

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

2598 *Resolución de 13 de noviembre de 2009, de la Presidencia de la Autoridad Portuaria de Melilla, por la que se publican las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2008.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por 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 de resultados 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 Melilla correspondientes al ejercicio 2008, que figura como anexo a esta Resolución.

Melilla, 13 de noviembre de 2009.–El Presidente de la Autoridad Portuaria de Melilla, Arturo Esteban Albert.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-08

| | (Debe) Haber | |
|---|----------------|------|
| | 2008 | 2007 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 6.482.793,08 | |
| A. Tasas portuarias | 4.618.711,81 | |
| a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario | 890.840,85 | |
| b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias | 2.778.132,42 | |
| 1. Tasa del buque | 370.164,67 | |
| 2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo | 347.564,37 | |
| 3. Tasa del pasaje | 1.238.903,80 | |
| 4. Tasa de la mercancía | 821.351,74 | |
| 5. Tasa de la pesca fresca | 147,84 | |
| c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario | 696.803,25 | |
| d) Tasas por servicios no comerciales | 252.935,29 | |
| B. Otros ingresos de negocio | 1.864.081,27 | |
| a) Importes adicionales a las tasas | | |
| b) Tarifas y otros | 1.864.081,27 | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | - | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 5.002.746,69 | |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 473.613,50 | |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | 15.014,28 | |
| c) Ingresos de reversión de concesiones | 118,91 | |
| d) Fondo de compensación interportuario recibido | 4.514.000,00 | |
| 6. Gastos de personal | (4.581.448,69) | |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | (3.471.109,03) | |
| b) Indemnizaciones | - | |
| c) Cargas sociales | (1.110.339,66) | |
| d) Provisiones | - | |
| 7. Otros gastos de explotación | (2.427.408,19) | |
| a) Servicios exteriores | (2.013.653,72) | |
| 1. Reparaciones y conservación | (243.601,97) | |
| 2. Servicios de profesionales independientes | (416.195,74) | |
| 3. Suministros y consumos | (350.611,75) | |
| 4. Otros servicios exteriores | (1.003.244,26) | |
| b) Tributos | (35.409,74) | |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | (92.471,97) | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | (157.999,64) | |
| e) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1.b) Ley 48/2003 | (92.873,12) | |
| f) Fondo de Compensación Interportuario aportado | (35.000,00) | |
| 8. Amortizaciones del inmovilizado | (3.189.927,71) | |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 1.017.722,90 | |
| 10. Excesos de provisiones | - | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | (383.671,10) | |
| a) Deterioros y pérdidas | - | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | (383.671,10) | |
| A.1. Resultado de explotación (1+3+5+6+7+8+9+10+11) | 1.920.806,98 | |
| 12. Ingresos financieros | 96.518,94 | |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | - | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 96.518,94 | |
| 13. Gastos financieros | (511.788,81) | |
| a) Por deudas con terceros | (511.788,81) | |
| b) Por actualización de provisiones | - | |
| 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | - | |
| 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | - | |
| a) Deterioros y pérdidas | - | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | - | |
| A.2. Resultado financiero (12+13+14+16) | (415.269,87) | |
| A.3. Resultado antes de impuestos (A.1+A.2) | 1.505.537,11 | |
| 17. Impuesto sobre beneficios | - | |
| A.4. Resultado del ejercicio (A.3+17) | 1.505.537,11 | |

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 | 1.505.537,11 | |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V) | 2.370.241,03 | |
| 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 | 2.370.241,03 | |
| V. Efecto impositivo | - | |
| C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX) | (1.032.856,09) | |
| 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 | (1.032.856,09) | |
| IX. Efecto impositivo | - | |
| Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C) | 2.842.922,05 | |

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

| | Patrimonio | Resultados ej. anteriores | Resultado del ejercicio | Ajustes por cambio de valor | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | Total |
|---|---------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|----------------|
| A. Saldo, final del año 2006 | 37.910.991,20 | 23.827.521,48 | 2.560.621,03 | - | - | 64.299.133,71 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2006 y anteriores. | - | - | - | - | - | - |
| II. Ajustes por errores 2006 y anteriores. | - | - | - | - | - | - |
| B. Saldo Ajustado, inicio del año 2007 | 37.910.991,20 | 23.827.521,48 | 2.560.621,03 | - | - | 64.299.133,71 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 3.491.366,69 | - | - | 3.491.366,69 |
| II. Operaciones con socios o propietarios (*) | - | - | - | - | - | - |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 2.560.621,03 | (2.560.621,03) | - | - | - |
| C. Saldo, final del año 2007 | 37.910.991,20 | 23.827.521,48 | 6.051.987,72 | - | - | 67.790.500,40 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2007. | - | 101.720,39 | - | - | 40.705.918,92 | 40.807.639,31 |
| II. Ajustes por errores 2007. | - | - | - | - | - | - |
| D. Saldo ajustado, inicio del año 2008 | 37.910.991,20 | 23.929.241,87 | 6.051.987,72 | - | 40.705.918,92 | 108.598.139,71 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 1.505.537,11 | - | 1.337.384,94 | 2.842.922,05 |
| II. Operaciones con socios o propietarios (*) | - | - | - | - | - | - |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 3.491.366,69 | (3.491.366,69) | - | - | - |
| E. Saldo, final del año 2008 | 37.910.991,20 | 29.981.229,59 | 1.505.537,11 | - | 42.043.303,86 | 111.441.061,76 |

| Concepto | 2008 | 2007 |
|--|-----------------|------|
| A) Flujos de efectivo de las actividades de explotación | 6.293.586,01 | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 1.505.537,11 | |
| 2. Ajustes del resultado | 2.956.012,59 | |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 3.189.927,71 | |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | - | |
| c) Variación de provisiones (+/-) | - | |
| d) Imputación de subvenciones (-) | (1.032.737,18) | |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 383.671,10 | |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | - | |
| g) Ingresos financieros (-) | (96.518,94) | |
| h) Gastos financieros (+) | 511.788,81 | |
| i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | - | |
| j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-) | (118,91) | |
| k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-) | - | |
| l) Otros ingresos y gastos (+/-) | - | |
| 3. Cambios en el capital corriente | 2.259.009,97 | |
| a) Existencias (+/-) | - | |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | 2.155.339,07 | |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 20,62 | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 126.970,03 | |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | (11.853,75) | |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | (11.466,00) | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | (426.973,66) | |
| a) Pagos de intereses (-) | (503.987,41) | |
| b) Pagos de intereses de demora por litigios tarifarios (-) | - | |
| c) Cobros de dividendos (+) | - | |
| d) Cobros de intereses (+) | 104.658,17 | |
| e) Cobros de subvención de intereses de demora por litigios tarifarios (+) | - | |
| f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | - | |
| g) Otros pagos (cobros) (-/+) | (27.644,42) | |
| B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | (17.353.514,33) | |
| 6. Pagos por inversiones (-) | (17.363.514,33) | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | - | |
| b) Inmovilizado intangible | (31.165,60) | |
| c) Inmovilizado material | (17.316.741,90) | |
| d) Inversiones inmobiliarias | (15.606,83) | |
| e) Otros activos financieros | - | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para la venta | - | |
| g) Otros activos | - | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 10.000,00 | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | - | |
| b) Inmovilizado intangible | - | |
| c) Inmovilizado material | 10.000,00 | |
| d) Inversiones inmobiliarias | - | |
| e) Otros activos financieros | - | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para la venta | - | |
| g) Otros activos | - | |
| C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10) | 7.745.890,43 | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 488.950,25 | |
| a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 488.950,25 | |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 7.256.940,18 | |
| a) Emisión | 10.550.273,95 | |
| 1. Deudas con entidades de crédito (+) | 10.550.273,95 | |
| 2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | - | |
| 3. Otras deudas (+) | - | |
| b) Devolución y amortización de | (3.293.333,77) | |
| 1. Deudas con entidades de crédito (-) | (3.293.333,77) | |
| 2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | - | |
| 3. Otras deudas (-) | - | |
| E) Aumento/disminución neta del efectivo o equivalentes (+/-A+/-B+/-C) | (3.314.037,89) | |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 6.730.524,41 | |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 3.416.486,52 | |

Memoria de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2008

1. *Actividad de la Autoridad Portuaria de Melilla.*

La Autoridad Portuaria de Melilla es un Organismo Público de los previstos en el apartado 6 del texto refundido de la ley general presupuestaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con plena capacidad de obrar. Se rige por su legislación específica, (Ley 27/92 y Ley 48/03 de 27-2-04, que modifica parcialmente a la anterior, así como por la Ley 31/2007 de 30 de octubre que modifica a su vez a la Ley 48/2003), 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.

La Autoridad Portuaria ajustará sus actividades al ordenamiento jurídico privado, incluso en las adquisiciones patrimoniales y contratación, salvo en el ejercicio de las funciones de poder público que el ordenamiento le atribuya.

En contratación, la Autoridad Portuaria de Melilla habrá de someterse, en todo caso, a los principios de publicidad, concurrencia, salvaguarda del interés del organismo y homogenización del sistema de contratación del sector público, debiendo someterse a lo establecido en la Ley 31/2007, de 30 de octubre, sobre procedimientos de contratación en los sectores del agua, la energía, los transportes y los servicios postales cuando celebre contratos comprendidos en el ámbito de la misma, así como a la orden FOM/4003/2008, de 22 de julio, por la que se aprueban las normas y reglas generales de los procedimientos de contratación de Puertos del Estado y Autoridades Portuarias, y de manera supletoria a la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de contratos del sector público.

En cuanto al régimen patrimonial, se regirán por su legislación específica y, en lo no previsto en ella, por la legislación de patrimonio de las Administraciones Públicas.

La Autoridad Portuaria de Melilla desarrollará las funciones que la ley le asigna bajo el principio general de autonomía funcional y de gestión, sin perjuicio de las facultades atribuidas al Ministerio de Fomento, a través de Puertos del Estado, y de las que correspondan a las comunidades autónomas.

Las referidas competencias definidas por el artículo 36 de la Ley 48/03 son, para la Autoridad Portuaria de Melilla, y referidos al Puerto de Melilla:

a) La prestación de los servicios portuarios generales y la autorización y control de los servicios portuarios básicos para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de la competencia de otras autoridades.

b) La 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.

c) La planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto, y el de las señales marítimas que tengan encomendadas, con sujeción a lo establecido en esta ley.

d) La gestión del dominio público portuario y de señales marítimas que les sea adscrito.

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

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

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

Para el ejercicio de las competencias de gestión atribuidas por el artículo anterior, las Autoridades Portuarias tendrán las siguientes funciones:

- a) Aprobar los proyectos de presupuestos de explotación y capital de la Autoridad Portuaria y su programa de actuación plurianual.
- b) Gestionar los servicios portuarios generales y los de señalización marítima, autorizar y controlar los servicios portuarios básicos y las operaciones y actividades que requieran su autorización o concesión.
- c) Coordinar la actuación de los diferentes órganos de la Administración y entidades por ella participadas, que ejercen sus actividades en el ámbito del puerto, salvo cuando esta función esté atribuida expresamente a otras Autoridades.
- d) Ordenar los usos de la zona de servicio del puerto, y planificar y programar su desarrollo de acuerdo con los instrumentos de ordenación del territorio y de planificación urbanística aprobados.
- e) Redactar y formular los planes especiales de ordenación de la zona de servicio del puerto, en desarrollo del planeamiento general urbanístico, o para la ejecución directa de obras de infraestructura y medidas de protección que sean precisas con sujeción a lo establecido en la legislación urbanística y en la ordenación territorial.
- f) Proyectar y construir las obras necesarias en el marco de los planes y programas aprobados.
- g) Elaborar, en su caso, los planes de objetivos de horizonte temporal superior a cuatro años, de acuerdo con lo establecido en el artículo 26.1a.
- h) Aprobar los proyectos de inversión que estén incluidos en la programación aprobada, así como el gasto correspondiente a dichas inversiones, y contratar su ejecución.
- i) Informar el proyecto de reglamento general de servicio y policía de los puertos y elaborar y aprobar las correspondientes ordenanzas portuarias con los trámites y requisitos establecidos en el artículo 106, así como velar por su cumplimiento.
- j) Controlar, en el ámbito portuario, el cumplimiento de la normativa que afecte a la admisión, manipulación y almacenamiento de mercancías peligrosas, así como el cumplimiento de las obligaciones de coordinación de actividades establecido en el artículo 24 de la Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de prevención de riesgos laborales al igual que los sistemas de seguridad y contra incendios, sin perjuicio de las competencias que correspondan a otros órganos de las Administraciones Públicas y específicamente de las sancionadoras por infracción de la normativa laboral.
- k) Aprobar libremente las tarifas por los servicios comerciales que presten, así como proceder a su aplicación y recaudación.
- l) Otorgar las concesiones y autorizaciones y elaborar y mantener actualizados los censos y registros de usos del dominio público portuario. Así como suscribir los contratos de prestación de servicios portuarios en la zona de servicio del puerto, de conformidad con los criterios generales que pueda determinar Puertos del Estado.
- m) Recaudar las tasas por las concesiones y autorizaciones otorgadas, vigilar el cumplimiento de las cláusulas y condiciones impuestas en el acto de otorgamiento, aplicar el régimen sancionador y adoptar cuantas medidas sean necesarias para la protección y adecuada gestión del dominio público portuario.
- n) Impulsar la formación de su personal y desarrollar estudios e investigaciones en materias relacionadas con la actividad portuaria y la protección del medio ambiente, así como colaborar en ello con otros puertos, organizaciones o empresas, ya sean nacionales o extranjeras.
- ñ) Inspeccionar el funcionamiento de las señales marítimas, cuyo control se le asigne, en los puertos de competencia de las comunidades autónomas, denunciando a éstas, como responsables de su funcionamiento y mantenimiento, los problemas detectados para su corrección.
- p) Gestionar su política comercial internacional, sin perjuicio de las competencias propias de los Ministerios de Economía y Hacienda y de Asuntos Exteriores.
- q) Autorizar la participación de la Autoridad Portuaria en sociedades, y la adquisición y enajenación de sus acciones, cuando el conjunto de compromisos contraídos no supere el 1 por 100 del activo neto fijo de la Autoridad Portuaria y siempre que estas operaciones

no impliquen la adquisición o pérdida de la posición mayoritaria. El acuerdo del Consejo de Administración deberá contar con el voto favorable de los representantes de la Administración General de Estado.

El objeto social de las sociedades mercantiles participadas por la Autoridad Portuaria debe estar ligado al desarrollo de actividades vinculadas a la explotación portuaria.

Del ejercicio de las funciones en materia de planificación, proyecto y construcción de obras, gestión del dominio público mediante el otorgamiento de concesiones y autorizaciones y la regulación y control del tráfico portuario, el fomento de las actividades industriales y comerciales relacionadas con aquél, las tarifas y su aplicación y la coordinación de las operaciones de los distintos modos de transporte en el espacio portuario, las Autoridades Portuarias deberán suministrar a Puertos del Estado la información que les solicite.

El ámbito territorial de competencia de la Autoridad Portuaria de Melilla es el comprendido dentro de los límites de la zona de servicios del Puerto de Melilla y los espacios afectados al servicio de señalización marítima cuya gestión se le asigne.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales.

- Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables y libros auxiliares de la Autoridad Portuaria de Melilla, referidos al 31 de diciembre de 2008 habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados en el ejercicio, así como de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Las Cuentas Anuales se encuentran pendientes de aprobación por el Consejo de Administración de la entidad. No obstante, se estima que serán aprobadas sin cambios.

- Principios contables:

Para la elaboración de las cuentas del ejercicio 2008 se han seguido los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados, establecidos en el código de comercio y en la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, y los resultantes tras la promulgación por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, del nuevo plan general de contabilidad, y especialmente se han seguido las normas de valoración descritas en la nota 4 de esta Memoria.

No existen principios contables no obligatorios aplicados en la elaboración de las Cuentas Anuales del presente ejercicio.

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

No existen al cierre del ejercicio eventos, circunstancias o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente en el futuro.

2.4 Comparación de la información:

La disposición transitoria cuarta del RD 1514/2007 regula la información a incluir en las primeras Cuentas Anuales que se formulen aplicando el NPGC (las de 2008). En este sentido admite dos posibilidades:

Considerar dichas cuentas anuales como cuentas anuales iniciales, por lo que no se reflejarán cifras comparativas en las mismas aunque será obligatorio informar en la presente Memoria, entre otros, de las principales implicaciones de la transición del antiguo PGC al nuevo, las diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y en el actual, y la conciliación entre el balance de cierre 2007 y el de apertura.

Presentar información comparativa del ejercicio anterior adaptada al NPGC, lo cual supondría rehacer las cuentas de 2007 aplicando el nuevo plan contable.

Siguiendo las indicaciones de Puertos del Estado y dada las dificultades que esta segunda opción supone, se ha considerado optar por la primera posibilidad, siendo el 1 de enero de 2008 la fecha de transición.

De acuerdo con el apartado 1, letra d), de la disposición transitoria primera del mencionado Real Decreto, la Autoridad Portuaria de Melilla, opta por valorar todos los elementos patrimoniales que se incluyen en el balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes con anterioridad a 1 de enero de 2008.

Las disposiciones adicionales primera y segunda del RD 1517/2007 establecen las reglas generales (y sus excepciones) para la primera aplicación del NPGC y, más concretamente, para la elaboración del balance de apertura a 1 de enero de 2008. Con carácter general, los criterios contenidos en el NPGC se aplican de forma retroactiva, por lo que el balance de apertura incorpora el efecto de los mismos.

