

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

8745 *Resolución de 26 de julio de 2016, de la Autoridad Portuaria de Cartagena, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2015 y el informe de auditoría.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por el que se establece que las entidades que deban aplicar principios contables públicos, así como las restantes que no tengan obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el «Boletín Oficial del Estado» el balance de situación y la cuenta del resultado económico-patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las Cuentas Anuales, se hace pública la información contenida en el resumen de las Cuentas Anuales de la Autoridad Portuaria de Cartagena correspondientes al Ejercicio 2015, que figura como anexo a esta Resolución.

Cartagena, 26 de julio de 2016.—El Presidente de la Autoridad Portuaria de Cartagena, Antonio Sevilla Recio.

ANEXO

AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA

Memoria del ejercicio cuentas anuales al 31 de diciembre de 2015

1. *Actividad de las Autoridades Portuarias*

La Autoridad Portuaria de Cartagena, con domicilio en Plaza Héroes de Cavite, s/n, en Cartagena, es un organismo público de los previstos en la letra g) del apartado 1 del artículo 2 de la Ley General Presupuestaria, con personalidad jurídica y patrimonio propio, así como plena capacidad para obrar en el cumplimiento de sus fines. Depende del Ministerio de Fomento, a través de Puertos del Estado; actuando bajo el principio general de autonomía de gestión, se rige por su legislación específica (Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la *Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante*), 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.

Las actividades y funciones a realizar por las Autoridades Portuarias, así como el régimen económico de la misma, están reguladas por el Real Decreto Legislativo 2/2011 de 5 de septiembre. El ámbito territorial de competencias de esta Autoridad Portuaria es el comprendido dentro de los límites de la zona de servicios del puerto de Cartagena, formado por las dársenas de Cartagena y de Escombreras y los espacios afectos al servicio de señalización marítima de la costa de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

2. *Bases de presentación de las cuentas anuales*

Se sustentan en lo dispuesto en el artículo 39 del Real Decreto Legislativo 2/2011 de 5 de septiembre, entre otras cosas, dice en su apartado 1º: «Los organismos públicos portuarios ajustarán su contabilidad a las disposiciones del Código de Comercio, a las del Plan General de Contabilidad y a las demás que le sean de aplicación.

Para garantizar la necesaria homogeneidad contable, en el marco de la normativa prevista en el párrafo anterior, Puertos del Estado establecerá directrices relativas a los criterios valorativos, así como a la estructura y normas de elaboración de las cuentas anuales, que deberán ser aplicados por las Autoridades Portuarias.»

El mismo artículo, en su apartado 2º dice: «El ejercicio social se computará por periodos anuales comenzando el día 1 del mes de enero de cada año.» y, en su apartado 3º dice: «Las cuentas anuales, con el contenido determinado por el Plan General de Contabilidad vigente, deberán formularse en el plazo de tres meses desde el cierre del ejercicio económico y, una vez auditadas por la Intervención General de la Administración del Estado, serán aprobadas, según el caso, por los respectivos Consejos de Administración de las Autoridades Portuarias o por el Consejo Rector de Puertos del Estado. La aprobación deberá producirse antes de finalizar el primer semestre del siguiente año.

Los resultados de cada ejercicio, positivos o negativos, se aplicarán a las correspondientes cuentas de resultados acumulados integrantes de los fondos propios del organismo, y se destinarán a las funciones previstas en la Ley para el mismo.»

Las cuentas anuales que se adjuntan han sido preparadas a partir de los registros contables existentes en la Autoridad Portuaria a 31 de diciembre de 2015, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los criterios recogidos en el Real Decreto 1.514/2007 que desarrolla el Plan General de Contabilidad y, en concreto, según los principios y criterios que a continuación se comentan, y comprenden, además de la presente memoria, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivos.

2.1 Imagen fiel.

Las cuentas anuales se presentan siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados, y con especial atención a presentar una imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera, de los resultados obtenidos en el ejercicio así como de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Se aplica el nuevo PGC con las peculiaridades que caracterizan al Sistema Portuario de titularidad estatal y las Directrices de Aplicación del nuevo PGC elaboradas por Puertos del Estado y aprobadas por la Subdirección Contable de la Inspección General de la Administración del Estado.

3. Aplicación de resultados (nota n.º 3)

Se propone al Consejo de Administración realizar la siguiente distribución de beneficios:

Pérdidas y Ganancias: Resultado del ejercicio después de impuestos 19.313.961,79 euros.

Distribución: A Reservas por Resultados acumulados 19.313.961,79 euros.

Después de la distribución, la cuenta de «Resultados acumulados» tendrá un saldo de 281.802.618,42 euros.

4. Normas de registro y valoración

De acuerdo con lo dispuesto en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre en su disposición transitoria primera, apartado 1, letra d), los puertos optaron por valorar todos los elementos patrimoniales que deban incluirse en el balance de apertura del ejercicio 2008, conforme a los principios y normas vigentes con anterioridad a la entrada en vigor de la Ley 16/2007, es decir, con anterioridad al 1 de enero de 2008.

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible ha sido valorado al precio de adquisición y su amortización se efectúa de forma lineal, en un periodo de 5 años para las «Aplicaciones informáticas», de 20 para la «Propiedad Industrial» y de 50 para la «Concesión Administrativa»

4.2 Inmovilizado material.

Está formado por el propio de la anterior Junta de Obras del Puerto y que formaba parte de su patrimonio al 31 de diciembre de 1992, la aportación recibida de las señales marítimas por aplicación de la Ley de Puertos (tal como se indica en el apartado seis de la disposición adicional sexta) y las incorporaciones realizadas con posterioridad a la entrada en vigor de dicha Ley.

El primero, está valorado según el estudio realizado en el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 1995, y tal como quedaba registrado en la memoria de ese ejercicio, contablemente con los siguientes criterios:

a) Para los terrenos y los bienes comprendidos en los grupos 2, 3 y 4, el criterio de valoración fue el valor venal a 1/1/93 según estudio realizado por American Appraisal.

b) Para el resto de los grupos se mantiene como valor contable de los activos fijos adscritos a esta Autoridad Portuaria, el mismo que tenía al cierre del ejercicio de 1992, el coste de adquisición revalorizado, asumiendo que las revalorizaciones de coste y amortización efectuadas al amparo de las disposiciones de la Dirección General de Puertos aproximan dichos valores al real.

c) Los bienes que se incorporan a partir del 1 de enero 1993 se valoran a su precio de adquisición y siguiendo siempre las normas que, para la valoración del inmovilizado material, están contenidas en el PGC y normas dictadas por el ICAC (Resolución 1 de marzo de 1993). Los elementos del inmovilizado en curso están valorados a su precio de coste, que incluye asistencias técnicas, servicios de ingeniería, control de calidad, equipos y obra civil, y no comienza a amortizarse hasta que se realiza su recepción y se cumplimenta su ficha de incorporación al inmovilizado.

El segundo, el correspondiente a señales marítimas, se valoró por su valor venal al haberse adquirido a título gratuito, tal como se define en la norma de valoración segunda, número cuatro, del PGC. Debido a su procedencia, Puertos del Estado consideró adecuado utilizar, y así se hizo por parte de las Autoridades Portuarias, como cuenta de pasivo compensatoria la de «Patrimonio ley 27/1992». La determinación del valor venal fue realizada por una empresa de tasación independiente.

Para el resto del inmovilizado, es necesario distinguir los tipos de bienes que integran el Dominio Público Portuario estatal:

Se valora a precio de adquisición o coste de producción:

- a) Los terrenos e instalaciones fijas que las Autoridades Portuarias adquieren a título oneroso mediante cualquier título jurídico (expropiación, compra-venta, rescate,...etc.)
- b) Las obras que las Autoridades Portuarias realicen sobre el dominio público portuario.

Se valora a valor razonable:

- a) Los terrenos obras e instalaciones portuarias fijas de titularidad estatal o de ayudas a la navegación marítima, que se afecten a los servicios de los puertos.
- b) Obras que el Estado realice sobre el dominio público portuario y adscritas a la Autoridad Portuaria
- c) Obras construidas por los titulares de una concesión de dominio público portuario, cuando reviertan a la Autoridad Portuaria.

Los bienes recibidos bajo los supuestos a) y b) tienen la consideración de aportaciones patrimoniales del Estado. También se valoran a valor razonable los bienes recibidos por subvención, donación o legado de carácter no monetario, tanto si se tratan de bienes que se incorporen al dominio público como de bienes de naturaleza patrimonial.

El método de amortización empleado es el lineal, en función de la vida útil de los elementos. Se amortiza de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación con el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

4.3. Inversiones Inmobiliarias.

Como consecuencia de la consulta realizada por Puertos del Estado al Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre el ámbito de aplicación del concepto contable de inversiones inmobiliarias, se han reclasificado en este apartado todos los terrenos y construcciones, cuyo destino es ser cedido en concesión, autorización o alquiler, independientemente de que en el ejercicio al que se refiere esta memoria, se encuentren desocupados o sean explotados por la APC, al ser consideradas ambas figuras como arrendamientos operativos.

Los criterios de valoración aplicables a las inversiones inmobiliarias, al igual que para el inmovilizado material, son los contenidos en el Plan General de Contabilidad y la resolución del ICAC de 1 de marzo de 2013, por la que se dictan normas de registro y valoración de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.

4.4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

Este capítulo recoge las participaciones de la Autoridad Portuaria en SESTICAR, S.A. y en el Consorcio del Depósito Franco del Puerto de Cartagena. En la primera se tiene una participación del 51%, por lo que queda reflejada dentro de empresas del grupo, mientras que la participación en la segunda es del 37,96% y se encuentra contabilizada dentro de empresas asociadas.

Las participaciones se encuentran contabilizadas al coste de adquisición, corregido, en el caso de la sociedad asociada, por la minusvalía puesta de manifiesto en el valor teórico contable de dicha sociedad esto es, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. En el segundo caso, en SESTICARSA, el valor contable coincide con la valoración de la participación en el capital social de la empresa participada.

4.5. Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos, mantenidos para la venta.

Se clasifica como activo no corriente como mantenido para su venta, si su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, en lugar de su uso continuado, y cumpla los requisitos de que el activo esté disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, sujeto a los términos usuales y habituales para su venta, y que su venta sea altamente probable.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta se valoran en el momento de su clasificación en esta categoría, por el menor de los dos importes siguientes: su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta

Mientras un activo esté clasificado como no corriente mantenido para su venta, no se amortiza.

Cuando un activo deja de cumplir los requisitos para su clasificación en este apartado, se reclasifica en la partida de balance que corresponda a su naturaleza y se valora al menor importe, en la fecha en que proceda la reclasificación, entre su valor contable anterior, ajustado si procede por las amortizaciones y correcciones de valor que se hubiesen reconocido de no haberse clasificado como mantenido para su venta y su importe recuperable, registrando cualquier diferencia en la partida de pérdidas y ganancias que corresponda a su naturaleza.

4.6. Arrendamiento operativo.

De acuerdo con su regulación legal, las autorizaciones y concesiones para ocupación del dominio público portuario cumplen las condiciones establecidas en la Norma de Registro y Valoración nº 8 del nuevo PGC, para ser calificadas contablemente como arrendamientos operativos.

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2º de la citada Norma, los ingresos y gastos derivados de las concesiones y autorizaciones deben de ser considerados, respectivamente, como ingresos y gastos del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Esta consideración afecta a las tasas portuarias, a los importes adicionales a las tasas y a las sanciones por incumplimientos de tráficos mínimos contenidos en cláusulas concesionales.

4.7. Subvenciones donaciones y legados recibidos.

De acuerdo con el Plan General de Contabilidad, las subvenciones recibidas, principalmente, a través de fondos FEDER, y que tienen el carácter de no reintegrables, han sido contabilizadas por el importe devengado y aparecen en el balance formando parte del patrimonio neto, en la cuenta «Subvenciones donaciones y legados recibidos».

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter monetario, se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie

se valoraran por el valor razonable del bien recibido, referenciando ambos valores al momento de su reconocimiento.

Igualmente, y siguiendo los criterios contables, cuando las subvenciones se conceden para adquirir activos del inmovilizado material, se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance; por el contrario, si se conceden para financiar gastos específicos, se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.8. Clasificación de la deuda a largo plazo.

Se clasifica como deuda a largo plazo toda aquella cuyo vencimiento es posterior al 31 de diciembre de 2016, y clasificada en acreedores a corto la de vencimiento durante el año 2016.

4.9. Provisión a largo plazo.

Las provisiones se valoran al final del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Dentro de este apartado tenemos dotadas:

4.9.1. Provisión para impuestos. Se dota, en su caso, una provisión para cubrir las posibles responsabilidades tributarias derivadas de tributos de la Hacienda Local, no pagados y recurridos por considerarlos improcedentes.

4.9.2. Provisión para responsabilidades. Provisiones dotadas para constituir un fondo de ahorro destinado a cubrir responsabilidades correspondientes a pasivos probables por principales e intereses de demora derivados de litigios tarifarios en curso y por indemnizaciones u obligaciones pendientes de cuantía indeterminada y otras de cuantía cierta.

4.10. Provisión para insolvencias.

Se efectúa dotación para insolvencias en función de la antigüedad de la deuda con relación a la fecha de vencimiento, según los siguientes criterios:

- a) Para los precios privados (tarifas). Se dota siguiendo el criterio del Impuesto sobre Sociedades (artículo 21), dotando el 100% cuando hayan transcurrido 6 meses desde el vencimiento de la obligación (factura). En comparación con la situación anterior, tenemos:

Situación hasta 31 de diciembre de 2003

	<u>Porcentaje</u>
Entre 0 y 6 meses.....	0
Entre 6 y 12 meses.....	25
Entre 12 y 18 meses.....	50
Entre 18 y 24 meses.....	75
Más de 24 meses.....	100

Situación desde 1 de enero de 2004

	<u>Porcentaje</u>
Entre 0 y 6 meses.....	0
Entre 6 y 12 meses.....	100
Entre 12 y 18 meses.....	100
Entre 18 y 24 meses.....	100
Más de 24 meses.....	100

- b) Para las tasas portuarias. Se mantienen los mismos porcentajes que anteriormente se empleaban para los cánones. Quedan establecidos de la siguiente forma: se provisiona el 50% de la deuda, una vez finalizado el periodo voluntario, cuando la antigüedad de la misma esté comprendida entre los 12 y 24 meses, y se provisiona el 100% cuando la antigüedad de la deuda sea superior a 24 meses.

4.11. Acción Social.

Dentro del convenio vigente, se contempla la concesión de dos tipos de préstamos denominados préstamo para vivienda y reintegrables.

El préstamo para vivienda se concede para favorecer la adquisición de la misma o para su reparación. Su periodo de amortización máximo es de diez años y no está vigente al no realizarse su regulación.

Los préstamos reintegrables, se conceden para atender necesidades urgentes de índole personal o familiar y se devuelven actualmente en 20 meses mediante descuentos mensuales de igual cuantía.

Tal como contempla la Ley 35/2006 de 28 de noviembre, han sido considerados como retribución en especie en la cuantía y forma debidas, todas las prestaciones sociales consideradas como tal y contempladas en el Art. 42 de la misma.

Además, dentro del concepto de acción social, existe un fondo para fines sociales, destinado a todo el personal en plantilla, cuyo importe es el 0,25% del total de la nómina del personal, y cuya aportación se realiza de forma mensual.

4.12. Fondo de Compensación Interportuario.

La Autoridad Portuaria aporta al Fondo de Compensación Interportuario, según lo establecido en los apartados 3 y 4 del artículo 159 del Real Decreto 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de La Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y recibe del Fondo según lo dispuesto en el apartado 5 del mencionado artículo, teniendo un carácter finalista. El balance entre aportaciones y percepciones del Fondo de Compensación Interportuario se hace efectivo proporcionalmente a cuenta con carácter trimestral, sin perjuicio de la correspondiente liquidación a la finalización del ejercicio en función de la justificación o no del cumplimiento de las actuaciones asociadas al mismo.

4.13. Ingresos y gastos.

Ambos se imputan en función del principio de devengo, lo que implica que se realicen cuando se produce el flujo real de bienes y servicios independientemente de cuando se produzca el cobro o pago. No obstante, siguiendo el principio de prudencia, solo se contabilizan los beneficios realizados al cierre del ejercicio, mientras que los riesgos se contabilizan en cuanto son conocidos.

4.14. Actuaciones medioambientales.

La resolución 6389 de 25 de marzo 2002 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, publicada en el B.O.E. del 4 de abril 2002, establece la obligación de informar, en las cuentas anuales, sobre las cuestiones relacionadas con la prevención, reducción y reparación del impacto medioambiental ocasionado por las actividades de la Compañía y es aplicable a todas las entidades sujetas al Plan General de Contabilidad, para los ejercicios cerrados a partir del 5 de abril de 2002.

Desde la entrada en vigor se dotaron nuevas cuentas, al objeto de contemplar las actuaciones que, en esta materia, se realicen.

Los criterios de valoración empleados para las contabilización de estas partidas, son los mismos que los empleados en la contabilización de los demás gastos, esto es, en base al principio de devengo.

4.15. Deterioro del valor de los activos no financieros sujetos a amortización.-

La Autoridad Portuaria analiza la existencia de deterioro en sus activos de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad y en particular la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de fecha 18 de Septiembre de 2013 (BOE número 230, de 25 de septiembre 13) por la que se dictan normas de registro y valoración e información a incluir en la memoria de las cuentas anuales sobre el deterioro del valor de los activos. De acuerdo con lo establecido en su norma primera, resulta de aplicación para los activos generadores de efectivo en este Organismo Público.

