

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

- 10742** *Resolución de 4 de octubre de 2016, de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa, 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 o cuenta de pérdidas y ganancias, un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales y el informe de auditoría de cuentas, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa correspondiente al ejercicio 2015 y el informe de auditoría de cuentas realizado por la Intervención General de la Administración del Estado, que figuran como anexos a esta Resolución.

Vilagarcía de Arousa, 4 de octubre de 2016.—La Presidenta de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa, Sagrario Franco Malvar.

ANEXO

Memoria ejercicio 2015

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

1.1.- Naturaleza

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía se constituye como tal figura jurídica, con efecto 1 de enero de 1993 en virtud de la ley 27/1992, de 24 de noviembre, de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y sucede a la Junta del Puerto de Villagarcía en la titularidad de su patrimonio, subrogándose en las relaciones jurídicas de dicho Ente, quedando adscritos a la Autoridad Portuaria de Vilagarcía los bienes afectos a la Junta del Puerto.

Es una Entidad de Derecho Público de los previstos en la letra g) del apartado número 1 del artículo 2º de la Ley General Presupuestaria, con personalidad jurídica y patrimonios propios independientes de los del Estado, teniendo plena capacidad de obrar para el desarrollo de sus fines, actuando con sujeción al ordenamiento jurídico privado, desarrollando las funciones asignadas bajo el principio general de autonomía de gestión, sin perjuicio de las facultades atribuidas al Organismo Público Puertos del Estado y las de tutela y fiscalización que sobre ella ostente el Ministerio de Fomento.

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa se rige por el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, aprobada mediante el Real Decreto Legislativo 2/2011 de 5 de septiembre, 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.

Hasta la entrada en vigor del R. D. Legislativo 2/2011 el 21 de octubre de 2011, la Autoridad Portuaria de Vilagarcía se regía por la Ley 33/2010, de 5 de agosto, de modificación de la Ley 48/2003, de 26 de noviembre, de Régimen Económico y de Prestación de Servicios de los Puertos de Interés General, por la Ley 27/1992, de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, modificada por la Ley 62/1997, de 26 de diciembre y por la Ley 14/2000, de 29 de diciembre de 2000, de Acompañamiento de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2001 (en su artículo 75 y en las disposiciones adicionales 6ª y 7ª, y disposición transitoria segunda),

La Autoridad Portuaria aplica los principios y normas de contabilidad, recogidos en el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad de la empresa española, así como sus adaptaciones y disposiciones que lo desarrollan. También aplica las Ordenes EHA/733/2010 y EHA/2043/2010, así como las Instrucciones y Directrices de aplicación del PGC en el sistema portuario de titularidad estatal y las normas de desarrollo aprobadas por el ICAC.

1.2.- Domicilio Social y NIF

El domicilio social radica en Vilagarcía de Arousa, en el Muelle de Pasajeros nº 1, siendo su Número de Identificación Fiscal Q3667003B.

1.3.- Objeto Social

Su objeto social está regido por el artículo 25 del Texto refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y comprende las siguientes competencias:

1.- La prestación de los servicios generales, así como la gestión y el control de los servicios portuarios para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de la competencia de otros organismos.

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

3.- La planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto, y el de las señales marítimas que tengan encomendadas.

4.- La gestión del dominio público portuario y de las señales marítimas adscritas.

5.- La optimización de la gestión económica y la rentabilización del patrimonio y de los recursos asignados.

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

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

8.- La ordenación y coordinación del tráfico portuario, tanto marítimo como terrestre.

Para el ejercicio de las competencias de gestión atribuidas, las Autoridad Portuaria tiene las siguientes funciones:

a) Aprobar los proyectos de presupuestos de explotación y capital de la Autoridad Portuaria y su programa de actuación plurianual.

b) Gestionar los servicios generales y los de señalización marítima, autorizar y controlar los servicios portuarios y las operaciones y actividades que requieran su autorización o concesión.

c) Coordinar la actuación de los diferentes órganos de la Administración y entidades por ella participadas, que ejercen sus actividades en el ámbito del puerto, salvo cuando esta función esté atribuida expresamente a otras Autoridades.

d) Ordenar los usos de la zona de servicio del puerto, y planificar y programar su desarrollo, de acuerdo con los instrumentos de ordenación del territorio y de planificación urbanística aprobados.

e) Redactar y formular los planes especiales de ordenación de la zona de servicio del puerto, en desarrollo del planeamiento general urbanístico.

f) Proyectar y construir las obras necesarias en el marco de los planes y programas aprobados.

g) Elaborar, en su caso, los planes de objetivos de horizonte temporal superior a cuatro años.

h) Aprobar los proyectos de inversión que estén incluidos en la programación aprobada, así como el gasto correspondiente a dichas inversiones, y contratar su ejecución.

i) Informar el proyecto de Reglamento de Explotación y Policía del puerto, y elaborar y aprobar las correspondientes Ordenanzas Portuarias con los trámites y requisitos establecidos, así como velar por su cumplimiento.

j) Controlar en el ámbito portuario, el cumplimiento de la normativa que afecte a la admisión, manipulación y almacenamiento de mercancías peligrosas, al igual que los sistemas de seguridad y de protección ante acciones terroristas y antisociales, contra incendios y de prevención y control de emergencias en los términos establecidos por la normativa sobre protección civil.

k) Aprobar libremente las tarifas por los servicios comerciales que preste, así como proceder a su aplicación y recaudación.

l) Otorgar las concesiones y autorizaciones y elaborar y mantener actualizados los censos y registros de usos del dominio público portuario. Así como otorgar las licencias de prestación de servicios portuarios en la zona de servicio del puerto.

m) Recaudar las tasas por las concesiones y autorizaciones otorgadas, vigilar el cumplimiento de las cláusulas y condiciones impuestas en el acto de otorgamiento, aplicar el régimen sancionador y adoptar cuantas medidas sean necesarias para la protección y adecuada gestión del dominio público portuario.

n) Impulsar la formación de su personal y desarrollar estudios e investigaciones en materias relacionadas con la actividad portuaria y la protección del medio ambiente, así como colaborar en ello con otros puertos, organizaciones o empresas, ya sean nacionales o extranjeras.

ñ) Inspeccionar el funcionamiento de las señales marítimas, cuyo control se le asigne, en los puertos de competencia de las Comunidades Autónomas, denunciando a éstas, como responsables de su funcionamiento y mantenimiento, los problemas detectados para su corrección.

o) Gestionar su política comercial internacional, sin perjuicio de las competencias propias de los Ministerios de Economía y Hacienda y de Asuntos Exteriores y de Cooperación.

p) Autorizar la participación de la Autoridad Portuaria en sociedades, y la adquisición y enajenación de sus acciones, cuando el conjunto de compromisos contraídos no supere el 1 por ciento del activo no corriente neto de la Autoridad Portuaria y siempre que estas operaciones no impliquen la adquisición o pérdida de la posición mayoritaria.

q) La instalación y el mantenimiento de la señalización, balizamiento y otras ayudas a la navegación que sirvan de aproximación y acceso del buque al puerto o puertos que gestionen, así como el balizamiento interior de las zonas comunes.

r) Promover que las infraestructuras y servicios portuarios respondan a una adecuada intermodalidad marítimo-terrestre, por medio de una red viaria y ferroviaria eficiente y segura, conectada adecuadamente con el resto del sistema de transporte y con los nodos logísticos que puedan ser considerados de interés general.

s) Administrar las infraestructuras ferroviarias de su titularidad, favoreciendo una adecuada intermodalidad marítimo-ferroviaria.

t) Recabar la información relativa a los servicios que se presten y a las actividades que se desarrollen en la zona de servicio del puerto.