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2 de la citada disposición transitoria primera, la contrapartida de los ajustes se realiza en una cuenta de reservas (Reservas por primera aplicación).

Los principales aspectos que se han tenido en cuenta al elaborar el balance de apertura del ejercicio 2008 han sido los siguientes:

- Se ha procedido a dar de baja aquellas provisiones para riesgos y gastos que no se correspondían con pasivos (según la definición del marco conceptual). Esta definición implica que se han mantenido aquellas provisiones cuya probabilidad de que finalmente deba desprenderse o no recursos sea superior al 50%.

- Hemos procedido a reclasificar de Inmovilizado material a Inversiones inmobiliarias, los elementos de nuestro activo de naturaleza inmobiliaria que tenemos otorgados en concesión, autorización o alquilados, o bien aquellos elementos del activo sobre los que existe una voluntad evidente por parte de la Autoridad Portuaria de emplearlos en estos fines en el futuro.

- A lo largo de los pasados ejercicios se ha venido reconociendo al cierre de los mismos ciertas cantidades en concepto de remuneraciones salariales de carácter previsional, sin que existiera una certeza plena de su realización futura, ni de la cuantía exacta de las mismas. Las citadas cuantías han ido contabilizándose en la cuenta 465 Remuneraciones pendientes de pago. En atención a lo contenido en la Norma de Registro y Valoración n.º 15 del PGC 2007, así como en la NIC 37, sobre pasivos contingentes y provisiones para riesgos y gastos, las cantidades a que se refieren los párrafos anteriores han de ser consideradas como pasivos contingentes, toda vez que no se considera a fecha de cierre del ejercicio 2008 que exista base cierta para creer que se vayan a realizar en el futuro. Por ello se ha decidido, que con fecha 1 de enero de 2008, se ajuste el importe de las cuantías consignadas en la cuenta 465.

La entidad presenta sus Cuentas Anuales de 2008 en euros, con la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad.

2.5 Agrupación de partidas:

La Autoridad Portuaria de Melilla se adhiere al plan de cuentas y esquema de pérdidas y ganancias, balance de situación, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo elaborado por Puertos del estado para el conjunto del sistema portuario.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas:

Al igual que en el apartado anterior se siguen las directrices de agrupación establecidas por Puertos del estado.

2.7 Cambios en criterios contables:

No se han producido durante el ejercicio ajustes por cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores:

No se han registrado durante el ejercicio correcciones por errores que pudieran afectar a las presentes cuentas anuales o a las de ejercicios ya cerrados.

3. Aplicación de resultados.

La propuesta de distribución del resultado obtenido por la entidad en el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2008, que el Presidente someterá para su aprobación al Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Melilla, se muestra a continuación:

Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2008.

| | Base de reparto | Distribución |
|---|-----------------|---------------|
| | 2008 | 2008 |
| Pérdidas y ganancias | 1.505.537,11 | |
| Reservas por resultados acumulados | | |
| Fondo contribución aportado | | -35.000,00 |
| Fondo contribución del ejercicio | | |
| Fondo contribución recibido | | 4.514.000,00 |
| Rdos. negativos ejercicios anteriores | | -2.973.462,89 |
| Totales | 1.505.537,11 | 1.505.537,11 |

4. Normas de registro y valoración.

A continuación se resumen las normas de valoración más significativas que se han aplicado en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2008.

No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

4.1) Inmovilizado intangible:

Aplicaciones informáticas: Incluye programas informáticos adquiridos a empresas independientes a su coste de adquisición. La amortización es de carácter lineal en cinco años. El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias por este concepto ascendió a 98.640,80 €.

Respecto de la capitalización de intereses la Intervención General de la Administración del Estado entiende que la capitalización de intereses de la financiación genérica debe calcularse después de haberse asignado no sólo la financiación específica sino también los fondos Propios. Este criterio supone en la práctica que las autoridades Portuarias nunca tendrán que capitalizar los intereses de su financiación genérica. Dado que durante el ejercicio 2008 la Autoridad Portuaria de Melilla no recibió financiación específica alguna, no se ha procedido a activar ningún gasto financiero.

4.2) Inmovilizado material:

Los bienes adquiridos a partir del 1 de enero de 1993, se presentan valorados a su precio de adquisición o a su coste de producción, a los que, en su caso, se incorpora el importe de las inversiones adicionales o complementarias que se realicen, con igual criterio de valoración, siempre que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio 1995 se realizó, por empresas independientes y de reconocido prestigio y experiencia, un inventario y nueva valoración de determinados grupos de bienes del inmovilizado (terrenos, señales marítimas y balizamiento, accesos marítimos, obras de

abrigo y dársenas y obras de atraque) lo que supuso un cambio en los criterios de valoración del inmovilizado material adquirido con anterioridad al 1 de enero de 1993.

El cambio de criterio contable supuso que, para los bienes más significativos del activo fijo aportado a la Autoridad Portuaria a 1 de enero de 1993, el criterio de valoración dejara de ser el coste de adquisición revalorizado y pasara a ser el valor venal a dicha fecha, determinado por una tasación independiente. Con ello, el inmovilizado contable está valorado con tres criterios distintos (valor venal a 01/01/93, coste de adquisición revalorizado para el resto de bienes adquiridos con anterioridad a dicha fecha, y coste de adquisición para los bienes incorporados con posterioridad), aunque el segundo de ellos queda prácticamente como residual.

Respecto de la capitalización de gastos financieros se han seguido los criterios explicados en el apartado anterior, no habiéndose capitalizado importe alguno por los motivos ya expuestos.

No se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor del inmovilizado, ni se han efectuado trabajos por la propia empresa para su inmovilizado.

El importe de los activos inmovilizados se presenta en el balance neto de amortizaciones y provisiones por deterioro.

La entidad amortiza la parte de su inmovilizado material valorado al coste de adquisición o al coste de adquisición revalorizado, de acuerdo con los coeficientes establecidos por la Dirección General de Puertos, siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle.

Tabla de vidas útiles:

| Cód. | Bienes | Vida útil (años) | Valor Residual (%) |
|------|---|------------------|--------------------|
| 01 | Instalaciones de ayuda a la navegación: | | |
| 0101 | Faros | 45 | 0 |
| 0102 | Balizas y otras señales. | 20 | 0 |
| 0103 | Embarcaciones de servicios. | 15 | 0 |
| 02 | Accesos marítimos: | | |
| 0201 | Dragados de primer establecimiento | 50 | 0 |
| 0202 | Puentes de fábrica | 45 | 0 |
| 0203 | Exclusas | 40 | 1 |
| 0204 | Puentes metálicos | 35 | 2 |
| 0205 | Obras permanentes de encauzamiento y defensa márgenes | 35 | 0 |
| 03 | Obras de abrigo y dársenas: | | |
| 0301 | Diques y dragados de primer establecimiento | 50 | 0 |
| 0302 | Boyas de amarre y sus elementos | 15 | 1 |
| 04 | Obras de atraque: | | |
| 0401 | Muelles de fábrica | 40 | 0 |
| 0402 | Muelles hormigón armado y metálicos. | 30 | 0 |
| 05 | Instalaciones de reparación de barcos: | | |
| 0501 | Diques secos | 40 | 0 |
| 0502 | Varaderos | 30 | 1 |
| 0503 | Diques flotantes | 25 | 3 |
| 06 | Edificaciones: | | |
| 0601 | Tinglados, almacenes y depósitos de mercancías | 35 | 0 |

| Cód. | Bienes | Vida útil (años) | Valor Residual (%) |
|------|--|------------------|--------------------|
| 0602 | Estaciones marítimas, naves y lonjas de pesca | 35 | 0 |
| 0603 | Talleres, garajes y oficinas | 35 | 0 |
| 0604 | Viviendas y otros edificios | 35 | 0 |
| 07 | Instalaciones generales: | | |
| 701 | Conducciones de agua, saneamiento, instalaciones para suministro y avituallamiento y alumbrado | 17 | 0 |
| 08 | Pavimentos, calzadas y vías circulación: | | |
| 0801 | Vías férreas y estaciones de clasificación | 25 | 3 |
| 0802 | Pavimentos en muelles y zonas de manipulación | 15 | 0 |
| 0803 | Caminos, zonas de circulación, aparcamientos y depósitos | 15 | 0 |
| 09 | Equipos manipulación de mercancías: | | |
| 0901 | Cargaderos e instalaciones especiales | 20 | 3 |
| 0902 | Grúas de pórtico | 20 | 3 |
| 0903 | Grúas automóviles | 10 | 3 |
| 0904 | Carretillas, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero | 10 | 3 |
| 10 | Material flotante: | | |
| 1001 | Cabrias y grúas flotantes | 25 | 4 |
| 1002 | Dragas | 25 | 3 |
| 1003 | Remolcadores | 25 | 3 |
| 1004 | Ganguiles, gabarras y barcasas | 25 | 4 |
| 1005 | Equipo auxiliar y equipo buzo | 10 | 2 |
| 11 | Equipo de transporte: | | |
| 1101 | Automóviles y motocicletas | 6 | 5 |
| 1102 | Camiones | 6 | 5 |
| 12 | Material ferroviario: | | |
| 1201 | Locomotoras y tractores | 15 | 5 |
| 1202 | Vagones | 20 | 4 |
| 13 | Equipo de taller: | | |
| 1301 | Equipos de taller | 14 | 4 |
| 14 | Mobiliario y enseres: | | |
| 1401 | Mobiliario y enseres | 10 | 0 |
| 15 | Material diverso: | | |
| 1501 | Material diverso | 5 | 0 |
| 16 | Equipo informático: | | |
| 1601 | Equipos físicos | 5 | 0 |
| 1602 | Aplicaciones informáticas | 5 | 0 |

El inmovilizado material objeto de la tasación mencionada anteriormente se amortiza, cuando procede, de forma lineal, en función de los años de vida útil remanentes al 1 de enero de 1993.

El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008 por el concepto de amortización del inmovilizado material imputable al ejercicio ascendió a 2.170.190,09 €.

Las inversiones en bienes de inmovilizado material se registran como Inmovilizaciones materiales en curso, en tanto no se produzca la recepción de la ficha de incorporación al inmovilizado definitivo.

4.3) Inversiones inmobiliarias:

La resolución de la consulta formulada por parte de Puertos del Estado al I.C.A.C., relativa a la clasificación de los elementos de inmovilizado de los Puertos, concluye que deberán considerarse inversión inmobiliaria los inmuebles que cumplan las siguientes condiciones:

Ser un activo no corriente de naturaleza inmobiliaria.

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

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

Atendiendo a las operaciones económicas que desarrolla la Autoridad Portuaria de Melilla, para el cumplimiento de sus fines, se han calificado contablemente como inversiones inmobiliarias los bienes inmuebles otorgados en concesión, autorización o arrendados, o que sean susceptibles de serlo, en el curso normal de las operaciones propias y habituales de la entidad, por ser la finalidad natural de estos bienes su puesta a disposición de terceros para la realización por parte de estos de actividades comerciales o industriales, con independencia de que por circunstancias coyunturales o los intereses económicos de un momento concreto, los mismos puedan encontrarse desocupados o ser explotados directamente por la entidad.

Se ha seguido el criterio de mantener todos los activos en curso clasificados dentro del inmovilizado material del balance hasta su finalización y puesta a nuestra disposición, momento que coincide con la recepción provisional al ser éste el hito jurídico en el que se produce la transferencia de la titularidad del bien del contratista a la entidad. En ese momento podremos reclasificar desde el inmovilizado en curso al epígrafe de inversiones inmobiliaria, aquellos activos que reúnan la condiciones arriba indicadas

De acuerdo a las citadas condiciones y una vez estudiada la naturaleza de cada grupo de inmovilizado, así como los elementos que lo componen, se ha procedido a reclasificar, conforme a las instrucciones recibidas de Puertos del Estado, los activos de los grupos 6 Edificios, 7 Instalaciones generales y 8 Pavimentos y vías de circulación. Dicha reclasificación se ha realizado con efectos en el balance de apertura del ejercicio 2008.

Por último, hacer referencia a que se han clasificado directamente como inversiones inmobiliarias las altas de activos revertidos durante el ejercicio de naturaleza inmobiliaria en el supuesto de aquellos bienes revertidos, que la Autoridad Portuaria tiene la voluntad de poner a disposición de terceros.

4.4) Arrendamientos:

Se contabilizan según lo establecido en la norma de registro y valoración 8.^a del plan general contable 2007, no obstante al cierre del ejercicio 2008 no se tienen contratos de arrendamiento financiero ni ninguno de naturaleza similar.

4.5) Permutas:

Se contabilizan según lo dispuesto en la norma de registro y valoración 2.^a apartado 1.3, no obstante durante el ejercicio 2008 no se ha registrado ninguna operación de esta naturaleza.

4.6) Instrumentos financieros:

La NRV 9.^a Instrumentos financieros, en sus apartados 2.1.1 (para préstamos y partidas a cobrar) y 3.1.1 (para débitos y partidas a pagar) dispone que estos activos y pasivos financieros se valoren inicialmente por su valor razonable, lo cual implica descontar los flujos de efectivo futuros estimados a un tipo de descuento adecuado. Esta actualización no es aplicable a los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no

superior a un año, aunque en principio si afectará a los créditos y débitos por operaciones no comerciales, cualquiera que sea su plazo de vencimiento.

No obstante, en relación con los débitos y créditos por operaciones no comerciales, tal y como señala el citado apartado 2.1.1 de la NRV 9, los anticipos y créditos al personal se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, circunstancia que concurre en nuestra Entidad. Los intereses de estos créditos se devengan y cobran mensualmente. Los ingresos devengados por este concepto y abonados en la cuenta de pérdidas y ganancias ascendieron a 1.675,64 €.

Por otra parte, en relación con las fianzas y depósitos entregados o recibidos, teniendo en cuenta las prácticas habituales del sector económico específico en el que operamos, la naturaleza y fines de dichas fianzas y depósitos, puede afirmarse que en ningún caso los correspondientes epígrafes del balance de situación pueden presentar saldos relevantes, por lo que su actualización financiera tendrá siempre un efecto escasamente significativo. Por ello, atendiendo al principio contable de importancia relativa, los instrumentos financieros correspondientes a fianzas o depósitos recibidos o constituidos (tanto a corto como a largo plazo) deberán ser valorados por su valor nominal, no siendo de aplicación a los mismos la norma de valoración inicial a valor razonable.

De manera similar, tal y como se establece en el capítulo 4.2 y por aplicación del principio contable de importancia relativa, tampoco se procederá a la actualización financiera de las cuentas a cobrar a corto plazo por subvenciones de capital devengadas.

En cuanto a las partidas a cobrar a largo plazo por subvenciones de capital, el ente público Puertos del Estado propone, tratando de simplificar y clarificar el tratamiento contable presupuestario y formal de la subvenciones de capital, adoptar el criterio sugerido por la Intervención General de la Administración del Estado de no proceder a la actualización financiera de las cuentas a cobrar por subvenciones de capital devengadas.

La valoración de la participación en la Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Melilla, S. A. a 31 de diciembre de 2008 asciende a la cantidad de 30.651,62 € (5.100 acciones nominativas con un valor nominal, cada una de ellas, de 6,01 €). Las participaciones en empresas asociadas se registran a su coste de adquisición.

4.7) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se reconocen contablemente en función del período en que se devengan y no cuando se produce su cobro o pago.

Las ventas de bienes y los ingresos por servicios prestados, se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones, deduciéndose como menor importe de las mismas todos los descuentos, incluidos o no en factura, que no obedecen a pronto pago, siendo estos últimos considerados como gastos financieros.

Los importes de los impuestos que recaen sobre las compras de mercaderías y demás bienes, así como los de los transportes que les afectan directamente se registran como mayor valor de los bienes o servicios adquiridos.

4.8) Provisiones y contingencias:

Siguiendo los criterios establecidos por Puertos del Estado se mantienen en el pasivo de nuestro balance aquellas provisiones cuya probabilidad de que tengamos que desprendernos finalmente de recursos estimamos es superior al 50%.

4.9) Subvenciones, donaciones y legados:

Subvenciones de capital:

El apartado 1.1 de la NRV 18.^a Subvenciones, donaciones y legados recibidos, establece el tratamiento distinto en función de que las subvenciones tengan la naturaleza de reintegrables o de no reintegrables.

En principio, se considera que las subvenciones oficiales de capital que perciben los OPP (Feder, Fondos de Cohesión, etc.) cumplen las condiciones exigidas para su calificación como no reintegrables, por lo que de acuerdo con el apartado 2.3, letra c) de la citada NRV 18.^a, se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los elementos subvencionados (inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias) o, en su caso cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

En cuanto al momento en que debe reconocerse el devengo de la subvención, es necesario acudir a las definiciones de activo y pasivo contenidas en el apartado 5.º Criterios de registro o reconocimiento contable del marco conceptual. En este sentido, los activos (es decir, las cuentas a cobrar por la subvención devengada) deben reconocerse cuando sea probable la obtención a partir de los mismos de beneficios o recursos económicos en el futuro. Y en nuestra opinión se produce simultáneamente al reconocimiento del pasivo por la certificación de obra financiada con la subvención. Si se reconoce contablemente la certificación de obra, dando lugar a una obligación para cuya cancelación se considera probable que deban entregarse recursos en el futuro (criterio de reconocimiento del pasivo), también será igual de probable la percepción de la subvención de capital asociada (en función del correspondiente porcentaje de cofinanciación), por lo que deberá procederse simultáneamente a reconocer el correspondiente activo.