En el caso en el que excepcionalmente pudiera existir algún activo que cumpliera las condiciones para ser considerado como activo no generador de efectivo, se analizaría la existencia de deterioro de acuerdo con lo establecido en la normativa específica recogida a estos efectos en la Orden EHA 733/2015.

La Autoridad Portuaria evalúa al final de cada ejercicio la existencia de indicios de deterioro en sus activos, en particular si se ha producido alguna de las siguientes circunstancias:

1. Cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio, legal, competitivo o económico que tengan una incidencia negativa sobre la empresa.
2. Disminución significativa de su valor razonable superior a la esperada por el paso del tiempo o su uso normal.
3. Evidencia de obsolescencia, cambios en el rendimiento o deterioro físico, no previstos a través del sistema de amortización.
4. Cambios significativos en la demanda, o la forma de utilización del activo, que tengan una influencia relevante y negativa sobre la empresa
5. Reintegro de las subvenciones para el caso de los activos subvencionados.

En el caso en el que se diera alguna de estas circunstancias, u otras que dieran lugar a una disminución de valor, se determinará el valor recuperable del activo para comprobar si es superior a su valor contable.

Para la determinación del valor recuperable, se utiliza el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costes de venta, para los activos generadores de efectivo y el mayor valor entre el coste de reposición depreciado y el valor razonable menos los costes de venta, para los activos no generadores de efectivo.

Para el cálculo del valor en uso, en el caso concreto de activos financiados con subvenciones, y de acuerdo a la Consulta 1 aparecida en el BOIAC nº 86 de junio de 2011, se tiene en cuenta que la parte de subvención pendiente de imputar a resultados, forma parte del citado valor en uso, para determinar si existe pérdida por deterioro.

De acuerdo con lo establecido en la norma tercera apartado 2 de la Resolución del ICAC antes citada, no se calculan simultáneamente los dos valores anteriores (el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso) en dos casos:

- a) si uno de los dos valores es superior al valor en libros del activo,
- b) si no existe razón para creer que el valor en uso de un activo excede de forma significativa a su valor razonable menos los costes de venta. En este caso, se considera este último como su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

La Autoridad Portuaria evalúa en cada fecha de cierre al menos si existe algún indicio de que se hubiera producido una variación en la pérdida de valor reconocida en algún activo, pudiendo dar lugar a su reversión, siempre sin superar el valor contable inicial del activo, o a la consideración de dicha pérdida de valor como irreversible.

COMENTARIOS SOBRE LAS ÁREAS MÁS SIGNIFICATIVAS Y HECHOS MÁS NOTABLES REFLEJADOS EN LAS CUENTAS DEL EJERCICIO.

Todos los cuadros con información numérica que se relacionan a lo largo de la memoria, se encuentran agrupados dentro del Anexo I.

5. *Inmovilizado material. (nota n.º 5)*

El movimiento habido durante el ejercicio 2015 en el inmovilizado material, queda recogido en los cuadros nº 1, 2, 2.1, 2.2, 2.6 y 2.8. En el cuadro 2.7 se refleja la tabla de coeficientes de amortización empleados.

En el cuadro 2.1, se detallan por conceptos, las altas del inmovilizado, desglosadas en las que proceden de en curso, las que provienen de reversión o rescate de concesiones y las que son adquisiciones a proveedores externos.

Entre las primeras, las más significativas por su cuantía son:

- Pavimentación del muelle de San Pedro: 539.086,66 euros
- Nuevos accesos a la Terminal de cruceros: 595.321,69 euros
- Mejora de la seguridad vial del tramo Curra-Cala Cortina: 708.272,51 euros
- Línea ferroviaria y desdoblamiento de la calzada n la ampliación de Escombreras: 7.150.071,05 euros
- Pantalán para embarcaciones auxiliares: 2.316.123,57 euros

En lo referente a las adquisiciones a proveedores externos, las más significativas han sido:

- Rotonda acceso a la Terminal de cruceros: 49.310,00 euros
- Instalación de sistemas de comunicación por radio: 49.936,00 euros
- Sistema Hardware de mitigación proactiva: 47.382,60 euros
- Sistema Hardware cortafuegos aplicaciones clúster: 45.610,00 euros
- Configuración sistema de software de Backup: 46.040,80 euros
- Desarrollo sistema de explotación de la nueva intranet: 40.000,00 euros

El importe de 282.441,22, en la columna de concesiones rescatadas anticipadamente, corresponde a un cajón de hormigón armado, rescatado de la concesión administrativa «Construcción y Explotación de Dársena para yates en el Puerto de Cartagena», otorgada a Puerto Yacht Cartagena, S.L., para ser utilizado por la Autoridad Portuaria en las obras de «Ampliación Este de la Terminal de Cruceros». El rescate parcial fue aprobado por el Consejo de Administración en su sesión del 29 de octubre de 2015.

En el cuadro nº 2, aparecen los movimientos registrados en las cuentas de inmovilizado material, como resumen de los cuadros anteriores.

Los bienes que están considerados como propios o bienes patrimoniales, son los que a continuación se relacionan:

	Euros
Terrenos cementerio de coléricos.....	72.968,32
Terrenos viviendas de Santa Lucía (dos).....	5.949,30
Terrenos adquiridos a Bunge Ibérica.....	114.619,10
Terrenos adquiridos a Repsol, situados junto a El Fangal.....	37.281,38
Terrenos expropiados a Repsol en dársena de Escombreras.....	159.795,90
Solar de SESTICARSA.....	12.020,24
Total importe bienes considerados propios de esta A. Portuaria....	402.634,24

El resto de los bienes contemplados en el inmovilizado, son considerados como bienes demaniales adscritos.

En el cuadro n.º 2.6 se refleja la amortización del ejercicio y la correspondiente acumulada.

Respecto a los bienes que han quedado este ejercicio totalmente amortizados, podemos reseñar, dentro del inmovilizado material, como los de mayor coste:

- Defensas y elementos de amarre Muelle Terminal Polivalente: 494.314,05 euros.
- Habilitación de los atraques sureste en la dársena de Escombreras: 240.841,52 euros.
- Instalaciones de la Urbanización del Muelle Alfonso XII: 764.724,37 euros.
- Vías en terminal de contenedores en Muelle Santa Lucía: 461.689,19 euros.
- Aparcamiento y explanaciones en complementario del equipamiento del Puerto deportivo: 337.875,74 euros.
- Vehículo autobomba para uso contra incendios: 196.551,72 euros

En el cuadro 2.7 se acompaña las tablas de amortización del inmovilizado con las actualizaciones que entraron en vigor el 1 de enero de 1999 y que siguen vigentes.

El cuadro 2.8 es un resumen de la información contenida en los anteriores.

Los principales bienes de inmovilizado se encuentran asegurados con una compañía de seguros.

6. Inversiones inmobiliarias. (nota n.º 6)

De acuerdo con las «Directrices de aplicación del Nuevo Plan General de Contabilidad en el Sistema Portuario de Titularidad Estatal», se han clasificado dentro de este epígrafe, todos los activos de la Autoridad Portuaria, correspondientes a «Terrenos y bienes naturales» y «Construcciones», que están otorgados en concesión, autorización administrativa o alquiler, así como los susceptibles de ser concesionados, autorizados o alquilados en el curso normal de las operaciones propias y habituales de la Autoridad Portuaria, por ser su finalidad natural la puesta a disposición de los mismos, a terceros, para la realización por parte de estos, de actividades comerciales o industriales (con independencia de que por circunstancias coyunturales, puedan encontrarse desocupados o explotados directamente por la Autoridad Portuaria en un momento concreto)

En el cuadro n.º 3 aparecen los saldos de dichos epígrafes y las cuentas que las componen, en el cuadro n.º 3.1 el detalle de las altas del ejercicio y su procedencia y en el cuadro n.º 3.2 la amortización acumulada y los deterioros correspondientes a estos bienes.

Las altas corresponden a la reversión de construcciones correspondientes a dos concesiones: «Instalación de tubería de abastecimiento en la zona industrial del valle de Escombreras» y «Estación Naval de la Cruz Roja del Mar en la Dársena de Cartagena», titularidad de Hidrogea, Gestión Integral de Aguas de Murcia, S.A. y Cruz Roja del Mar, respectivamente.

El importe de los deterioros dotados en el presente ejercicio, corresponde a tres activos: vivienda anexa al Faro de Punta Negra, vivienda en el Faro de Mazarrón y almacén en el Muelle de San Pedro. El deterioro surge por la diferencia existente entre su valor razonable, determinado mediante tasación y su valor neto contable. El importe de la columna «Aplicaciones», corresponde a los locales comerciales anexos al Real Club de Regatas, que han sido dados de baja, y tenían reconocido un deterioro en el ejercicio 2013. En el cuadro n.º 3.3, se detallan las bajas de inversiones inmobiliarias.

Los ingresos que estos bienes suministran vienen reflejados en las partidas de «Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario» y, en su caso, por la de «Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario».

7. Inmovilizado intangible. (nota n.º 7)

El movimiento habido durante el ejercicio 2015 (nota n.º 7) en las diferentes cuentas que componen el inmovilizado intangible y las correspondientes amortizaciones acumuladas son las reflejadas en el cuadro n.º 1.

La partida que aparece en la cuenta de Concesiones Administrativas, corresponde a la cesión de uso otorgada por RENFE en la obra realizada en la Cuesta del Batel. La Concesión es por un plazo no definido, pero no superior a 50 años.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Como ya reseñamos anteriormente, de acuerdo con su regulación legal, las autorizaciones y concesiones para ocupación del dominio público portuario cumplen las condiciones establecidas en la Norma de Registro y Valoración nº 8 del nuevo PGC, para ser calificadas contablemente como arrendamientos operativos.

Respecto a la tipificación de lo que el PGC denomina «cuotas contingentes» con los ingresos que obtiene la AP, según las definiciones contenidas en la NIC 17, estas cuotas serían equivalentes a los ingresos por ejercicio de actividades comerciales, industriales y de servicios en el dominio público portuario, cuyo importe en el presente ejercicio ha sido de 6.776.865,70 euros

Los ingresos por ocupación privativa del dominio público tiene la siguiente variación estimada:

Año 2016: 4.888 miles de euros
 Año 2017: 4.947 miles de euros
 Año 2018: 5.007 miles de euros
 Año 2019: 5.067 miles de euros
 Año 2020: 5.126 miles de euros

Respecto a la reversión de concesiones y finalización del arrendamiento, son las siguientes:

Año	Concesiones
2016	Varadero de Travelif
2017	Utilización de dominio público para vertido de agua residuales industriales en Muelle Isaac Peral
2018	Gaseoducto Cartagena-Orihuela Restaurante Bar-Varadero
	Ocupación de terrenos para accesos de terrenos de nueva gasolinera
	Ocupación de superficie para parque a la intemperie de almacenamiento de material de estiba y construcción de nave de repuesto.
2019	Ocupación y explotación de Quiosco-Bar en el Paseo del Muelle Alfonso XII del Puerto de Cartagena Nave para almacenar cemento en el Muelle Príncipe Felipe
2020	Construcción de nave almacén en El Fangal Centro de transformación "Cuesta", en Santa Lucía Construcción de nave almacén para avituallamiento de buques.

9. Instrumentos financieros

9.1. Activos financieros

Según los distintos instrumentos financieros tenemos:

9.1.1. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo. (nota n.º 9.1.1)

El saldo de las distintas cuentas y su movimiento anual queda reflejado en los cuadros 4 y 4.1, a los que hay que hacer los siguientes comentarios.

- a) Las participaciones permanentes en capital, que se detallan en el cuadro 4.1, tienen la siguiente composición:

Como empresa del grupo se refleja:

Denominación: Sociedad de Estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Cartagena (SESTICAR, S.A.)

Domicilio Social: Muelle de Curra s/n. Cartagena

Actividad: Estiba y desestiba en el Puerto de Cartagena

Capital: 180.300 euros.

Reservas: 0

Resultados del ejercicio: 0

Como empresa asociada:

Denominación: Consorcio del Depósito Franco de Cartagena

Domicilio Social: C/ Maestro José Palmis, s/n. Lo Campano. Cartagena

Actividad: Prestación de servicios de almacenaje de mercancías en régimen de depósito franco.

Capital Escriturado: 808.721,89 euros

Resultados de ejercicios anteriores: -662.870,26 euros

Resultados del ejercicio: 39.794,78 euros.

Respecto a SESTICAR, S.A. no se ha producido ninguna variación en la Participación, ni tampoco en el Depósito Franco.

La Ley 48/2003, disponía, en la disposición adicional sexta, la transformación de las sociedades estatales de estiba y desestiba en agrupaciones portuarias de interés económico y daba un plazo de un año para ello, a partir de la entrada en vigor de esta ley. Esto llevaba aparejada la separación de la Autoridad Portuaria. El Real decreto ley 3/2005 de 18 de febrero, publicado en el BOE de 19 de febrero disponía, en artículo 1, la ampliación del plazo para la transformación de las Sociedades Estatales de Estiba y Desestiba, en 18 meses.

La Ley 33/2010, de 5 de agosto, establece en su artículo 147 que en el plazo máximo de seis meses, desde la entrada en vigor de la misma, las juntas generales de accionistas de las Sociedades Estatales de Estiba y Desestiba que aún no se hubieran transformado en Agrupaciones Portuarias de Interés Económico, de acuerdo con lo previsto en la Ley 48/2003, de 26 de noviembre, deberán acordar necesariamente su adaptación a Sociedades Anónimas de Gestión de los Estibadores Portuarios (SAGEP), sociedades anónimas mercantiles reguladas en esta misma ley, en su título V.

En el caso de SESTICARSA, se pospuso dicha transformación a la resolución del Contencioso que la misma mantenía con la Seguridad Social.

El 21 de septiembre, se notifica Sentencia Nº 751/2015 de la Sala de lo Contencioso Administrativo del Tribunal Superior de Justicia de Murcia sobre el Acta de Liquidación de cuotas a la Seguridad Social y Acta de Infracción, por importe, respectivamente, de 1.445.596,09€ y 3.005,06€ en donde se falla: «Desestimar el recurso de apelación interpuesto por la Dirección Territorial de la Inspección de Trabajo y Seguridad Social contra la sentencia nº 147/2014, de 25 de septiembre, del Juzgado de lo Contencioso Administrativo nº 5 de Murcia dictada en procedimiento nº 96/2009». Dicha sentencia, es firme, al no darse contra ella recurso ordinario alguno.

A la fecha de elaboración de esta memoria, no se ha producido la mencionada transformación.

A este respecto, es importante saber que el 11 de diciembre de 2014, la sala sexta del Tribunal de Justicia de la Unión Europea, dicta Sentencia, contra el Reino de España, por considerar que ha incumplido las obligaciones que le incumben en virtud del artículo 49 TFUE, al imponer a las empresas de otros Estados miembros que desean desarrollar la actividad de manipulación de mercancías en los puertos españoles de interés general tanto la obligación de inscribirse en una Sociedad Anónima de Gestión de Estibadores Portuarios y, en su caso, de participar del capital de ésta, por un lado, como la obligación de contratar con carácter prioritario a trabajadores puestos a disposición por dicha Sociedad Anónima, y a un mínimo de tales trabajadores sobre una base permanente, por otro lado.

Respecto al Consorcio del Depósito Franco, con fecha 18 de Febrero de 1998, el Pleno del Consorcio del Depósito Franco aprobó una ampliación del Fondo Social por importe de

5.000.000 pesetas suscribiendo esta Autoridad Portuaria el total de la ampliación en participaciones tipo «B». Dicha ampliación fue sometida al Consejo de Administración de esta Autoridad Portuaria que la aprobó en su sesión de 31 de marzo de ese año.

Después de esta ampliación, la estructura participativa quedó de la siguiente manera:

Participaciones tipo «A»: 8.800 miles de pesetas y 33,3% de los derechos de voto

Participaciones tipo «B»: 37.000 miles de pesetas, sin derechos de voto

Total.... 45.800 miles de pesetas

Después de la ampliación, el porcentaje de participación de la Autoridad Portuaria en el Fondo Social pasó a ser del 36%.

El pleno del Consorcio del Depósito Franco, reunido el 8 de Enero de 2002, acordó por unanimidad una ampliación del Fondo Social, en participaciones tipo «B», por importe de 7.162.000 pesetas, equivalentes a 43.044,49 euros, debido a la sensible disminución de la cuenta de Fondos Propios, como consecuencia del aumento de las pérdidas acumuladas.

En dicha reunión se acuerda asimismo que el Instituto de Fomento, que tiene una participación del 52,6% antes de la ampliación reseñada, pase a tener una participación inferior al 50% después de la ampliación, para lo cual no efectuaría desembolso alguno en la ampliación, que se realizaría según la siguiente distribución:

Cámara de Comercio.....	607.984 ptas.
Ayuntamiento de Cartagena.....	1.277.378 ptas.
Autoridad Portuaria de Cartagena.....	5.276.639 ptas. (31.713,24€)

Después de la ampliación, la Autoridad Portuaria pasaría a tener una participación en el Fondo del 37,958%.

Presentado el preceptivo informe a Puertos del Estado, se recibió la aprobación, con fecha 11 de Marzo, procediéndose a efectuar el desembolso por el total de la ampliación que le corresponde a esta Autoridad Portuaria, por lo que la participación actual pasa a ser del ya mencionado 37,958%.