Los recursos económicos de la Autoridad Portuaria estarán integrados por:

a) Los productos y rentas de su patrimonio, así como los ingresos procedentes de la enajenación de sus activos.

b) Las tasas portuarias.

c) Los ingresos que tengan el carácter de recursos de derecho privado obtenidos en el ejercicio de sus funciones.

d) Las aportaciones recibidas del Fondo de Compensación Interportuario.

e) Los que pudieran asignarse en los Presupuestos Generales del Estado o en los de otras Administraciones públicas.

f) Las ayudas y subvenciones, cualquiera que sea su procedencia.

g) Los procedentes de los créditos, préstamos y demás operaciones financieras que puedan concertar.

h) El producto de la aplicación del régimen sancionador.

i) Las donaciones, legados y otras aportaciones de particulares y entidades privadas.

j) Cualquier otro que les sea atribuido por el ordenamiento jurídico.

El ejercicio económico coincide con el año natural y en lo relativo a la formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, la Autoridad Portuaria de Vilagarcía, al no reunir los requisitos legales establecidos, según lo dispuesto en el artículo 8 del R.D.1815/1991, no efectúa su formulación al no estar obligado a ello.

1.4 – Órganos

Los órganos de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa son los siguientes:

De gobierno: Consejo de Administración y Presidente

De gestión: Director

De asistencia: Consejo de Navegación y Puerto

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1- Imagen fiel

a) Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Autoridad Portuaria y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y con la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias, y las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Autoridad Portuaria, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. Estas cuentas anuales que han sido formuladas por la Presidenta de la Autoridad Portuaria se someterán a la aprobación del Consejo de Administración de la Entidad, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Por su parte, las Cuentas Anuales de 2014 han sido aprobadas por el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria el 7 de agosto de 2015.

b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable.

c) La entidad no aporta información complementaria adicional que resulte necesaria para mostrar la imagen fiel.

2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados

Para la elaboración de las Cuentas Anuales de 2015 la entidad no aplica principios contables no obligatorios.

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

a) La entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

b) La Autoridad Portuaria sigue en todo momento el principio de empresa en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la Sociedad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

2.4.- Comparación de la información

La información se presenta de acuerdo con el Plan General de Contabilidad en cuanto a principios contables, normas de registro, valoración y presentación. Los modelos de balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo contenidos en estas cuentas han sido los adoptados para los organismos que configuran el sistema portuario de titularidad estatal, acordes con el Plan General de Contabilidad. La comparación de la información que se ofrece es homogénea.

Con respecto al ejercicio anterior no se ha modificado la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo; por tanto no hay motivo que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

2.5.- Agrupación de partidas

A los efectos de facilitar la comprensión del balance y cuenta de pérdidas y ganancias, estos estados se presentan de forma agrupada.

2.6.- Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7.- Cambios en criterios contables

La Autoridad Portuaria no ha realizado ajustes significativos por cambios en criterios contables realizados en el ejercicio que permitan una información más fiable y relevante.

2.8.- Corrección de errores

En el ejercicio 2015 no se han producido ajustes significativos por corrección de errores.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2015 que será presentada al Consejo de Administración para su aprobación, es la que se refleja en el esquema que se expone a continuación:

BASE DE REPARTO

- Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (58.631,06)

APLICACIÓN

- Reserva por beneficios acumulados (58.631,06)

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

La Autoridad Portuaria viene aplicando como principales criterios de valoración para la preparación de los estados contables adjuntos los que se indican a continuación:

4.1) Inmovilizado Intangible

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible, es preciso que, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, cumpla el criterio de identificabilidad. Este criterio implica que el inmovilizado cumpla alguno de los dos requisitos siguientes:

a) Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la empresa y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.

b) Surja de derechos legales o contractuales, con independencia que tales derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos u obligaciones.

El Inmovilizado Intangible se activa en el Balance cuando es probable la obtención a partir del mismo, de beneficios o rendimiento económicos para la Sociedad en el futuro, y siempre que se puedan valorar con fiabilidad.

El inmovilizado intangible de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía corresponde a:

a) Adquisiciones de "Aplicaciones Informáticas" que se encuentran valoradas a su coste de adquisición. Se amortizan linealmente en un período de cinco años, y en ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de dichas aplicaciones.

b) Propiedad Industrial.- Se registra por el importe satisfecho para la adquisición de la propiedad o del derecho al uso de las diferentes manifestaciones de la misma. La amortización se realiza de forma lineal en función de su vida útil estimada que se ha fijado en 10 años.

Al cierre de cada ejercicio, o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad debe estimar la posible existencia de las mismas que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

La Entidad no posee inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

4.2) Inmovilizado Material

Las inmovilizaciones materiales se reflejan del siguiente modo:

a.- Los terrenos y bienes naturales, los accesos marítimos, las obras de abrigo y dársenas y las obras de atraque adscritos antes del 1 de enero de 1993 están valorados por su Valor Real de Utilización a dicha fecha, de acuerdo con la peritación realizada en 1995 por un experto independiente, peritación que ha incluido también la revisión de las vidas útiles de estos activos.

b.- Los restantes elementos adscritos antes de 1 de enero de 1993 se reflejan a su valor contable al cierre del ejercicio 1992, de acuerdo con lo establecido por la D.T. 1ª del R.D. 1643/1990, de 20 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad. El citado valor contable es el que figuraba recogido en la contabilidad de la extinguida Junta del Puerto y se corresponde con el coste de adquisición de los bienes, actualizado anualmente de acuerdo con índices correctores de la inflación.

c.- Las obras e instalaciones de iluminación de costas y señales marítimas y los terrenos afectados a los servicios de los mismos se adscribieron a la Autoridad Portuaria el 1 de enero de 1993 y se valoraron, por un tasador independiente, por su valor venal.

d.- Las inmovilizaciones materiales adquiridas a partir de 1 de enero de 1993 están valoradas por el coste de adquisición. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

e.- Las obras e instalaciones del dominio público terrestre construidas por sus titulares, revierten a la Autoridad Portuaria en el momento que se produce la extinción de la concesión, incorporándose al inmovilizado material por su valor venal, determinado por tasación oficial independiente.

f.- En los inmovilizados que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o construcción.