En relación con la contabilización de las subvenciones de capital, en el NPGC las subvenciones devengadas se abonan en la cuenta 940 Ingresos de subvenciones oficiales de capital, mientras que la imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias de la subvención se realizará con cargo a la cuenta 840 Transferencias de subvenciones oficiales de capital. Al cierre del ejercicio, ambas cuentas se regularizarán con cargo y abono, respectivamente, a la cuenta 130 Subvenciones oficiales de capital.

No obstante, el tratamiento contable previsto en el NPGC para las subvenciones de capital introduce una complejidad innecesaria sobre el tratamiento que se venía aplicando, al implicar el uso de los grupos 8 y 9, sin que ello aporte ni mayor ni mejor información. En consecuencia, considerando que de acuerdo con lo previsto en el Real Decreto 1514/2007, los movimientos contables incluidos en la quinta parte del PGC y los aspectos relativos a numeración y denominación de cuentas incluidos en la cuarta parte no tienen carácter vinculante, se ha optado por no crear ni utilizar las citadas cuentas de los grupos 8 y 9, y por tanto las subvenciones de capital devengadas se reconocen e imputan a resultados directamente con abono y cargo, respectivamente, a la cuenta 130 Subvenciones oficiales de capital.

Por otra parte, la cuenta a cobrar, por subvenciones oficiales de capital pendiente de cobro (cuenta 256) tiene naturaleza de créditos por operaciones no comerciales, de acuerdo con lo dispuesto en el epígrafe 2.1 (Préstamos y partidas a cobrar) del apartado 2 (Activos financieros) de la NRV 9.^a, por lo que en principio sería de aplicación a las mismas la norma de valoración inicial prevista en el citado epígrafe.

Como resulta que habitualmente, el plazo de tiempo que transcurre desde que se registra contablemente la cuenta a cobrar por la subvención devengada (simultáneamente al registro del pasivo por la certificación de obra del contratista) hasta que la misma es cobrada efectivamente (una vez finalizado el proceso de justificación, tramitación y control correspondiente) suele ser de varios meses (en todo caso, un periodo superior a un año), la cuenta a cobrar se registra inicialmente por el valor actual del flujo de efectivo asociado, en función del plazo de cobro estimado y del tipo de interés efectivo aplicado.

Subvenciones a la explotación:

Las Subvenciones a la explotación no reintegrables de organismos oficiales se valoran por el importe otorgado y se imputan a resultados dentro del ejercicio contable en que se devengan. Durante el ejercicio 2008 no se recibió ninguna subvención a la explotación.

Donaciones:

El inmovilizado recibido a título gratuito (donaciones) se imputa a resultados en función de la depreciación efectiva que sufre el activo.

Asimismo siguiendo las recomendaciones de la I.G.A.E el Fondo económico de la reversión de concesiones se asimila al de una donación de inmovilizado, por lo que su registro se efectúa contra patrimonio neto y su imputación a resultados se produce a medida que se amortiza el activo revertido.

4.10) Fondo de compensación interportuario y aportación a Puertos del Estado:

El Fondo de compensación interportuaria (en adelante, FCI) fue creado por el artículo 13 de la Ley 48/2003, configurándose como un elemento de solidaridad interportuario y como un instrumento de redistribución de recursos del sistema portuario estatal administrado por Puertos del Estado, que se dota anualmente en el presupuesto de explotación individual de dicho organismo público. Su distribución se acuerda anualmente por el Comité de distribución del fondo atendiendo a los criterios establecidos en el apartado 6 del citado artículo 13. Para los OPP supone, pues, tanto un gasto como un ingreso (el anterior tratamiento contable del Fondo de compensación interportuario se derivaba del establecido para el extinto Fondo de contribución por resolución del ICAC, como respuesta al arbitraje establecido por el Ministerio de Fomento entre la Intervención General del Estado y Puertos del Estado en el año 1993. Entonces se justificaba su tratamiento contable como gasto después del resultado de las operaciones, porque dicho Fondo de contribución operaba como sustituto del Impuesto sobre sociedades y se caracterizaba como un gasto extraordinario. Sin embargo, el FCI surge en un contexto diferente cuando, tras resolverse el conflicto por la sujeción al Impuesto sobre sociedades con la Agencia Tributaria, se determina la exención parcial de los organismos portuarios y se aprueba la ley 48/2003).

En cuanto a las aportaciones del FCI a los OPP, tienen la consideración de ingresos del ejercicio en que efectivamente se aplique la misma... según el artículo 13.6 de la Ley 48/2003 (utilizándose para ello la cuenta 757), dentro de la partida 5. Otros ingresos de explotación del resultado de explotación, epígrafe d) Fondo de compensación interportuario recibido. Por su parte las aportaciones que los OPP hacen al FCI tienen la consideración de gasto no reintegrable y teniendo a la vista el nuevo modelo de cuenta de pérdidas y ganancias, y tanto por eliminación de otras posibles partidas como por coherencia conceptual, se considera que se debe clasificar dicho gasto (utilizando para su registro la cuenta 657) como letra f) de la partida 7. Otros gastos de explotación del resultado de explotación.

De los acuerdos adoptados por el Comité de distribución del Fondo de compensación interportuario el 11 de julio de 2008 en Gijón, el Fondo de compensación interportuario 2008 para la Autoridad Portuaria de Melilla queda de la siguiente manera:

– Fondo de compensación aportado:

| | |
|--|-------------|
| Tasa de SSMM | 2.400,00 € |
| Recursos generados | 32.600,00 € |
| Total Fondo compensación aporta 2008 | 35.000,00 € |
| Aportado a 31/12/2008 | 35.000,00 € |
| Deuda a 31/12/08 | 0,00 € |

– Fondo de compensación interportuario recibe 2008:

| | |
|--|----------------|
| Fondo compensación 2008 | |
| (Implantación planes de saneamiento | 2.200.000,00 € |
| Señales marítimas | 56.560,00 € |
| Adicional señales marítimas | 31.440,00 € |
| Inversiones | 1.968.000,00 € |
| Seguridad y protección | 258.000,00 € |
| Total Fondo compensación recibe 2008 | 4.514.000,00 € |
| Recibido a 31/12/08 | 3.589.116,78 € |
| Pendiente de recibir a 31/12/2008 | 924.883,22 € |

La cuantía pendiente de recibir del Fondo de compensación se encuentra registrada en la partida Clientes y deudores empresas del grupo y asociadas del activo corriente del balance de situación.

5. *Inmovilizado material.*

El movimiento habido durante el ejercicio 2008 en las diferentes cuentas del inmovilizado material, detalle de altas y bajas, y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas, se expone en los siguientes cuadros:

| Inmovilizado material 2008 | Concepto | Saldo 01-01-08 | Variaciones del ejercicio | | Reclasificación es (+/-) (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 | 18.189.518,91 | | | | | | | 18.189.518,91 |
| b) | Construcciones | 63.726.968,94 | 14.658.925,15 | | | | | | 78.385.894,09 |
| | Accesos marítimos | 606.381,79 | | | | | | | 606.381,79 |
| | Obras de abrigo y defensa | 18.226.258,51 | 188.052,61 | | | | | | 18.414.311,12 |
| | Obras de atraque | 22.107.307,24 | 12.240.337,67 | | | | | | 34.347.644,91 |
| | Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | | |
| | Edificaciones | 8.714.930,33 | 521.131,43 | | | | | | 9.236.061,76 |
| | Instalaciones generales | 5.480.192,41 | 376.385,18 | | | | | | 5.856.577,59 |
| | Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 8.591.898,66 | 1.333.018,26 | | | | | | 9.924.916,92 |
| c) | Equipamientos e instalaciones técnicas | 4.871.593,70 | 47.707,67 | (153.630,11) | | | | | 4.765.671,26 |
| | Instalaciones de ayuda a la navegación | 1.300.360,45 | 47.707,67 | | | | | | 1.348.068,12 |
| | Equipos de manipulación de mercancías | 3.319.957,28 | | (153.630,11) | | | | | 3.166.327,17 |
| | Material flotante | 48.717,24 | | | | | | | 48.717,24 |
| | Material ferroviario | | | | | | | | |
| | Equipo de taller | 202.558,73 | | | | | | | 202.558,73 |
| d) | Otro inmovilizado | 5.259.430,79 | 284.986,23 | (843,82) | | | | | 5.543.573,20 |
| | Mobiliario | 474.536,72 | 49.954,48 | | | | | | 524.491,20 |
| | Equipos para proceso de información | 1.496.845,14 | 87.551,05 | | | | | | 1.584.396,19 |
| | Elementos de transporte | 339.933,10 | 56.664,00 | | | | | | 396.597,10 |
| | Otro inmovilizado material | 2.948.115,83 | 90.816,70 | (843,82) | | | | | 3.038.088,71 |
| | Total inmovilizado material | 92.047.512,34 | 14.991.619,05 | (154.473,93) | | | | | 106.884.657,46 |
| | Anticipos e inmovilizado en curso | 40.633.002,97 | (1.434.697,26) | | (308.712,42) | | | | 15.597.748,07 |
| | Total | 132.680.515,31 | 13.556.921,79 | (154.473,93) | (308.712,42) | (23.291.845,22) | | | 122.482.405,53 |

(1) En esta columna figuran las reclasificaciones internas entre apartados del inmovilizado material, incluidas con signo – las reclasificaciones a gastos o traspasos al inmovilizado intangible y con signo + si son traspasos del inmovilizado intangible

Altas de inmovilizado material 2008

| Concepto | Adquisiciones a proveedores externos (1) | Adquisiciones a otras AA.PP. y Puertos del Estado | Incorporación al activo gtos.financieros | Activos Subsumidos en otros | Concesiones Revertidas (2) | Rescate anticipado de concesiones | Transferencias desde otros organismos públicos | Traspasos de inmovilizado en curso | Total altas del ejercicio 2008 |
|--|--|---|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|
| a) Terrenos y bienes naturales | | | | | | | | | |
| b) Construcciones | 198.889,74 | - | - | - | - | - | - | 14.460.035,41 | 14.658.925,15 |
| Accesos marítimos | | | | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | | 188.052,61 | 188.052,61 |
| Obras de atraque | | | | | | | | 12.240.337,67 | 12.240.337,67 |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | | | |
| Edificaciones | 67.813,38 | | | | | | | 453.318,05 | 521.131,43 |
| Instalaciones generales | 105.059,03 | | | | | | | 271.326,15 | 376.385,18 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 26.017,33 | | | | | | | 1.307.000,93 | 1.333.018,26 |
| c) Equipamientos e instalaciones técnicas | 10.233,75 | - | - | - | - | - | - | 37.473,92 | 47.707,67 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 10.233,75 | | | | | | | 37.473,92 | 47.707,67 |
| Equipo de manipulación de mercancías | | | | | | | | | |
| Material flotante | | | | | | | | | |
| Material ferroviario | | | | | | | | | |
| Equipo de taller | | | | | | | | | |
| d) Otro inmovilizado | 176.434,04 | - | - | - | - | - | - | 108.552,19 | 284.986,23 |
| Mobiliario | 35.369,89 | | | | | | | 14.584,59 | 49.954,48 |
| Equipos de proceso de información | 55.705,50 | | | | | | | 31.845,55 | 87.551,05 |
| Elementos de transporte | | | | | | | | 56.664,00 | 56.664,00 |
| Otro inmovilizado material | 85.358,65 | | | | | | | 5.458,05 | 90.816,70 |
| Total inmovilizado material | 385.557,53 | - | - | - | - | - | - | 14.606.061,52 | 14.991.619,05 |
| Anticipos e inmovilizado en curso | 13.171.364,26 | | | | | | | (14.606.061,52) | (1.434.697,26) |
| Total | 13.556.921,79 | - | - | - | - | - | - | - | 13.556.921,79 |

(1) Se ha de incluir en esta columna el inmovilizado realizado por medios propios (2) Valor venal de los bienes revertidos al vencimiento de las concesiones

Bajas Inmovilizaciones materiales

| Concepto | Venta a empresas externas y retiros o bajas de inventario | Venta a otras AA.PP. y Puertos del Estado | Elementos Subsumidos | Transferencias a otros organismos públicos | Inmovilizado abierto al uso general | Total bajas del ejercicio 2008 |
|--|--|---|-------------------------|---|---|--------------------------------------|
| a) Terrenos y bienes naturales | | | | | | |
| b) Construcciones | - | - | - | - | - | - |
| 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) Equipamientos e instalaciones técnicas | 153.630,11 | - | - | - | - | 153.630,11 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | | | | | | |
| Equipo de manipulación de mercancías | 153.630,11 | | | | | 153.630,11 |
| Material flotante | | | | | | |
| Material ferroviario | | | | | | |
| Equipo de taller | | | | | | |
| d) Otro inmovilizado | 843,82 | - | - | - | - | 843,82 |
| Mobiliario | | | | | | |
| Equipos de proceso de información | | | | | | |
| Elementos de transporte | | | | | | |
| Otro inmovilizado material | 843,82 | | | | | 843,82 |
| Total inmovilizado material | 154.473,93 | - | - | - | - | 154.473,93 |
| Anticipos e inmovilizado en curso | | | | | | |
| Total | 154.473,93 | - | - | - | - | 154.473,93 |

Amortización acumulada del inmovilizado material 2008

| Concepto | Saldo a 01-01-08 | Donaciones (+) | Bajas | | | | | Reclasificaciones (+/-) (1) | Traspaso al de Inversiones inmobiliarias (+/-) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Ajustes contra patrimonio | Saldo a 31-12-08 |
|--|---------------------|-------------------|---|--------------------------------|---|---|---|--------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------|
| | | | Bajas por ventas y retiros (-) | Elementos Subsumidos (-) | Transferencias a otros organismos públicos (-) | Inmovilizado abierto al uso general (-) | | | | | | |
| a) Construcciones | 19.472.710,95 | 2.170.190,09 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 21.642.901,04 |
| Accesos marítimos | 116.529,88 | 11.841,54 | | | | | | | | | | 128.371,42 |
| Obras de abrigo y defensa | 3.422.439,73 | 341.915,50 | | | | | | | | | | 3.764.355,23 |
| Obras de atraque | 6.140.963,30 | 736.439,06 | | | | | | | | | | 6.877.402,36 |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | | | | | | |
| Edificaciones | 3.330.699,18 | 234.754,51 | | | | | | | | | | 3.565.453,69 |
| Instalaciones generales | 2.573.342,12 | 292.591,82 | | | | | | | | | | 2.865.933,94 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 3.888.736,74 | 552.647,66 | | | | | | | | | | 4.441.384,40 |
| b) Equipamientos e instalaciones técnicas | 2.577.876,80 | 176.693,47 | (153.630,11) | | | | | | | | | 2.600.940,16 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 420.454,72 | 53.727,18 | | | | | | | | | | 474.181,90 |
| Equipo de manipulación de mercancías | 2.034.947,19 | 109.036,93 | (153.630,11) | | | | | | | | | 1.990.354,01 |
| Material flotante | 48.717,24 | | | | | | | | | | | 48.717,24 |
| Material ferroviario | | | | | | | | | | | | |
| Equipo de taller | 73.757,65 | 13.929,36 | | | | | | | | | | 87.687,01 |
| c) Otro inmovilizado | 3.474.541,78 | 392.258,47 | (843,82) | | | | | | | | | 3.865.956,43 |
| Mobiliario | 244.708,72 | 34.268,20 | | | | | | | | | | 278.976,92 |
| Equipos de proceso de información | 634.658,97 | 57.726,41 | | | | | | | | | | 692.385,38 |
| Elementos de transporte | 261.366,36 | 19.583,75 | | | | | | | | | | 280.950,11 |
| Otro inmovilizado material | 2.333.807,73 | 280.680,11 | (843,82) | | | | | | | | | 2.613.644,02 |
| Total | 25.525.129,53 | 2.739.142,03 | (154.473,93) | | | | | | | | | 28.109.797,63 |

