre el que se aplican porcentajes de dotación en función de la antigüedad de la deuda desde el vencimiento.

Ingresos de naturaleza privada:

1. Entre 0 y 6 meses: 0%.
2. Mas de 6 meses: 100%.

Ingresos de naturaleza pública:

1. De 0 a 12 meses: 0%.
2. De 12 a 24 meses: 50%.
3. De más de 24 meses: 100%.

7.4 Empresas del grupo.—Estas participaciones provienen de la transferencia de la participación del Estado en el capital de las Sociedades Estatales de Estiba y Desestiba, establecida en la Ley 27/92 de Puertos del Estado y de la Marina Mercante (Disposición Adicional 6.3.).

El detalle de las participaciones en empresas del grupo así como el porcentaje que las mismas representan en el capital social de esas sociedades es el siguiente:

	Capital	Porcentaje
Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba de Palma	90.151,82	51
Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba de Alcadía	30.702,00	51
Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba de Ibiza	30.702,00	51
Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba de Mahón	30.702,00	51

7.5 Fondos propios.—El patrimonio de esta Autoridad Portuaria a 01-01-2008 era de 212.383.193,39 euros y no ha sufrido ninguna variación durante el ejercicio 2008. El importe del patrimonio es la suma del valor de los bienes de activo fijo aportados a 1 de enero de 1993 y de la diferencia entre los restantes activos y pasivos también aportados en la citada fecha.

De acuerdo con el art. 43 de la Ley 48/2003 los resultados del ejercicio 2007, 23.643.648,04 €, se han integrado en los fondos propios de la Autoridad Portuaria en la partida «Resultados acumulados».

En los resultados acumulados también se han integrado las Reservas de primera aplicación 2.864.067,36 €.

8. *Provisión y contingencias*

Provisión por impuestos.–Corresponde a las liquidaciones del Impuesto de Bienes Inmuebles que se han recurrido.

Saldo a 01/01/2008: 47.368,77.
Dotación del ejercicio: 966.017,62.
Saldo a 31/12/2008: 1.013.386,39.

En relación con el Impuesto de Bienes Inmuebles se han recurrido los nuevos valores catastrales que nos han sido notificados y las liquidaciones notificadas ya que la Autoridad Portuaria no es sujeto pasivo de los bienes que se gravan y porque son de aprovechamiento público y gratuito. Además en el caso del Puerto de Palma teníamos exenciones concedidas por el Ayuntamiento que no se han aplicado.

Provisión para responsabilidades.–La disposición adicional 22ª de la ley 25/2006, establece que los servicios prestados a los usuarios por las Autoridades Portuarias, cuyas liquidaciones sean anuladas por sentencias judiciales firmes como consecuencia de la declaración de nulidad de las disposiciones que les servían de cobertura, serán nuevamente exigidas a los usuarios mediante la práctica de nuevas liquidaciones. Las tarifas, sus respectivos elementos, las reglas generales y particulares de aplicación de cada tarifa serán las establecidas en las disposiciones vigentes en el momento en que efectivamente se prestaron los servicios y fija las cuantías máximas que se podrán exigir por tarifas.

Asimismo establece que la Autoridad Portuaria, al notificar la nueva liquidación, acordará de oficio la compensación de ésta, por ello en principio no se producirá quebranto por el principal de las facturas anuladas, pero sí, por los intereses de demora que se tengan que satisfacer al recurrente en el momento de la ejecución de la sentencia, por ello se dota una provisión. La dotación se ha calculado aplicando el interés de demora a las liquidaciones recurridas sobre las que no se ha dictado sentencia.

El movimiento durante el ejercicio es el siguiente:

Saldo a 01/01/2008: 996.685,65.
Dotación del ejercicio: 50.163,83.
Aplicaciones del ejercicio: -66.030,90.
Saldo a 31/12/2008: 980.818,58.

9. *Subvenciones, donaciones y legados*

Las subvenciones que ha recibido esta Autoridad Portuaria son subvenciones de capital no reintegrables para la construcción de unas determinadas infraestructuras.