g.- El inmovilizado material en curso se contabiliza por su coste de adquisición, y no se amortiza hasta su puesta en funcionamiento.

h.- Los gastos por reparaciones y conservación, que no suponen un incremento de la vida útil, se imputan a resultados en el ejercicio en que se producen. Sin embargo, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes, se registran como mayor coste de los mismos.

i.- Las adquisiciones de bienes de inmovilizado que individualmente no superen el umbral de 601 euros se contabilizan directamente como gasto. No obstante, cuando se trate de adquisición de lotes de elementos que individualmente pero, en su conjunto, sí lo superan de forma significativa se contabiliza como un lote único o como un único elemento de inmovilizado a efectos contables.

j.- Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor de algún bien, la Autoridad Portuaria procede a estimar la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en los registros contables. Sí esto se produce, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable y simultáneamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

k.- Las amortizaciones se establecen de manera sistemática en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento y uso, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica que pudiera afectarles. Se amortiza de forma independiente cada parte de un elemento de inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación con el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

l.- Con fecha 1 de enero de 1999 entró en vigor el Manual de tratamiento contable de los activos materiales del sistema portuario.

De acuerdo con dicho manual, la vida útil estimada de los diferentes bienes del inmovilizado material es como sigue:

| | VIDA UTIL (AÑOS) | VALOR RESID. (%) |
|--|------------------|------------------|
| 01. INSTALACIONES DE AYUDAS A LA NAVEGACIÓN | | |
| 0104. Instalaciones de ayudas visuales | 10 | 0 |
| 0105. Instalaciones de ayudas radioeléctricas | 5 | 0 |
| 0106. Instalaciones de gestión y explotación | 5 | 0 |
| 02. ACCESOS MARITIMOS | | |
| 0201. Dragados de primer establecimiento | 50 | 0 |
| 0203. Esclusas | 40 | 1 |
| 0205. Obras permanentes de encauzamiento y defensa de márgenes | 35 | 0 |
| 03. OBRAS DE ABRIGO Y DEFENSA | | |
| 0301. Diques y obras de abrigo | 50 | 0 |
| 0303. Escollera de protección de recintos | 40 | 0 |
| 04. OBRAS DE ATRAQUE | | |
| 0401. Muelles de fábrica | 40 | 0 |
| 0402. Muelles de hormigón armado y metálicos | 30 | 0 |
| 0403. Defensas y elementos de amarre | 5 | 0 |
| 0404. Obras complementarias para atraque | 15 | 0 |
| 0405. Pantalanes flotantes | 10 | 0 |
| 0406. Boyas de amarre | 15 | 0 |
| 05. INSTALACIONES DE REPARACION DE BUQUES | | |
| 0501. Diques secos | 40 | 0 |
| 0502. Varaderos | 30 | 1 |
| 0503. Diques flotantes | 25 | 3 |
| 06. EDIFICACIONES | | |
| 0601. Tinglados, almacenes y depósitos para mercancía | 35 | 0 |
| 0602. Estaciones marítimas, naves y lonjas de pesca | 35 | 0 |
| 0603. Almacenes, Talleres, garajes y oficinas, y casetas de pesca | 35 | 0 |
| 0604. Viviendas y otros edificios | 35 | 0 |
| 0605. Edificaciones menores | 35 | 0 |
| 0606. Módulos y pequeñas construcciones prefabricadas | 17 | 0 |
| 0607. Elementos fijos de soporte de ayudas a la navegación | 35 | 0 |
| 07. INSTALACIONES GENERALES | | |
| 0701. Instalaciones, conducciones y alumbrado exterior | 17 | 0 |
| 0702. Cerramientos | 17 | 0 |
| 0703. Otras instalaciones | 17 | 0 |
| 08. PAVIMENTOS, CALZADAS Y VIAS DE CIRCULACION | | |
| 0801. Vías férreas y estaciones de clasificación | 25 | 3 |
| 0802. Pavimentos en muelles y zonas de manipulación y depósito | 15 | 0 |
| 0803. Caminos, zonas circulación y aparcamiento, depósitos | 15 | 0 |
| 0804. Puentes de fábrica | 45 | 0 |
| 0805. Puentes metálicos | 35 | 2 |
| 0806. Túneles | 35 | 0 |
| 09. EQUIPOS DE MANIPULACION DE MERCANCIAS | | |
| 0901. Cargaderos e instalaciones especiales | 20 | 3 |
| 0902. Grúas de pórtico y porta contenedores | 20 | 3 |
| 0903. Grúas automóbiles | 10 | 3 |
| 0904. Carretillas, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero | 10 | 3 |
| 10. MATERIAL FLOTANTE | | |
| 1001. Cabrias y grúas flotantes | 25 | 4 |
| 1002. Dragas | 25 | 3 |
| 1003. Remolcadores | 25 | 3 |
| 1004. Gánguiles, gabarras y barcas | 25 | 4 |
| 1005. Equipo auxiliar y equipo de buzos | 10 | 2 |
| 1006. Embarcaciones de servicio | 15 | 0 |
| 1007. Elementos comunes soporte flotante ayudas navegación | 15 | 0 |
| 11. EQUIPO DE TRANSPORTE | | |
| 1101. Automóbiles y motocicletas | 6 | 5 |
| 1102. Camiones y furgonetas | 6 | 5 |
| 12. MATERIAL FERROVIARIO | | |
| 1201. Locomotoras y tractores | 15 | 5 |
| 1202. Vagones | 20 | 4 |
| 13. EQUIPOS DE TALLER | | |
| 1301. Equipo de taller | 14 | 4 |
| 14. MOBILIARIO Y ENSERES | | |
| 1401. Mobiliario y enseres | 10 | 0 |
| 15. MATERIAL DIVERSO | | |
| 1501. Material diverso | 5 | 0 |
| 16. EQUIPO INFORMATICO | | |
| 1601. Equipo informático (hardware) | 5 | 0 |
| 1602. Aplicaciones informáticas (software) | 5 | 0 |

4.3) Inversiones inmobiliarias

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplican a las inversiones inmobiliarias.

Están clasificados como inversiones inmobiliarias los bienes (generalmente terrenos y edificaciones) que son susceptibles de ser concesionados, autorizados o arrendados en el curso normal de las operaciones propias y habituales de la Autoridad Portuaria.

También se clasifican como inversiones inmobiliarias las altas de activos revertidos de naturaleza inmobiliaria y que tras su reversión se tramite el otorgamiento de una prórroga o de una nueva concesión.

No se reclasifican como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que, a pesar de encontrarse concesionados, autorizados o arrendados total o parcialmente, no tengan como finalidad principal su puesta a disposición de terceros para su explotación económica por estos.

Con carácter general, no se incluyen entre los terrenos susceptibles de ser calificados como inversiones inmobiliarias, los correspondientes a zonas de tránsito y maniobra.