9.1.2. Inversiones financieras a largo plazo. (nota n.º 9.1.2)

El principal saldo de la cuenta de «Créditos a terceros» lo constituye el concedido a la UTE que adquirió la grúa portacontainer, en la parte de pago aplazado, cuyo importe queda reflejado en el cuadro nº 4.2.

La cuenta de créditos a largo plazo al personal, reflejada en el cuadro nº 4.2 e incluida en el balance dentro de la cuenta de «Créditos a terceros», contempla los préstamos reintegrables comentados en el apartado 4.11 y su periodificación en función de sus vencimientos.

9.1.3. Créditos por operaciones comerciales. Clientes y deudores varios. (nota n.º 9.1.4)

El saldo de la cuenta de clientes por tasas y servicios portuarios es algo menor respecto al ejercicio anterior.

Entre los saldos más significativos están:

<u>Clientes</u>	<u>Saldos</u>
Repsol Petróleo, S.A.	1.214.821,17
Bergé Marítima, S.L.	636.309,23
Ership, S.A.U.	1.083.772,18
Erhardt Mediterráneo, S.L.	160.504,05
Enagas Transporte, S.A.U.	191.065,81
Agencia M. Blazquez, S.A.	105.261,31
Bunge Ibérica, S.A.	196.661,59
Iberian Lube Base Oils CO, S.A.	189.687,01
Maersk Spain, S.L.U.	92.451,82
Medit. Shipping Co. España, S.L.U.	91.203,09

También se han contabilizado en estas cuentas la parte devengada de la facturación realizada, correspondiente al presente ejercicio y con vencimiento en el próximo.

En la cuenta de clientes de dudoso cobro, se contabiliza el saldo de Sirius Murcia, que asciende a 146.597,71 euros, provisionados en su totalidad, al haber desatendido en su día la empresa los pagos de los pagarés representativos de su deuda con esta Autoridad Portuaria. No se ha logrado ningún cobro tendente a disminuir su saldo.

También se contabiliza el deterioro del valor de créditos en operaciones comerciales, la anterior «Variación de la provisión por insolvencias de tráfico». Siguiendo los criterios dictados por Puertos del Estado, los saldos de clientes vencidos y no cobrados han sido provisionados en función de la antigüedad en los porcentajes señalados en el apartado 4.10. La provisión ha disminuido en 2.698,01 euros respecto al ejercicio anterior, presentando un saldo de 216.123,22 euros.

Se hace un seguimiento detallado y continuo de los impagos, tendente a disminuir, en todo lo posible, el saldo de morosos, realizado una eliminación de los saldos incobrables de menor cuantía, y vencidos, tras su conocimiento, en su caso, por parte del Consejo de Administración. Como consecuencia de ello es la deuda vencida existente a final del ejercicio, que asciende a 408.039,67 euros que, descontando los 146.597,71 euros de la deuda de SIRIUS Murcia que proviene del año 1999, nos queda un saldo de 261.441,96 euros, sobre una cifra de negocios de 42.307.941,06 euros, lo que nos da un ratio de 0,62%.

En la lista de deuda vencida a 31 de diciembre de 2015, descontando Sirius Murcia, se encuentran con los saldos más importantes:

1. Centro de Ocio Mil. Alfonso XII, con un saldo de 44.185,35 euros, Tuna Supplies, S.A, con 20.060 euros, Ecocarburantes Españoles, S.A. con 8.103, 93 euros y Juan Ruiz Jimenez, con 7.500 euros, todos ellos se encuentran en vía ejecutiva.
2. Agencia M. Transhispánica, S.A, con 2.698,13 euros, que, aun apareciendo en el listado de la deuda a 31/12/2015, han cancelado sus deudas antes de la elaboración de esta memoria.
3. Cofradía de Pescadores, con 13.562,31 euros y Real Club de Regatas, con 17.484,78 euros, que tienen fraccionados los pagos.
4. El resto, (un saldo poco significativo), corresponde a deudores que mantienen deudas inferiores a 2.000 euros.

El saldo del apartado «Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas», corresponde a la cantidad abonada por Puertos del Estado, para hacer frente al pago del principal más los intereses derivados de las sentencias judiciales firmes anulatorias de las liquidaciones portuarias practicadas por la Autoridad Portuaria de Cartagena, pendientes de abonar al cliente por parte de ésta.

Respecto a los «Deudores varios», recoge la facturación pendiente de emitir a final de año, en su mayor parte, la penalización por incumplimiento de los tráficos mínimos, con un importe de 63.514,52 euros. También se incluyen en este apartado, la deuda a favor de la Autoridad Portuaria de Cartagena, por importe de 105.291,47 euros, procedentes de la operación de permuta realizada en el 2013; los créditos al personal a corto plazo, cuyo saldo a final de año era de 58.350,00 euros; los deudores diversos, con 40.621,42 euros; y los anticipos sobre remuneraciones, con un saldo de 20.935,38 euros.

9.1.4. Inversiones financieras a corto, efectivo y otros activos líquidos equivalentes (nota nº 9.1.7).

El importe de 45.280,98 euros reflejado en el Balance, correspondiente a «Créditos a empresas», lo compone, el importe a cobrar a corto plazo, por la venta de las grúas, y la periodificación de intereses de cuentas corrientes.

El importe de 176.526.800,19 euros reflejado en el balance en el apartado «Otros Activos Financieros», corresponde a la cartera de valores a corto plazo. En el cuadro nº 5.1 se indican el estado de las colocaciones de los excedentes de Tesorería al cierre del ejercicio y los intereses de las cuentas y colocaciones devengados durante el ejercicio. La Autoridad Portuaria de Cartagena, siguiendo con su objetivo de máxima rentabilidad de su tesorería, ha logrado en el presente ejercicio, diferenciales sobre el Euribor del periodo al

que se coloca, por encima de los 61 puntos básicos. Desde que el Banco de España llamase a las puertas de la banca, en enero de 2013, con el objetivo de aniquilar los depósitos con extratipos, los rendimientos de los depósitos se encuentran en mínimos históricos. El bajo precio del dinero que mantiene el Banco Central Europeo, no augura que se produzcan a medio y largo plazo repuntes en rentabilidades, por el contrario los depósitos tienden a 0%.

En este escenario, la Autoridad Portuaria de Cartagena, sigue invirtiendo en activos no especulativos, con intereses explícitos, en un momento en el que no existe rentabilidad sin riesgo, y productos con una gran volatilidad.

El tipo medio ponderado de colocación del periodo ha sido del 0,66. Los tipos máximo y mínimo 1,00 y 0,20, respectivamente, y este último se debe a una colocación puntual que se hace a un mes.

Los saldos en las distintas cuentas corrientes que se tienen operativas y el saldo que se mantenía en Caja al cierre del ejercicio quedan reflejados en el cuadro nº 5.2.

9.1.5. Ajustes por periodificación. (nota nº 9.1.8)

El saldo, de 19.606,64 euros, corresponde fundamentalmente, a la periodificación del pago de la prima de la póliza de todo riesgo por riesgos industriales y equipos electrónicos.

9.2. Pasivos financieros.

Según los distintos instrumentos financieros tenemos:

9.2.1. Deudas a largo plazo (nota n.º 9.2.1).

La cuenta de «Proveedores de inmovilizado a largo plazo» (cuadro nº 9) contempla la operación de los terrenos de Cemex dados en concesión.

El 28 de octubre de 2003, el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria otorgó una concesión administrativa a la mercantil Cemex España, S.A., para la «ocupación de dominio público portuario con destino a la construcción y explotación de una molinera de clinker y planta para la fabricación de mortero seco». En el otorgamiento de la concesión, se otorga a la mercantil una lámina de agua para su relleno y se le pone un canon acorde a dicha superficie en Zona I. El 22 de julio de 2008, se efectúa el acta de reconocimiento, donde se da fe de la generación de 45.200 m² ganados al mar. En la mencionada acta se refleja que, dado que el concesionario ha realizado inversiones en obras de relleno, y una vez finalizadas las obras, debe aplicarse una bonificación en la tasa por ocupación privativa del dominio público portuario, a lo largo del otorgamiento.

Por tanto, desde el punto de vista de la gestión del dominio público, indicada en el Real Decreto Legislativo 2/2011 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos y de la Marina Mercante, se desprende que una vez realizada la obra de relleno por el concesionario y recibida la misma por la Autoridad Portuaria en el acta de reconocimiento final, a partir de dicho momento esa zona de relleno tendrá la consideración de una ocupación de terrenos y su valor será el mismo que el asignado a los terrenos adyacentes.

Las bonificaciones no se realizan debido a operativa del tráfico mercantil, sino que se realiza específicamente debido a la generación de un nuevo terreno. Esto es, el arrendatario genera un nuevo terreno que entrega al arrendador a cambio de una disminución del importe del arrendamiento, pudiéndose asimilar a que el arrendador compra el terreno y efectúa su pago a plazos, mediante un menor importe de la tasa por ocupación del terreno, bonificación que es perfectamente cuantificable e identificable.

Además, esos terrenos son registrables, tanto en el Catastro como en el Registro de la Propiedad en el mismo momento de su generación y están ubicados dentro de la zona de servicios del puerto, tratándose de terrenos de dominio público portuario.

Respecto a su contabilización, es evidente que, a lo largo de la vida de la concesión, el importe de la tasa de ocupación privativa es susceptible de modificación y, con ella, la bonificación a ella ligada. Esto supondría la necesidad de alterar la valoración inicial del terreno. No obstante, entendemos que, dado que las diferencias puede ser tanto en más

como en menos, lo que llevaría a revalorizar unas veces y depreciar en otras, se puede mantener la valoración inicial hasta que la variación suponga una diferencia significativa.

Por otra parte, la NIC 16 dice que, cuando se difiere el pago de un elemento integrante de las propiedades plantas y equipos, más allá de los plazos normales del crédito comercial, su costo será el precio equivalente al contado. La diferencia entre esta cantidad y los pagos totales aplazados se reconocerá como gastos por intereses a lo largo del periodo del aplazamiento, a menos que se capitalice, de acuerdo con el tratamiento alternativo permitido por la NIC 23.

9.2.2. Deudas a corto plazo. (nota n.º 9.2.2)

El saldo de «Proveedores de inmovilizado a corto plazo», 4.249.292,49 euros, recoge fundamentalmente las certificaciones no vencidas, entre las que tenemos, con importes más significativos a los proveedores: U.T.E. Ferrocarril Dársena de Escombreras, con 1.607.989,59 euros; Ferrovial Conservación, S.A. con 207.816,14 euros, PAVASAL E.C, S.A. con 194.114,68 euros, CHM, Obras e Infraestructuras S.A., con 211.118,17 euros y UTE Ampliación Terminal de Cruceros Cartagena, con 485.499,04 euros.

También se incluye en este epígrafe el traspaso a corto plazo de la deuda a Cemex por los terrenos generados, ya comentado en el apartado 9.2.1, por importe de 28.304,64.

El saldo de «Otros pasivos financieros» recoge principalmente dos conceptos: por un lado, las fianzas recibidas a corto plazo, por un importe de 202.117,60 euros, y por otro lado, recoge, el saldo de la facturación de tasas de ayuda a la navegación, que se consideran recursos económicos de la Sociedad de Salvamento y Seguridad Marítima (SASEMAR), de acuerdo con el Art. 241 bis del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y que están pendientes de ingresar a la misma. Este último importe asciende a 167.885,93 euros.

9.2.3. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo. (nota n.º 9.2.3)

Al cierre del ejercicio la deuda pendiente, es de 2.420 euros, y corresponde, a una factura pendiente de pago a Puertos del Estado, correspondiente a gastos de la Feria Fruit Attraction 2015.

9.2.4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (nota n.º 9.2.4).

El saldo de «Acreedores y otras cuentas a pagar», lo constituye en casi su totalidad (699.641,66) el correspondiente a la cuenta de proveedores y acreedores comerciales diversos, existiendo también un saldo de 385.600,78 euros, que refleja los importes a pagar en el próximo ejercicio, resultantes de sentencia firme de liquidaciones de T-3 recurridas.

10. Activos y pasivos financieros. Administraciones públicas

10.1. Inversiones financieras a largo plazo. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro. (nota 10.1)

El saldo de la cuenta «Administraciones públicas, subvenciones oficiales» registra el importe del 5% de la subvención FEDER concedida, correspondiente al Programa Operativo de la Región de Murcia 2007-2013, cuyo pago se realiza al final del periodo de vigencia del programa, una vez finalizados y revisados todos los expedientes objeto de subvención. Su detalle queda registrado en el cuadro 6..

10.2. Activos por impuestos diferidos (nota n.º 10.2)

La ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, introduce una medida de carácter temporal tendente a limitar parcialmente la amortización fiscalmente deducible, correspondiente a los periodos impositivos que se inicien en los años 2013 y 2014.

Dicha ley establece en su artículo 7 que se deducirá de la base imponible hasta el 70% de la amortización que hubiera resultado fiscalmente deducible, y la que no resulte fiscalmente deducible en

virtud del artículo anterior, se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años u opcionalmente durante la vida útil del elemento patrimonial, a partir del primer periodo impositivo que se inicie dentro del año 2015.

El saldo existente a 31 de diciembre de 2015 refleja la parte de amortización de 2013 y 2014 que se deducirá de forma lineal a partir de 2016.

10.3. Administraciones públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro (nota nº 10.3).

El estado de los dos Programas Operativos, queda registrado en los cuadros 6.

El importe de este epígrafe, refleja las cantidades pendientes de cobro de dos subvenciones concedidas en el ejercicio 2013 y una concedida en 2015, por la Unión Europea, cuyo detalle se comenta más adelante, en el apartado 15 de esta memoria, «Subvenciones, donaciones y legados»

10.4. Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota n.º 10.4).

Esta Autoridad Portuaria solicitó en su día en la Delegación de Hacienda de Cartagena, y le fue concedida, la inscripción en el registro de exportadores, con el objeto de poder solicitar la devolución mensual del IVA, dado que, salvo excepciones, todos los meses el importe del IVA soportado es superior al importe del IVA repercutido.

Según lo dispuesto en la Ley General Tributaria (Art. 64 y siguientes), las liquidaciones presentadas no pueden considerarse como definitivamente válidas hasta que hayan transcurrido cuatro años o hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales.

La cuenta presenta un saldo de 787.576,93 euros. Las principales partidas que la componen presentan los siguientes saldos en euros:

Hacienda pública deudora por IVA	419.004,18
H.P. Deudora por devolución de Impuestos	210.733,51
Organismos S. Social deudores	3.405,77
IVA soportado pendiente de deducir	113.367,22
Anticipos a cuenta 1% cultural	41.066,25

10.5. Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota nº 10.5).

En «Otras deudas con las administraciones públicas», su saldo es de 296.224,67 euros, cuyas principales partidas corresponden a:

Euros

	Euros
I.R.P.F. devengado en Diciembre	143.747,81
Organismos S. Social acreedores	152.476,86

11. Situación fiscal.

11.1. Impuesto sobre beneficios (nota n.º 11.1).

El Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, define en su artículo 41, el régimen tributario al que están sometidas las Autoridades Portuarias y Puertos del Estado, insistiendo en que su régimen es el mismo que corresponde al Estado, sin perjuicio de la aplicación a dichas entidades del régimen de entidades parcialmente exentas en el Impuesto de Sociedades, quedando pues regulado de forma específica, por Ley, su régimen.

Los datos tributarios (en euros) correspondientes al presente ejercicio han sido:

	Ingresos	Gastos	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	47.508.347,90	27.902.634,36	19.605.713,54
Aumentos/disminuciones	(45.739.633,48)	(27.300.926,95)	(18.438.706,53)
Impuesto de Sociedades	1.768.714,42	601.707,41	1.167.007,01
Diferencias temporarias con origen en ejercicios anteriores		11.868,68	(11.868,68)
Base imponible (resultado fiscal)			1.155.138,33
Tipo aplicable: 25%			
Cuota líquida positiva:			.288.784,58
Retenciones e ingresos a cuenta:			499.518,08
Líquido a devolver:			210.733,50

El gasto en pérdidas y ganancias por impuesto sobre beneficios es de 291.751,75, de los cuales 288.784,58 euros corresponden al impuesto corriente, y 2.967,17 euros corresponden a imputación a resultados de la variación de impuestos diferidos.

Las diferencias temporarias tienen su origen en la aplicación de artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, que ha dado lugar al correspondiente registro en el balance del activo por impuesto diferido que ya se ha comentado en el apartado 10.2 de esta memoria.

12. Ingresos y gastos

El desglose de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

12.1. Gastos de personal (nota n.º 12.1).

Los gastos de personal han experimentado, en su conjunto, un incremento del 3,45%. En el epígrafe de «Sueldos y salarios», la subida ha sido del 5,13%. Se encuentran incluidos en este concepto el gasto correspondiente a la parte de la paga extra suprimida en 2012 y para la que se ha autorizado y realizado el pago en el presente ejercicio, así como la provisión de la parte todavía pendiente a 31 de diciembre de 2015, pero para la que se ha autorizado el que se pague en el ejercicio 2016.

El importe de la dieta de Consejeros incluidas en esta cuenta asciende a 4.569,32 euros.

El importe de 2.174,38 euros, en el epígrafe de indemnizaciones, corresponde al abono a un trabajador, con contrato de relevo que finaliza, del importe de indemnización establecido en las cláusulas del mismo.