Subvención Fondos de Cohesión.–Esta Autoridad Portuaria ha recibido Fondos de Cohesión para la construcción del Dique de Botafoc en el puerto de Ibiza, la Ampliación de la explanada sur de los Muelles Comerciales del puerto de Palma y la Ampliación y mejora de los Muelles del Cos Nou en el puerto de Mahón, todos estos activos ya se han incorporado al inmovilizado por lo que se ha traspasado al resultado la parte correspondiente de la amortización del ejercicio de acuerdo con el siguiente detalle:

Fondos de Cohesión	Saldo a 01/01/08	Importe traspasado al resultado	Saldo a 31/12/08
Dique de Botafoc del Pto. Ibiza	23.655.028,05	(1.196.591,29)	22.458.436,76
Ampl. explanada sur MMCC de Palma	14.375.610,85	(376.671,84)	13.998.939,01
Ampl. Muelles del Cos Nou del Pto.Mahón . . .	8.320.586,70	(327.674,28)	7.992.912,42
Total	46.351.225,60	(1.900.937,41)	44.450.288,19

Durante el ejercicio 2008 se han cobrado 2.223.195,00€ de la obra «Ampliación de los muelles del Cos Nou de Mahón» y 1.028.610,00€ de la obra «Ampliación de la explanada sur de los Muelles Comerciales del Pto. de Palma».

Subvenciones Ifop.—Con fecha 22 de Marzo de 2007 se concedió por el Fogaiba con cargo a los fondos IFOP una subvención para la «Reforma del edificio de servicios pesqueros del Pto. de Ibiza» de 458.217,97 € que supone un 50% del presupuesto presentado para la realización de la citada obra que se ha justificado y cobrado en el 2008. Por ello en este ejercicio se ha reconocido un devengo de subvención por este importe; al haberse incorporado la obra al inmovilizado con fecha 2 de julio de 2008 se ha traspasado al resultado la parte de la amortización correspondiente.

El detalle de los movimientos de las subvenciones del IFOP durante el 2008 es el siguiente:

Ifop	Saldo a 01/01/08	Devengado en el ejercicio	Traspasado al resultado	Saldo a 31/12/08
Mejora edificio para utillaje Pto. Alcudia	325.667,71		(10.154,64)	315.513,07
Reforma del edificio servicios pesqueros del Pto, de Ibiza		458.217,97	(5.455,00)	452.762,97
Total	325.667,71	458.217,97	15.609,67	768.276,04

En el ejercicio 2008 se han cobrado 458.217,97 € correspondientes a la subvención de la «Reforma del edificio de servicios pesqueros del Pto. de Ibiza».

Donaciones y legados recibidos.—Con fecha 18 de abril 2002 el Ayuntamiento de Alcudia entregó a la Autoridad Portuaria las obras de «Ordenación del frente Marítimo» realizadas en una parcela de la zona de dominio público del puerto de Alcudia; estas obras estaban incluidas dentro del Convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Alcudia y la Autoridad Portuaria, aprobado por el Consejo de Administración en la sesión del 24 de junio de 1993. El importe de las obras que realizó el Ayuntamiento fueron de 2.414.124,77 euros de los que la Autoridad Portuaria pagó 360.607,26 €.

La parte pagada por el ayuntamiento estaba contabilizada como ingresos a distribuir en varios ejercicios y de acuerdo con el nuevo plan contable se ha traspasado a donaciones.

En el ejercicio 2008 se ha traspasado al resultado 142.835,73 y por otra parte se ha corregido la cantidad que se había traspasado al resultado en exceso, 142.835,73 €, desde su incorporación al inmovilizado material hasta el 31/03/2008.

Reversión de concesiones.—La reversión de concesiones que en el balance a 31/12/2007 estaba en ingresos a distribuir en varios ejercicios, 840.502,89€, se ha traspasado a la cuenta de Ingresos por reversión de concesiones traspasándose al resultado el importe de la amortización del ejercicio 9.566,52 €.

10. Situación fiscal

La ley 48 / 2003 de régimen económico de los puertos de interés general establece que el régimen tributario de la Autoridades Portuarias es el mismo que corresponde al Estado, sin perjuicio de la aplicación a dichas entidades del régimen de entidades parcialmente exentas en el Impuesto de Sociedades, a cuyo efecto los ingresos por la prestación de servicios comerciales tendrán la consideración de ingresos procedentes de explotaciones económicas.