4.4) Arrendamientos

Los contratos de arrendamiento financieros se valoran por el valor razonable del activo arrendado en el momento inicial del contrato. Se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el mismo importe.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En el caso de la Autoridad Portuaria, todos los arrendamientos vigentes en 2015 tienen el carácter de operativos, al tratarse de acuerdos en los que la Autoridad Portuaria tiene el derecho de uso de un activo durante un período de tiempo determinado a cambio del pago de cuotas, sin que se transfieran los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Los gastos devengados en el ejercicio se imputan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

4.5) Permutas

Se entiende que un elemento del inmovilizado material se adquiere por permuta cuando se recibe a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último.

La diferencia de valoración que pueda surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considera que una permuta tiene carácter comercial si:

a) La configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado

b) El valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

4.6) Instrumentos Financieros

La norma de valoración 9ª dispone que estos activos y pasivos financieros se valoren inicialmente por su valor razonable. Esta actualización no es obligatoria para los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual y para los que el efecto de la actualización no sea significativo.

a) Activos Financieros

En el caso de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía, el registro inicial a valor razonable sería aplicable a partidas tales como tasas y tarifas a cobrar a largo plazo, préstamos al personal, acreedores de inmovilizado, créditos a largo plazo por subvenciones devengadas o por enajenación del inmovilizado.

No obstante, en relación con los créditos y débitos por operaciones no comerciales, los anticipos y créditos al personal se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, circunstancia que concurre en esta Autoridad Portuaria. Por otra parte, con respecto a la valoración de fianzas o depósitos recibidos o constituidos, dada su naturaleza y fines y su escasa relevancia están valorados por su valor nominal. Por ello, atendiendo al principio contable de importancia relativa, tampoco se procederá a la actualización financiera de las cuentas a cobrar a corto plazo por subvenciones de capital devengadas.

Finalmente, tampoco se actualizan los débitos y partidas a pagar con vencimiento inferior a 60 días, valorándose los mismos por su valor nominal.

b) Pasivos Financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Autoridad Portuaria y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4.7) Existencias

La Autoridad Portuaria, sigue la política de llevar a gastos del ejercicio, todas las compras de materiales y repuestos que realiza, no existiendo un stock material en ningún momento, ya que las compras se realizan sobre pedido para reparaciones concretas, y el tiempo que tardan los proveedores en suministrar un pedido es inmediato.

4.8) Transacciones en moneda extranjera

No se han realizado transacciones en moneda extranjera durante el ejercicio 2015.

4.9) Impuesto Sobre Beneficios

La ley de 24/2001, de 27 de diciembre, Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social para 2002, incluye entre sus disposiciones la que considera a las Autoridades Portuarias como entidades parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades (artículo 2 de la Ley 24/2001 de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social para el 2002, que modifica el artículo 9.3 f) de la Ley del Impuesto sobre Sociedades). La Ley 49/2002 introduce modificaciones en el artículo 134 en el que se concretan las rentas exentas para las Autoridades Portuarias.

Los criterios utilizados para su contabilización son los que dispone la Norma de Valoración 13ª del Plan General de Contabilidad.

4.10) Gastos e Ingresos

Los gastos e ingresos se imputan a resultados en función de su devengo, cuando se produce la corriente real de bienes consumidos e ingresados, independientemente del momento en que se origine la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, las pérdidas incluyendo las potenciales no realizadas, son contabilizadas tan pronto son conocidas.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4.11) Provisiones y Contingencias

La Autoridad Portuaria en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

a) Provisiones: La empresa reconoce como provisiones los pasivos que cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones se valoran a la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación.

En las provisiones la empresa estima la probabilidad de que finalmente deba desprenderse o no de recursos para extinguir una obligación. Si se considera que la probabilidad es mayor que el 50% se dota la provisión.

Figuraran en el pasivo no corriente del balance si son a largo plazo, y en el pasivo corriente si son a corto plazo.

b) Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Las contingencias no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre las mismas, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Provisión para Insolvencias

Con la entrada en vigor de la Ley 48/2003, de 26 de diciembre, de régimen económico y de prestación de servicios de los puertos de interés general, se ha variado la forma de realizar el cálculo para consignar la provisión para insolvencias. La Autoridad Portuaria aplica un criterio de prudencia en la valoración de sus cuentas a cobrar, atendiendo a casos específicos en los que existen evidencias racionales de impago, efectuando las correspondientes dotaciones para cubrir los riesgos de insolvencias, con los siguientes criterios generales de dotación:

Tasas Portuarias y otros ingresos de carácter público

Se dotan los porcentajes que a continuación se detallan, en función de la antigüedad de la deuda con respecto a la fecha de finalización del periodo voluntario de pago de las correspondientes facturas:

- a) Entre 0 y 12 meses: 0%
- b) Entre 12 y 24 meses: 50%
- c) Más de 24 meses: 100%

Ingresos de carácter privado

Siguiendo el criterio del Impuesto sobre Sociedades, se dota la correspondiente provisión por insolvencias (por el 100%) y será deducible de dicho impuesto:

- a) Cuando hayan transcurrido 6 meses desde el vencimiento de la factura
- b) Cuando el deudor esté declarado en quiebra, concurso de acreedores o suspensión de pagos
- c) Cuando las obligaciones hayan sido reclamadas judicialmente o sean objeto de un litigio judicial o procedimiento arbitral de cuya solución dependa su cobro

Para los casos en que la duda sobre la recuperabilidad sea superior a la que se produce en circunstancias habituales, la Autoridad Portuaria dota un porcentaje del 100% de provisión independientemente de la antigüedad de la deuda.

4.12) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Tienen la naturaleza de gastos medioambientales los importes devengados de las actividades medioambientales realizadas o que deban realizarse, para la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones de la entidad, así como los derivados de los compromisos medioambientales de la misma. Entre ellos se sitúan los gastos ocasionados por la prevención de la contaminación relacionada con las actividades operativas actuales, el tratamiento de residuos y vertidos, la descontaminación, la restauración, la gestión medioambiental o la auditoría medioambiental.

El importe del gasto medioambiental derivado de las citadas actividades, se considera gasto de explotación del ejercicio en que se devenguen y se incorporan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los elementos incorporados al patrimonio de la entidad con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad, cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan en las correspondientes partidas del activo no corriente del balance.

La determinación del precio de adquisición y los criterios de amortización y correcciones valorativas a efectuar, se registran teniendo en cuenta las normas de valoración establecidas en el Plan General de Contabilidad.

Los gastos claramente especificados en cuanto a su naturaleza medioambiental, pero que, en la fecha de cierre del ejercicio, sean probables o ciertos pero indeterminados en cuanto a su importe exacto o a la fecha en que se producirán, motivarán el registro de una provisión de naturaleza medioambiental. El importe de dicha provisión será la mejor estimación posible del gasto necesario para hacer frente a la obligación en la fecha de cierre del balance.