La cuenta de «Cargas sociales» contempla tanto los gastos de la Seguridad Social a cargo de la empresa (que han supuesto 1.643.430,50 euros) como el conjunto de gastos sociales contemplados anteriormente bajo la denominación de «Otros gastos de personal», como son formación, con un importe de 106.752,17 euros; vestuario personal, con 49.041,28 euros y otros gastos sociales, con 37.168,76 euros. En cumplimiento del artículo 22.tres de la Ley 2/2012, de 29 de junio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2012, no se han realizado en el presente ejercicio 2015, aportaciones de la Autoridad Portuaria al Plan de Pensiones del Sistema de Empleo, a favor de los empleados. Este epígrafe se ha reducido un 1,29% en relación a 2014.

12.2. Dotación para amortizaciones (nota n.º 12.2).

Queda reflejada en el cuadro n.º 2.6, donde se contempla esta partida. El porcentaje destinado en el presente ejercicio supone un incremento del 4,62% respecto del ejercicio anterior.

12.3. Otros gastos de explotación (n.º 12.3).

Ha tenido, en su conjunto, un incremento del 14,35%, incluido el gasto por aportación de la Autoridad Portuaria al Fondo de Compensación Interportuario. Dicha aportación, ha sido de 1.593.000 euros, frente a los 1.505.000 euros del ejercicio 2014. (+5,97%).

Los servicios exteriores se han incrementado un 15,81% respecto al ejercicio 2014. Dentro de estos:

1.- Las reparaciones y conservación aumentan en su conjunto un 12,66%. Dentro de estas, el gasto correspondiente al concepto de «recepción de desechos generados por los buques» es de 884.250,43 euros, incrementándose un 19,93%. El resto de gastos de reparaciones y conservación, sin tener en cuenta el concepto anterior se han incrementado un 3,40%.

2.- Los suministros disminuyen un 5,24%

3.- Los servicios de profesionales independientes disminuyen un 17,86%, y otros servicios exteriores (detalle en el cuadro nº 12) se incrementan un 37,63%. En este sentido, y a efectos de que la información sea comparativa, es importante señalar, que las cantidades derivadas del convenio existente con SASEMAR, para la «Prestación de los servicios de ordenación, coordinación y control del tráfico marítimo y la realización de labores de coordinación y actuación de emergencias por contaminación marítima accidental en el Puerto de Cartagena», han pasado a contabilizarse, siguiendo indicaciones de Puertos del Estado, en el epígrafe «Otros servicios exteriores» y no en el de «Servicios de profesionales independientes», que es donde se han registrado en ejercicios anteriores. Por otro lado, el importe total derivado del citado convenio, ha pasado de 120.000 a 300.00 euros.

La partida de «Otros gastos de Gestión corriente», con una disminución del 8,15%. Aquí se incluyen, entre otros, las dietas abonadas a los miembros del Consejo de Administración, por la asistencia a las reuniones de dicho órgano de dirección, siempre que corresponda a personal que no esté vinculado a esta Autoridad Portuaria por una relación laboral. Cuando si lo sean, las percepciones se han considerado como gastos de personal y quedan englobadas en el apartado «Sueldos y salarios» (como siempre ha defendido esta AP). Anteriormente aparecía en la cuenta de «Otros gastos de personal».

En el cuadro nº 13 está el detalle de las cuentas de «Tributos» y de «Otros gastos de gestión corriente».

La aportación a Puertos del Estado ha aumentado un 5,97% respecto al ejercicio anterior.

12.4. Ingresos de explotación.

El total de tráfico portuario ha sido de 32,7 millones de toneladas, lo que ha supuesto un incremento del 0,5% respecto al año anterior. El incremento se ha producido en todo tipo de mercancías, a excepción de los graneles líquidos que se ha reducido un 0,7% en relación con el año 2014.

A pesar del incremento del tráfico, los ingresos por tasas portuarias y el importe neto de la cifra de negocios se ha visto reducido con respecto del ejercicio anterior, debido al incremento de las bonificaciones.

12.5. Importe neto de la cifra de negocios (nota n.º 12.5).

La cifra de negocios se ha reducido un 3,57% respecto del pasado ejercicio.

La disminución en las tasas portuarias ha sido de un 3,48%

Se ha producido el descenso en la tasa de ocupación (-4,88%), y la tasa de actividad (-20,02%). En cuanto a las tasas de utilización se han incrementado en conjunto en un 0,46%. De todas las tasas de utilización, solamente se ha reducido el importe correspondiente a la tasa del buque (-7,88% respecto del ejercicio 2014).

Respecto a «Otros ingresos de negocio», se incluyen los ingresos por tarifas: las correspondientes a importes adicionales a las tasas, los servicios comerciales, así como la tarifa por recepción de desechos generados por los buques. El importe total (detallados en el cuadro nº 10), ha disminuido un 5,72%.

El importe que ha supuesto para la Autoridad Portuaria de Cartagena, la tarifa por recepción de desechos generados por los buques, en el ejercicio 2015 ha sido de 1.148.706,32 euros.

12.6. Otros ingresos de explotación (nota n.º 12.6).

Han tenido un incremento del 1,60% respecto del ejercicio anterior.

El saldo de la partida «Ingresos accesorios y otros de gestión corriente», se detalla en el cuadro nº 11.

El apartado «Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio» recoge la imputación a resultados de los gastos realizados en el ejercicio, pertenecientes a cualquiera de los proyectos con subvenciones a la explotación, los cuales se describen en el apartado 16. Subvenciones, donaciones y legados.

En «Ingresos traspasados al resultado de reversión de concesiones», se contempla la incorporación a resultados de las reversiones de activos, procedentes de concesiones. En el presente ejercicio han revertido inmuebles correspondientes a las concesiones: «Instalación de tubería de abastecimiento en la zona industrial del valle de Escombreras» y «Estación Naval de la Cruz Roja del Mar en la Dársena de Cartagena», titularidad de Hidrogea, Gestión Integral de Aguas de Murcia, S.A. y Cruz Roja del Mar, respectivamente, como se ha indicado en el apartado 6 de la memoria.

El movimiento habido durante el ejercicio en estos dos últimos apartados, queda reflejado en la segunda parte del cuadro n.º 7.

El ingreso del Fondo de Compensación Interportuario, contabilizado dentro de este epígrafe, ha pasado de 185 en 2014, a 362 miles de euros en el presente ejercicio.

12.7. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otros (nota n.º 12.7).

El movimiento habido en la cuenta durante el ejercicio queda reflejado en la primera parte del cuadro n.º 7.

En él se recogen tanto los saldos de las subvenciones de FEDER, correspondientes a los programas operativos 89-93, 94-99 y 2000-2006, como otras subvenciones de capital recibidas, y, con los importes traspasados a resultados, en función de la amortización correspondiente a los bienes objeto de subvención.

12.8. Ingresos y gastos financieros (nota n.º 12.8).

El saldo más significativo corresponde a intereses bancarios de cuentas corrientes y colocaciones de tesorería. El detalle de la composición del saldo se refleja en el cuadro nº 14.

Respecto a los gastos financieros, su detalle queda reflejado en el cuadro nº 15, cuyo principal componente es la dotación de la provisión por intereses de litigios tarifarios, (75.952,73 euros).

12.9. Resultados y otros datos económicos.

En el cuadro nº 16 reflejan los resultados generados en el ejercicio por las operaciones y el cash-flow generado que ha sido de 30,04 millones de euros, lo que supone una disminución del 10,12% respecto al pasado ejercicio.

La aportación neta del ejercicio al Fondo de Compensación Interportuario ha sido de 1.231.000 euros, y a Puertos del Estado 1.683.759,17 euros.

Las inversiones en inmovilizado material, han sido de 11,86 millones de euros, lo que supone un incremento del 8,32% de las realizadas en el pasado ejercicio.

El fondo de rotación ha ascendido hasta 180,63 millones de euros.

La rentabilidad anual, calculada tal como se indica en el artículo 157 del R.D. Legislativo 2/2011, de 5 de Septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos y de la Marina Mercante, se ha situado en un 7,95%.

13. Provisiones y contingencias (nota n.º 13)

13.1. Provisión para impuestos.

Se ha dotado provisión en el ejercicio 2015 por importe de 441.169,60 y 1.075,04 euros, en concepto de principal e intereses de demora, del IBICE. En este importe se incluyen tanto las liquidaciones emitidas por el Ayuntamiento para el ejercicio 2015 y que han sido recurridas por la Autoridad Portuaria de Cartagena, como las que, no existiendo liquidación a nombre de la Autoridad Portuaria, tienen Recurso o Acta de Inspección Catastral abierta en la Gerencia Territorial del Catastro.

A 31 de diciembre de cada ejercicio, se procede a la actualización de los intereses de demora de las liquidaciones pendientes de ejercicios anteriores.

Los movimientos de la cuenta aparecen en el cuadro nº 8.

13.2 Provisión para responsabilidades.

El importe más significativo corresponde a la provisión para hacer frente a responsabilidades derivadas de sentencias del Tribunal Constitucional, por litigios tarifarios.

Como ya quedó registrado en las memorias de años anteriores, a lo largo de los últimos años se han interpuesto recursos, por alguna de las empresas que operan en el Puerto de Cartagena, sobre la idoneidad del rango legislativo que daba soporte a la facturación de determinadas tarifas de tráfico de mercancías (T-3 y anterior G-3) y su catalogación como precios privados o públicos, con la correspondiente repercusión económica que de su catalogación se derivan. Como consecuencia de ello, se han dictado ya algunas sentencias, que son firmes, y que anulan las facturaciones giradas en su día por la Autoridad Portuaria.

En el año 1999, en la disposición adicional trigésima cuarta de la Ley 55/1999 de 29 de diciembre de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social, y posteriormente en la disposición adicional séptima de la Ley 14/2000 se dictan la normativa que sirvió de soporte para dar cumplimiento a las sentencias dictadas y proceder a una nueva liquidación de las tarifas portuarias anuladas por sentencia judicial firme. Como consecuencia de ella, se mantenía la obligación del pago del servicio prestado, al tiempo que se anulaba las facturas generadas en su día y se sustituían por una nueva, con nuevas cuantías, aunque si como resultado de la aplicación de estos nuevos importes resultase una cantidad superior a la liquidada, se estaría, en virtud del principio de seguridad jurídica, a la cuantía contenida en la factura original. Esto llevó consigo, implícitamente, la anulación de la provisión establecida en su momento por el importe de las facturaciones recurridas y la dotación de una provisión por el importe calculado de los intereses devengados, sobre los importes pagados en su día por los usuarios, por si se considerase que se debían de abonar.

La orden de 22 de diciembre de 2000 del Ministerio de Fomento, por la que se modifican las dos Órdenes de 30 de julio de 1998 relativas a las tarifas por servicios prestados por las Autoridades Portuarias y los límites máximos y mínimos de las tarifas por servicios, junto con la modificación de la Ley 27/1992, de 24 de noviembre, de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, aparecida en el mismo BOE de 30 de diciembre, añadiendo una nueva disposición adicional a dicha Ley, la vigésima segunda y modificando la trigésima cuarta de la Ley 55/1999 de 29 de diciembre, permitió provisionar solamente los pagos que hubiese que realizar como consecuencia de sentencias judiciales firmes, en el caso de reclamaciones de tarifas T-3.

Junto a los pleitos interpuestos contra la tarifa T-3, se unen los interpuestos contra la refacturación que, en su día, se produjo respecto de las antiguas tarifas G-3, de los que ya ha habido resolución firme, cuya sentencia anula también la nueva facturación emitida en sustitución de la primera. Ante esta situación, y como medida de prudencia contable, se procedió en ejercicios anteriores a provisionar el principal más los intereses que se puedan devengar desde el pago de intereses que se produjo en el momento de la nueva refacturación, hasta el cierre del ejercicio en curso. Todo ello, pensando con la información

existente hasta ese momento, que los mencionados importes de las facturas originales, y que han sido provisionados, deberán de ser de nuevo facturados, en cuanto se tuviera soporte legal suficiente, dado que en caso contrario se produciría un enriquecimiento ilícito por parte de la parte demandante.

La publicación de las resoluciones del Tribunal Constitucional (18 de mayo, 15y 29 de junio de 2009) que declara inconstitucionales los apartados primero y segundo de la disposición adicional trigésimo cuarta de la Ley 55/1999, de 29 de diciembre, de medidas fiscales, administrativas y de orden social, en la redacción dada al mismo por la disposición adicional séptima de la Ley 14/2000, de 29 de diciembre se deja sin efecto las refacturaciones de liquidaciones de tarifas que, en su momento, fueron anuladas.

Esta situación provocó que la Autoridad Portuaria de Cartagena procediera a reflejar en la contabilidad la resolución, dotando una provisión, por el importe de las liquidaciones declaradas inconstitucionales.

A 31 de diciembre de cada ejercicio se procede a la actualización de los intereses de demora así como la dotación de posibles nuevas sentencias firmes.

Durante este ejercicio, se han pagado en concepto de principales e intereses derivados de estas sentencias 16.614,39 euros.

También se incluyen en este epígrafe, las provisiones dotadas para responsabilidad civil, cuyo importe a la fecha de cierre es de 7.422,71 euros.

La cuantía de las provisiones dotadas, donde se incluyen las actualizaciones de los intereses devengados, con cargo a resultados del ejercicio, se reflejan en el cuadro nº 8.

13.3. Provisión para pensiones y obligaciones similares.

Se procedió en el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre 1995, por parte de Puertos del Estado, en virtud de lo previsto en la Ley 30/1995 de 8 de noviembre del Seguro Privado, a formalizar un acuerdo con una compañía de Seguros para la realización de la póliza de rentas vitalicias inmediatas con los 84 pensionistas, existentes en ese momento, de esta Autoridad Portuaria. La prima única que correspondió abonar fue de 330,7 millones de pesetas. En el ejercicio de 1997 se procedió a efectuar el pago, por lo que la cuenta presenta saldo cero. Anualmente se realizan las regularizaciones correspondientes a los estudios actuariales realizados, en función de las condiciones pactadas.

13.4 Provisiones a corto plazo por retribuciones al personal.

Se dota provisión para hacer frente al pago del resto de la paga extra correspondiente a 2012, que fue suprimida por cumplimiento legal, y para la cual se aprueba su pago en el ejercicio 2016. El importe de la provisión es de 150.280,29 euros. (nota n.º 13.4)

13.5 Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes.

En materia de concesiones y autorizaciones, un recurso Contencioso –Administrativo interpuesto en Noviembre de 2006, por UNIÓN FENOSA Comercializadora de Gas S.A. y otras comercializadoras, en relación al régimen tarifario aplicable a la concesión de atraque de GNL de la planta de Enagás en el Puerto de Cartagena y pendiente de resolución.

Recurso Contencioso Administrativo interpuesto por «Centro de Ocio Muelle Alfonso XII, S.L.», en relación a la declaración de caducidad de la Concesión Administrativa otorgada en su día para «Construcción y Explotación de un Edificio Comercial en el Muelle Alfonso XII del Puerto de Cartagena», pendiente de resolución.

14. Información sobre medio ambiente

Independientemente de la Declaración Ambiental que se publica anualmente, pasamos a reseñar los gastos originados de esta naturaleza y sus conceptos.

14.1. Gastos medioambientales de explotación.

Dentro de la cuenta 629, la subcuenta 6290035, recoge los gastos derivados de diversas actuaciones medioambientales, presentando un saldo de 178.061,73 euros, cuyos principales componentes son:

- ** Limpiezas de aguas portuarias, con un importe de 143.179,92 euros.
- ** Campaña control de gaviotas y picudo rojo, con 16.039,6 euros.
- ** Recogida de residuos, envases, etc., por 1.488,14 euros.
- ** Análisis de agua de consumo, con 11.173,91 euros.

En la cuenta 622, la subcuenta 6221000, recoge el gasto de naturaleza medioambiental derivado del tratamiento dado a la recogida de residuos generados por los buques, en R.D. Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, con un saldo de 884.250,43 euros en el presente ejercicio; la subcuenta 6220019, recoge los gastos relacionados con la reparación y mantenimiento de equipos de medioambiente, que para el presente ejercicio, han ascendido a 24.080,22 euros.

14.2. Activos adquiridos de naturaleza medioambiental

En cuanto a los elementos inventariables incorporados al activo, relacionados con esta materia, el importe ha sido 3.248,79 euros.

14.3. Incidencias medio ambientales.

Actuaciones más significativas 2015:

- Se realizan los controles de la población de gaviota patiamarilla en la isla de Escombreras y en el entorno del faro de Mazarrón. En la Isla de Escombreras queda una población reproductora de unas 70-80 parejas sobre las 400 que había en 2007 cuando se iniciaron los trabajos. Se constata la presencia de otras aves reproductoras en la isla como una pareja de halcón pelegrino y tres parejas de cormorán moñudo, ambas especies protegidas. En el entorno del Faro de Mazarrón únicamente se actuó con destrucción de 194 nidos con 374 huevos.
- Durante los meses de junio a septiembre se ha colocado la barrera anticontaminación en la playa de Cala Cortina para prevenir los efectos que un posible vertido pudiera tener sobre la misma. La playa ha seguido manteniendo la bandera azul un año más.
- A lo largo del año se ha realizado la limpieza, desbroce, alcorcado y tratamiento fitosanitario de la reforestación ejecutada en la cantera de la Ampliación de Escombreras.
- Se realiza la limpieza y reposición de alcorques en el entorno del Molino de Alumbres, así como varios riegos mediante camión cisterna. Esta actuación sirve para compensar huella ecológica.
- Se ha paralizado una operativa de acopio de azufre durante un fin de semana por incidencias medioambientales para evitar la dispersión del producto que generaba el fuerte viento. La operativa se reanudó cuando las condiciones meteorológicas lo permitieron.
- Se continúa con la toma de muestras y análisis de las aguas portuarias en el marco del convenio para el control de vertidos tierra-mar y control de la calidad de las aguas portuarias firmado con la CARM. Estos controles se realizan mensualmente por personal de la División de Seguridad y Medioambiente, con el apoyo del personal de flota y técnicos de la empresa contratada para realizar la analítica del agua. Los resultados indican la buena calidad de las aguas portuarias, con la excepción de la presencia de algunos metales procedentes de la actividad minero metalúrgica que históricamente se ha desarrollado en la ciudad y su entorno.