De acuerdo con el artículo 134 de la Ley 43/1995 reguladora del Impuesto de Sociedades están exentas de este impuesto todas aquellas rentas que procedan de la finalidad específica de la Autoridades Portuarias, siempre y cuando no tengan la consideración de rendimientos obtenidos de explotaciones económicas, es decir los ingresos de naturaleza tributaria, los procedentes de la potestad sancionadora así como de la actividad administrativa.

Cuota resultante del ejercicio 2008.—De acuerdo con las directrices dictadas por Puertos del Estado se consideran ingresos sujetos al impuesto los correspondientes a las

tarifas por servicios portuarios básicos, las tarifas por servicios comerciales, los ingresos accesorios, excepto sanciones y tráfico mínimos, y los ingresos financieros; no están sujetos al impuesto la tarifa por el no uso del servicio de recepción de desechos sólidos o líquidos, los importes adicionales a la tasa por ocupación privativa o por aprovechamiento especial del dominio público portuario y las compensaciones económicas del art. 75 de la Ley 48/2003. Como gastos se consideran deducibles los gastos directos e indirectos necesarios para la obtención de los ingresos sujetos y la parte de gastos generales que corresponda.

	Euros
Ingresos sujetos:	
Ingresos comerciales	3.082.068,32
Ingresos accesorios	223.739,30
Ingresos financieros	3.675.128,74
Actualización Fondo de Inversión.	539.394,67
Gastos deducibles	4.265.120,67
Resultado fiscal	3.255.210,36
Cuota 25%	813.802,59
Deducciones.	47.662,57
Cuota a pagar.	766.140,02

Las deducciones corresponden: al 25% de los gastos satisfechos por la asistencia a ferias celebradas en el extranjero (111.891,46 euros), al 5% de los gastos de formación del personal (23.101,54 euros), al 10% de la aportación empresarial al plan de pensiones de la Autoridad Portuaria, calculada de acuerdo con el art. 36 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre del Impuesto de Sociedades modificado por la Ley 24/2001 de 27 de diciembre de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social (157.346,18 euros), y el 35 % de la aportación a entidades sin fines lucrativos incluidas en los incentivos fiscales al mecenazgo (8.000,00 euros).

El importe del fondo de inversión corresponde al ajuste contable llevado a cabo por la primera aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad, se ha integrado en la base imponible en su totalidad.

No se ha aplicado ninguna deducción por inversión medio ambiental.

11. Información sobre medio ambiente

Los gastos efectuados en el ejercicio por actividades medioambientales corresponden a gastos ordinarios del ejercicio contabilizados por su naturaleza en sus respectivas cuentas contables.

Recogida de residuos relacionados con el convenio Marpol: 21.300,64 euros.

Limpieza de las aguas abrigadas del puerto de Palma: 54.213,92 euros.

Elaboración de planes interiores de contingencias en los distintos puertos de la Autoridad Portuaria: 95.232,00 euros.

Compra de alfombrillas y barreras absorbentes: 4.599,00 euros.

Dentro del capítulo de inversiones se han llevado a cabo las siguientes actuaciones:

Estudio impacto ambiental proyecto de explanada y muelles comerciales al abrigo del Dique de Botafoc : 10.000,00 €

A.T. para el estudio de revisión bionómica en el punto de vertido del Pto. Ibiza: 21.563,28:€

Asistencia Técnica para la redacción del estudio de impacto ambiental del proyecto de explanada en el arranque del Dique de abrigo en el Pto. de La Savina: 27.900,00 €.

A. T. Para la redacción del proyecto constructivo contemplando las mejoras ambientales para la explanada y muelles comerciales al abrigo del dique de Botafoc: 59.968,64 €.

A.T. para la actualización de la caracterización de los materiales a dragar en el proyecto de muelles comerciales y explanada al abrigo del Dique de Botafoch: 7.600,00 €.

A.T. para la actualización caracterización sedimentos proyecto «Atrache grandes buques en los Muelles de Poniente de Palma»: 2.520,00 €.

A.T. para la realización de campaña geofísica y caracterización de sedimentos según Cedex en el Pto. de Mahón: 19.600,00 €.