4.13) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

La Autoridad Portuaria tiene el compromiso de complementar las prestaciones de jubilación reconocidas por la Seguridad Social de los colectivos de empleados activos y pasivos que se integraron en 1987 en el Régimen General de la Seguridad Social y que venían percibiendo a través del Montepío de Previsión Social para Empleados y Obreros de Puertos, prestaciones en sustitución de las otorgadas por la Seguridad Social. Se decidió externalizar el fondo por los compromisos por pensiones antes descritos, pagando la Autoridad Portuaria una póliza de seguros que cubre el pasivo actuarial derivado de estos compromisos.

Por otra parte, el gasto por aportaciones de la Autoridad Portuaria a planes de pensiones de su personal activo se registra con cargo a la cuenta 643 "Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida". Sin embargo, la Ley 36/2014, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015 en el artículo 20 apartado tres establece que en el año 2015 las entidades que componen el Sector Público no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones, de empleo o contratos de seguros colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

4.14) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos

Subvenciones oficiales

Las subvenciones de capital destinadas a financiar inversiones se devengan en el momento en que se acredita la inversión. A medida que se producen las certificaciones se reconoce un ingreso en la cuenta de subvenciones oficiales de capital.

Cuando entran en funcionamiento los bienes que financia la subvención, esta se imputa a resultados en función del periodo de amortización de dichos bienes, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputan al resultado del ejercicio en que se produce la enajenación o baja en inventario de los mismos.

La Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias, en su Disposición adicional única establece los criterios para calificar una subvención como no reintegrable, siendo éste el criterio que siempre ha seguido la Autoridad Portuaria.

Reversión de concesiones

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 125.2 de la Ley 48/2003, en todos los casos de extinción de una concesión la Autoridad Portuaria debe decidir sobre el mantenimiento de las obras e instalaciones no desmontables que revertirán gratuitamente y libres de cargas a la misma, o decidirá su levantamiento y retirada del dominio público por el titular de la concesión y a sus expensas.

El alta contable de los activos que reviertan gratuitamente a las Autoridades Portuarias a la extinción de las concesiones, se registran en el momento en que se produce dicha extinción. Los activos revertidos se clasifican inicialmente como "inmovilizado material" (subgrupo 21), debiendo en su caso reclasificarse como inversiones inmobiliarias cuando se otorguen nuevamente en concesión, o bien directamente como "inversiones inmobiliarias" (subgrupo 22) cuando procedan de concesiones prorrogadas o se disponga de evidencia suficiente sobre su destino a los fines propios de dicha calificación.

Los bienes de inmovilizado adquiridos gratuitamente en concepto de reversión de concesiones son valorados por su valor razonable en el momento de la reversión, tal como se define en el punto 2 del apartado 6º "Criterios de Valoración", del Marco Conceptual.

Por otra parte, el carácter gratuito de las reversiones induce a asimilar el fondo económico de estas operaciones al de una donación de inmovilizado material. Por tanto, el reconocimiento como activos de los bienes revertidos gratuitamente implica simultáneamente el reconocimiento como contrapartida de un incremento en el patrimonio neto de la Autoridad Portuaria, registrando contablemente el valor razonable de los activos revertidos con abono a la cuenta 138 "Ingresos por reversión de concesiones" que se clasifica en el balance dentro de la rúbrica A-3) "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del Patrimonio Neto. Estos ingresos se imputan a resultados según los criterios previstos en los apartados 1.1 y 1.3 de la NRV 18ª.

4.15) Acreedores

Las deudas se clasifican en función de sus vencimientos. Se considera corto plazo, un período inferior a un ejercicio económico anual, y largo plazo todo lo que exceda de corto plazo.

4.16) Fondo de Compensación Interportuario

Este fondo está regulado en el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante que en el artículo 159 establece que el Fondo de Compensación Interportuario constituye el instrumento de redistribución de recursos del sistema portuario estatal. Será administrado por Puertos del Estado de conformidad con los acuerdos adoptados por el Comité de Distribución del Fondo, y se dotará anualmente en el presupuesto de explotación individual de dicho Organismo Público.

Las Autoridades Portuarias y Puertos del Estado realizarán aportaciones al Fondo de Compensación Interportuario conforme a los criterios y límites establecidos en esta ley.

La cuantía anual de la aportación de cada Autoridad Portuaria al Fondo de Compensación Interportuario se determinará por agregación de determinados importes correspondientes al ejercicio anterior que se determinan en el apartado 3 del citado artículo.

Las aportaciones al FCI de la Autoridad Portuaria tienen la consideración de gasto no reintegrable de acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2 del citado artículo 159. Teniendo a la vista el modelo de cuenta de pérdidas y ganancias, se considera que se debe clasificar dicho gasto (utilizando para su registro la cuenta 657) como letra f) de la partida 7. "Otros gastos de explotación" del Resultado de explotación.

Por lo que respecta a la distribución del FCI, el artículo 159 del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante señala expresamente que "dicha asignación tendrá la consideración de ingreso del ejercicio en que efectivamente se aplique la misma...". Por tanto, el FCI recibido por los OPP se contabiliza como ingreso del ejercicio (utilizándose para ello la cuenta 757), dentro de la partida 5. "Otros ingresos de explotación" del Resultado de explotación.

4.17) Aportación a Puertos del Estado

El artículo 19 del R.D.L. 2/2011, establece la aportación a Puertos del Estado por parte de esta Autoridad Portuaria, del 4 % de los ingresos devengados en concepto de Tasas, teniendo dicho gasto la consideración de gasto de explotación y liquidándose con periodicidad trimestral.

La aportación realizada por la Autoridad Portuaria figura registrada en el epígrafe "Aportación a Puertos del Estado" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.18) Deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

Tal y como se ha comentado en otros puntos de la Memoria, la AP 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 25-09-13) 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 733/2010.

La AP 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:

- a) Cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio, legal, competitivo o económico que tengan una incidencia negativa sobre la empresa.
- b) Disminución significativa de su valor razonable superior a la esperada por el paso del tiempo o su uso normal.
- c) Evidencia de obsolescencia, cambios en el rendimiento o deterioro físico, no previstos a través del sistema de amortización.
- d) Cambios significativos en la demanda, o la forma de utilización del activo, que tengan una influencia relevante y negativa sobre la empresa.
- e) 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.

De acuerdo con lo establecido en la norma tercera apartado 2 de la Resolución del ICAC antes citada, no se calcula el valor recuperable y el valor en uso si cualquiera de los dos importes supera el valor en libros.

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 AP 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.

4.19) Operaciones con partes vinculadas

La Autoridad Portuaria realiza sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado.

4.20) Activos no corrientes mantenidos para la venta

La clasificación a activos no corrientes mantenidos para la venta se regula en la norma 7ª del PGC del 2007.

Estos activos se valoran por el menor entre el valor en libros y el valor razonable menos los gastos de venta. Mientras mantengan esta clasificación, no se amortizan, dotándose las oportunas correcciones valorativas de forma que el valor contable no exceda el valor razonable menos los costes de venta.