| Anticipos e inmovilizaciones en curso | | | | | |
|---|---------------|--------------|-------|---------------|------------|
| En curso | | | | | |
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Traspasos | 31/12/2008 |
| Nueva caseta control dársena embarc. menores | 0,02 | | | | 0,02 |
| A.T. Redefinición solicitud fondos cohesión | 10.000,00 | | | | 10.000,00 |
| P.B.A.T.modif.antp.nueva terminal viajeros | 13.925,00 | | | 13.925,00 | 0,00 |
| Nuevo acceso parte trasera oficinas | 6.792,32 | | | 6.792,32 | 0,00 |
| Tercer premio concurso ideascol.arquitectónica | 1.600,00 | | | 1.600,00 | 0,00 |
| Segundo premio concurso ideascol.arquitectónica | 3.000,00 | | | 3.000,00 | 0,00 |
| Primer premio concurso ideascol.arquitectónica | 6.000,00 | | | 6.000,00 | 0,00 |
| P.B.A.T. Sondeos nueva alineación ribera 1 | 66.295,84 | | | 66.295,84 | 0,00 |
| Reacondicionamiento alumbrado patio | 2.976,48 | | | 2.976,48 | 0,00 |
| Acondicionamiento aparcamiento patio | 13.124,68 | | | 13.124,68 | 0,00 |
| Puerta y muro colindante Autoridad Portuaria | 12.172,73 | | | 12.172,73 | 0,00 |
| P.B.A.T.D.O. Terminal de viajeros | 112.499,98 | | | 112.499,98 | 0,00 |
| P.B.A.T. seguridad nueva alineación ribera | 111.024,11 | | | 111.024,11 | 0,00 |
| P.B.A.T. vigilancia y control nueva alineación ribera | 467.895,19 | | | 467.895,19 | 0,00 |
| Rehabilitación dependencias faro P. Vélez | 103.965,99 | | | | 103.965,99 |
| Nueva alineación muelle ribera | 9.307.557,53 | 85.348,01 | | 9.392.905,54 | 0,00 |
| A.T. labores ayuda dpto.P. y obras | 14.750,00 | | | 14.750,00 | 0,00 |
| P.B.A.T.A. y ensayo nueva alineación ribera | 55.293,98 | | | 55.293,98 | 0,00 |
| P.B.A.T.apoyo dpto.P. y obras | 43.499,50 | | | 43.499,50 | 0,00 |
| A.T.apoyo redacc.proy.nueva E.marítima | 65.000,00 | | | 65.000,00 | 0,00 |
| R.V.U.remodelac.interior tinglado 5 | 182.996,95 | | | 182.996,95 | 0,00 |
| P.B.A.T. actuaciones jurídicas licitación | 21.943,92 | | | 21.943,92 | 0,00 |
| R.V.U. ehab.zona Presidencia y Consejo | 149.768,48 | | | 149.768,48 | 0,00 |
| R.U. demolición tinglados 1,2,3 y 4 | 75.606,36 | | | | 75.606,36 |
| Terminación 3ª plaza del mar | 0,00 | | | | 0,00 |
| Dragado acceso complementario muelle ribera | 900.033,62 | | | 900.033,62 | 0,00 |
| Recálculos rebase para recrecido del espaldón | 3.640,00 | | | | 3.640,00 |
| Ampl.alternat.cálculos rebase recrecido espaldón | 1.664,00 | | | | 1.664,00 |
| Estudio estabilidad espigón junto muelle ribera | 3.016,00 | | | 3.016,00 | 0,00 |
| A.T. colaborac. Análisis espigón muelle ribera | 10.400,00 | | | 10.400,00 | 0,00 |
| P.B. oncurso colabora.arq.redacc.p. E. marítima | 41.578,95 | | | 41.578,95 | 0,00 |
| P.B. concurso colabora.arq.redacc.p. E. marítima | 41.578,95 | | | 41.578,95 | 0,00 |
| A.T. optimizac.red eléctrica | 5.824,00 | | | 5.824,00 | 0,00 |
| P.B.A.T. plan estratégico del puerto | 134.000,00 | | | | 134.000,00 |
| A.T. redacc.proy.Edf.usos múltiples y locales OPE | 114.000,00 | 6.000,00 | | | 120.000,00 |
| Levantam. topográf.zona Florentina | 520,00 | | | | 520,00 |
| R.V.U. acondic.conexiones BT en CT-2 | 49.305,45 | | | 49.305,45 | 0,00 |
| R.V.U. dragado dársena pesqueros | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. estudio proy.obras nueva E. marítima | 78.223,70 | | | 78.223,70 | 0,00 |
| R.V.U. reparac.cubierta locales | 169.000,01 | | | 169.000,01 | 0,00 |
| R.V.U. ejecución obras ampliación CT-1 | 102.139,55 | | | 102.139,55 | 0,00 |
| A.T. estudio condic.operatividad dársena | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. señalizac.tráfico y cartelería seguridad | 117.693,34 | | | 117.693,34 | 0,00 |
| A.T. aplicación RD 1627/1997 dispos.seguridad | 167.814,54 | 23.001,18 | | 190.815,72 | 0,00 |
| Nueva Estación marítima (módulo pasaje) | 15.551.800,12 | 1.597.122,60 | | 17.148.922,72 | 0,00 |
| Nueva Estación marítima (módulo administración) | 1.442.684,59 | 631.450,18 | | 2.074.134,77 | 0,00 |

| Anticipos e inmovilizaciones en curso | | | | | |
|--|------------|------------|----------|------------|--------------|
| En curso | | | | | |
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Traspasos | 31/12/2008 |
| P.B.A.T. remodelación espaldón | 53.201,38 | | | 53.201,38 | 0,00 |
| Estudio reforma CTII | 5.980,00 | | | 5.980,00 | 0,00 |
| A.T. ayuda dpto.p. y obras traslado concesionarios | 5.720,00 | | | 5.720,00 | 0,00 |
| R.V.U.A.T.implantac.CMI | 70.720,00 | | | | 70.720,00 |
| P.B. contratac.A.T.aplicac.RD1627/1997 | 69.881,76 | | | | 69.881,76 |
| R.V.U. montaje pantalán flotante DEM | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. adaptación oficinas actual E. marítima | 0,00 | | | | 0,00 |
| A.T. apoyo D.O.nueva E. marítima | 718.770,70 | 321.377,70 | | | 1.040.148,40 |
| A.T. apoyo D.O. menores 2006 | 164.525,19 | | | | 164.525,19 |
| Bancada de hormigón pantalán flotante | 8.093,23 | | | 8.093,23 | 0,00 |
| R.V.U. adecuac.antena VHF e instalación software | 34.164,00 | | | 34.164,00 | 0,00 |
| 11 cámaras,1 monitor14',1 ordenador | 14.889,92 | | | 14.889,92 | 0,00 |
| Publireportaje Nueva E. marítima | 5.694,00 | | | 5.694,00 | 0,00 |
| Batimetría precisión dársena pesqueros | 0,00 | | | | 0,00 |
| Recrecido del espaldón dique nordeste | 15.496,00 | | | | 15.496,00 |
| Estudios remodelación cargadero mineral | 14.882,40 | | | | 14.882,40 |
| Obras complem. remodelación del espaldón | 778.691,43 | 196.699,02 | | 975.390,45 | 0,00 |
| Trabajos de inspección, colocación amarres | 12.433,78 | | | 12.433,78 | 0,00 |
| Adaptación balizam. ribera 1 | 875,21 | | | 875,21 | 0,00 |
| A.T. anal.y ensayo Estación Marítima | 40.223,80 | 622,86 | | | 40.846,66 |
| R.V.U. dragado escollera y talud pantalán flotante | 149.942,88 | | | 149.942,88 | 0,00 |
| R.V.U. dragado dársena pesqueros | 0,00 | | | | 0,00 |
| Estantería y planero en tinglado 5 | 14.584,59 | | | 14.584,59 | 0,00 |
| R.V.U. 1ª Fase urban y red eléctrica alumbrado | 54.996,14 | | | 54.996,14 | 0,00 |
| R.V.U. acondic.depend.pta.baja oficinas | 0,00 | | | | 0,00 |
| Adaptación dependencias Comandancia Marina | 224.674,15 | | | 224.674,15 | 0,00 |
| R.V.U. acondicionam.2 locales edificio Florentina | 86.100,00 | | | 86.100,00 | 0,00 |
| 2 Equipos informát. digitalizac.archivo histórico | 1.744,00 | | | 1.744,00 | 0,00 |
| Canalizac. teléfono reubicac. edificio Florentina | 6.676,88 | | | 6.676,88 | 0,00 |
| Red informática y traslado aire acondicionado | 5.665,18 | | | 5.665,18 | 0,00 |
| Sondeos edificio nueva terminal pasajeros | 7.912,32 | | | 7.912,32 | 0,00 |
| Líneas voz y datos dependencias Guardia Civil | 1.812,10 | | | 1.812,10 | 0,00 |
| 1scanner Epson GT150 1 scanner Epson Perfeccion | 1.592,00 | | | 1.592,00 | 0,00 |
| R.V.U. restauración linterna Faro Melilla la Vieja | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. vallado marina seca y explanada contened. | 0,00 | | | | 0,00 |
| Estabilización espigón dársena pesquera | 989.934,68 | | 8.110,35 | 981.824,33 | 0,00 |
| 2 unidades fingers de amarre | 8.563,44 | | | 8.563,44 | 0,00 |
| P.B.A.T. redacc.p.urbanizac.terminal pasajeros | 124.384,00 | | | | 124.384,00 |
| R.V.U. vallado remodelac.espaldón | 156.000,00 | | | 156.000,00 | 0,00 |
| Canalización antena TV locales Florentina | 5.228,00 | | | 5.228,00 | 0,00 |
| IPSI y transporte elem.ayuda a la navegación | 716,35 | | | 716,35 | 0,00 |
| Acond. local 16 cargadero mineral | 11.782,50 | | | 11.782,50 | 0,00 |
| Acond. local 18 cargadero mineral | 14.723,87 | | | 14.723,87 | 0,00 |

| Anticipos e inmovilizaciones en curso | | | | | |
|--|------------|-----------|-------|------------|------------|
| En curso | | | | | |
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Traspasos | 31/12/2008 |
| R.V.U. demolic.Edf.A muelle ribera | 66.690,75 | 19.968,33 | | | 86.659,08 |
| R.V.U. obras de vallado pantalán flotante | 65.318,40 | | | 65.318,40 | 0,00 |
| Implantac. sistema informát.integrado | 18.420,00 | 89.579,99 | | 107.999,99 | 0,00 |
| R.V.U.eq.informát.implantac.control embarque | 0,00 | | | | 0,00 |
| Adquisic.herramienta inform.gestión por compet. | 4.207,00 | | | 4.207,00 | 0,00 |
| Adquisic.aparatos medida control elect. | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. Diversos trabajos submarinos | 47.800,00 | | | 47.800,00 | 0,00 |
| R.V.U. terminación fachada Edf. Florentina | 0,00 | | | | 0,00 |
| Equipo informático programa NAUTA | 0,00 | | | | 0,00 |
| Licencia SQL SERVER | 780,00 | | | 780,00 | 0,00 |
| Traslado antena C. Marina a Florentina | 5.182,36 | | | 5.182,36 | 0,00 |
| P.B.A.T.D.O. recrecido espaldón NE | 78.624,00 | 39.312,00 | | | 117.936,00 |
| P.B.A.T.redacción plan protección integral | 56.316,00 | | | | 56.316,00 |
| P.B.A.T. plan protección pasajeros ribera 1 | 56.000,00 | | | | 56.000,00 |
| Recrecido espaldón dique NE | 941.792,62 | | | | 941.792,62 |
| Demolición Edf.B muelle ribera | 58.172,04 | | | | 58.172,04 |
| Ampliación del CT-1 Florentina | 5.980,00 | | | | 5.980,00 |
| Equipo portátil Jefe Unidad Informática | 873,47 | | | 873,47 | 0,00 |
| Aforos PB implantac.sist.informát.integrado | 353,90 | | | 353,90 | 0,00 |
| Adaptac.elev Caterpillar nuevas condic.trabajo | 0,00 | | | | 0,00 |
| Aforo adaptac.elev Cat nuevas condic.trabajo | 0,00 | | | | 0,00 |
| A.T.redac.p.mejora calado ribera II | 87.662,11 | | | | 87.662,11 |
| Aforos equipos informát.programa NAUTA | 0,00 | | | | 0,00 |
| Reubicaciones Edf. Florentina | 14.800,00 | | | 14.800,00 | 0,00 |
| Actuaciones varias en Comandancia Marina | 4.564,84 | | | 4.564,84 | 0,00 |
| P.B.Implantac.sist.informát.explot.costes | 46.085,00 | 75.023,00 | | 121.108,00 | 0,00 |
| P.B.A.T.aplicac.RD 1627/1997 ob.men.2007 | 45.396,00 | 25.220,00 | | | 70.616,00 |
| P.B.A.T.apoyo D.obras menores 07 | 98.388,10 | 52.087,77 | | | 150.475,87 |
| Adaptación oficinas de la A.P. | 44.588,63 | 28.903,80 | | | 73.492,43 |
| P.B.A.T.D.O.urbanizac.nueva terminal | 74.032,40 | 88.669,05 | | | 162.701,45 |
| Maqueta nueva terminal pasajeros | 9.350,00 | | | 9.350,00 | 0,00 |
| IPSI importación maqueta terminal pasajeros | 935,60 | | | 935,60 | 0,00 |
| P.B.A.T.anal. y ens recrec. espaldón NE | 6.076,80 | 211,20 | | | 6.288,00 |
| R.V.U. urbanización explanada NE III | 133.545,78 | 19.853,29 | | | 153.399,07 |
| P.B.A.T.aplic.RD1627/1997 disp.seg.term. pasajeros | 20.169,24 | 24.491,22 | | | 44.660,46 |
| Reconocimiento y estado muros edf.A. Portuaria | 6.656,00 | | | | 6.656,00 |
| IPSI urna maqueta nueva terminal pasajeros | 87,60 | | | 87,60 | 0,00 |
| Módulo de gestión por competencias | 7.353,58 | 1.117,34 | | 8.470,92 | 0,00 |
| Persianas en U.A.R. Guardia Civil E. marítima | 1.224,27 | | | 1.224,27 | 0,00 |
| Pack IPCPOS 155RS táctil matricial | 0,00 | | | | 0,00 |
| Inmersiones mensuales con equipos de buceos | 0,00 | | | | 0,00 |
| Canalización pluviales explanada contenedores | 16.961,92 | | | 16.961,92 | 0,00 |
| Compl.canaliz.pluv. explanada contenedores | 6.272,90 | | | 6.272,90 | 0,00 |
| Urna de protección maqueta nueva estación marítima | 870,00 | | | 870,00 | 0,00 |
| Persianas Guardia Civil Estación Marítima | 894,03 | | | 894,03 | 0,00 |
| Reforma baliza espaldón NE | 14.950,00 | | | | 14.950,00 |

| Anticipos e inmovilizaciones en curso | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------|-----------|--------------|
| En curso | | | | | |
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Trasposos | 31/12/2008 |
| Estudios previos remodelación oficinas | 9.360,00 | | | | 9.360,00 |
| 60 bolardos de acero moldeado de 15 Tn | 0,00 | | | | 0,00 |
| Vehículo turismo Audi 6773 FTX | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U.control inteligente acceso parking | 0,00 | | | | 0,00 |
| R.V.U. Acond. prod.aliment.Tinglado nº 5 | 27.916,97 | 7.591,26 | | 35.508,23 | 0,00 |
| P.B. Adjudicac. E. marítima | 58.240,00 | | | 58.240,00 | 0,00 |
| Redacc. Proy. Nueva marina seca | 39.520,00 | | | | 39.520,00 |
| R.V.U. depósito vertidos red saneamiento | 8.869,22 | 75.243,74 | | | 84.112,96 |
| Urbanización nueva terminal de pasajeros | 846.774,73 | 1.217.458,43 | | | 2.064.233,16 |
| Carretilla elevadora Ferrari | 0,00 | | | | 0,00 |
| Proy. de rehabilitación del edificio de la A.P. | 22.000,00 | | | | 22.000,00 |
| Batimetría zona 1 de puerto | 0,00 | | | | 0,00 |
| Acondicionam.vial acceso E. marítima | 16.706,96 | | | 16.706,96 | 0,00 |
| Migración de servidores a sist. centralizado F.O. | 10.166,98 | 1.402,47 | | 11.569,45 | 0,00 |
| Implant. sist.informát.integrado en A.P. | 40.332,24 | 94.108,56 | | | 134.440,80 |
| Linternas marinas FA-250 LED y FA-249 LED | 9.288,46 | | | 9.288,46 | 0,00 |
| Apoyo complement. a la implantación del CMI | 50.800,00 | | | | 50.800,00 |
| Proy. complementario de la nueva E. marítima | 2.410.053,94 | 346.476,57 | | | 2.756.530,51 |
| A.T.anal.y ensayo urbanizac. nueva terminal | 1.838,04 | 5.090,01 | | | 6.928,05 |
| Control de gaviotas en el Puerto (1º Trimestre) | 9.902,88 | 29.708,64 | | 39.611,52 | 0,00 |
| Montaje bolardos en pantalanos del P.D. | | 4.104,33 | | 4.104,33 | 0,00 |
| Desmontaje líneas en desuso galería submarina | | 9.244,53 | | 9.244,53 | 0,00 |
| Servicios de adaptación contable Navision | | 15.399,96 | | 15.399,96 | 0,00 |
| Caja para maqueta de la nueva Estación Marítima | | 667,00 | | 667,00 | 0,00 |
| A.T. Impacto ampliación Puerto de Melilla | | 49.500,00 | | | 49.500,00 |
| Acceso provisional para la nueva Estación marítima | | 3.545,88 | | 3.545,88 | 0,00 |
| P.B.A.T. Viabilidad ampliación exterior del Puerto | | 99.891,85 | | | 99.891,85 |
| Equipo de inspección subacuático IPSE | | 4.900,00 | | 4.900,00 | 0,00 |
| Remodelación valla pantalan Cargadero Mineral | | 14.311,87 | | 14.311,87 | 0,00 |
| A.T. Comunic.y valoriz.de imagen de marca del P.M | | 60.000,00 | | | 60.000,00 |
| A.T. actualizac. de planes de instalac. portuarias | | 1.872,00 | | | 1.872,00 |
| Proy. Rehabilitación del edificio de la A.P. | | 20.800,00 | | | 20.800,00 |
| A.T. apoyo D.O. menores (ejercicio 2008) | | 90.486,60 | | | 90.486,60 |
| A.T.R.D.1627/1997 seg.y salud obras menores 2008 | | 37.333,38 | | | 37.333,38 |
| Cobertura inalámbrica P.D. (inmovilizado inmaterial) | | 4.659,20 | | 4.659,20 | 0,00 |
| Cobertura inalámbrica P.D. (equipos informáticos) | | 12.746,16 | | 12.746,16 | 0,00 |
| Est.valorat.de opcion.en concesión de la ampliacion. | | 8.012,79 | | | 8.012,79 |
| 4 Enlaces G36 exclusivo y 4 Tarj. Activa Movist. | | 1.456,00 | | 1.456,00 | 0,00 |
| Pavimentac.depósito bateas y control vehículos | | 409.429,32 | | | 409.429,32 |
| Línea eléct.r alumbrado urbaniz.nueva term.pasaj. | | 12.809,16 | | | 12.809,16 |
| Linterna LED para una boya | | 1.579,05 | | 1.579,05 | 0,00 |
| Batimetrías de control en muelle ribera II | | 8.944,00 | | | 8.944,00 |
| Reparación y acondicionamiento Cargadero mineral | | 224.040,71 | | | 224.040,71 |