- Se realiza la toma de muestras para análisis y la desinfección de las instalaciones de agua, según el R.D. 865/2003, para prevenir la presencia Legionella Pneumófila en 14 puntos terminales de red, aseos y duchas de los Talleres y Club Social.
- Se realiza la toma de muestras y analítica de control de calidad del agua potable según el R.D. 140/2003 en todos los muelles y PIF de Sta. Lucía.
- Se procede a la Validación de la Declaración Medioambiental 2014, la certificación del SIG de acuerdo con la NORMA ISO 14001/2004 y OHSAS 18001/2007, y la recertificación de la adhesión al Reglamento EMAS de acuerdo con los requisitos del Nuevo Reglamento Europeo de Gestión y Ecoauditoría Medioambientales (Reglamento CE 1221/2009 EMAS), por parte de Lloyd's Register Quality Assurance.
- Se reciben 116 solicitudes de bonificaciones a la tasa del buque, para incentivar buenas prácticas medioambientales y por buena gestión de residuos, de las que se han aprobado 97 y se han denegado 19 por falta de documentación o por no tener incluida la operativa en puerto en el alcance de la certificación medioambiental.
- Se recogen 11.710 kgs de residuos de las aguas del puerto por la embarcación «Pelican 1009» utilizada en los trabajos de limpieza de las aguas portuarias. El 63% corresponde a plásticos, un 24% de maderas y un 13% de otros residuos.
- Se recogen, por el Servicio Marpol, 12.011 m³ de residuos procedentes de los buques y embarcaciones (+1,68% respecto a 2014), y se prestan 3.820 servicios (+3,64% respecto a 2014). De estos residuos, 6.298 m³ son de oleosos, 74,50 m³ de sustancias nocivas, 340 m³ de aguas sucias, 3.905 m³ de basuras y 1.393 m³ de RTP.
- Se gestionan 677 kg. de residuos peligrosos propios de la APC en el punto verde de Talleres, de los que 605 kg. corresponden a equipos eléctricos y electrónicos fuera de uso, 70 kg. a tubos y lámparas de mercurio.
- En el mes de octubre se reunió el Comité de Medio Ambiente.
- Se mantiene operativo el sistema propio de control de calidad del aire en la Terminal de Graneles Sólidos con el resultado de :
 - Valor medio anual de partículas Pm10 = 44,31 □ g/m³
 - Días en los que ha habido niveles significativos de intrusión sahariana: 74 días
 - Días en los que la intrusión sahariana coincide con superación del límite legal diario: 25 días
 - Valor medio anual de partículas Pm10 después de descontar los días con intrusión: 41,04 □ g/m³
 - Activaciones del PICCMA y del PEI
- Durante 2015 se han producido 10 activaciones del PICCMA (Plan Interior de Contingencias por Contaminación Marina Accidental), 1 por vertido tierra-mar (rambla de El Fangal), 2 por vertidos operacionales de buques y 7 contaminaciones de origen desconocido en la dársena de Cartagena; y 2 activaciones del PEI (Plan de Emergencia Interior), uno por incendio en la planta de Bunge y otro conato de incendio en el muelle Sur de Escombreras.

15. Retribuciones a largo plazo al personal

La orden de 29 de diciembre de 1999, sobre régimen transitorio a aplicar contablemente en la exteriorización de los compromisos por pensiones, regulada en el Reglamento sobre la instrumentación de los compromisos por pensiones de las empresas con los trabajadores y beneficiarios, aprobado por Real Decreto 1588/1999, desarrollada en la disposición adicional primera de la Ley 8/1987 de Regulación de los Planes y Fondos de Pensiones, requiere que los compromisos por pensiones (salvo los de determinadas entidades relacionadas), se exterioricen, bien mediante contratos de seguros, bien por formalización de un plan de pensiones, sin que quepa la dotación de fondos internos. La Autoridad Portuaria optó por el segundo método, estando en la actualidad constituido un Plan de Pensiones del Sistema de Empleo, a favor de los empleados de esta Autoridad Portuaria, integrado en un Fondo de Pensiones del que es sociedad gestora «Gestión de previsión y Pensiones, E.G.F.P.,S.A.» del grupo BBVA y sociedad depositaria «BBVA Pensiones», del grupo BBVA.

16. Subvenciones donaciones y legados. (nota n.º 16)

En el epígrafe del Balance A.3) *Subvenciones, donaciones y legados recibidos*, están incluidas las subvenciones de capital y explotación recibidas y el valor de los activos revertidos.

En el cuadro nº 7 se refleja el desglose de la composición del saldo.

En cuanto a las Subvenciones de Fondos FEDER, en el cuadro nº 6 se reflejan los fondos recibidos y las fechas, correspondientes a los programas operativos 2000-2006 y 2007-2011. En dicho cuadro se reflejan el desglose las obras integradas en el programa operativo 2000-2006, con las cantidades certificadas y devengadas a lo largo del periodo y en el cuadro nº 6 el detalle de las obras integradas en el Programa Operativo de la Región de Murcia actualmente vigente devengos y el montante de los fondos asignados.

Además de las subvenciones de Fondos FEDER, se recogen también:

1.- Subvención de la Consejería de Agricultura, Agua y Medio Ambiente, con un saldo de 17.893,51 euros.

2.- Subvención concedida por la Unión Europea, en su política regional, para el desarrollo de proyectos dentro del Programa MED (Programa europeo para la cooperación transnacional).

El proyecto cofinanciado se denomina MED-PCS Promotion of «Port Community System» in Mediterranean Traffic (2C-MED12-21), la duración del mismo es 30 meses, desde enero de 2013 hasta junio de 2015, y engloba, entre otros a cuatro autoridades portuarias, de España, Italia y Grecia.

Para la Autoridad Portuaria de Cartagena, el importe subvencionable asciende a 300.000 euros, y la ayuda a del 75%. El saldo de la misma es de 90.100,82 euros, quedando pendiente de cobro, 47.970,36 euros.

3.- Subvención, dirigida a la financiación de proyectos de interés común en el ámbito de las redes transeuropeas de transporte. (RTE-T).

El proyecto cofinanciado, «Cadena de valor del repostaje flexible en el mar de GNL, en la costa mediterránea española», (2012-ES-92034-S), tiene cuatro beneficiarios, entre ellos la Autoridad Portuaria de Cartagena, y la ayuda financiera máxima concedida a los mismos es de 1.044.000 euros.

La Subvención está destinada a la financiación de estudios, y tiene un periodo de ejecución se establece entre el 8 de septiembre de 2013 y el 22 de diciembre de 2014. El gasto máximo subvencionable, para la Autoridad Portuaria de Cartagena era de 80.000 euros, y la ayuda del 50% de dicho importe. Una vez cerrada y emitido el informe de auditoría, el gasto finalmente certificado ha ascendido a 59.071,96 euros y la ayuda, a 29.535,98 euros, de los cuales quedan pendientes de cobro 9.535,98 euros.

4.- Subvención incluida en el programa de ayudas europeas del mecanismo «Conectar Europa» (CEF) para el desarrollo de la Red Transeuropea de Transporte.

El proyecto cofinanciado se denomina «CORE LNGas hive-Core Network Corridor and Liquefied Natural Gas» (2014-EU-TM-0732-S), la duración del mismo, desde el 1 de enero de 2014 hasta el 31 de diciembre de 2020. Tiene un total de 42 beneficiarios, entre ellos la Autoridad Portuaria de Cartagena, y la ayuda financiera máxima concedida es de 16.647.880 euros.

El objetivo general es promover el uso de LNG en la península Ibérica y en la Unión Europea, apoyando la implementación de infraestructuras de LNG, para el transporte marítimo y operaciones portuarias. La Subvención está destinada a la financiación tanto de estudios como de la realización de pruebas piloto en la vida real. El gasto máximo subvencionable, para la Autoridad Portuaria de Cartagena es de 398.000 euros, y la ayuda será del 50% de dicho importe. El saldo es de 195.607,87 euros, quedando pendiente de cobro su totalidad. (199.000,00 euros).

17. Activos no corrientes mantenidos para la venta (nota n.º 17)

A 31 de diciembre de 2015 no existe ningún inmovilizado clasificado como disponible para la venta.

18. Hechos posteriores al cierre

1.- El 29 de enero de 2016 se procede al pago de la parte proporcional correspondiente a los 44 primeros días de la paga extraordinaria del mes de diciembre de 2012, que fue suprimida.

2.- El 16 de febrero de 2016, se recibe sentencia judicial firme desestimatoria del recurso contencioso administrativo interpuesto por UNIÓN FENOSA Comercializadora de Gas S.A. y otras comercializadoras, en relación al régimen tarifario aplicable a la concesión de atraque de GNL de la planta de Enagás en el Puerto de Cartagena, al que se hace referencia en el apartado nº 13.5 de esta memoria.

3.- El 21 de enero de 2016 se notifica sentencia judicial firme desestimatoria de recurso contencioso administrativo interpuesto por María Teresa Alarcón Hernández, y con provisión dotada por importe de 3.000 euros.

4.- El 22 de marzo de 2016, se notifica sentencia judicial firme desestimatoria de recurso contencioso administrativo interpuesto por Centro de Ocio Muelle Alfonso XII, S.L., en relación a la declaración de caducidad de la Concesión Administrativa otorgada en su día para «Construcción y Explotación de un Edificio Comercial en el Muelle Alfonso XII del Puerto de Cartagena», al que se hace referencia en el apartado nº 13.5 de esta memoria.

5.- El 20 de febrero de 2016 se recibe el cobro de 76.100 euros, en concepto de prefinanciación del proyecto "CORE LNGas hive-Core Network Corridor and Liquefied Natural Gas", subvencionado.

19. Operaciones con partes vinculadas

Con Puertos del Estado se han realizado las siguientes operaciones:

** Aportación a Puertos del Estado, en aplicación del artículo 19.1 del R.D. Legislativo 2/2011, de 5 de Septiembre, tal como queda reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias, por importe de 1.683.759,17 euros.

** Asistencias a ferias y congresos, por un importe de 34.957,39 euros.

** Regularizaciones de la póliza Vida Caixa, por 29.866,42 euros.

** Seguro de Responsabilidad Civil, de 37.491,76

** Seguro de accidentes, por importe de 3.997,28

** Aportación neta al Fondo de Compensación Interportuario, por importe de 1.231.000 euros.

20. Otra información.

20.1. Personal

La plantilla, a final de ejercicio queda con la siguiente estructura:

	A 31 de diciembre 2014	Altas 15	Bajas 15	A 31 de diciembre 2015
Personal fijo en convenio	129	5	6	128
Personal fijo fuera de convenio	20	1	1	20
Personal con contrato temporal	19	0	6	13
Total	168	6	13	161

La plantilla media ha sido de 164 personas.

Respecto a la modificación introducida en el artículo 200 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas por la Ley Orgánica 3/2007 de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres, la distribución por sexos de la plantilla y su movimiento en el ejercicio ha sido la siguiente:

	Hombres	Mujeres	Total
Final 2014	143	25	168
Altas mediante convocatoria pública	3	2	5
Altas sin convocatoria pública	1	0	1
Total altas del ejercicio	4	2	6
Bajas con derecho a indemnización	1	0	1
Bajas sin derecho a indemnización	10	2	12
Total bajas del ejercicio	11	2	13
Final 2015	136	25	161

Respecto al Consejo de Administración, está compuesto por el Presidente de la Autoridad Portuaria, el Capitán Marítimo y 13 vocales, de los cuales sólo hay nombrados 12. Del total de los miembros del consejo dos son mujeres, y el resto son hombres.

20.2. Dietas de Consejeros

Según escrito de Puertos del Estado de 26 de Junio de 2001, se autorizó el pago de dietas para los miembros del Consejo de Administración, salvo lo dispuesto en la Ley 53/1984, de 26 de Diciembre de Incompatibilidad del Personal al Servicio de las Administraciones Públicas. Dicha autorización quedó refrendada en el acuerdo del Consejo de Administración de 12 de Julio de 2001, donde se establecen tanto la cuantía de las dietas como su regulación. Este acuerdo se modificó parcialmente en consejo de 18 de Diciembre de 2001 en el que se incluye dentro del régimen económico del Consejo de Administración, y por tanto son perceptores de dietas, al Director de la Autoridad Portuaria y al Secretario de la Autoridad Portuaria, que lo es también del Consejo de Administración.

Con fecha 14 de febrero de 2007, la CECIR autorizó un límite máximo de 8.203,80 euros por asistencias a las sesiones, sin perjuicio de las incompatibilidades para el cobro de dietas por asistencia a consejos de los Altos cargos. El 25 de Marzo del presente ejercicio, el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Cartagena, adoptó el acuerdo de modificar con efectos de uno de enero de 2014, dicho importe máximo, a la cantidad de 6.854,00 euros, fijada por la Orden del Ministro de Hacienda y Administraciones Públicas, de 8 de enero de 2013, la cual se corresponde a la clasificación efectuada de la Autoridad Portuaria de Cartagena, dentro del grupo Tercero del Anexo IV de la Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de fecha 12 de abril de 2012.

Los importes abonados en concepto de dietas por asistencia a los Consejos, han ascendido, durante el presente ejercicio, a la cifra de 72.823,77 euros, con el siguiente reparto:

** Consejeros correspondientes a representación sindical de la Autoridad Portuaria: 4.569,32 euros.

** Resto componentes externos del Consejo: 68.254,45 euros

20.3. Seguridad laboral.

Sigue vigente hasta 31 de junio de 2015 el convenio de colaboración con el Excmo. Ayuntamiento de Cartagena firmado en diciembre de 2002, para la prevención y extinción de incendios en la zona de servicios del puerto, que contempla la realización de cursos de formación del personal del Parque de Bomberos, y la aportación, en su caso de material apropiado.

20.4. Información complementaria

Se incluye el cuadro de financiación correspondiente al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2015 con el origen y aplicación de fondos y la variación de circulante, que ha aumentado en 15,88 millones de euros.

20.5. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

De acuerdo con las instrucciones publicadas en la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales, en relación a los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales se suministra el siguiente cuadro:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2015		2014	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del Plazo máximo legal	3.552.245,36	78,00	2.931.375,92	77,96%
Resto	1.001.964,62	10,84	828.658,62	22,04%
Total pagos del ejercicio	4.554.209,98	100,00	3.760.034,54	100,00%
PMPE (días) de pagos.	19,17		25,15	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan en plazo máximo legal	43.642,26		19.636,4	

El PMPE de 19,17 días, se debe en su mayoría a facturas que son registradas de entrada en la Autoridad Portuaria con fecha muy posterior a la de emisión de las mismas, la cual sirve referencia para el cálculo del periodo legal de pago.

Tanto las cuentas del ejercicio, como la memoria que acompaña a las mismas se terminan de formular el 31 de marzo de 2016.

Fdo.: M^a José Barahona Moreno
Jefe Dto. Económico-Financiero

Conforme
Fdo.: José Pedro Vindel Muñiz
Director General

Estas Cuentas Anuales han sido publicadas en la página web de la Autoridad Portuaria de Cartagena: www.apc.es.