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

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Altas de Inmovilizado Material

Las altas más relevantes producidas en el inmovilizado en explotación en el ejercicio 2015 corresponden a las siguientes inversiones:

- * Pavimentación Interior de Puerto Fase I (908.836,20 €)
- * Renovación Canalizaciones de Pluviales en la Terminal de Contenedores (49.175,12 €)
- * Cierre Perimetral del Vial de Enlace (46.010,11 €)
- * Nueva Urbanización para el Edificio de Oficinas en Muelle de Pasajeros (44.415,44 €)
- * Vallado para el Cierre de la Escollera del Muelle de Ferrazo (30.172,67 €)
- * Nueva Cubierta Casetas Este y Oeste M. Comercial (25.445,80 €)

También se han certificado en inmovilizado en curso los siguientes importes:

- * Ampliación Edificio Oficinas en Muelle de Pasajeros (651.791,81 €)
- * Ferrocarril a Muelle de Ferrazo Fase II (533.195,56 €)
- * Mobiliario y Equipo Informático Edificio Oficinas en M. de Pasajeros (102.102,01€)

Enajenaciones de Inmovilizado Material

No se han producido enajenaciones de inmovilizado en el ejercicio 2015.

Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2.015 existen bienes de inmovilizado material con un valor bruto de 10.279.876,74 euros que se encuentran totalmente amortizados al final del ejercicio, excepto por su valor residual, y que todavía están en uso. El desglose por grupos es el siguiente:

| TIPO DE INMOVILIZADO | Valor Bruto | Amortización Acumulada | Valor Residual |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| Construcciones | 9.421.127,22 | 9.410.304,35 | 10.822,87 |
| Equipamiento e instalaciones técnicas | 149.385,62 | 147.669,40 | 1.716,22 |
| Otro inmovilizado material | 709.363,90 | 707.649,33 | 1.714,57 |
| T o t a l | 10.279.876,74 | 10.265.623,08 | 14.253,66 |

Gastos financieros capitalizados

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía no ha activado gastos financieros en el ejercicio 2015.

Permutas

No se han producido permutas en el ejercicio 2015

Compromisos

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía a 31 de diciembre de 2015 tiene compromisos firmes de inversión en inmovilizaciones materiales, derivados de los siguientes proyectos de inversión:

- Ferrocarril al Muelle de Ferrazo (Fase II).- Adjudicada en 2014 por importe de 1.067.067,58 euros (IVA excluido), a la empresa Comsa SAU y Atlántica de Construcción y Medioambiente SLU UTE, de los cuales se han certificado a 31/12/2015 la cantidad de 533.533,72 euros.
- Dirección de Obra de la inversión Ferrocarril al Muelle de Ferrazo (Fase II) adjudicada a Ingeniería del Noroeste S.L .en 49.513,83 euros de las que se han certificado 24.000 euros en 2015.

Correcciones valorativas

No se han efectuado correcciones valorativas significativas por deterioro sobre inmovilizados materiales en 2015.

Reclasificación de inmovilizado material en curso a pérdidas del inmovilizado

Durante 2.015 se ha contabilizado como pérdida, procedente de "Inmovilizado en Curso", la cantidad de 47.261,33 euros correspondiente al proyecto de remodelación del edificio de oficinas en el Muelle de Pasajeros, como consecuencia de la redacción de un nuevo proyecto.

El movimiento de las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2015

| CONCEPTO | SALDO A 31-12-14 | VARIACIONES DEL EJERCICIO | | RECLASIFICACIONES (+/-) (1) | TRASPASO A / DE INVERSIONES INMOBILIARIAS (- /+) | TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-) | AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-) | SALDO A 31-12-15 |
|--|---------------------|---------------------------|--------------|--------------------------------|---|--|------------------------------------|---------------------|
| | | Altas (+) | Bajas (-) | | | | | |
| a) Terrenos y bienes naturales | 8.040.948,60 | | | | | | | 8.040.948,60 |
| b) Construcciones | 77.157.931,40 | 1.112.472,23 | (187.211,84) | | | | | 78.083.191,79 |
| Accesos marítimos | 18.266.912,95 | | | | | | | 18.266.912,95 |
| Obras de abrigo y defensa | 3.097.435,10 | | | | | | | 3.097.435,10 |
| Obras de atraque | 30.172.202,25 | | | | | | | 30.172.202,25 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 711.109,53 | | | | | | | 711.109,53 |
| Edificaciones | 6.111.916,39 | 25.445,80 | (68.107,20) | | | | | 6.069.254,99 |
| Instalaciones generales | 5.565.645,19 | 235.545,35 | (119.104,64) | | | | | 5.682.085,90 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 13.232.709,99 | 851.481,08 | | | | | | 14.084.191,07 |
| c) Equipamientos e instalaciones técnicas | 654.378,51 | 11.663,93 | | | | | | 666.042,44 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 250.772,14 | | | | | | | 250.772,14 |
| Equipos de manipulación de mercancías | 44.371,17 | | | | | | | 44.371,17 |
| Material flotante | 352.177,97 | | | | | | | 352.177,97 |
| Material ferroviario | | | | | | | | |
| Equipo de taller | 7.057,23 | 11.663,93 | | | | | | 18.721,16 |
| d) Otro inmovilizado | 1.302.489,54 | 50.034,36 | (29.671,97) | | | | | 1.322.851,93 |
| Mobiliario | 269.280,03 | 5.775,00 | (8.137,10) | | | | | 266.917,93 |
| Equipos para proceso de información | 207.657,45 | 3.050,95 | (901,52) | | | | | 209.806,88 |
| Elementos de transporte | 61.272,99 | | | | | | | 61.272,99 |
| Otro inmovilizado material | 764.279,07 | 41.208,41 | (20.633,35) | | | | | 784.854,13 |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | 87.155.748,05 | 1.174.170,52 | (216.883,81) | | | | | 88.113.034,76 |
| ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO | 1.662.889,73 | 413.108,51 | (47.261,33) | | (3.339,89) | | | 2.025.397,02 |
| TOTAL | 88.818.637,78 | 1.587.279,03 | (264.145,14) | | (3.339,89) | | | 90.138.431,78 |