| Anticipos e inmovilizaciones en curso | | | | | |
|--|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| En curso | | | | | |
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Trasposos | 31/12/2008 |
| Rehabilit. estruct.plantas superiores edif.A.P. | | 256.707,45 | | | 256.707,45 |
| Mejora del calado muelle ribera II | | 2.314.832,59 | | | 2.314.832,59 |
| A.T.apoyo D.O.mejora calado muelle ribera II | | 118.918,80 | | | 118.918,80 |
| A.T.R.D 1627 seg.mejora calado muelle ribera II | | 23.974,08 | | | 23.974,08 |
| Camión multibascalante de 3500 Kg con 4 cubas | | 30.795,28 | | | 30.795,28 |
| Plan de protección del puerto de Melilla y term.pasaj. | | 426.475,63 | | | 426.475,63 |
| Adecuación baños de la Estación Marítima | | 5.408,74 | | 5.408,74 | 0,00 |
| Estudios Jurídicos amplificación del P.Melilla | | 45.833,30 | | | 45.833,30 |
| Analítica de agua en 4 puntos del puerto | | 662,34 | | | 662,34 |
| Nueva red media tensión suministro P.Comercial | | 273.328,83 | | | 273.328,83 |
| Urbanización explanada NE III (fase II) | | 51.900,29 | | | 51.900,29 |
| IPSI-Importación equipo inspección subacuática | | 558,05 | | 558,05 | 0,00 |
| Adquisición de 4 vehículos Peugeot 207 | | 56.664,00 | | 56.664,00 | 0,00 |
| Desvío de cableado eléctrico en espaldón | | 14.980,68 | | | 14.980,68 |
| A.T.Serv.anál.y ens. mejora calado m. ribera II | | 4.643,66 | | | 4.643,66 |
| P.complem. al proy.modif.recrec.espaldón dique NE | | 209.426,42 | | | 209.426,42 |
| Proy.complement.urbaniz.Nueva terminal pasaj. | | 423.463,20 | | | 423.463,20 |
| A.T.Implantación Plan protecc. puerto Melilla | | 43.689,50 | | | 43.689,50 |
| Suministro de grupos electrógenos en el P.M. | | 109.519,70 | | | 109.519,70 |
| Proy.complement. mejora calado muelle ribera II | | 411.220,67 | | | 411.220,67 |
| A.T.Optimiz.red eléctrica y facturac.red eléc. | | 11.960,00 | | 11.960,00 | 0,00 |
| Instalación grupo electrógeno N.Est.marítima | | 30.249,44 | | | 30.249,44 |
| IPSI- Import.mercad. grupos electrógenos | | 11.194,60 | | | 11.194,60 |
| Est.seg.y salud reforma baliza espaldón dique NE | | 2.500,00 | | | 2.500,00 |
| Control de pasajeros de Nueva E.marítima | | 63.919,63 | | | 63.919,63 |
| Est.situac.actual y rehabilit.muelle C.Mineral | | 31.200,00 | | | 31.200,00 |
| N. sist.Faro Chafarinas,destellador Faro Melilla | | 23.985,35 | | 23.985,35 | 0,00 |
| Suminist. e instalac.control intelig.acces.parking | | 153.908,84 | | | 153.908,84 |
| Tratamiento y acondicionam.suelos de la E.M. | | 34.530,08 | | 34.530,08 | 0,00 |
| Tasas legalizac.instalac.proy.media tensión | | 1.495,95 | | 208,68 | 1.287,27 |
| Dos placas conmemorativas para la E.M. | | 1.456,00 | | 1.456,00 | 0,00 |
| Plantación de césped, aporte tierra vegetal | | 5.200,00 | | | 5.200,00 |
| Transporte elevadora portacontenedores | | 1.293,09 | | | 1.293,09 |
| IPSI-Importación nuevos sist.Faro Chafarinas,.. | | 1.029,50 | | 1.029,50 | 0,00 |
| Proyecto de Nueva Estación Marítima del P.Melilla | | 2.875.843,13 | | 2.875.843,13 | 0,00 |
| Tres encimeras de trabajo | | 788,80 | | | 788,80 |
| 2 carros extintor,2 extintores y funda carro grup. Elec. | | 780,00 | | | 780,00 |
| Señaliz., rotulac. e ident.dist. zonas E.M. | | 6.269,64 | | 6.269,64 | 0,00 |
| Dos puertas de aluminio de color blanco lacado | | 915,20 | | | 915,20 |
| Total en curso | 39.273.027,52 | 14.280.394,47 | 8.110,35 | 38.206.619,15 | 15.338.692,49 |

| Anticipos de inmovilizado material | | | | | |
|---|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| Proyectos | 31/12/2007 | Altas | Bajas | Traspasos | 31/12/2008 |
| Adecuación E. Marítima a la PPIP | 0,01 | | | | 0,01 |
| Terminación 3ª Plaza del Mar | 0,00 | | | | 0,00 |
| Nueva alineación muelle ribera | 0,01 | | | 0,01 | 0,00 |
| Nueva Estación Marítima (M. pasaje) | 0,01 | | | 0,01 | 0,00 |
| Nueva Estación Marítima (M. administración) | 117.228,47 | | | 117.228,47 | 0,00 |
| Recrecido espaldón dique NE | 0,00 | | | | 0,00 |
| Adaptación oficinas de la A.P. | 92.009,55 | | | | 92.009,55 |
| Urbanización nueva terminal de pasajeros | 399.051,21 | | | 399.051,21 | 0,00 |
| Mejora del calado muelle ribera II | 751.686,19 | | | 751.686,19 | 0,00 |
| Plan de protección puerto de Melilla y nueva terminal | | 107.046,02 | | | 107.046,02 |
| Adaptación elevadora Caterpillar V 900 | | 60.000,00 | | | 60.000,00 |
| Total anticipos | 1.359.975,45 | 167.046,02 | 0,00 | 1.267.965,89 | 259.055,58 |
| Totales anticipos e inmovilizado en curso | 40.633.002,97 | 14.447.440,49 | 8.110,35 | 39.474.585,04 | 15.597.748,07 |

6. *Inversiones inmobiliarias*

La composición de este epígrafe y el movimiento habido durante el ejercicio económico de 2008, en las diferentes partidas que lo componen, así como los movimientos de amortizaciones sobre dichos bienes, se resumen como sigue:

Inversiones inmobiliarias 2008

| Concepto | Saldo a 01-01-08 | Adquisiciones (+) | Concesiones Revertidas (+) | Ventas, retroiros y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a / de inmovilizado material (+/-) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-) | SALDO A 31-12-08 |
|--|------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|--|---------------------------------|------------------|
| a) Terrenos | | | | | | | | | |
| b) Construcciones | 10.316.738,05 | 15.606,83 | 3.578,86 | -1.579.033,25 | | 23.291.845,22 | - | - | 32.048.735,71 |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | | | |
| Obras de atraque | | | | | | | | | |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | | | |
| Edificaciones | 7.722.324,07 | 15.606,83 | 3.578,86 | (1.494.941,52) | | 17.740.190,97 | | 23.986.759,21 | |
| Instalaciones generales | 630.640,39 | | | (84.091,73) | | 5.531.401,41 | | 6.077.950,07 | |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 1.963.773,59 | | | | | 20.252,84 | | 1.984.026,43 | |
| Total | 10.316.738,05 | 15.606,83 | 3.578,86 | -1.579.033,25 | | 23.291.845,22 | - | - | 32.048.735,71 |

Amortización acumulada inversiones inmobiliarias 2008

| Concepto | Saldo a 01-01-08 | Dotaciones (+) | Ventas, retroiros y bajas (-) | Traspaso a / de inmovilizado material (+/-) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la | Ajustes contra Patrimonio | Saldo a 31-12-08 |
|--|------------------|----------------|-------------------------------|---|--|---------------------------|------------------|
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | |
| Obras de atraque | | | | | | | |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | |
| Edificaciones | 2.770.824,41 | 188.684,04 | (1.130.968,12) | | | | 1.828.540,33 |
| Instalaciones generales | 271.231,98 | 32.542,58 | (54.394,03) | | | | 249.380,53 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 960.103,15 | 130.918,26 | | | | | 1.091.021,41 |
| Total | 4.002.159,54 | 352.144,88 | (1.185.362,15) | - | - | - | 3.168.942,27 |

Deterioro valor de las Inversiones inmobiliarias 2008

| Concepto | Saldo a 01-01-08 | Dotaciones deterioros (+) | Reversiones deterioros (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a / de inmovilizado material (+/-) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Ajustes contra Patrimonio | Saldo a 31-12-08 |
|--------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|---|--|---------------------------|------------------|
| Terrenos | | | | | | | | |
| Construcciones | | | | | | | | |
| Total deterioro de valor | - | - | - | - | - | - | - | - |

Resultado por enajenaciones y bajas de inversiones inmobiliarias 2008

| 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 | Resultado de la operación |
|---------|-----------------------------------|--|----------------------|--|---|-----------------------|------------------------------|
| 1-01-08 | Retiro | Edificios A y B | 726.011,14 | 726.011,14 | | | |
| 1-01-08 | Retiro | Chalets viviendas y Edificio florentina | 233.711,01 | 233.711,01 | | | |
| 1-01-08 | Retiro | Edificio Lonja | 170.329,87 | 77.049,62 | | | (93.280,25) |
| 1-01-08 | Retiro | Aparcamientos Edificios A y B | 15.521,14 | 10.554,33 | | | (4.966,81) |
| 1-01-08 | Retiro | Nuevo colector Edificios A y B | 57.296,82 | 46.703,55 | | | (10.593,27) |
| 1-01-08 | Retiro | Reconstrucción visera Edificio A | 5.122,78 | 1.232,08 | | | (3.890,70) |
| 1-01-08 | Retiro | Saneamiento local 10, tinglado 5 | 2.464,15 | 1.292,52 | | | (1.171,63) |
| 1-01-08 | Retiro | Acondicionamiento local Edificio A | 147.230,79 | 37.508,83 | | | (109.721,96) |
| 1-01-08 | Retiro | Rehabilitación Edificio B | 183.090,12 | 42.721,10 | | | (140.369,02) |
| 1-01-08 | Retiro | Local Cadena Ser | 2.103,54 | 420,80 | | | (1.682,74) |
| 1-01-08 | Retiro | Bomba fosa séptica Edificio A | 1.162,60 | 478,78 | | | (683,82) |
| 1-01-08 | Retiro | Aseos local 6 Edificio A | 4.956,67 | 778,81 | | | (4.177,86) |
| 1-01-08 | Retiro | Instalación eléctrica local 6 Edificio A | 9.185,42 | 2.971,96 | | | (6.213,46) |
| 1-01-08 | Retiro | Alero Oeste Edificio B | 6.864,46 | 980,40 | | | (5.884,06) |
| 1-01-08 | Retiro | Líneas local Edificio B | 13.982,74 | 2.947,22 | | | (11.035,52) |
| | | Total | 1.579.033,25 | 1.185.362,15 | - | - | (393.671,10) |
| | | | | | | Total Pérdidas | (393.671,10) |

7. *Inmovilizado intangible.*

La composición de este epígrafe y el movimiento habido durante el ejercicio económico de 2008, en las diferentes partidas que lo componen, así como los movimientos de amortizaciones sobre bienes del inmovilizado inmaterial, se resumen como sigue:

Inmovilizado intangible 2008

| | Saldo a 01-01-08 | Adquisiciones (+) | Ventas, retirios y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) (1) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Anticipos aplicados (+/-) | Gastos financieros capitalizados (+) | Saldo a 31-12-08 |
|--|------------------|---------------------------------|------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|------------------|
| Inmovilizado intangible | | | | | | | | |
| Propiedad industrial | | | | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 691.136,67 | 31.165,60 | | 308.712,42 | | | | 1.031.014,69 |
| Derechos de uso y otro inmovilizado intangible | | | | | | | | |
| Anticipos para innovizaciones intangibles | | | | | | | | |
| Total | 691.136,67 | 31.165,60 | - | 308.712,42 | - | - | - | 1.031.014,69 |
| Amortización acumulada del inmovilizado intangible | Saldo a 01-01-08 | Dotaciones (+) | Ventas, retirios y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) (1) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Saldo a 31-12-08 | | |
| Propiedad industrial | | | | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 431.775,52 | 98.640,80 | | | | 530.416,32 | | |
| Derechos de uso y otro inmovilizado intangible | | | | | | | | |
| Total | 431.775,52 | 98.640,80 | - | - | - | 530.416,32 | | |
| Deterioro de valor del inmovilizado intangible | Saldo a 01-01-08 | Dotaciones deterioros (+) | Reversiones deterioros (-) | Aplicaciones (-) | Reclasificaciones (+/-) (1) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Saldo a 31-12-08 | |
| Propiedad industrial | | | | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | | | | | | | | |
| Derechos de uso y otro inmovilizado intangible | | | | | | | | |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Beneficios y pérdidas del inmovilizado intangible | Fecha | Operación (venta, retiro, etc.) | Valor contable bruto | Amortización acumulada / deterioro de valor | Precio de venta | Resultado de la operación | | |
| Total | | | | | | | | |

(1) Incluir con signo - si se trata de reclasificaciones a gastos o traspasos a inmovilizado material, y con signo + si son traspasos de inmovilizado material

9. *Instrumentos financieros.*

Los movimientos habidos durante el ejercicio de 2008 en las diversas cuentas que componen este epígrafe del balance de situación, han sido los siguientes:

Inmovilizado financiero 2008

| | Saldo a 01-01-08 | Adiciones del ejercicio (+) | Reversión deterioro (-) | Cancelación anticipada (-) | Trasposos a c/plazo (-) | Enajenación de participaciones (-) | Actualización Financiera | Otros movimientos | Saldo a 31-12-08 |
|--|------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 30.651,62 | | | | | | | | 30.651,62 |
| Participaciones a l.p. en empresas del grupo | | | | | | | | | - |
| Participaciones a l.p. en empresas asociadas | | | | | | | | | - |
| Créditos a l.p. a empresas del grupo y asociadas | 30.651,62 | - | - | - | - | - | - | - | 30.651,62 |
| Total saldo bruto | | | | | | | | | |
| Deterioro de valor de participac. a l.p. en empr. del grupo y asoci. | | | | | | | | | - |
| Deterioro de valor de créditos a l.p. en empr. del grupo y asoci. | | | | | | | | | - |
| Desembolsos ptes. participac. a l.p. en empr. del grupo y asoci. | | | | | | | | | - |
| Total saldo neto | 30.651,62 | - | - | - | - | - | - | - | 30.651,62 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | Saldo a 01-01-08 | Adiciones del Ejercicio (+) | Reversión deterioro (-) | Cancelación anticipada (-) | Trasposos a c/plazo (-) | Enajenación de participaciones (-) | Actualización Financiera | Otros movimientos | Saldo a 31-12-08 |
| Participaciones a l.p. en otras partes vinculadas | | | | | | | | | - |
| Inversiones financieras a l.p. en instrumentos de patrimonio | | | | | | | | | - |
| Créditos a terceros | 29.291,56 | 11.466,00 | - | - | (10.457,00) | - | - | - | 30.300,56 |
| a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas | | | | | | | | | |
| b) Créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado | | | | | | | | | |
| c) Créditos a l.p. al personal | 29.291,56 | 11.466,00 | | | (10.457,00) | | | | 30.300,56 |
| Adm. Públ., subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p. | 4.048.042,50 | | | | | | | | 4.048.042,50 |
| Otros activos financieros | 351,63 | - | - | - | - | - | - | - | 351,63 |
| a) Activos por derivados financieros a l.p. | | | | | | | | | |
| b) Imposiciones a l.p. | | | | | | | | | |
| c) Fianzas y depósitos constituidos a l.p. | 351,63 | | | | | | | | 351,63 |
| Total saldo bruto | 4.077.685,69 | 11.466,00 | - | - | (10.457,00) | - | - | - | 4.078.694,69 |
| Deterioro de valor de créditos a l.p. a otras partes vinculadas | | | | | | | | | - |
| Desembolsos ptes. participaciones a l.p. en otras partes vinculadas | | | | | | | | | - |
| Desembolsos ptes. sobre participaciones en el patr. neto a l.p. | | | | | | | | | - |
| Total saldo neto | 4.077.685,69 | 11.466,00 | - | - | (10.457,00) | - | - | - | 4.078.694,69 |

a) Activos financieros

| Clase | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | | |
|--|--|------------|----------------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos, Derivados, Otros | |
| Categorías | 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. | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenidos para negociar | | | | | | |
| - Otros | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - |
| Préstamos y partidas a cobrar | - | - | 4.078.694,69 | - | 4.078.694,69 | 4.077.685,69 |
| Activos disponibles para la venta | - | - | - | - | - | - |
| - Valorados a valor razonable | | | | | | |
| - Valorados a coste | | | | | | |
| Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | 4.078.694,69 | - | 4.078.694,69 | 4.077.685,69 |

a) Pasivos financieros

| Clase | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | | |
|--|--|------------|----------------------------------|------------|------------------|------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Valores representativos de deuda | | Derivados, Otros | |
| Categorías | 31/12/2008 | 01/01/2008 | 31/12/2008 | 01/01/2008 | 31/12/2008 | 01/01/2008 |
| Débitos y partidas a pagar | 10.550.273,95 | - | - | - | 177.195,53 | 147.665,08 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g. | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenidos para negociar | | | | | | |
| - Otros | | | | | | |
| Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - |
| Total | 10.550.273,95 | - | - | - | 177.195,53 | 147.665,08 |

a) Activos financieros

| Clase | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|--|--|------------|----------------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| | 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 |
| Categorías | | | | | | |
| Activos a valor razonable con cambios en p. y g. | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenidos para negociar | | | | | | |
| - Otros | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 4.612.703,00 | 4.888.012,38 |
| Activos disponibles para la venta | - | - | - | - | - | - |
| - Valorados a valor razonable | | | | | | |
| - Valorados a coste | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| Total | - | - | - | - | 4.612.703,00 | 4.888.012,38 |

a) Pasivos financieros

| Clase | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|--|--|--------------|--|------------|------------------|---------------|
| | 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 |
| Categorías | | | | | | |
| Débitos y partidas a pagar | 5.701.660,44 | 8.983.880,15 | | | 7.934.166,83 | 11.513.100,40 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g. | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenidos para negociar | | | | | | |
| - Otros | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| Total | 5.701.660,44 | 8.983.880,15 | - | - | 7.934.166,83 | 11.513.100,40 |