Autoridad Portuaria de Cartagena

Balance correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

Activo	31 de diciembre 2015	31 de diciembre de 2014	Notas
A) Activo no corriente.	297.832.178,81	297.363.420,55	
I. Inmovilizado intangible	1.203.003,23	941.639,87	7
1. Concesiones	5.910,83	6.124,49	
3. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	228,13	426,73	
5. Aplicaciones informáticas	1.194.314,27	880.033,65	
6. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	2.550,00	55.055,00	
II. Inmovilizado material	245.798.041,87	262.057.176,51	5
1. Terrenos y bienes naturales	49.927.610,93	63.736.405,07	
2. Construcciones	182.204.793,85	183.040.823,28	
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	1.087.049,54	1.167.849,26	
4. Anticipos e inmovilizaciones en curso	11.124.686,03	12.844.423,72	
5. Otro inmovilizado	1.453.901,52	1.267.675,18	
III. Inversiones inmobiliarias	48.597.499,86	32.084.166,75	6
1. Terrenos y bienes naturales	33.860.381,27	20.026.894,13	
2. Construcciones	14.737.118,59	12.057.272,62	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a Lp	138.803,51	138.803,51	9.1.1
1. Instrumentos de patrimonio	138.803,51	138.803,51	
2. Créditos a empresas	0,00	0,00	
V. Inversiones financieras a largo plazo	2.068.125,79	2.111.962,19	
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	
2. Créditos a terceros	54.426,44	98.262,84	9.1.2
3. Administraciones públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	0,00	0,00	
4. Otros activos financieros	2.013.699,35	2.013.699,35	10.1
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	9.1.2
VI. Activos por impuestos diferidos	26.704,55	29.671,72	10.2
B) Activo corriente	186.149.606,72	167.118.862,83	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	17
II. Existencias	0,00	0,00	
III. Deudores	9.129.679,92	9.861.996,25	
1. Clientes por ventas y prestación de servicios	7.779.850,08	8.233.158,36	9.1.4
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	17.033,68	17.033,68	9.1.4
3. Deudores varios	288.712,79	420.758,86	9.1.4
4. Adm. Públicas, subv. oficiales pendientes de cobro	256.506,44	193.139,12	10.3
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	787.576,93	997.906,23	10.4
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a Cp			
V. Inversiones financieras a corto plazo	176.572.081,17	157.060.908,22	9.1.7
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	
2. Créditos a empresas	45.280,98	45.352,29	
3. Otros activos financieros	176.526.800,19	157.015.555,93	
VI. Periodificaciones a corto plazo	19.606,64	20.053,78	9.1.8
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	428.238,99	175.904,58	9.1.7
1. Tesorería	428.238,99	175.904,58	
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00	
Total activo (A+B)	483.981.785,53	464.482.283,38	

Autoridad Portuaria de Cartagena

Balance correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

Pasivo	31 de diciembre 2015	31 de diciembre de 2014	Notas
A) Patrimonio neto	475.287.775,03	458.703.570,19	
A.1) Fondos propios	398.714.430,02	379.400.468,23	
I. Patrimonio	116.911.811,60	116.911.811,60	
III. Resultados acumulados	262.488.656,63	238.717.114,17	
VII. Resultados del ejercicio	19.313.961,79	23.771.542,46	3
A.2) Ajustes por cambio de valor	0,00	0,00	
I. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	
II. Operaciones de cobertura	0,00	0,00	
III. Otros	0,00	0,00	
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	76.573.345,01	79.303.101,96	16
B) Pasivo no corriente	2.530.038,19	2.761.471,63	
I. Provisiones a largo plazo	2.153.778,84	2.356.907,64	13
1. Obligaciones por prestación a lp al personal	0,00	0,00	
2. Provisión para responsabilidades	1.647.275,69	1.951.067,09	
3. Otras provisiones	506.503,15	405.840,55	
II. Deudas a largo plazo	376.259,35	404.563,99	9.2.2
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	376.259,35	404.563,99	
3. Otras	0,00	0,00	
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a lp	0,00	0,00	
IV. Pasivos por impuestos diferidos	0,00	0,00	
V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00	
C) Pasivo corriente	6.163.972,31	3.017.241,56	
I. Pasivos vinculados con ANC mantenidos para la venta	0,00	0,00	
II. Provisiones a corto plazo	150.280,29	0,00	
III. Deudas a corto plazo	4.636.033,97	1.954.904,11	9.2.2
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	4.249.292,49	1.633.712,17	
3. Otros pasivos financieros	386.741,48	321.191,94	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a cp	2.420,00	18.614,18	9.2.3
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.375.238,05	1.043.723,27	9.2.4
1. Acreedores y otras cuentas a pagar	1.079.013,38	729.608,13	
2. Administraciones públicas, anticipos de subv.	0,00	0,00	
3. Otras deudas con las administraciones públicas	296.224,67	314.115,14	10.5
4. Personal, remuneraciones pendientes de pago	0,00	0,00	
VI. Periodificaciones	0,00	0,00	
Total patrimonio neto y pasivo (A+B+C)	483.981.785,53	464.482.283,38	

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio.

Terminado el 31 de Diciembre de 2015(en euros)

	2015	2014	Notas
1.- Importe neto de la cifra de negocio	42.307.941,06	43.872.880,79	12.5
A) Tasas portuarias	40.630.835,13	42.093.979,16	
a) Tasas por ocupación privativa del dominio público portuario.	4.809.787,12	5.056.789,45	
b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias.	30.016.643,11	29.880.441,81	
1. Tasa del buque.	11.416.083,66	12.392.534,49	
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo.	96.230,56	90.197,94	
3. Tasa del pasaje.	192.159,35	181.723,30	
4. Tasa de la mercancía.	18.293.679,71	17.199.962,83	
6. Tasa utilización especial zona de tránsito	14.227,64	12.112,80	
5. Tasa de la pesca fresca.	4.262,19	3.910,45	
c) Tasa por aprovechamiento especial del dominio público portuario.	5.419.964,61	6.776.865,70	
d) Tasa por servicios no comerciales	384.440,29	379.882,20	
B) Otros ingresos de negocio.	1.677.105,93	1.778.901,63	
a) Importes adicionales a las tasas.	213.993,77	227.229,00	
b) Tarifas y otros.	1.463.112,16	1.551.672,63	
3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo			
5. Otros ingresos de explotación	783.112,49	770.761,49	12.6
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	164.669,33	290.686,09	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	20.480,69	58.504,96	16
c) Ingresos traspasados al resultado de reversión de concesiones.	235.962,47	236.570,44	
d) Fondo de compensación interportuario recibido.	362.000,00	185.000,00	
6.- Gastos de personal	7.240.699,24	6.999.176,23	12.1
a) Sueldos y salarios	5.402.132,15	5.138.744,97	
b) Indemnizaciones		0,00	
c) Cargas sociales.	1.836.392,71	1.860.431,26	
d) Provisiones.			
7.- Otros gastos de explotación	8.400.272,54	7.346.053,26	12.3
a) Servicios exteriores	3.827.864,07	3.305.324,17	
1. Reparaciones y conservación	1.483.273,49	1.316.650,52	
2. Servicios de profesionales independientes	237.414,74	289.025,79	
3. Suministros	513.253,33	541.648,34	
4. Otros servicios exteriores	1.593.922,51	1.157.999,52	
b) Tributos	1.151.378,85	786.767,45	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	11.505,59	15.505,96	
d) Otros gastos de gestión corriente	132.764,86	144.546,67	
e) Aportación a Puertos del Estado art. 11.1b) Ley 48/2003	1.683.759,17	1.588.909,01	
f) Fondo de compensación interportuario aportado.	1.593.000,00	1.505.000,00	
8.- Amortizaciones del inmovilizado	11.640.085,39	11.125.762,57	12.2
9.- Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ.	2.691.225,84	2.705.915,72	12.7
10.- Exceso de provisiones	55.476,06	38.024,31	
11.- Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	325.757,35	25.525,29	
a) Deterioro y pérdidas.	113.703,13	41,83	
b) Resultados por enajenaciones y otras.	212.054,22	25.483,46	
11.bis- Otros resultados	0,00	0,00	
a) Gastos excepcionales.		0,00	
b) Ingresos excepcionales.		0,00	
A.1) Resultados de explotación (1+3+5-6-7-8+9+10-11-11bis)	18.230.940,93	21.891.064,96	12.8
12.- Ingresos financieros	1.465.974,82	2.608.994,70	12.8
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1.465.974,82	2.608.994,70	
13.- Gastos financieros	91.202,21	118.557,19	12.8
a) Por deudas con terceros.	36.524,02	13.452,21	
b) Por actualización de provisiones.	54.678,19	105.104,98	
14.- Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
16.- Deterioro y resultado por enajenación de instrm. Financieros.	0,00	0,00	
a) Deterioro y pérdidas.	0,00	0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00	
A.2.- Resultado financiero (12-13-14-16)	1.374.772,61	2.490.437,51	
A.3.- Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	19.605.713,54	24.381.502,47	
17.- Impuesto sobre beneficios	291.751,75	609.960,01	11.1
A.4.- Resultado del ejercicio (A.3-17)	19.313.961,79	23.771.542,46	

Autoridad Portuaria de Cartagena

Estado de cambios del patrimonio neto

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2015

	2015	2014	Notas
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	19.313.961,79	23.771.542,46	
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio (I+II+III+V)	217.912,05	582.610,00	
I. Por valoración de instrumentos financieros.	0,00	0,00	
1. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00	
2. Otros ingresos/gastos.	0,00	0,00	
II. Aplicación sentencia TC.	0,00	0,00	
III. Subvenciones donaciones y legados.	217.912,05	582.610,00	
V. Efecto impositivo.	0,00	0,00	
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	2.947.669,00	3.000.991,12	
VI. Por valoración de activos y pasivos.	0,00	0,00	
1. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00	
2. Otros ingresos/gastos.	0,00	0,00	
VII. Por cobertura de flujos de efectivo.	0,00	0,00	
VIII. Subvenciones donaciones y legados.	2.947.669,00	3.000.991,12	
IX. Efecto impositivo.	0,00	0,00	
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B-C)	16.584.204,84	21.353.161,34	

Autoridad Portuaria de Cartagena

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total patrimonio neto
A) Saldo, final del año 2013	116.911.811,60	216.657.734,59	22.059.379,58	81.721.483,08	437.350.408,85
I. Ajustes por cambio de criterio 2013 y anteriores.	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores					
B) Saldo ajustado, inicio del año 2014	116.911.811,60	216.657.734,59	22.059.379,58	81.721.483,08	437.350.408,85
I. Total ingresos y gastos reconocidos.		0,00	23.771.542,46	-2.418.381,12	21.353.161,34
II. Operaciones con socios o propietarios(*)	0,00		0,00	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		22.059.379,58	-22.059.379,58	0,00	0,00
C) Saldo, final del año 2014	116.911.811,60	238.717.114,17	23.771.542,46	79.303.101,96	458.703.570,19
I. Ajustes por cambio de criterio 2014					0,00
II. Ajustes por errores 2014					
D) Saldo ajustado, inicio del año 2015	116.911.811,60	238.717.114,17	23.771.542,46	79.303.101,96	458.703.570,19
I. Total ingresos y gastos reconocidos.			19.313.961,79	-2.729.756,95	16.584.204,84
II. Operaciones con socios o propietarios(*)					0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		23.771.542,46	-23.771.542,46		0,00
E) Saldo final del año 2015	116.911.811,60	262.488.656,63	19.313.961,79	76.573.345,01	475.287.775,03

Autoridad Portuaria de Cartagena

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

Concepto	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
A) Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	29.769.582,58	31.358.118,11
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	19.605.713,54	24.381.502,47
2. Ajustes del resultado	8.206.080,76	5.744.612,34
a) Amortización del inmovilizado (+)	11.640.085,39	11.125.762,57
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	113.703,13	41,83
c) Variación de provisiones (+/-)	562.679,63	84.753,11
d) Imputación de subvenciones (-)	-2.711.706,53	-2.764.420,68
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	212.054,22	25.483,46
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00
g) Ingresos financieros (-)	-1.465.974,82	-2.608.994,70
h) Gastos financieros (+)	91.202,21	118.557,19
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00
j) Ingresos de reversión de concesiones (-)	-235.962,47	-236.570,44
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de serv. (-)		0,00
l) Otros ingresos y gastos (+/-)		0,00
3. Cambios en el capital corriente	953.078,33	-1.356.212,81
a) Existencias (+/-)		0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	970.021,13	-1.572.923,20
c) Otros activos corrientes (+/-)	447,14	265,05
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-23.259,48	143.747,54
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	65.549,54	123.817,80
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-59.680,00	-51.120,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	1.004.709,95	2.588.216,11
a) Pagos de intereses (-)	-12.579,63	-10.225,47
b) Pagos de intereses de demora por litigios tarifarios (-)	-16.614,39	-330.216,08
c) Cobros de dividendos (+)		0,00
d) Cobros de intereses (+)	1.648.244,47	3.231.961,06
e) Cobros (pagos) de OPPE para pagos de principal e intereses por litigios tarifarios (+/-)	0,00	339.090,33
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-288.784,58	-639.631,73
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-325.555,92	-2.762,00
B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-29.642.416,83	-40.059.563,04
6. Pagos por inversiones (-)	-30.433.601,91	-40.872.366,90
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00
b) Inmovilizado intangible	-713.630,06	-687.161,75
c) Inmovilizado material	-10.013.128,92	-12.176.042,18
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	-19.162,97
e) Otros activos financieros	-19.706.842,93	-27.990.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00
h) Otros activos		0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	791.185,08	812.803,86
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00
c) Inmovilizado material	44.416,40	44.416,40
d) Inversiones inmobiliarias		0,00
e) Otros activos financieros		0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	500,00
g) Otros activos	746.768,68	767.887,46
C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)	125.168,66	4.203.323,26
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	125.168,66	4.203.323,26
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	125.168,66	4.203.323,26
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00
a) Emisión		0,00
1. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00
3. Otras deudas (+)		0,00
b) Devolución y amortización de		0,00
1. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00
3. Otras deudas (-)		0,00
E) Aumento/disminución neta del efectivo o equivalentes (+/-A+/-B+/-C)	252.334,41	-4.498.121,67
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	175.904,58	4.674.026,25
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	428.238,99	175.904,58

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro Nº 1

Activo. Apartado A.I. Inmovilizado Intangible.

Inmovilizado intangible	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Adiciones del ejercicio	Bajas	Reclasificaciones a gastos	Anticipos aplicados	Saldo a 31 de diciembre de 2015
Propiedad industrial	28.812,52					28.812,52
Derechos de uso. Concesiones	9.931,12					9.931,12
Aplicaciones informáticas.	2.765.401,98	422.497,70			219.784,21	3.407.683,89
Anticipos para inmovilizado intangible	55.055,00	167.279,21			-219.784,21	2.550,00
Total	2.859.200,62	589.776,91	0,00	0,00	0,00	3.448.977,53

Amortización acumulada del inmovilizado intangible	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Dotación del ejercicio	Bajas	Reclasificaciones a gastos	Saldo a 31 de diciembre de 2015
Propiedad industrial y otros	28.385,79	198,60			28.584,39
Derechos de uso. Concesiones	3.806,63	213,66			4.020,29
Aplicaciones informáticas.	1.885.368,33	328.001,29			2.213.369,62
Total	1.917.560,75	328.413,55	0,00	0,00	2.245.974,30

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro N° 2
Activo. Apartado A.II. Inmovilizado material.

Conceptos	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Variaciones del ejercicio		Reclasificaciones	Traspaso a/de inversiones inmobiliarias (+/-)	Traspaso de/a ac.mantenedos para la venta (+/-)	Saldo a 31 de diciembre de 2015
		Altas (+)	Bajas (-)				
a) Terrenos y bienes naturales.	63.736.405,07	24.693,00	0,00	0,00	-13.833.487,14	0,00	49.927.610,93
b) Construcciones.	315.762.525,51	12.882.203,84	20.800,00	0,00	-7.713.659,75	0,00	320.910.269,60
-Accesos marítimos.	23.558.398,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.558.398,58
-Obras de abrigo y defensa.	94.220.519,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.220.519,84
-Obras de ataque.	114.966.472,72	2.485.486,42	20.800,00	-3.650,00	-4.880,00	0,00	117.422.629,14
-Instalaciones para reparación de barcos.	551.335,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.335,96
-Edificaciones.	14.693.348,03	42.380,73	0,00	3.650,00	-2.661.653,09	0,00	12.077.725,67
-Instalaciones generales.	32.591.060,65	4.756.611,54	0,00	0,00	-1.139.992,10	0,00	36.207.680,09
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.	35.181.389,73	5.597.725,15	0,00	0,00	-3.907.134,56	0,00	36.871.980,32
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	3.919.647,07	20.596,12	399,00	0,00	0,00	0,00	3.939.844,19
-Instalaciones de ayuda a la navegación.	1.051.226,13	15.640,33	399,00	0,00	0,00	0,00	1.066.467,46
-Equipo de manipulación de mercancías.	879.389,57	1.980,79	0,00	0,00	0,00	0,00	881.370,36
-Material flotante.	836.676,37	2.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839.651,37
-Instalaciones técnicas especializadas.	1.006.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006.880,00
-Equipo de taller.	145.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.475,00
d) Otro inmovilizado.	7.184.656,42	654.496,32	105.238,48	0,00	0,00	0,00	7.733.914,26
-Mobiliario.	1.235.213,70	15.082,46	332,05	0,00	0,00	0,00	1.249.964,11
-Equipos de proceso de información.	1.938.916,49	387.363,65	59.417,77	0,00	0,00	0,00	2.266.862,37
-Elementos de transporte.	1.176.177,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.177,55
-Otro inmovilizado material.	2.834.348,68	252.050,21	45.488,66	0,00	0,00	0,00	3.040.910,23
Parcial inmovilizado material	390.603.234,07	13.581.989,28	126.437,48	0,00	-21.547.146,89	0,00	382.511.638,98
Anticipos e inmovilizaciones en curso	12.844.423,72	-1.719.737,69	0,00	0,00	0,00	0,00	11.124.686,03
Total inmovilizado material	403.447.657,79	11.862.251,59	126.437,48	0,00	-21.547.146,89	0,00	393.636.325,01

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro Nº 2.1
Activo. Apartado A.II. Altas Inmovilizado material

Conceptos	Adquisiciones a proveedores externos	Adquisiciones a empresas consolidables	Concesiones rescatadas anticipadamente	Concesiones revertidas	Transferencias desde otros organismos públicos	Trasposos de inmovilizado en curso	Total altas del ejercicio 2015
a) Terrenos y bienes naturales.						24.693,00	24.693,00
b) Construcciones.	842.715,59	0,00	0,00	0,00	0,00	12.039.488,25	12.882.203,84
-Accesos marítimos.							0,00
-Obras de abrigo y defensa.	5.704,56					2.479.781,86	2.485.486,42
-Obras de atraque.							0,00
-Instalaciones para reparación de barcos.	36.900,73					5.480,00	42.380,73
-Edificaciones.	707.253,06					4.049.358,48	4.756.611,54
-Instalaciones generales.	92.857,24					5.504.867,91	5.597.725,15
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.							
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	20.596,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.596,12
-Instalaciones de ayuda a la navegación.	15.640,33						15.640,33
-Equipo de manipulación de mercancías.	1.980,79						1.980,79
-Material flotante.	2.975,00						2.975,00
-Instalaciones técnicas especializadas.							0,00
-Equipo de taller.							0,00
d) Otro inmovilizado.	462.063,32	0,00	0,00	0,00	0,00	192.443,00	654.496,32
-Mobiliario.	15.082,46						15.082,46
-Equipos de proceso de información.	387.363,65						387.363,65
-Elementos de transporte.							0,00
-Otro inmovilizado material.	59.607,21					192.443,00	252.050,21
Total Inmovilizado Material	1.325.365,03	0,00	0,00	0,00	0,00	12.256.624,25	13.581.989,28
Anticipos e inmovilizaciones en curso.	10.254.445,34		282.441,22			-12.256.624,25	-1.719.737,69
Total	11.579.810,37	0,00	282.441,22	0,00	0,00	0,00	11.862.251,59

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro Nº 2.2

Activo. Apartado A.II. Bajas Inmovilizado Material

Conceptos	Venta a empresas externas	Retiros o bajas de inventario	Transferencias a otros organismos publicos	Entregado al uso general	Total bajas del ejercicio 2014
a) Terrenos y bienes naturales.					0,00
b) Construcciones.	0,00	20.800,00	0,00	0,00	20.800,00
-Accesos marítimos.					0,00
-Obras de abrigo y defensa.					0,00
-Obras de atraque.		20.800,00			20.800,00
-Instalaciones para reparación de barcos.					0,00
-Edificaciones.					0,00
-Instalaciones generales.					0,00
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.					0,00
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	0,00	399,00	0,00	0,00	399,00
-Instalaciones de ayuda a la navegación.		399,00			399,00
-Equipo de manipulación de mercancías.					0,00
-Material flotante.					0,00
-Material ferroviario.					0,00
-Equipo de taller.					0,00
d) Otro inmovilizado.	0,00	105.238,48	0,00	0,00	105.238,48
-Mobiliario.		332,05			332,05
-Equipos de proceso de información.		59.417,77			59.417,77
-Elementos de transporte.					0,00
-Otro inmovilizado material.		45.488,66			45.488,66
Total Inmovilizado Material	0,00	126.437,48	0,00	0,00	126.437,48
Anticipos e inmovilizaciones en curso					0,00
Total	0,00	126.437,48	0,00	0,00	126.437,48

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 2.6

Activo. Apartado II. Amortización acumulada del Inmovilizado Material.