12. Ingresos y gastos

a) Gastos:

Consumos.—De acuerdo con las instrucciones de Puertos del Estado los consumos se reflejan en las correspondientes partidas de Servicios Exteriores de la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Su desglose es el siguiente:

	Euros
Compras de materiales de reparación y conservación.	318.731,82
Variación de existencias.	-19.739,49
Total.	298.992,33

Deterioro de créditos por operaciones comerciales.—El cálculo de la provisión por deterioro de valor de los saldos de clientes de acuerdo con los criterios detallados en el apartado correspondiente de la memoria es de 6.439.063,66 euros, de los cuales 2.072.655,07 € corresponden a deudores de tarifas y 4.366.408,59 a deudores de tasas. La provisión ha disminuido respecto al 01/01/2008 en 113.045,87 €.

Por otra parte se han declarado fallidos por créditos incobrables 653.644,41 euros que corresponden a facturas que han prescrito de acuerdo con la 48/2003 de 26 de noviembre, a facturas declaradas fallidas por la Agencia Tributaria, a facturas de importe muy pequeño y a facturas de embarcaciones deportivas de baja cuyos dueños eran extranjeros con domicilio en el extranjero y que a pesar de las gestiones no se han podido cobrar.

Cargas sociales.—El desglose de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	Euros
Seguridad social a cargo de la empresa	2.904.606,22
Aportación al plan de pensiones	172.466,67
Otros gastos sociales.	608.060,29
Total.	3.685.133,18

Otros gastos de gestión corriente:

	Euros
Dietas asistencia a Consejo de Administración (no personal).	160.184,73
Daños a terceros, costas judiciales etc	88.718,37
Otros gastos de gestión	52.655,38
Total.	301.558,48

b) Ingresos:

Otros ingresos de negocio.–Se han contabilizado los siguientes:

	Euros
Importes adicionales a las tasas	4.828.295,98
Tarifas por servicios comerciales	3.082.068,32
Tarifas por no utilización servicio recepción desechos.	1.197.946,54
Total.	9.108.310,84

Ingresos accesorios y otros de gestión corriente:

	Euros
Ingresos por tráficó s mínimos	11.562,87
Ingresos por cesión de uso temporal de bienes.	223.023,51
Daños a instalaciones	109.254,32
Sanciones.	873.416,04
Recargos	434.115,37
Rehabilitación fallidos.	2.014,96
Otros ingresos de gestión.	75.028,01
Total.	1.728.415,08

Ventas efectuadas a empresas del grupo:

	Euros
Sociedad de Estiba y Desestiba de Palma.	23.516,18
Sociedad de Estiba y Desestiba de Ibiza	12.373,06
Sociedad de Estiba y Desestiba de Mahón	5.545,81
Total.	41.435,05

c) Fondo de compensación Interportuario.–Se han aportado 1.054.000,00 € al F.C.I. y se han recibido 2.500.000,00 € de los cuales 1.046.000,00€ corresponden a Señales Marítimas y 1.454.000,00 a seguridad y protección.

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

Las cuentas del ejercicio 2008 se han considerado cuentas anuales iniciales por lo que no se muestran las cifras comparativas del año anterior, considerando la fecha de transición el 1 de enero de 2008.

De acuerdo con la Disposición transitoria primera del Real Dto. 1514 / 2007 se ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales que deben 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.

Dado que los criterios contenidos en el nuevo Plan general de Contable deben aplicarse de forma retroactiva, el balance de apertura incorpora los siguientes cambios en relación con el balance de cierre del 2007.

Provisiones y contingencias.–En relación a las provisiones para riesgos y gastos que se incluían en el balance a 31-12-2007 se han dado de baja los importes para los que se ha estimado que la probabilidad de que al vencimiento de la obligación la Autoridad Portuaria se tenga que desprender de recursos es muy baja bien porque las liquidaciones no estaban pendientes o porque las sentencias no recogían el pago de intereses, teniendo como contrapartida la cuenta de Reservas de primera aplicación.

Saldo a 31-12-2007: 3.368.727,11.
Provisión para impuestos: -1.809.334,22.
Provisión para responsabilidades: -515.338,47.
Saldo a 01-01-2008: 1.044.054,42.