12. *Situación fiscal.*

La Ley de 24/2001, de 27 de diciembre, medidas fiscales, administrativas y del orden social para 2002, incluye entre sus disposiciones la que considera a las Autoridades Portuarias como entidades parcialmente exentas del impuesto sobre sociedades. La regulación de esta consideración se encuentra recogida en el artículo 9.3.f de la ley del impuesto sobre sociedades, siendo el principio básico que alumbra este artículo el reconocimiento de actividad de carácter social.

En este sentido se manifiesta también la Ley 48/2003 en su artículo 45 cuando dice: las entidades Autoridades Portuarias y Puertos del Estado quedan sometidas al mismo régimen tributario que el Estado, sin perjuicio de que les sea de aplicación el régimen de entidades parcialmente exentas del impuesto sobre sociedades, para lo cuál los ingresos procedentes de prestación de servicios comerciales tendrán la consideración de ingresos procedentes de explotación económica», quedando por tanto sujetos al mencionado impuesto.

No serán gastos fiscalmente deducibles para la determinación de la base imponible del impuesto los gastos empleados en la obtención de los ingresos exentos (tasas portuarias), así como la proporción sobre los costes de estructura que supongan los gastos deducibles sobre el total de gastos de explotación.

La cuota íntegra de impuesto se calculará aplicando el 12,5% a la base imponible.

Las bonificaciones aplicables a la cuota íntegra para la determinación de la cuota líquida son todas las previstas en el régimen general del impuesto sobre sociedades.

13. *Gastos e ingresos.*

- Gastos de personal.

Al 31 de diciembre de 2008, el desglose del epígrafe Gastos de personal de la cuenta de pérdidas y ganancias, así como el comparativo con el ejercicio 2007, se exponen en el cuadro siguiente:

| Conceptos | Ejercicio 2008 | Ejercicio 2007 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sueldos y salarios | 3.471.109,03 | 3.033.026,46 |
| Indemnizaciones. | 0 | 0 |
| Seguridad social a cargo entidad | 948.736,32 | 846.734,73 |
| Otras cargas sociales. | 161.603,34 | 124.890,92 |
| Total | 4.581.448,69 | 4.004.652,11 |

A su vez el apartado Otras cargas sociales para el ejercicio 2008 se desglosa en los siguientes capítulos:

| Conceptos | Ejercicio 2008 |
|---|-------------------|
| Aportac. sistema complem. pers. laboral fijo | 25.487,05 |
| Aportac. sistema complem. pers. fuera convenio. | 10.938,62 |
| Aportac. sistema complem. pers. eventual. | 342,99 |
| Fondo de fines sociales | 26.833,99 |
| Formación del personal | 20.851,19 |
| Vestuario del personal | 29.513,17 |
| Asistencia sanitaria personal | 40.512,93 |
| Externalización pensiones | 7.123,40 |
| Total | 161.603,34 |

El incremento de los sueldos y salarios durante el ejercicio 2008 (aproximadamente un 14,44%) se origina fundamentalmente por los siguientes factores:

Incremento de la plantilla media en siete efectivos (de 87,7 en 2007 a 94,9 en 2008), incluido actualización de salarios.

El incremento de la Seguridad social a cargo de la empresa durante el ejercicio 2008 (aproximadamente un 12,05 %) se origina fundamentalmente por el citado incremento de la plantilla media, la actualización de salarios y el incremento de las bases de cotización (topes máximos).

Otros gastos de explotación:

| Otros gastos de explotación | Ejercicio 2008 | Ejercicio 2007 | Variación |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Servicios exteriores | 2.013.653,72 | 1.636.122,65 | 377.531,07 |
| Reparaciones y conservaciones. | 243.601,97 | 172.277,78 | 71.324,19 |
| Servicio profesionales independientes. | 416.195,74 | 338.302,40 | 77.893,34 |
| Primas de seguros | 14.759,38 | 17.422,07 | -2.662,69 |
| Servicios bancarios y similares | 478,04 | 538,66 | -60,62 |
| Publicidad | 67.822,07 | 46.238,85 | 21.583,22 |
| Protocolo | 48.921,10 | 65.605,61 | -16.684,51 |
| Suministros y consumos. | 350.611,75 | 272.154,59 | 78.457,16 |
| Dietas y gastos de locomoción. | 77.467,96 | 69.460,14 | 8.007,82- |
| Publicaciones (memoria y resto) | 18.897,90 | 10.802,35 | 8.095,55 |
| Material escritorio porte suscripciones. | 16.658,01 | 15.568,39 | 1.089,62 |
| Adquisición de libros y publicaciones. | 9.488,92 | 9.812,21 | -323,29 |
| Teléfono, telefax y comunicaciones | 61.864,49 | 73.617,49 | -11.753,00 |
| Otros gastos diversos. | 70.219,01 | 67.240,93 | 2.978,08 |
| Contratos de limpieza. | 349.590,55 | 259.356,84 | 90.233,71 |
| Servicio marinería Puerto deportivo | 267.076,83 | 217.724,34 | 49.352,49 |
| Tributos. | 35.409,74 | 23.509,77 | 11.899,97 |
| I.B.I. | 33.881,60 | 23.025,60 | 10.856,00 |
| I.V.T.M. | 520,14 | 484,17 | 35,97 |
| Tasa recogida de basura | 1.008,00 | 0 | 1.008,00 |
| Pérdidas provis. operaciones comerciales. | 92.471,97 | 55.222,16 | 37.249,81 |
| Otros gastos de gestión cte. | 157.999,64 | 207.499,51 | -49.499,87 |
| Otras pérdidas en gestión corriente | 0,00 | 88.499,53 | -88.499,53 |
| Dietas consejo de administración. | 157.999,64 | 118.999,98 | -49.499,87 |
| Aportación a Puertos del Estado | 92.873,12 | 82.668,98 | 10.204,14 |
| Fondo de compensación aportado. | 35.000,00 | 41.000,00 | -6.000,00 |
| Totales | 2.427.408,19 | 2.046.023,07 | 381.385,12 |

En el ejercicio 2008 se produce un incremento de los Otros gastos de explotación del 23,56 % con respecto al ejercicio anterior, como se observa en el cuadro. Los hechos más significativos han sido:

Aumentamos los gastos de conservación y reparación en 71.324,19 €, lo que supone un incremento del 41,40 %.

Se aumentan los gastos de profesionales independientes en un 22,7 % de acuerdo con lo presupuestado en el Plan de empresa para el ejercicio 2008, en el que se han acometido determinadas actuaciones de entre las que merecen destacarse las siguientes:

- Redacción de los pliegos de servicios portuarios básicos.
- Asistencia técnica para la redacción del plan especial del Puerto de Melilla.
- Elaboración plan director 2008.
- Estudio mejora reglas de origen.
- Estudio mejora red suministro eléctrico.

Se produce un aumento de los gastos de suministros y consumos en un 29 %, como resultado de la entrada en funcionamiento de la nueva estación marítima.

Incrementamos los gastos de limpieza en un 34,79% como consecuencia de la firma de un nuevo pliego para la limpieza del Puerto al que se ha añadido un contrato específico para la limpieza de la nueva estación marítima.

Se registra un incremento en el gasto correspondiente al servicio de marinería del Puerto deportivo del 22,6 % respecto del ejercicio 2007, como consecuencia de que el nuevo contrato para la prestación integral del citado servicio entró en vigor en agosto de 2007.

- Importe neto de la cifra de negocios.

El importe neto de la cifra de negocios con respecto al ejercicio anterior se ha reducido en 214.038,43 €, lo que supone un descenso respecto al ejercicio 2007 del 3,20%.

Podemos destacar los siguientes hechos con respecto a la facturación del ejercicio anterior:

Se produce un hecho diferencial en todas las tasas portuarias como es la entrada en vigor de la disposición final sexta y séptima de la Ley 31/2007, de 31 de octubre, por cuanto desaparece la tasa por servicios generales a partir del uno de mayo de 2008 y también cambian las cuotas, tipos de gravamen y coeficientes en los que se basan las diferentes tasas.

Se produce un incremento del ingreso por la tasa por ocupación privativa del dominio público portuario del 10% como consecuencia de lo anterior ya que aumenta el tipo de gravamen con el límite del 7,2%.

Se obtiene un descenso del ingreso por la tasa al buque del 6,7% debido al descenso del tráfico (7,09% en buques) así como en el n.º de GT's 3,46%, que operaron en el puerto durante el año 2008.

En cuanto a la tasa de la mercancía, aumenta en un 9% como consecuencia del descenso del tráfico portuario en un 7,06%, pero con el aumento de las cuotas con la ley 31/2007 se produce el citado efecto.

Los pasajeros subieron un 3,6% y los vehículos en régimen de pasaje descendieron un 3,95%. Estos datos, unido a la casuística de la nueva ley, conlleva un incremento del 18,42% en los ingresos de la tasa del pasaje.

Los ingresos por servicios comerciales y servicios portuarios básicos descendieron un 9,2% debido, al descenso de los tráficos y las actividades asociadas. Los graneles sólidos descienden un 34%, las UTIS un 12% y los TEUS un 2%. Todo ello, aún cuando se produce una actualización de precios y tarifas aprobada por el consejo de administración, no palia el descenso de ingresos.

Destacar, a su vez, el incremento de un 16,5% en la tasa de aprovechamiento especial como consecuencia de la actualización motivada por la ley 31/2007.

El descenso de la tasa por servicios generales es proporcional al incremento de las tasas comentadas anteriormente, motivada por la supresión ejecutada por la disposición final sexta de la ley 31/2007.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios entre tasas portuarias e ingresos de carácter privado en el ejercicio 2008 y su comparativo con el 2007 es la siguiente:

| Descripción tasas por servicios portuarios. | Ejercicio 2008 | Ejercicio 2007 | Diferencias |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Importe neto de la cifra de negocio | 6.482.793,08 | 6.696.831,51 | -214.038,43 |
| Tasa ocupación privativa de dominio público portuario. | 890.840,85 | 809.856,66 | 80.984,19 |
| Tasa del buque. | 370.164,67 | 396.765,54 | -26.600,87 |
| Tasa embarcaciones deportivas y de recreo | 347.564,37 | 287.671,45 | 59.892,92 |
| Tasa del pasaje. | 1.238.903,80 | 1.041.803,65 | 197.100,15 |
| Tasa de la mercancía | 821.351,74 | 753.521,60 | 67.830,14 |
| Tasa de la pesca fresca | 147,84 | 0 | 147,84 |

| Descripción tasas por servicios portuarios. | Ejercicio 2008 | Ejercicio 2007 | Diferencias |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Tasa aprovechamiento especial dominio público portuario | 696.803,25 | 598.324,33 | 98.478,92 |
| Tasa por servicios generales | 228.663,99 | 732.650,15 | -503.986,16 |
| Tasa por servicio de señalización marítima | 24.271,30 | 23.062,68 | 1.208,62 |
| Otros ingresos de negocio (ingresos de carácter privado). | 1.864.081,27 | 2.053.175,45 | -189.094,18 |
| Total. | 6.482.793,08 | 6.696.831,51 | -214.038,43 |

14. *Provisiones y contingencias.*

El movimiento habido en el ejercicio 2008 en este epígrafe del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

| I. Provisiones a largo plazo | Saldo a 01-01-08 | Imputación a resultados del ejercicio | | Aplicaciones y trasposos a corto plazo (-) | Actualización financiera (+) | Saldo a 31-12-08 |
|--|------------------|---------------------------------------|-------------|--|------------------------------|------------------|
| | | Dotaciones (+) | Excesos (-) | | | |
| Provisión para retribuciones a largo plazo al personal | | | | | | - |
| Provisión para impuestos | | | | | | - |
| Provisión para responsabilidades | 100.490,76 | - | - | (27.644,42) | - | 72.846,34 |
| a) Tasas/tarifas | | | | | | |
| b) Intereses de demora por litigios tarifarios | | | | | | |
| c) Otras | 100.490,76 | | | (27.644,42) | | 72.846,34 |
| Provisión por desmantelam., retiro o rehabilitac. del inmov. | | | | | | - |
| Provisión para actuaciones medioambientales | | | | | | - |
| Total | 100.490,76 | - | - | (27.644,42) | - | 72.846,34 |

– Provisión para responsabilidades: La aplicación registrada durante el ejercicio 2008 (27.644,42 €) se corresponde con el ajuste de la cantidad inicialmente provisionada en concepto de consumo de agua del ejercicio 2006.

15. *Información sobre medio ambiente:*

Las actuaciones en materia de protección y conservación medioambiental se registraron como gastos de explotación y ascendieron a la cantidad de 19.736,47 €, con el siguiente desglose:

- Actualización y revisión del plan de recepción y manipulación de desechos generados por buques (Real decreto 1381/2002) por importe de 19.099,60 €.
- Análisis de aguas del Puerto de Melilla por importe de 636,87 €.

Se procedió igualmente a la firma del contrato para la implantación de un sistema de gestión integrado de la seguridad y salud en el trabajo y gestión medioambiental en el Puerto de Melilla (normas ISO 14001 y OHSAS 18001:2007) por importe de 29.936 €, que será ejecutado durante el ejercicio 2009.

18. *Subvenciones, donaciones y legados.*

A 31 de diciembre de 2008, la composición del saldo de este capítulo, incluido dentro del balance de situación, en el epígrafe A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, así como el movimiento habido en el ejercicio terminado a dicha fecha, se relacionan en el cuadro de las páginas siguientes.