ALTAS DE INMOVILIZACIONES MATERIALES 2015

| CONCEPTO | ADQUISICIONES A PROVEEDORES EXTERNOS | ADQUISICIONES A OTRAS AA.PP. Y PUERTOS DEL ESTADO | INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS (+) | ACTIVOS SUBSUMIDOS EN OTROS | CONCESIONES REVERTIDAS, DONACIONES Y LEGADOS (2) | RESCATE ANTICIPADO DE CONCESIONES | TRASPASOS DE INMOVILIZADO EN CURSO | TOTAL ALTAS DEL EJERCICIO 2015 |
|--|--------------------------------------|---|---|-----------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| a) Terrenos y bienes naturales | | | | | | | | |
| b) Construcciones | 140.908,38 | - | - | - | - | - | 971.563,85 | 1.112.472,23 |
| Accesos marítimos | | | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | | |
| Obras de atraque | | | | | | | | |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | | |
| Edificaciones | 24.945,80 | | | | | | 500,00 | 25.445,80 |
| Instalaciones generales | 59.288,51 | | | | | | 176.256,84 | 235.545,35 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 56.674,07 | | | | | | 794.807,01 | 851.481,08 |
| c) Equipamientos e instalaciones técnicas | 11.663,93 | - | - | - | - | - | - | 11.663,93 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | | | | | | | | |
| Equipo de manipulación de mercancías | | | | | | | | |
| Material flotante | | | | | | | | |
| Material ferroviario | | | | | | | | |
| Equipo de taller | 11.663,93 | | | | | | | 11.663,93 |
| d) Otro inmovilizado | 29.186,83 | - | - | - | - | - | 20.847,53 | 50.034,36 |
| Mobiliario | 5.775,00 | | | | | | | 5.775,00 |
| Equipos de proceso de información | 3.050,95 | | | | | | | 3.050,95 |
| Elementos de transporte | | | | | | | | |
| Otro inmovilizado material | 20.360,88 | | | | | | 20.847,53 | 41.208,41 |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | 181.759,14 | - | - | - | - | - | 992.411,38 | 1.174.170,52 |
| ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO | 1.405.519,89 | | | | | | (992.411,38) | 413.108,51 |
| TOTAL | 1.587.279,03 | - | - | - | - | - | - | 1.587.279,03 |

BAJAS DE INMOVILIZADO MATERIAL

| CONCEPTO | VENTA A EMPRESAS EXTERNAS Y RETIROS O BAJAS DE INVENTARIO | VENTA A OTRAS AA.PP. Y PUERTOS DEL ESTADO | ELEMENTOS SUBSUMIDOS | TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS | INMOVILIZADO ABIERTO AL USO GENERAL | TOTAL BAJAS DEL EJERCICIO DEL 2015 |
|--|---|---|----------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|
| a) Terrenos y bienes naturales | | | | | | |
| b) Construcciones | 187.211,84 | - | - | - | - | 187.211,84 |
| Accesos marítimos | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | |
| Obras de atraque | | | | | | |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | |
| Edificaciones | 68.107,20 | | | | | 68.107,20 |
| Instalaciones generales | 119.104,64 | | | | | 119.104,64 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | | | | | | |
| c) Equipamientos e instalaciones técnicas | - | - | - | - | - | - |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | | | | | | |
| Equipo de manipulación de mercancías | | | | | | |
| Material flotante | | | | | | |
| Material ferroviario | | | | | | |
| Equipo de taller | | | | | | |
| d) Otro inmovilizado | 29.671,97 | - | - | - | - | 29.671,97 |
| Mobiliario | 8.137,10 | | | | | 8.137,10 |
| Equipos de proceso de información | 901,52 | | | | | 901,52 |
| Elementos de transporte | | | | | | |
| Otro inmovilizado material | 20.633,35 | | | | | 20.633,35 |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | 216.883,81 | - | - | - | - | 216.883,81 |
| ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO | 47.261,33 | | | | | 47.261,33 |
| TOTAL | 264.145,14 | - | - | - | - | 264.145,14 |

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL

| CONCEPTO | SALDO A 31-12-14 | DOTACIONES (+) | BAJAS POR VENTAS Y RETIROS (-) | RECLASIFICACIONES (+/-) (1) | TRASPASO A / DE INVERSIONES INMOBILIARIAS (-/+) | TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-) | AJUSTES CONTRA PATRIMONIO | SALDO A 31-12-15 |
|--|---------------------|-------------------|---|--------------------------------|--|---|---------------------------------|---------------------|
| a) Terrenos y bienes naturales | | | | | | | | - |
| b) Construcciones | 27.027.736,32 | 2.422.969,48 | (172.365,75) | - | - | - | - | 29.278.340,05 |
| Accesos marítimos | 4.312.452,39 | 393.214,25 | | | | | | 4.705.666,64 |
| Obras de abrigo y defensa | 965.444,42 | 57.634,93 | | | | | | 1.023.079,35 |
| Obras de atraque | 10.352.594,12 | 929.394,47 | | | | | | 11.281.988,59 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 651.036,45 | 8.534,41 | | | | | | 659.570,86 |
| Edificaciones | 2.156.304,58 | 223.645,61 | (68.107,20) | | | | | 2.311.842,99 |
| Instalaciones generales | 2.762.134,05 | 245.792,62 | (104.258,55) | | | | | 2.903.668,12 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 5.827.770,31 | 564.753,19 | | | | | | 6.392.523,50 |
| c) Equipamientos e instalaciones técnicas | 412.017,52 | 39.430,44 | - | - | - | - | - | 451.447,96 |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 153.242,63 | 20.296,76 | | | | | | 173.539,39 |
| Equipo de manipulación de mercancías | 33.284,46 | 610,03 | | | | | | 33.894,49 |
| Material flotante | 219.545,07 | 18.382,71 | | | | | | 237.927,78 |
| Material ferroviario | | | | | | | | |
| Equipo de taller | 5.945,36 | 140,94 | | | | | | 6.086,30 |
| d) Otro inmovilizado | 914.960,74 | 108.811,08 | (29.671,97) | - | - | - | - | 994.099,85 |
| Mobiliario | 204.058,77 | 13.070,60 | (8.137,10) | | | | | 208.992,27 |
| Equipos de proceso de información | 129.383,06 | 28.246,95 | (901,52) | | | | | 156.728,49 |
| Elementos de transporte | 47.735,43 | 2.612,53 | | | | | | 50.347,96 |
| Otro inmovilizado material | 533.783,48 | 64.881,00 | (20.633,35) | | | | | 578.031,13 |
| TOTAL | 28.354.714,58 | 2.571.211,00 | (202.037,72) | - | - | - | - | 30.723.887,86 |

EVOLUCION DEL INMOVILIZADO EN CURSO EN 2015

| NOMBRE INVERSIÓN | SALDO A 31-12-14 | Adquisiciones y otras altas 2015 (+) | Traspaso a innov. material en explotación (-) | Traspaso a invers. inmobiliarias (+/-) | Otros movimientos (+/-) | SALDO A 31-12-15 |
|---|---------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------------|---------------------|
| Mejora Portante Explanada M. Ferrazo | 483.409,60 | | | | | 483.409,60 |
| Vallado Cierre Escollera Muelle de Ferrazo | 22.664,67 | 7.508,00 | (30.172,67) | | | |
| Pavimentación Interior Puerto de Vilagarcía | 829.354,75 | | (829.354,75) | | | |
| Portalón Depósito y Otros | 39.523,93 | 14.149,00 | (53.672,93) | | | |
| Cierre Perimetral de la Vía de Enlace | 11.228,13 | | (11.228,13) | | | |
| Dirección Obra Pavimentación Interior del Puerto Fase I | 33.610,61 | | (33.610,61) | | | |
| Ampliación Edificio Autoridad Portuaria | | 651.791,81 | | | | 651.791,81 |
| Ferrocarril a Muelle de Ferrazo Fase II | | 533.195,56 | | | | 533.195,56 |
| Mobiliario y Equipo Informático Oficinas A.P. | | 102.102,01 | | | | 102.102,01 |
| Control de Accesos y Fibra Óptica Oficinas A.P. | | 17.957,97 | | | | 17.957,97 |
| TOTAL | 1.419.791,69 | 1.326.704,35 | (958.039,09) | | | 1.788.456,95 |