Se han reclasificado del inmovilizado material a inversiones inmobiliarias los elementos del activo que corresponden a concesiones según los criterios de tallados en el epígrafe 3.c de la memoria:

Saldo a 31-12-2007: 487.435.746,73.
Traspaso a terrenos concesionados: -62.964.851,06.
Traspaso a construcciones inmobiliarias: -35.108.541,54.
Saldo a 01-01-2008: 389.362.354,13.

Asimismo se ha traspasado la correspondiente amortización acumulada:

Saldo a 31-12-2007: 160.060.120,97.
Traspaso a A. Acumulada inversión inmobiliaria: -18.203.075,63.
Saldo a 01-01-2008: 141.857.045,34.

El inmovilizado y las cuentas a cobrar se presentan netas de amortizaciones y provisiones por deterioro:

Deudores clientes a 31-12-07: 19.347.374,56.
Provisiones a 31-12-07: -6.552.109,53.
Deudores clientes a 01-01-2008: 12.795.109,03.
Inmovilizado intangible importe bruto a 31-12-2007: 1.811.755,45.
Amortización acumulada inmov. Intangible a 31-12-2007: -1.416.787,18.
Saldo Inmovilizado intangible a 01-01-2008: 394.968,27.
Inmovilizado material importe bruto a 31-12-2007: 487.435.746,73.
Amortización acumulada inmov. Material a 31-12-2007: -160.060.120,97.
Traspaso a inversiones inmobiliarias a 01-01-2008: -79.870.316,97.
Saldo inmovilizado material a 01-01-2008: 247.505.308,79.

El inmovilizado financiero existente a 31-12-2007 se ha traspasado a:

Instrumentos de patrimonio: 182.257,72.
Inversiones financieras a largo plazo: 201.408,88.

Patrimonio neto:

Fondos propios a 31-12-2007: 348.510.939,00.
Aumento reservas de primera aplicación: 2.864.067,36.
Patrimonio neto a 1-01-2008: 351.375.006,36.

Las reservas de primera aplicación corresponden a las bajas en las provisiones y contingencias, 2.324.672,69 € y a la actualización de Instrumentos financieros, 539.394,67 €.

El importe del apartado «Otros ingresos a distribuir» del balance a 31/12/2007, 1.982.017,66 € se ha traspasado a «Subvenciones y legados» ya que en el nuevo plan contable ha desaparecido la cuenta de Ingresos a distribuir en varios ejercicios.

Actualización del valor razonable de las cuentas a cobrar y pagar.—No se han actualizado financieramente los acreedores a largo plazo ya que corresponden a fianzas y depósitos recibidos; teniendo en cuenta la naturaleza y fines de dichas fianzas y depósitos y aplicando el principio de importancia relativa su actualización financiera tiene un efecto escasamente significativo.

Se ha actualizado el valor de los activos financieros, Fondo de Inversión, por importe de 539.394,67 € contra Reservas de primera aplicación.

Balance y cuenta de pérdidas y ganancias incluidas en las cuentas anuales del ejercicio anterior.–De acuerdo con la disposición transitoria cuarta del Real Dto.1514 / 2007 se presentan en el Anexo 1 el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias incluidas en las cuentas del ejercicio anterior.

14. *El detalle de la cifra de negocios de los puertos que pertenecen a esta Autoridad Portuaria*

Puerto	Importe neto de la cifra de negocios
Puerto de Palma	37.823.005,44
Puerto de Ibiza	12.130.304,14
Puerto de La Savina	1.928.142,16
Puerto de Mahón	5.301.040,27
Puerto de Alcudia	2.581.295,91
Total	59.763.787,92

15. *Auditoría*

No se ha contabilizado ningún gasto relativo a honorarios de auditoría ya que esta la realiza la IGAE.

16. *Número de empleados*

El número medio de empleados por categorías es:

Directivos y Técnicos: 57.
 Administrativos: 66.
 Personal Obrero: 163.
 Personal Eventual: 69.
 Total: 355.

El desglose por sexos y categorías de la plantilla es el siguiente:

	Hombres	Mujeres
Directivos y Técnicos	50	7
Administrativos	41	25
Personal Obrero	150	13
Personal eventual	39	30
Total	280	75

17. *Remuneraciones de consejeros*

Los miembros del Consejo de Administración por acuerdo del mismo de día 13 de diciembre de 2001 cobran dietas por asistencia. Durante el ejercicio 2008 se han pagado 160.184,73 euros.