Conceptos	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Dotación del ejercicio	Bajas por ventas y retiros	Entregado al uso general	Transferencias a otros organismos públicos	Reclasificaciones (+/-)	Ajuste contra patrimonio	Traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta.	Traspaso a inversiones inmobiliarias (+/-)	Saldo a 31 de diciembre de 2015
a) Construcciones.	132.721.702,23	10.064.353,17	20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.059.779,65	138.705.475,75
-Accesos marítimos.	13.452.357,78	420.451,20								13.872.808,98
-Obras de abrigo y defensa.	30.934.314,48	2.022.837,29								32.957.151,77
-Obras de ataque.	42.241.119,76	4.003.054,23	20.800,00			-3.088,46			-4.129,23	46.216.156,30
-Instalaciones para reparación de barcos.	379.150,66	13.696,63								392.847,29
-Edificaciones.	6.428.481,56	330.962,72				3.088,46			-1.625.336,82	5.137.195,92
-Instalaciones generales.	18.991.899,63	1.524.901,38	0,00						-869.646,05	19.647.154,96
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.	20.294.378,36	1.748.449,72							-1.560.667,55	20.482.160,53
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	2.669.378,17	101.201,22	204,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.770.375,01
-Instalaciones de ayuda a la navegación.	986.529,06	18.751,98	204,38							1.005.076,66
-Equipo de manipulación de mercancías.	245.893,16	32.115,10								278.008,26
-Material flotante.	469.665,28	36.432,92								506.098,20
-Instalaciones técnicas especializadas.	834.971,53	12.019,96								846.991,49
-Equipo de taller.	132.319,14	1.881,26								134.200,40
c) Otro inmovilizado.	5.916.981,24	446.906,22	83.874,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.280.012,74
-Mobiliario.	1.055.016,35	34.022,48	332,05							1.088.706,78
-Equipos de proceso de información.	1.437.153,91	202.059,54	59.412,00							1.579.801,45
-Elementos de transporte.	996.290,68	57.328,98						0,00		1.053.619,66
-Otro inmovilizado material.	2.428.520,30	153.495,22	24.130,67							2.557.884,85
Totales	141.308.061,64	10.612.460,61	104.879,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.059.779,65	147.755.863,50

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro: 2.7. Tablas de amortización del inmovilizado

Códigos	Bienes	Vida útil	Valor residual (%)
100	Instalaciones de ayuda a la navegación		
104	Instalaciones de ayuda visual	10	0
105	Instalaciones de ayudas radioeléctricas	5	0
106	Instalaciones de gestión y explotación	5	0
200	Accesos marítimos		
201	Dragados de primer establecimiento	50	0
203	Esclusas	40	1
205	Obras permanentes de encauzamiento y defensa márgenes	35	0
300	Obras de abrigo y dársenas		
301	Diques y obras de abrigo	50	0
303	Escolleras de protección de recinto	40	0
400	Obras de atraque		
401	Muelles de fábrica	40	0
402	Muelles de hormigón armado y metálicos	30	0
403	Defensas y elementos de amarre	5	0
404	Obras complementarias para atraques	15	0
405	Pantalanes flotantes	10	0
406	Boyas de amarre	15	0
500	Instalaciones de reparación de barcos		
501	Diques secos	40	0
502	Varaderos	30	1
503	Diques flotantes	25	3
600	Edificaciones		
601	Tinglados, almacenes y depósitos para mercancías	35	0
602	Estaciones marítimas, naves y lonjas de pescado	35	0
603	Almacenes, talleres, garajes y ofic. y casetas de pesca, armadores y similares	35	0
604	Viviendas y otros edificios	35	0
606	Módulos y pequeñas construcciones prefabricadas	17	0
607	Elementos fijos de soporte de ayudas a la navegación	35	0
700	Instalaciones generales		
701	Instalaciones, conducciones y alumbrado exterior	17	0
702	Cerramientos	17	0
703	Otras instalaciones	17	0
800	Pavimentos, calzadas y vías de circulación		
801	Vías férreas y estaciones de clasificación	25	3
802	Pavimentos en muelles y zonas de manipulación y depósito	15	0
803	Caminos, zonas de circulación, aparcamientos, depósitos	15	0
804	Puentes de fábrica	45	0
805	Puentes metálicos	35	2
806	Túneles	35	0
900	Equipos de manipulación de mercancías		
901	Cargaderos e instalaciones especiales	20	3
902	Grúas de pórtico y porta contenedores	20	3
903	Grúas automóviles	10	3
904	Carretilla, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero	10	3
1000	Material flotante		
1001	Cábricas y grúas flotantes	25	4
1002	Dragas	25	3
1003	Remolcadores	25	3
1004	Gánguiles, gabarras y barcazas	25	4
1005	Equipo auxiliar y equipo de buzo	10	2
1006	Embarcaciones de servicio	15	0
1007	Elementos comunes de soporte flotante de ayudas a la navegación	15	0
1100	Equipo de transporte		
1101	Automóviles y motocicletas	6	5
1102	Camiones	6	5
1200	Material ferroviario		
1201	Locomotoras y tractores	15	5
1202	Vagones	20	4
1300	Equipo de taller		
1301	Equipo de taller	14	4
1400	Mobiliario y enseres		
1401	Mobiliario y enseres	10	0
1500	Material diverso		
1501	Material diverso	5	0
1502	Árboles	5	0
1600	Equipo informático		
1601	Equipos informáticos (hardware)	5	0
1602	Aplicaciones	5	0

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 2.8

Activo. Apartado A. Resumen puntos I, II y III.

	Saldo inicial	Adquisiciones	Amortización ejercicio	Deterioro	Ventas/Bajas	Transferencias a otros Org. Públicos	Traspasos entre cuentas	Saldo final
Aplicaciones informáticas	880.033,65	642.281,91	328.001,29					1.194.314,27
Anticipos inmov. intangible	55.055,00	-52.505,00	0,00					2.550,00
Resto	6.551,22		412,26					6.138,96
Total Intangible	941.639,87	589.776,91	328.413,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203.003,23
Terrenos	63.736.405,07	24.693,00	0,00		0,00		-13.833.487,14	49.927.610,93
Construcciones	183.040.823,28	12.882.203,84	10.064.353,17		0,00		-3.653.880,10	182.204.793,85
Resto de inmov. material	2.435.524,44	675.092,44	548.107,44		21.558,38		0,00	2.540.951,06
Inmovilizado en curso	12.844.423,72	-1.719.737,69	0,00		0,00		0,00	11.124.686,03
Total Material	262.057.176,51	11.862.251,59	10.612.460,61	0,00	21.558,38	0,00	-17.487.367,24	245.798.041,87
Terrenos	20.026.894,13	0,00	0,00	0,00			13.833.487,14	33.860.381,27
Construcciones	12.057.272,62	29.376,07	699.211,23	113.703,13	190.495,84		3.653.880,10	14.737.118,59
Total Inmobiliarias	32.084.166,75	29.376,07	699.211,23	113.703,13	190.495,84	0,00	17.487.367,24	48.597.499,86
Terrenos								0,00
Resto								0,00
Mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro N.º 3.
Activo. Apartado A.III. Inversiones Inmobiliarias.

Conceptos	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Variaciones del ejercicio		Traspaso de Inmovilizado Material	Ajustes contra patrimonio (+/-)	Traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	Reclasificación (+/-)	Saldo a 31 de diciembre de 2015
		Altas (+)	Bajas (-)					
a) Terrenos y bienes naturales.	20.026.894,13	0,00		13.833.487,14				33.860.381,27
b) Construcciones.	21.195.776,61	29.376,07	572.849,98	7.713.659,75	0,00	0,00	0,00	28.365.962,45
-Obras de abrigo y defensa.	0,00	0,00						0,00
-Obras de atraque.	8.123.538,60	0,00						8.123.538,60
-Instalaciones para reparación de barcos.	0,00	0,00						0,00
-Edificaciones.	8.833.451,15	21.521,60	547.619,58	2.666.533,09				10.973.886,26
-Instalaciones generales.	934.768,19	7.854,47	25.230,40	1.139.992,10				2.057.384,36
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.	3.304.018,67	0,00		3.907.134,56				7.211.153,23
	41.222.670,74	29.376,07	572.849,98	21.547.146,89	0,00	0,00	0,00	62.226.343,72

Cuadro N.º 3.1

Activo. Apartado A.III. Altas de Inversiones Inmobiliarias.

Conceptos	Adquisiciones	Concesiones revertidas	Rescate anticipado de concesiones	Total Altas
a) Terrenos y bienes naturales.				0,00
b) Construcciones.	0,00	29.376,07	0,00	29.376,07
-Obras de abrigo y defensa.				0,00
-Obras de atraque.				0,00
-Instalaciones para reparación de barcos.				0,00
-Edificaciones.	0,00	21.521,60		21.521,60
-Instalaciones generales.		7.854,47		7.854,47
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.				0,00
	0,00	29.376,07	0,00	29.376,07

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro N.º 3.2
Activo. Apartado A.III. Amortización Acumulada.

Conceptos	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Dotación del ejercicio (+)	Bajas por ventas y retiros (-)	Reclasificación	Traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	Traspaso a/de Inmovilizado Material (+/-)	Ajuste contra patrimonio (+/-)	Saldo a 31 de diciembre de 2015
-Obras de abrigo y defensa.	0,00							0,00
-Obras de atraque.	2.293.962,92	274.554,84						2.568.517,76
-Instalaciones para reparación de barcos.	0,00							0,00
-Edificaciones.	3.633.341,37	295.157,05	199.014,43			1.629.466,05		5.358.950,04
-Instalaciones generales.	576.262,31	122.572,52	18.580,61			869.646,05		1.549.900,27
-Pavimentos, calzadas y vías de circulación.	2.463.144,43	6.926,82				1.560.667,55		4.030.738,80
	8.966.711,03	699.211,23	217.595,04	0,00	0,00	4.059.779,65	0,00	13.508.106,87

Cuadro N.º 4
Activo. Apartado A.IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

Conceptos	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Adiciones del ejercicio	CANCELACIÓN	Traspasos a corto plazo	Enajenaciones del ejercicio	Actualización financiera	Saldo a 31 de diciembre de 2015
A) Empresas del Grupo	91.953,00						91.953,00
Participaciones a largo plazo.	0,00						0,00
Deterioro del valor de la participación a l.p.	0,00						0,00
Créditos a largo plazo	0,00						0,00
Deterioro del valor del crédito a l.p.	0,00						0,00
Desembolsos pendientes de participaciones a l.p.	0,00						0,00
Saldo neto	91.953,00						91.953,00
B) Empresas asociadas	306.976,79	0,00					306.976,79
Participaciones a largo plazo.	260.126,28	9.965,47					260.126,28
Deterioro del valor de la participación a l.p.	0,00	0,00					0,00
Créditos a largo plazo	0,00	0,00					0,00
Deterioro del valor del crédito a l.p.	0,00	0,00					0,00
Desembolsos pendientes de participaciones a l.p.	0,00	0,00					0,00
Saldo neto	46.850,51	0,00					46.850,51
Total inversiones en empresas del grupo y asociadas	138.803,51						138.803,51

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 4.1

Activo. Apartado A. IV. Detalle de las Inversiones Permanentes en Capital

Participaciones permanentes en capital (situación a 31 de diciembre 2015)	Porcentaje de participación	Valor nominal total de la participación	Coste contable total de la participación	Deterioro del valor de la participación
Empresas del grupo				
Sociedad de Estiba (SESTICARSA)	51,00	91.953,00	91.953,00	0,00
Empresas asociadas				
Consortio del Depósito Franco	37,96	306.976,79	306.976,79	260.126,28

Cuadro N.º 4.2

Activo. Apartado A.V. Inversiones financieras a largo plazo.

	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Adiciones del ejercicio	Cancelación	Trasposos a corto plazo	Actualización financiera	Saldo a 31 de diciembre de 2015
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Créditos a terceros	98.262,84	59.680,00	1.625,00	101.891,40		54.426,44
2.1 Créditos al personal a largo plazo	9.430,04	59.680,00	1.625,00	57.475,00		10.010,04
2.2 Créditos por enajen. el inmovilizado	88.832,80			44.416,40		44.416,40
2.3 Otros créditos a terceros	0,00					
3. AA. PP., Subvenc. oficiales ptes. de cobro	2.013.699,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.013.699,35
3.1 FEDER 2007/2013	2.013.699,35					2.013.699,35
4. Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.1 Depósitos y fianzas constituidas	0,00		0,00	0,00		0,00
4.2 Valores de renta fija	0,00					0,00
Total (1+2+3+4)	2.111.962,19	59.680,00	1.625,00	101.891,40		2.068.125,79

Cuadro N.º 5

Activo. Apartado V. Inversiones financieras y efectivo

a) Cartera de valores a corto plazo. Posición al 31 de diciembre de 2015

Importe colocado (en euros)	176.279.842,93
Tipo medio (ponderado)	0.55
Intereses devengados de colocación activos.	246.957,26
Intereses devengados valores de renta fija	

b) Créditos concedidos a empresas

Créditos concedidos a empresas	44.416,40
--------------------------------	-----------

c) Tesorería

Saldos contables en cuenta corriente

Bankinter	38,60
Banco Santander	114.762,78
Banco Mare Nostrum	266.883,75
SabdelCam	43.457,11
BBVA	703,05
CAJAMAR	875,35
Total C/C	426.720,64
Saldo contable en caja	1.518,35

d) Otros activos líquidos equivalentes.