Ingresos a distribuir en varios ejercicios

| Subvenciones de capital | Saldo a 31/12/2007 | Importe devengado en el ejercicio | Ajustes contra resultados | Traspaso a resultados | Saldo a 31/12/2008 |
|---|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Renovación firme tinglado 7 | 5.337,41 € | | | 3.507,96 € | 1.829,45 € |
| Renovación firme muelle ribera | 9.064,59 € | | | 7.063,92 € | 2.000,67 € |
| Vía interior grúa 30 Tm | 11.711,42 € | | | 1.600,32 € | 10.111,10 € |
| A.T. estudio viabilidad NE | 300,51 € | | | | 300,51 € |
| A.T. auscultación cargadero mineral | 3.478,65 € | | | 194,40 € | 3.284,25 € |
| A.T. zona de serv. cargadero mineral | 13.024,30 € | | | 727,56 € | 12.296,74 € |
| Reposición firme algunas zonas puerto | 0,00 € | | | 0,00 € | 0,00 € |
| Nuevo firme espigón | 0,00 € | | | 0,00 € | 0,00 € |
| Adecuación inst.elect.Z.S.C. mineral | 15.345,42 € | | | 7.672,68 € | 7.672,74 € |
| Aparcamiento estación marítima | 56.398,89 € | | | 2.843,64 € | 53.555,25 € |
| A.T. ampliación dique NE | 83.265,19 € | | | | 83.265,19 € |
| Zona de servicios cargadero mineral | 749.242,38 € | | | 41.855,40 € | 707.386,98 € |
| Firme en pavimento asfáltico | 14.264,36 € | | | 7.131,96 € | 7.132,40 € |
| A.T. colaboración arquitectónica Z.S.C.M. | 2.413,06 € | | | 134,52 € | 2.278,54 € |
| A.T. dirección obras Z.S.C.M | 7.061,79 € | | | 394,68 € | 6.667,11 € |
| Construcción puerto deportivo | 2.531.541,40 € | | | 130.787,85 € | 2.400.753,55 € |
| Feder M.C.A. 89-93 | 3.502.449,37 € | 0,00 € | 0,00 € | 203.914,89 € | 3.298.534,48 € |

| Subvenciones de capital | Saldo a 31/12/2007 | Importe devengado en el ejercicio | Ajustes contra resultados | Traspaso a resultados | Saldo a 31/12/2008 |
|---|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Zona servicios cargadero mineral 2ª fase | 627.989,98 € | | | 44.144,28 € | 583.845,70 € |
| Relleno dársena NEII | 3.445.884,57 € | | | 206.512,32 € | 3.239.372,25 € |
| A.T. dirección obras relleno dársena | 54.557,08 € | | | 3.269,64 € | 51.287,44 € |
| P.B. análisis y ensayos relleno dársena | 30.302,30 € | | | 1.816,08 € | 28.486,22 € |
| Complementario modificado II D.E.M. | 399.435,29 € | | | 20.639,55 € | 378.795,73 € |
| Liquidación modificado II D.E.M. | 326.762,53 € | | | 14.450,88 € | 312.311,65 € |
| Locales comerciales D.E.M | 791.900,92 € | | | 44.538,48 € | 747.362,44 € |
| Ampliación aparcamiento puerto deportivo | 377.670,30 € | | | 20.978,04 € | 356.692,26 € |
| Complementario modificado relleno nordeste II | 936.118,91 € | | | 56.101,68 € | 880.017,23 € |
| Rehabilitación puente cargadero | 85.725,16 € | | | 9.184,68 € | 76.540,48 € |
| Centro control de emergencias | 301.813,88 € | | | 10.335,84 € | 291.478,04 € |
| Adaptación tinglado 7 para talleres | 235.226,33 € | | | 12.700,44 € | 222.525,89 € |
| Adquisición grúa Macosa | 263.332,81 € | | | 20.927,04 € | 242.405,77 € |
| Modificado Relleno NE II | 4.432,03 € | | | 475,92 € | 3.956,11 € |
| Feder M.C.A. 94-99 | 7.881.152,09 € | 0,00 € | 0,00 € | 466.074,87 € | 7.415.077,21 € |
| Acondicionamiento lonja pescado | 20.641,34 € | | | 982,92 € | 19.658,42 € |
| Feoga | 20.641,34 € | 0,00 € | 0,00 € | 982,92 € | 19.658,42 € |

| Subvenciones de capital | Saldo a 31/12/2007 | Importe devengado en el ejercicio | Ajustes contra resultados | Traspaso a resultados | Saldo a 31/12/2008 |
|---|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Prolongación dique de abrigo NE II | 4.366.206,00 € | | | 109.695,12 € | 4.256.510,88 € |
| A.T. dirección obras prol.NE II | 49.580,76 € | | | 2.035,56 € | 47.545,20 € |
| Análisis y ensayos prolongación NEII | 17.204,69 € | | | 432,24 € | 16.772,45 € |
| Interregional | 4.432.991,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 112.162,92 € | 4.320.828,53 € |
| Nueva alineación NE III | 3.470.120,59 € | | | 144.423,38 € | 3.325.697,21 € |
| P.B.A.T análisis y ensayos nueva alin. NE III | 26.543,13 € | | | 1.104,72 € | 25.438,41 € |
| P.B.A.T dirección de obras nueva alin. NE III | 58.558,11 € | | | 2.430,36 € | 56.127,75 € |
| P.B.A.T inspección submarina nueva alin. NE III | 14.519,99 € | | | 604,36 € | 13.915,63 € |
| P.B.A.T informe geotécnico nueva alin. NE III | 26.159,54 € | | | 1.088,76 € | 25.070,78 € |
| Revisión de precios 2 nueva alineación NE III | 12.731,60 € | | | 529,68 € | 12.201,92 € |
| Obras de reparac. averías dique NE | 926.100,66 € | | | 19.293,72 € | 906.806,94 € |
| Obras complementarias rehabilitación espaldón | 400.024,63 € | | | | 400.024,63 € |
| Recreido espaldón dique abrigo NE | 486.041,61 € | | | | 486.041,61 € |
| 3ª Plaza del mar Puerto deportivo | 186.873,43 € | | | 14.274,72 € | 172.598,71 € |
| Urbanización explanada muelle nordeste III | 41.233,05 € | | | | 41.233,05 € |
| Pantalán flotante dársena embarcaciones menores | 75.612,35 € | | | 2.599,80 € | 73.012,55 € |
| Adaptación oficinas estación marítima | 65.982,42 € | | | 1.889,76 € | 64.092,66 € |
| FEDER M.C.A. 2000-2006 | 5.790.501,11 € | 0,00 € | 0,00 € | 188.239,26 € | 5.602.261,85 € |

| Subvenciones de capital | Saldo a 31/12/2007 | Importe devengado en el ejercicio | Ajustes contra resultados | Traspaso a resultados | Saldo a 31/12/2008 |
|---|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Nueva alineación del muelle ribera I | 7.230.257,92 € | | | 40.168,10 € | 7.190.089,82 € |
| Nueva estación marítima módulo afecto pasaje | 9.909.957,35 € | | | | 9.909.957,35 € |
| Dragado de acceso complementario muelle ribera | 721.683,03 € | | | 3.004,52 € | 718.678,51 € |
| Estabilización espigón dársena pesqueros | 762.101,70 € | | | 3.175,42 € | 758.926,28 € |
| Fondo cohesión | 18.624.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 46.348,04 € | 18.577.651,96 € |
| Plan protección puerto y terminal pasajeros | | 277.209,16 € | | | 277.209,16 € |
| Nueva red media tensión en puerto comercial | | 177.663,73 € | | | 177.663,73 € |
| Urbanización explanada NE III (fase II) | | 33.735,18 € | | | 33.735,18 € |
| A.T. mejora calado muelle ribera II | | 56.980,38 € | | | 56.980,38 € |
| Proyecto mejora calado muelle ribera II | | 1.453.232,31 € | | | 1.453.232,31 € |
| P.B.A.T. R.D.1627/1997 obras calado ribera II | | 15.583,14 € | | | 15.583,14 € |
| A.T. apoyo D.O.mejora calado muelle ribera II | | 77.297,22 € | | | 77.297,22 € |
| Análisis y ensayos mejora calado muelle ribera II | | 3.018,38 € | | | 3.018,38 € |
| Batimetría de control muelle ribera II | | 5.813,60 € | | | 5.813,60 € |
| Pavimentac.deposito bateas y contr.vehiculos E.M. | | 266.129,07 € | | | 266.129,07 € |
| FEDER M.C.A. 2007-2013 | 0,00 € | 2.366.662,17 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.366.662,17 € |
| Total subvenciones de capital | 40.251.735,35 € | 2.366.662,17 € | 0,00 € | 1.017.722,90 € | 41.600.674,62 € |
| Otros ingresos a distribuir | 454.183,57 € | 0,00 € | | 15.014,28 € | 439.169,29 € |
| Ingresos por reversión de concesiones | | 3.578,86 € | | 118,91 € | 3.459,95 € |
| Total ingresos a distribuir varios ejercicios | 40.705.918,92 € | 2.370.241,03 € | 0,00 € | 1.032.856,09 € | 42.043.303,86 € |

La entidad considera que las condiciones asociadas a las mencionadas subvenciones han sido cumplidas hasta la fecha y es su intención que sean cumplidas en el futuro en su totalidad.

22. *Hechos posteriores al cierre.*

Al cierre del ejercicio se tiene conocimiento del auto de la Audiencia Nacional de ejecución de sentencia del recurso contencioso-administrativo 14/00 interpuesto por Miguel de Mérida e Hijos, S.L., dicho auto ha sido remitido por el director del servicio jurídico y dominio público de Puertos del Estado para su ejecución, de lo que se desprende que el auto de la sala es firme y contra el mismo no se ha interpuesto recurso alguno, por lo que procede el abono de los intereses correspondientes a los reclamantes que ascienden a 41.242,04 €.

Por lo demás, no se tiene conocimiento a la fecha de formulación de estas cuentas de ningún otro acontecimiento significativo que pudiera modificar los resultados de la empresa, su situación patrimonial o financiera a 31/12/2008.

24. *Otra información.*

Del total de personal que se detalla a continuación: 61 son personal fijo dentro de Convenio; 15 personal fijo fuera de Convenio, incluidos Presidente y Director, y 28 son temporales (2 Responsables de la oficina de Secretaría General, 1 Técnico de infraestructuras, 2 Técnicos económicos-financieros, 4 Administrativos, 14 Policías portuarios y 5 Oficiales de obras y mantenimiento).

La plantilla media para el ejercicio 2008 fue de 94,9 y la cifra final a 31/12/2008 de 104 efectivos, cuya distribución por categorías profesionales y ocupaciones a esta fecha es la detallada en el siguiente cuadro:

| Categorías/ocupaciones | N.º empleados | |
|---|---------------|---------|
| | Hombres | Mujeres |
| Presidente | 1 | |
| Director | 1 | |
| Jefe departamento | 3 | |
| Jefe de división | 6 | 1 |
| Jefe de unidad | 1 | 1 |
| Secretaria F.C. | | 1 |
| Responsable dominio público | 1 | |
| Responsable económico-financiero | 2 | |
| Responsable mantenimiento | 1 | |
| Responsable facturación | 1 | |
| Responsable comunicación e imagen | 1 | |
| Responsable policía portuaria | 1 | |
| Responsable aula de formación | 1 | |
| Responsable oficina secretaría general | 2 | |
| Técnico económico-financiero | 2 | 3 |
| Encargado mantenimiento | 1 | |
| Técnico dominio público | 1 | |
| Asistente dirección | | 1 |
| Técnico gestión documental | | 1 |
| Técnico RR.HH. y organización | 1 | |
| Técnico infraestructuras | 1 | 1 |
| Técnico seguridad y medioambiente | 1 | |
| Técnico sistemas de ayuda a la navegación | 1 | |
| Jefe servicio policía portuaria | 1 | |
| Jefe de equipo de mantenimiento | 7 | |

| Categorías/ocupaciones | N.º empleados | |
|---|---------------|---------|
| | Hombres | Mujeres |
| Jefe de equipo de policía portuaria | 5 | 1 |
| Administrativo | 4 | 4 |
| Oficial de obras y mantenimiento | 12 | |
| Policía portuario | 21 | 8 |
| Servicio de soporte | 2 | |
| Total | 82 | 22 |

El consejo de administración de la Autoridad Portuaria de Melilla queda integrado por 25 consejeros, de los cuales, 4 son personal de la Autoridad Portuaria. La distribución por sexo es de 5 mujeres y 20 hombres.

| Aplicaciones | 2008 | 2007 | Orígenes | 2008 | 2007 |
|---|---------------|------|--|---------------|------|
| 1. Altas de activo no corriente | 13.618.739,08 | | 1. Recursos procedentes de las operaciones | -432.720,17 | |
| a) Adquisiciones de inmovilizado | 13.603.694,22 | | 2. Ampliaciones de patrimonio | - | |
| Inmovilizado intangible | 31.165,66 | | 3. Fondo Comp. Interportuario recibido | 4.514.000,00 | |
| Inmovilizado material | 13.556.921,75 | | 4. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 2.370.241,03 | |
| Inversiones inmobiliarias | 15.606,83 | | a) Subvenciones, donaciones y legados de capital | 2.366.662,17 | |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas | - | | b) Otras subvenciones, donaciones y legados | - | |
| Otras inversiones financieras | - | | c) Ingresos por reversión de concesiones | 3.578,86 | |
| b) Subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p. | - | | 5. Altas de pasivo no corriente | 10.584.447,65 | |
| c) Deudores comerc. no corrientes y otras act. explotación | 11.466,00 | | a) Deudas a l.p. con entidades de crédito | 10.550.273,95 | |
| d) Inmovilizado por concesiones revertidas | 3.578,86 | | b) Deudas a l.p. con proveedores de inmovilizado | - | |
| e) Transferencias de activos desde otros org. públicos | - | | c) Deudas a l.p. con empresas del grupo y asociadas y otros | 34.173,70 | |
| 2. Reducciones de patrimonio | - | | d) Anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios | - | |
| 3. Fondo comp. interportuario aportado | 35.000,00 | | 6. Bajas de activo no corriente | 20.457,00 | |
| 4. Bajas de pasivo no corriente | 32.287,67 | | a) Enajenación de inmovilizado intangible y material | 10.000,00 | |
| a) Canc./trasp. a c.p. de deudas con entidades de crédito | - | | b) Enajenación de inversiones inmobiliarias | - | |
| b) Canc./trasp. a c.p. de deudas proveedores de inmovilizado | - | | c) Enajenación de instrumentos de patrimonio | - | |
| c) Canc./trasp. a c.p. de deudas empr. grupo y asoci. y otros | 4.643,25 | | d) Trasp. inmov. e instr. de patrim. a mant. para la venta | - | |
| d) Aplicación de provisiones a largo plazo | 27.644,42 | | e) Cancel./trasp. c.p. de otras inversiones financieras a l.p. | - | |
| 5. Otras aplicaciones | - | | f) Cancel./trasp. c.p. de subvenciones a cobrar a l.p. | - | |
| | | | g) Canc./trasp. c.p. deudores comer. no corr. y otras act. | 10.457,00 | |
| | | | h) Transferencias de activos a otros organismos públicos | - | |
| | | | 7. Otros orígenes | - | |
| Total aplicaciones | 13.686.026,75 | | Total orígenes | 17.056.425,51 | |
| Exceso de orígenes sobre aplicaciones | 3.370.398,76 | | Exceso de aplicaciones sobre orígenes | - | |

| Recursos procedentes de las operaciones 2008 | 2008 | 2007 |
|---|----------------|------|
| Resultado del ejercicio | 1.505.537,11 | - |
| Ajustes | | |
| 1. Fondo de compensación interportuario recibido (-) | (4.514.000,00) | - |
| 2. Fondo de compensación interportuario aportado (+) | 35.000,00 | - |
| 3. Amortizaciones del inmov. intangible, material e inversiones inmov. (+) | 3.189.927,71 | - |
| 4. Correcciones valorativas por deterioro del activo no corriente (+/-) | - | - |
| 5. Dotación/exceso de provisiones para riesgos y gastos (+/-) | - | - |
| 6. Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 383.671,10 | - |
| 7. Reclasificac. a gasto inmov. intangible y material e invers. inmov. (+/-) | - | - |
| 8. Imputación a resultados de subvenciones, donaciones y legados (-) | (1.032.856,09) | - |
| 9. Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestac. de serv. a l.p. (-) | - | - |
| 10. Incorporación al activo de gastos financieros (-) | - | - |
| 11. Otros ajustes (+/-) | - | - |
| Recursos procedentes de las operaciones (Aplicados, en caso negativo) | (432.720,17) | - |