Imposiciones a plazo no superior a tres meses

Banco/Caja	Importe colocado
Importe colocado	0,00
Intereses devengados	0,00
Total efectivo y otros activos líquidos equivalentes	428.238,99

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 6

A) Estado de cobros de subvenciones FEDER

Programa operativo Región de Murcia 2000-2006

Total recibido

46.035.682,00

Programa operativo Región de Murcia 2007-2013

Fecha de cobro	Importe	Importe acumulado	Concepto de la subvención recibida
2 de octubre de 2008	805.479,74	805.479,74	1º anticipo del 2%
2 de octubre de 2008	1.208.219,61	2.013.699,35	2º anticipo del 3%
17 de agosto de 2009	1.006.849,68	3.020.549,03	3er. anticipo
31 de marzo de 2010	9.702.471,50	12.723.020,53	Cobro intermedio
14 de julio de 2011	9.948.073,64	22.671.094,17	Cobro intermedio
14 de junio de 2012	4.534.741,10	27.205.835,27	Cobro intermedio
15 de noviembre de 2012	7.240.320,15	34.446.155,42	Cobro intermedio
2 de enero de 2014	3.814.132,23	38.260.287,65	Cobro intermedio
Total recibido		38.260.287,65	

B) Detalle de subvención FEDER del programa operativo 2000-2006

Proyecto ampliación Dársena de Escombreras (CÓDIGO 5714OP003) (en euros)

	Montante elegible	Porcentaje	Importe subvención
Ampliación de Escombreras. 1ª fase	40.000.000,00	50,00	20.000.000,00
Ampliación de Escombreras. 1ª fase. Reprog.	23.054.698,45	50,00	11.527.349,23
Terminal graneles sólidos. Reprogramación	29.016.665,75	50,00	14.508.332,88
Totales	92.071.364,20		46.035.682,11

	Certificado	Devengado	Pagado	Cobrado
TOTALES	92.071.364,20	46.035.682,11	92.071.364,20	46.035.682,00

C) Detalle de subvención FEDER del programa operativo 2007-2013 (en euros)

Proyectos	Montante elegible	Porcentaje subvención	Importe subvención	Coefficiente Financiación
Ampliación atraque de cruceros.	4.554.297,57	80,00	3.643.438	100,00
Terminal polivalente de graneles.	30.607.654,70	80,00	19.275.477	78,72
Rellenos y urbanización terminal	24.842.801,71	80,00	10.962.632	55,16
Morro dique suroeste	3.289.419,52	80,00	2.631.536	100,00
Accesos a la ampliación de la dársena de Escombreras. Tramo II	536.206,89	80,00	428.966	100,00
Accesos a la ampliación de la dársena de Escombreras. Tramo IV	1.715.329,64	80,00	1.372.264	100,00
Urbanización nueva dársena Ampliación Escombreras.Fase II	1.019.411,81	80,00	815.529	100,00
Urbanización zona sur y oeste Ampliación Escombreras. Fase III	891.213,65	80,00	712.971	100,00
Accesos terrestres Amp.Escombreras. Tramo III	538.969,47	80,00	431.176	100,00
Totales	67.995.304,96		40.273.987	

	Certificado	Devengado	Pagado	Cobrado
Año 2007	1.050.136,00	682.588,40	514.768,64	
Año 2008	4.649.600,41	2.374.483,83	3.719.994,82	2.013.699,35
Año 2009	21.609.761,15	11.942.195,30	15.435.663,13	1.006.849,68
Año 2010	17.819.334,32	9.771.434,90	21.351.033,88	9.702.471,50
Año 2011	12.524.401,77	4.156.640,66	11.381.232,17	9.948.073,64
Año 2012	8.859.482,32	10.588.640,25	9.604.960,67	11.775.061,25
Año 2013	1.482.588,99	758.003,66	5.987.651,65	
Año 2014				3.814.132,23
Totales	67.995.304,96	40.273.987,00	67.995.304,96	38.260.287,65

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro N.º 7
Pasivo. Apartado A.3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Imputación de subvenciones de Inmovilizado	Saldo a 31 de diciembre 2014	Importe devengado en el ejercicio	Importe imputado al resultado	Bajas por apertura al uso general y otros.	Saldo a 31 de diciembre 2015
Feder M.C.A. 1989/1993.	392.458,30		29.699,91		362.758,39
Total Programa Operativo	392.458,30		29.699,91		362.758,39
Feder M.C.A. 1994/1999.	3.407.394,77		238.383,87		3.169.010,90
Total Programa Operativo	3.407.394,77		238.383,87		3.169.010,90
Feder M.C.A. 2000/2006.	35.868.713,07	0,00	1.079.511,36	0,00	34.779.201,71
Ampliación de Escombreras	35.868.713,07	0,00	1.079.511,36	0,00	34.779.201,71
Feder M.C.A. 2007/2013.	35.273.330,42	0,00	1.317.839,98	0,00	33.955.490,44
Terminal Polivalente de graneles	16.462.768,58	0,00	701.866,72	0,00	15.760.891,86
Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo II	234.379,76	0,00	26.494,11	0,00	207.885,65
Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo IV	886.874,07	0,00	86.488,38	0,00	800.385,69
Atrake cruceros	3.038.942,50	0,00	191.903,35	0,00	2.847.039,15
Morro dique suroeste	2.415.457,31	0,00	52.630,71	0,00	2.362.826,60
Urbanización Ampliación Escombreras. Fase II	486.013,41	0,00	51.945,56	0,00	434.067,85
Rellenos y urbanización de la terminal	10.785.136,29	0,00	45.599,52	0,00	10.739.536,77
Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo III	431.175,58	0,00	20.783,79	0,00	410.391,79
Urbanización zona sur y oeste	522.592,92	0,00	140.127,84	0,00	382.465,08
Otras subvenciones.	123.508,96	146.776,09	25.790,72	0,00	244.494,33
Consejería de Agricultura, agua y Med. Amb. Equipamiento puerto pesq.	22.254,81	0,00	4.361,30	0,00	17.893,51
MED-PCS Promotion of «Port Community System» in Mediterranean Traffic	101.254,15	10.276,09	21.429,42	0,00	90.100,82
Subvención Core LNG Hive	0,00	136.500,00	0,00	0,00	136.500,00
Total Subvenciones de capital	75.055.405,52	146.776,09	2.691.225,84	0,00	72.510.955,77
Imputación de otras subvenciones, donaciones y legados					
MED-PCS Promotion of «Port Community System» in Mediterranean Traffic	26.262,71	-10.276,09	15.986,62	0,00	0,00
«Cadena de valor del repostaje flexible en el mar de GNL, en la costa mediterránea española»	11.565,96	-10.464,02	1.101,94	0,00	0,00
Subvención Core LNG Hive	0,00	62.500,00	3.392,13	0,00	59.107,87
Total de otras subvenciones, donaciones y legados	37.828,67	41.759,89	20.480,69	0,00	59.107,87
Reversión de concesiones					
Silos de cementos de INTERSILOS	907.530,27	0,00	54.425,03	0,00	853.105,24
Fábrica de hielo. Cofradía de Pescadores	35.062,50	0,00	1.650,00	0,00	33.412,50
Concesión Fertilberia	248.487,85	0,00	4.880,93	0,00	243.606,92
Concesión C51 Repsol	16.069,39	0,00	9.441,75	0,00	6.627,64
Concesión C55 Repsol	89.957,14	0,00	16.875,72	0,00	73.081,42
Concesiones C-36 y C-52 de Repsol	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concesión silo de CEMEX	597.593,40	0,00	42.533,62	0,00	555.059,78
Café bar Terraza del Sol	24.243,17	0,00	737,52	0,00	23.505,65
Lafarge	744.717,86	0,00	36.528,96	0,00	708.188,90
Complejo varadero con travell	318.805,46	0,00	14.648,58	0,00	304.156,88
Edificio comercial Alfonso XIII	571.157,17	0,00	14.938,52	0,00	556.218,65
Cajón de captación desaladora. Hydro-Management	550.020,89	0,00	23.202,96	0,00	526.817,93
C-56 Edificio e instalaciones CT N.º 11	106.222,67	0,00	13.087,94	0,00	93.134,73
Tubería de abastecimiento en Escombreras	0,00	7.854,47	1.066,01	0,00	6.788,46
Estación Cruz Roja Mar	0,00	21.521,60	1.944,93	0,00	19.576,67
Total reversión de concesiones	4.209.867,77	29.376,07	235.962,47	0,00	4.003.281,37
Total subvenciones, donaciones y legados.	79.303.101,96	217.912,05	2.947.669,00	0,00	76.573.345,01

Autoridad Portuaria de Cartagena
Cuadro N.º 8
Pasivo. Apartado B.I. Provisiones a largo plazo.

Provisiones para riesgos y gastos	Saldo a 31 de diciembre 2014	Imputación a restos. del ejercicio		Aplicaciones y trasposos	Actualización financiera	Resultados acumulados	Saldo a 31 de diciembre de 2015
		Dotaciones (+)	Excesos (-)				
Provisión para responsabilidades.	1.951.067,09	49.547,45	15.212,14	390.162,75	52.036,04	0,00	1.647.275,69
- Intereses de demora por litigios tarifarios. T-3	730.787,56	23.916,69	0,00	148.718,55	52.036,04	0,00	658.021,74
- Intereses de demora por refacturación anulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Refacturación anulada (principal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Responsabilidad civil y otras.	41.230,50	3.000,00	15.212,14	21.595,65	0,00	0,00	7.422,71
- Tarifa T-3 (principal), sentencia TC.	1.179.049,03	22.630,76	0,00	219.848,55	0,00	0,00	981.831,24
Otras provisiones	405.840,55	442.244,64	40.263,92	303.960,27	2.642,15	0,00	506.503,15
- Provisión para impuestos.	405.840,55	442.244,64	40.263,92	303.960,27	2.642,15	0,00	506.503,15
- Provisión por desmantelamiento, retro inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisión por actuaciones medioambientales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.356.907,64	491.792,09	55.476,06	694.123,02	54.678,19	0,00	2.153.778,84

Cuadro N.º 9

Pasivo. Apartado B.II. Deudas a largo plazo

Deudas a largo plazo	Saldo a 31 de diciembre de 2014	Adiciones del ejercicio	CANCELACIÓN anticipada	Traspaso a corto	Saldo a 31 de diciembre 2015
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores de inmovilizado a largo plazo	404.563,99	0,00	0,00	28.304,64	376.259,35
Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Fianzas depósitos y garantías recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	404.563,99	0,00	0,00	28.304,64	376.259,35

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 10

Pérdidas y ganancias. Apartado 1.B. Otros ingresos de negocio.

Otros ingresos de negocio	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
Tarifas por servicios comerciales	314.405,84	355.728,67
Tarifas por recepción de desechos generados por buques	1.148.706,32	1.195.943,96
Tarifas adicionales concursos	213.993,77	227.229,00
Tarifas por recepción de desechos generados por buques	0,00	0,00
Tarifas adicionales concursos		
Total otros ingresos de negocio	1.677.105,93	1.778.901,63

Cuadro N.º 11

Pérdidas y ganancias. Apartado 5 a). Ingresos accesorios.

Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
Ingresos por tráficos mínimos	66.968,95	207.339,38
Ingresos por arrendamientos	10.412,34	9.096,84
Ingresos por recargos	30.717,81	24.605,34
Ingresos por multas y sanciones	9.900,00	5.100,00
Ingresos por servicios diversos	1.200,00	5.007,83
Ingresos por indemnizaciones	31.706,00	25.191,13
Ingresos varios	13.764,23	14.345,57
	-	-
Total ingresos accesorios y otros de gestión corriente	164.669,33	290.686,09

Cuadro N.º 12

Pérdidas y ganancias. Apartado 7 a). Otros servicios exteriores.

Otros servicios exteriores	2015	2014
Publicidad, propaganda, relaciones públicas, etc	344.245,76	230.313,56
Limpieza	262.584,15	241.011,53
Comunicaciones	83.543,73	89.904,17
Dietas y viajes	100.481,29	78.901,39
Medio ambiente	178.061,73	195.800,72
Primas de seguros	76.934,94	69.345,45
Material de oficina e informático no inventariable	44.607,81	47.372,96
Contenedores	6.563,16	6.527,52
Publicaciones y suscripciones	15.724,55	15.264,66
Arrendamientos y gastos comunidad	5.302,48	6.774,36
Seguridad		3.900,00
SASEMAR	300.000,00	
Resto gastos	175.872,91	172.883,20
Total	1.593.922,51	1.157.999,52

Autoridad Portuaria de Cartagena

Cuadro N.º 13

Pérdidas y ganancias. Apartados 7 b) y 7 d)

Tributos	2015	2014
Impuesto bienes inmuebles	1.144.086,31	779.341,83
Impuesto circulación de vehículos	4.329,12	4.404,84
Otros tributos	2.963,42	3.020,78
Total tributos	1.151.378,85	786.767,45

Otros gastos de gestión corriente	2015	2014
Dietas asistencias a Consejos de Administración	68.254,45	84.818,74
Aportaciones y donaciones varias	4.000,00	3.350,00
Gastos gestión cobro apremio	3.025,75	4.130,44
Otras pérdidas de gestión corriente	47.554,66	45.257,49
Estudiantes en prácticas	9.930,00	6.990,00
Total otros gastos de gestión corriente	132.764,86	144.546,67

Cuadro N.º 14

Pérdidas y ganancias. Apartado 12. Ingresos financieros.

Ingresos financieros	2015	2014
Intereses imposiciones a corto plazo	1.427.676,66	2.579.378,31
Intereses en cuentas corrientes	15.122,22	16.017,38
Intereses de demora	9.774,46	4.869,52
Varios	1,15	62,45
Ingresos por créditos concedidos	0,00	133,28
Ingresos de Puertos del Estado para pago intereses	13.400,33	8.533,76
Exceso provisiones int. del	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total ingresos financieros	1.465.974,82	2.608.994,70

Cuadro N.º 15

Pérdidas y ganancias. Apartado 13. Gastos financieros.

Gastos financieros	2015	2014
Dotación provisión intereses de demora por litigios tarifarios	75.952,73	82.545,73
Pago intereses demora litigios tarifarios no provisionados	27,70	2.876,18
Dotación provisión intereses IBI	3.717,19	22.909,81
Gastos por intereses de demora	1.922,32	1.657,85
Varios	10,37	10,00
Gastos actualización terrenos Cemex	9.571,90	8.557,62
Total gastos financieros	91.202,21	118.557,19

AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA
INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTA ANUALES
EJERCICIO 2015
INTERVENCIÓN TERRITORIAL EN CARTAGENA

Índice

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.
- III. OPINIÓN.
- IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.
- V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

I. Introducción.

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Territorial en Cartagena, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales de 2014 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Presidente es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Presidente de la entidad Autoridad Portuaria de Cartagena el 31 de marzo de 2016 y fueron puestas a disposición de la Intervención Territorial el 5 de abril de 2016.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero NF0953_2015_F_160405_125011_Cuentas.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con 9B733828F66F4E74BDA4EB8604B9B468B177781452DA50BDF2B0C378EE5F67DD y está depositado en la aplicación CICEP.Red de la Intervención General de la Administración del Estado.

II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores.

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la

razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

III. Opinión.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Autoridad Portuaria de Cartagena a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

IV. Asuntos que no afectan a la opinión.

IV.1 Párrafos de énfasis.

Llamamos la atención respecto de lo señalado en el apartado 4.3 de la «Memoria Normas de Registro y Valoración. Inversiones Inmobiliarias» en donde se indica que, como consecuencia de la consulta realizada por Puertos del Estado al Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, se han reclasificado en este apartado todos los terrenos y construcciones cuyo destino es ser cedidos en concesión, autorización o alquiler. Adicionalmente, en el apartado 6 «Inversiones Inmobiliarias» se señala la clasificación dentro de este epígrafe de los activos que están otorgados en concesión, autorización administrativa o alquiler, así como de los susceptibles de ser concesionados, autorizados o alquilados, haciéndose referencia al cuadro nº 3 (que forma parte de dicha Memoria) en donde figuran las cantidades traspasadas de Inmovilizado Material a Inversiones Inmobiliarias y que en su conjunto ascienden a 21.547.146,89 €. Dicho traspaso obedece a un cambio de criterio contable realizado en el ejercicio, dado que hasta el ejercicio 2014 la Autoridad Portuaria únicamente imputaba a Inversiones Inmobiliarias aquellos activos que al finalizar el ejercicio se encontraban otorgados en concesión administrativa o alquiler. De conformidad con lo establecido en la Tercera parte del Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, este cambio de criterio contable debe ponerse de manifiesto en el apartado 2.7 de la Memoria Bases de presentación de las cuentas anuales. Cambios de criterios contables.

IV.2 Párrafos de otras cuestiones.

Con fecha 22 de julio de 2015 esta Intervención Territorial de Cartagena emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2014, en el que se expresó una opinión favorable con salvedades, entre las que figuraba la incorrecta clasificación contable de los activos como Inversiones Inmobiliarias.

V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

De acuerdo con la legislación vigente, la Autoridad Portuaria de Cartagena tiene que elaborar un Informe de Gestión que contiene las explicaciones que se consideren oportunas respecto a la situación y evolución del Organismo y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Asimismo, de conformidad con lo previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria, tiene que presentar, junto con las cuentas anuales, un informe relativo al cumplimiento de las obligaciones de carácter económico-financiero que asume como consecuencia de su pertenencia al sector público.

Nuestro trabajo se ha limitado a verificar que se han elaborado de acuerdo con su normativa reguladora y que la información contable que contienen concuerda con la de las cuentas auditadas.

En dicha verificación se ha observado que en el caso del informe previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria contiene errores o contradicciones significativas en relación con su normativa reguladora, con la información contable o con ambas. Los errores o contradicciones son los siguientes, todos ellos referidos al Anexo IV (Información sobre personal) de la Orden EHA/614/2009, de 3 de marzo, por la que se regala el contenido de dicho informe:

1. En el cuadro 1 de Descripción de los Sistemas Empleados para la Selección del Personal no figuran en el apartado «Sistemas sin convocatoria pública» 16 contratos de Interinidad, 7 de Relevo y 6 por Circunstancias de la Producción. En correspondencia con lo expuesto, en el cuadro 4 de Altas, el número de efectivos que debe figurar «Mediante sistemas de selección sin convocatoria pública» es de 21 hombres, 9 mujeres y un total de 30, siendo el Total de altas del ejercicio de 24 hombres, 11 mujeres y un total de 35.

2. En el cuadro 5 de Bajas e Indemnizaciones, en el concepto «sin derecho a indemnización» el número de efectivos que debe figurar es de 35 hombres y 10 mujeres, y un total por dicho concepto de 45.

3. Los ratios indicados en el cuadro 6 de Otra Información son incorrectos, debiendo figurar: en el ratio *Sueldos y salarios/Ingresos de explotación (70,73,74,75)* la cifra 11,80 %; en el ratio *Ingresos de explotación (70,73,74,75)/Plantilla media x100* la cifra 279.160,24 %; y en el ratio *Servicios de profesionales independientes (623)/Sueldos y salarios* la cifra 4,39 %.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación CICEP.Red de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Territorial de Cartagena, en Cartagena a 18 de julio de 2016