Variación del capital circulante 2008

| Concepto | 2008 | | 2007 | |
|--|--------------|---------------|----------|---------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |
| 1. Activos no corrientes mantenidos para la venta | - | - | | |
| 2. Existencias | - | - | | |
| 3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | - | 267.170,15 | | |
| 4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c.p. | - | - | | |
| 5. Inversiones financieras a c.p. | - | 8.139,23 | | |
| 6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | - | 3.314.037,89 | | |
| 7. Provisiones a corto plazo | - | - | | |
| 8. Deudas a corto plazo | 7.086.736,68 | - | | |
| 9. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | - | - | | |
| 10. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | - | 126.970,03 | | |
| 11. Periodificaciones | - | 20,62 | | |
| Total | 7.086.736,68 | 3.716.337,92 | | |
| Variación del capital circulante | 3.370.398,76 | - | | |

| Conceptos | Ejercicio 2008 | | Ejercicio 2007 | |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| | Importe | Porcentaje | Importe | Porcentaje |
| Ventas netas, prestación de servicios y otros ingresos de explotación | 6.956.406,58 | 100,00% | 7.425.187,61 | 100,00% |
| +/- Variación de existencia de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| +/- Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado | | | | |
| = Valor de la producción | 6.956.406,58 | 100,00% | 7.425.187,61 | 100,00% |
| - Compras netas | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| +/- Variación de existencias mercaderías, materias primas y otros materias consumibles | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| - Gastos externos y de explotación | 2.299.936,22 | 33,06% | 1.949.800,91 | 26,26% |
| = Valor añadido de la empresa | 4.656.470,36 | 66,94% | 5.475.386,70 | 73,74% |
| - Otros gastos | | 0,00% | | 0,00% |
| + Otros Ingresos | | 0,00% | | 0,00% |
| - Gastos de personal | 4.581.448,69 | 65,86% | 4.004.652,11 | 53,93% |
| = Resultado bruto de explotación | 75.021,67 | 1,08% | 1.470.734,59 | 19,81% |
| - Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado | 3.189.927,71 | 45,86% | 2.997.786,51 | 40,37% |
| - Dotaciones al fondo de reversión | | 0,00% | | 0,00% |
| - Insolvencias de créditos y variación de las provisiones de tráfico | 92.471,97 | 1,33% | 55.222,16 | 0,74% |
| = Resultado neto de explotación | -3.207.378,01 | -46,11% | -1.582.274,08 | -21,31% |
| + Ingresos financieros | 96.518,94 | 1,39% | 92.769,86 | 1,25% |
| - Gastos financieros | 511.788,81 | 7,36% | 287.648,22 | 3,87% |
| - Dotaciones para amortizaciones y provisiones financieras | | 0,00% | | 0,00% |
| = Resultados de las actividades ordinarias | -3.622.647,88 | -52,08% | -1.777.152,44 | -23,93% |
| + Beneficios procedentes del inmovilizado e ingresos excepcionales | 1.032.856,09 | 14,85% | 1.021.519,13 | 13,76% |
| - Pérdidas procedentes del inmovilizado y gastos excepcionales | 383.671,10 | 5,52% | 0,00 | 0,00% |
| - Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material, y cartera de control | | 0,00% | | 0,00% |
| = Resultado antes del F. de contribución (beneficio o pérdidas) | -2.973.462,89 | -42,74% | -755.633,31 | -10,18% |
| +/- Fondo de Contribución | 4.479.000,00 | 64,39% | 4.247.000,00 | 57,20% |
| = Rtdo. después del F. de contribución (beneficios o pérdidas) | 1.505.537,11 | 21,64% | 3.491.366,69 | 47,02% |

| Presupuesto de explotación cuenta de pérdidas y ganancias | Presupuesto (datos P.G.E.) | Modificaciones presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--|
| A) Operaciones continuadas | | | | | | |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 7.954 | | 6.483 | 1.471 | 81,50% | |
| a) Ventas | | | | | | |
| b) Prestaciones de servicio | 7.954 | | 6.483 | 1.471 | 81,50% | Desaparac. tasa serv.generales, descenso tráfico y no concesión est.marítima |
| 2. Variación existencias productos terminados y en curso de fabricación | | | | | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | | | | | |
| 4. Aprovisionamientos | | | | | | |
| a) Consumo de mercaderías | | | | | | |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | | | | | | |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | | | | | | |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | | | | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 4.746 | | 5.107 | -361 | 105,09% | |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 232 | | 474 | -242 | 204,14% | Incremento ingresos Direcc.obras por incremento en anualidad inversión |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | | | | | | |
| - De la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - De la Unión Europea | | | | | | |
| - De otros (especificar) | | | 15 | -15 | 100,00% | No estaban previstas en el presupuesto |
| c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas | | | 119 | -119 | 100,00% | |
| d) Fondo de compensación interportuario recibido | 4.514 | | 4.514 | | 100,00% | |
| 6. Gastos de personal | -4.196 | | -4.581 | 385 | 109,19% | |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | -3.162 | | -3.471 | 309 | 109,78% | Incremento plantilla media |
| b) Indemnizaciones | | | | | | |
| c) Seguridad social a cargo de la empresa | -1.034 | | -1.110 | 76 | 107,38% | Incremento cotización y plantilla media |
| c) Otros | | | | | | |

| Presupuesto de explotación cuenta de pérdidas y ganancias | Presupuesto (Datos P.G.E.) | Modificaciones presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| 7. Otros gastos de explotación | -3.021 | | -2.427 | -594 | 80,35% | |
| a) Servicios exteriores | -2.667 | | -2.014 | -653 | 75,50% | Funcionam.E.marítima más tarde de lo previsto |
| b) Tributos | -27 | | -35 | 8 | 131,15% | Aplicación IBI puerto comercial no prevista |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | -50 | | -92 | 42 | 184,94% | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | -158 | | -158 | | 100,00% | |
| e) Aportación a Puertos del Estado | -91 | | -93 | 2 | 102,06% | |
| f) Fondo de compensación interportuario aportado | -28 | | -35 | 7 | 125,00% | Acuerdo del comité distribución del fondo |
| 8. Amortización del inmovilizado | -3.901 | | -3.190 | -711 | 81,77% | |
| 9. Imputación subv. inmovilizado no financiero y otras | 1.618 | | 1.018 | 600 | 62,90% | |
| 10. Excesos de provisiones | | | | | | |
| 11. Deterioro y rdo. por enajenaciones del inmovilizado | | | -384 | 384 | 100,00% | |
| a) Deterioros y pérdidas | | | | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | | -384 | 384 | 100,00% | Bajas de inmovilizado no previstas en plo. |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocios | | | | | | |
| 13. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad | | | | | | |
| - Al sector público estatal | | | | | | |
| - Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - A otros | | | | | | |
| 14. Otros resultados | | | | | | |
| 15. Deterioro del fondo de comercio de consolidación | | | | | | |
| A-1) Resultado de explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15) | 3.200 | | 1.906 | 1.294 | 59,56% | |
| 16. Ingresos financieros | | | 97 | -97 | 100,00% | |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | | | | | |
| a ₁) En empresas del grupo y asociadas | | | | | | |
| a ₂) En terceros | | | | | | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | | | 97 | -97 | 100,00% | |
| b ₁) De empresas del grupo y asociadas | | | | | | |
| b ₂) De terceros | | | 97 | -97 | 100,00% | Intereses generados por cuentas ctes. |
| c) Incorporación al activo de gastos financieros | | | | | | |

| Presupuesto de explotación cuenta de pérdidas y ganancias | Presupuesto (Datos P.G.E.) | Modificaciones Presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| 17. Gastos financieros | -244 | | -512 | 268 | 209,75% | |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas | | | | | | |
| b) Por deudas con terceros | -244 | | -512 | 268 | 209,75% | Incremento dud. c/plazo por increm.anualidad inversión |
| c) Por actualización de provisiones | | | | | | |
| 18. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | | | | | |
| a) Cartera de negociación y otros | | | | | | |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | | | | | | |
| 19. Diferencias de cambio | | | | | | |
| 20. Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros | | | | | | |
| a) Deterioro y pérdidas | | | | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | | | | | |
| 21. Imputación de subvenciones donaciones y legados de carácter financiero | | | | | | |
| A.2) Resultado Financiero (16+17+18+19+20+21) | -244 | | -415 | 171 | 170,19% | |
| 22. Resultado de asociadas por el método de la participación | | | | | | |
| A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2+22) | 2.956 | | 1.491 | 1.465 | 50,42% | |
| 23. Impuestos sobre beneficios | | | | | | |
| A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (A.3+23) | 2.956 | | 1.491 | 1.465 | 50,42% | Consecuencia de lo anteriormente comentado |
| B) Operaciones interrumpidas | | | | | | |
| 24. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | | | | | |
| A.5) Resultado del ejercicio (A.4+24) (25-A.6) | | | 1 | -1.491 | 100% | |
| 25. Atribuido a intereses minoritarios | | | | | | |
| A.6) Resultados de la entidad/resultado atribuido a la entidad dominante | | | 1 | -1.491 | 100% | |

| Presupuesto de capital estado de flujos de efectivo | Presupuesto (Datos P.G.E.) | Modificaciones Presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--|
| A) Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | | | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 2.956 | | 1.506 | 1.450 | 50,93% | |
| 2. Ajustes del resultado | 2.577 | | 2.956 | -379 | 114,71% | |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 3.901 | | 3.190 | 711 | 81,77% | Incorporación tardía de Est. marítima |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | | | | | | |
| c) Variación de provisiones (+/-) | 50 | | | 50 | 0,00% | |
| d) Imputación de subvenciones (-) | -1.618 | | -1.033 | -585 | 63,83% | Incorporación tardía de Est. marítima |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | | | 384 | -384 | 100,00% | Bajas inmovilizado no previstas |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | | | | | | |
| g) Ingresos financieros (-) | | | -97 | 97 | 100,00% | |
| h) Gastos financieros (+) | 244 | | 512 | -268 | 209,75% | Incremento dud. c/plazo por increm. anualidad inversión |
| i) Diferencias de cambio (+/-) | | | | | | |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | | | | | | |
| k) Otros ingresos y gastos (+/-) | | | -119 | 119 | 100,00% | |
| l) Resultado de asociadas por el método de la participación (+/-) | | | | | | |
| m) Deterioro del Fondo de comercio de consolidación (+) | | | | | | |
| 3. Cambios en el capital corriente | 1.057 | | 2.259 | -1.202 | 213,72% | |
| a) Existencias (+/-) | | | | | | |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | -222 | | 2.155 | -2.377 | -970,87% | Cobro subv. capital por debajo de lo previsto |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | | | 21 | -21 | 100,00% | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 242 | | 127 | 115 | 52,47% | Pago acreed. superior a lo previsto por increm. en el glo. |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 1.037 | | -12 | 1.049 | -1,14% | |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | | | -11 | 11 | 100,00% | |
| 4. Otros flujos de efectivo actividades de explotación | -571 | | -427 | -144 | 74,78% | |
| a) Pagos de intereses (-) | -287 | | -504 | 217 | 175,61% | |
| b) Cobros de dividendos (+) | | | | | | |
| c) Cobros de intereses (+) | | | 105 | -105 | 100,00% | |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | | | | | | |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | -284 | | -28 | -256 | 9,73% | |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4) | 6.019 | | 6.294 | -275 | 104,56% | |

| Presupuesto de capital estado de flujos de efectivo | Presupuesto (Datos P.G.E.) | Modificaciones presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | | | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-) | -10.726 | | -17.364 | 6.638 | 161,88% | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | | | | | |
| b) Inmovilizado intangible | | | -31 | 31 | 100,00% | |
| c) Inmovilizado material | -10.726 | | -17.317 | 6.591 | 161,45% | Incremento anualidad inversión |
| d) Inversiones inmobiliarias | | | -16 | 16 | 100,00% | |
| e) Otros activos financieros | | | | | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | | | | | | |
| g) Otros activos | | | | | | |
| h) Unidad de negocio | | | | | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | | | 10 | -10 | 100,00% | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | | | | | |
| b) Inmovilizado intangible | | | | | | |
| c) Inmovilizado material | | | 10 | -10 | 100,00% | |
| d) Inversiones inmobiliarias | | | | | | |
| e) Otros activos financieros | | | | | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | | | | | | |
| g) Otros activos | | | | | | |
| h) Unidad de negocio | | | | | | |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | -10.726 | | -17.354 | 6.628 | 161,79% | |

| Presupuesto de capital estado de flujos de efectivo | Presupuesto (datos P.G.E.) | Modificaciones presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | | | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 3.586 | | 489 | 3.097 | 13,63% | |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | | | | | | |
| - De la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - De otros (especificar) | | | | | | |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) | | | | | | |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) | | | | | | |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) | | | | | | |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 3.586 | | 489 | 3.097 | 13,63% | |
| - De la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - De otros (especificar) | | | | | | |
| - De la Unión Europea | 3.586 | | 489 | 3.097 | 13,63% | |
| f) Otras aportaciones e socios (+) | | | | | | |
| - De la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - De otros (especificar) | | | | | | |
| - De la Unión Europea | | | | | | |

| Presupuesto de capital estado de flujos de efectivo | Presupuesto (Datos P.G.E.) | Modificaciones presupuestarias | Importe realizado | Desviación absoluta | % Realizado sobre previsto | Causa desviaciones |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 11.000 | | 7.257 | 3.743 | 65,97% | |
| a) Emisión | 11.000 | | 10.550 | 450 | 95,91% | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) | | | | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) | | | | | | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | 11.000 | | 10.550 | 450 | 95,91% | |
| 4. Préstamos procedentes del sector público (+) | | | | | | |
| - De la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - De otros (especificar) | | | | | | |
| 5. Otras deudas (+) | | | | | | |
| b) Devolución y amortización de | | | | | | |
| 1. Obligaciones y otros valores similares (-) | | | -3.293 | 3.293 | 100,00% | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | | | -3.293 | 3.293 | 100,00% | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | | | | | | |
| 4. Otras deudas (-) | | | | | | |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | | | | | | |
| a) Dividendos (-) | | | | | | |
| - A la Administración General del Estado | | | | | | |
| - A los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado | | | | | | |
| - A otros del sector público estatal de carácter administrativo | | | | | | |
| - Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | | | | | | |
| - A otros (especificar) | | | | | | |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) | | | | | | |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11) | 14.586 | | 7.746 | 6.840 | 53,10% | |
| D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | | | | | | |
| E) Aumento/Disminución neta del efectivo o equivalentes (+/-5+/-8+/-12+/-D) | 11.021 | | -3.314 | 13.193 | -33,55% | |
| Efectivo o equi | | | | | | |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | | 3.416 | -3.416 | 100,00% | |

Información sobre personal

Entidad: Autoridad Portuaria de Melilla

(Miles de euros)

Código: 19.56

Año: 2008

1. Descripción de los sistemas empleados para la selección del personal.

| Descripción de los sistemas empleados para la selección del personal | |
|--|-----------------------------------|
| Sistemas con convocatoria pública | Sistemas sin convocatoria pública |
| | |

2. Evolución en los tres últimos ejercicios de los sueldos y salarios, la plantilla media y el sueldo medio de personal.

| Concepto | Año (n-2) | Año (n-1) | Tasa de variación (n-1/n-2) x 100 | Año n | Tasa de variación (n/n-1) x 100 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------|---------------------------------|
| (1) Sueldos y salarios | 2.693.362 | 3.033.026 | 12,61% | 3.471.109 | 14,44% |
| (2) Plantilla media total | 80 | 88 | 9,08% | 95 | 8,21% |
| Hombres | 67 | 69 | 2,99% | 77 | 11,59% |
| Temporales | 8 | 7 | -12,50% | 12 | 71,43% |
| Fijos | 59 | 62 | 5,08% | 65 | 4,84% |
| Mujeres | 13 | 19 | 46,15% | 18 | -5,26% |
| Temporales | 7 | 11 | 57,14% | 9 | -18,18% |
| Fijos | 6 | 8 | 33,33% | 9 | 12,50% |
| (1)/(2) Sueldo medio de personal | 33.500 | 34.584 | 3,24% | 36.576 | 5,76% |

3. Normas o acuerdos del órgano de gobierno que determinan incrementos salariales y origen de las modificaciones en los sueldos y salarios respecto al ejercicio anterior.

| Concepto | Norma o acuerdo del órgano de gobierno que autoriza el incremento retributivo | Importe | |
|--|---|---------|---------|
| Incremento retributivo general..... | 3% General C.E.C.I.R. | 90.991 | |
| (+) Altas | | 347.092 | |
| Temporales | | 148.754 | |
| Fijos | | 198.338 | |
| (-) Bajas | | 0 | |
| Temporales | | 0 | |
| Fijos | | 0 | |
| (+/-) Revisiones individuales | | 0 | |
| Sin cambio de categoría | | 0 | |
| Con cambio de categoría | | 0 | |
| (+/-) Otros | | 0 | |
| = Variación del concepto de sueldos y salarios | | | 438.083 |

Información sobre personal

Entidad: Autoridad Portuaria de Melilla

(Miles de euros)

Código: 19.56

Año: 2008

4. Altas.

| Altas | Efectivos | | |
|---|-----------|---------|-------|
| | Hombres | Mujeres | Total |
| Mediante sistemas de selección con convocatoria pública | 21 | 13 | 34 |
| Mediante sistemas de selección sin convocatoria pública | 0 | 0 | 0 |
| Total altas del ejercicio | 21 | 13 | 34 |

5. Bajas e indemnizaciones.

| Concepto | Efectivos | | |
|-----------------------------|-----------|---------|-------|
| | Hombres | Mujeres | Total |
| Nº de bajas en el ejercicio | | | |
| con derecho a indemnización | 0 | 0 | 0 |
| sin derecho a indemnización | 13 | 13 | 26 |

| Concepto | Valor |
|--|-------|
| Indemnizaciones fijadas judicialmente | |
| Número | 0 |
| Importe (*) | 0 |
| Indemnizaciones por despido no fijadas judicialmente | |
| Número | 0 |
| Importe (*) | 0 |
| Importe medio de indemnización | 0 |
| Importe de la indemnización más alta | 0 |

6. Otra información.

| Concepto | Valor |
|--|----------|
| Sueldos y salarios/ingresos de explotación (70,73,74,75) | 27,76% |
| Ingresos de explotación (70,73,74,75)/plantilla media x 100 | 1317,52% |
| Servicios de profesionales independientes (623)/sueldos y salarios | 11,99% |
| Importe satisfecho a empresas de trabajo temporal | 0 |

Información relativa al cumplimiento de la ley 30/2007, de 30 de Octubre, de contratos del sector público

Entidad: Autoridad Portuaria de Melilla
Código: 19.56

(Miles de euros)
Año: 2008

Poder adjudicador: Si No

Contratos sujetos a regulación armonizada

| Procedimiento | Número | Importe total |
|---------------------|--------|---------------|
| Abierto | 0 | 0 |
| Restringido | 0 | 0 |
| Negociado | 0 | 0 |
| Diálogo competitivo | 0 | 0 |

Contratos no sujetos a regulación armonizada

| Procedimiento (1) | Número | Importe total | Número de contratos publicados en el perfil del contratante |
|-------------------|--------|---------------|---|
| Abiertos | 5 | 4.724.335 | 3 |
| Restringidos | 0 | 0 | 0 |
| Negociado | 18 | 2.983.203 | 0 |
| Menores | 154 | 1.362.763 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |

- (1) Deberá justificarse el procedimiento de adjudicación aplicado, especialmente cuando difiera del procedimiento abierto y cuando se modifique el procedimiento utilizado respecto a contratos anteriores.
- (2) Deberá describirse brevemente el sistema de adjudicación utilizado en cada uno de los procedimientos que se reflejan en el cuadro.
- (3) La información aportada en este anexo, vendrá referida a los contratos licitados en el ejercicio por la entidad. Los importes se expresarán con el IVA incluido.