OTRAS INVERSIONES INCORPORADAS A EXPLOTACIÓN EN 2015 (Excluidas las procedentes del inmovilizado en curso)

| NOMBRE INVERSIÓN | Adquisiciones directas | Concesiones revertidas y otros | TOTAL |
|---|------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Renovación Canalizaciones Pluviales Term.Cont.M.Ferrazo | 49.175,12 | | 49.175,12 |
| Nueva Urbanización Edificio Oficinas A.P. | 44.415,44 | | 44.415,44 |
| Ajardinamiento Edificio Oficinas A.P. | 13.023,34 | | 13.023,34 |
| Grupo Electrónico Edificio Oficinas A.P. | 11.663,93 | | 11.663,93 |
| Reversión Edificación Parcela Locales 6 y 7 TIR | | 118.604,19 | 118.604,19 |
| Reversión Edificación Parcela Local 2 TIR | | 45.410,71 | 45.410,71 |
| Nueva Cubierta Caseta Este M.Comercial | 13.054,80 | | 13.054,80 |
| TOTAL | 131.332,63 | 164.014,90 | 295.347,53 |

RESULTADO POR ENAJENACIONES Y BAJAS DEL INMOVILIZADO MATERIAL Y ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA 2015

| FECHA | OPERACIÓN (Venta, retiro, etc.) | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO | VALOR CONTABLE BRUTO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ DETERIORO DE VALOR APLICADO | PRECIO DE VENTA (1) | RESULTADO DE LA OPERACIÓN |
|---|------------------------------------|---|----------------------------|--|------------------------|------------------------------|
| Inmovilizado material | | | | | | |
| 2-06-15 | Demolición | Ficha 6513 Taller Mecánico | 20.719,04 | 20.719,04 | | |
| 2-06-15 | Demolición | Ficha 6515 Casa Vivienda Personal sobre Taller Mecánico | 47.388,16 | 47.388,16 | | |
| 31-12-15 | Desaparición física | Ficha 7801 Desagüe en Muelle Comercial | 10.275,26 | 10.275,26 | | |
| 31-12-15 | Desaparición física | Ficha 6801 Aguada para Buques en Muelle Comercial | 82.201,39 | 82.201,39 | | |
| 31-12-15 | Baja parcial | Ficha 0823 (Parte) Inst.Grales.Dot.Servicios en M.Ferrazo | 5.498,63 | 2.345,01 | | (3.153,62) |
| 31-12-15 | Baja parcial | Ficha 0827 (Parte) Inst.Grales. Paviment. Explanada Servicios M.Ferrazo | 18.690,00 | 7.880,50 | | (10.809,50) |
| 31-12-15 | Retiro | Fichas Varias Mobiliario, Enseres y Material Diverso Edificio Oficinas | 24.421,31 | 24.421,31 | | 0,00 |
| 31-12-15 | Desaparición física | Ficha 0131 Ordenador PIF | 901,52 | 901,52 | | |
| 3-01-15 | Desaparición física | Ficha 0615 Plantación Cipreses C/ Valle Inclán | 2.756,10 | 2.756,10 | | |
| 3-01-15 | Desaparición física | Ficha 0717 Plantación Hedera Alcorques C/ Valle Inclán | 1.593,04 | 1.593,04 | | |
| 5-11-15 | Sustitución | Ficha 0409 Cámara de Vigilancia M. Ramal Alineación 1 | 2.439,36 | 1.556,39 | | (882,97) |
| 27-07-15 | Cambio de Proyecto | Baja inmov.en curso Proyecto y Ejecución Oficinas M.Pasajeros | 47.261,33 | | | (47.261,33) |
| | | Subtotal inmovilizado material | 264.145,14 | 202.037,72 | | (62.107,42) |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | Subtotal activos no corrientes mantenidos para la venta | - | - | | - |
| | | TOTAL | 264.145,14 | 202.037,72 | | (62.107,42) |
| | | Total Beneficios | | | | 0,00 |
| | | Total Pérdidas | | | | (62.107,42) |

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Altas de Inversiones inmobiliarias

Las altas más significativas que se han producido en este epígrafe corresponden a activos que revierten gratuitamente a la Autoridad Portuaria cuando se produce la extinción de la concesión o que han sido rescatadas anticipadamente. En 2015 se han producido las siguientes altas:

- Edificación Parcela Locales 6 y 7 en Zona TIR por un valor venal de 118.604,19 euros.
- Edificación Parcela Local 2 en Zona TIR valorado en 45.410,71 euros.

Enajenaciones de Inversiones Inmobiliarias

No se han producido enajenaciones de inversiones inmobiliarias en el ejercicio 2015.

Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2015 existen, en el epígrafe de construcciones, inversiones inmobiliarias con un valor bruto de 2.220.054,20 euros que se encuentran totalmente amortizadas y que todavía están en uso.

Correcciones valorativas

No se han efectuado correcciones valorativas por deterioro sobre inversiones inmobiliarias en el ejercicio 2015

El movimiento de las diferentes cuentas de inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

INVERSIONES INMOBILIARIAS

| CONCEPTO | SALDO A 31-12-14 | ADQUISICIONES (+) | CONCESIONES REVERTIDAS, DONACIONES Y LEGADOS (+) | VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-) | RECLASIFICAC. (+/-) | TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (-/+) | SALDO A 31-12-15 |
|---|---------------------|----------------------|--|--------------------------------------|------------------------|---|---------------------|
| a) Terrenos | 15.499.635,15 | | | | | | 15.499.635,15 |
| b) Construcciones | 6.792.135,62 | - | 164.014,90 | (137.911,29) | - | 3.339,89 | 6.821.579,12 |
| Accesos marítimos | | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | |
| Obras de ataque | 809.747,81 | | | | | | 809.747,81 |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | |
| Edificaciones | 4.102.429,41 | | 164.014,90 | (137.911,29) | | 3.339,89 | 4.131.872,91 |
| Instalaciones generales | 515.713,64 | | | | | | 515.713,64 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 1.364.244,76 | | | | | | 1.364.244,76 |
| TOTAL | 22.291.770,77 | - | 164.014,90 | (137.911,29) | - | 3.339,89 | 22.321.214,27 |

AMORTIZACION ACUMULADA DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

| CONCEPTO | SALDO A 31-12-14 | DOTACIONES (+) | VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-) | RECLASIFICAC. (+/-) | TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (-/+) | TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-) | SALDO A 31-12-15 |
|---|---------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|---|--|---------------------|
| b) Construcciones | 3.992.636,28 | 264.134,81 | (135.074,24) | - | - | - | 4.121.696,85 |
| Accesos marítimos | | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | |
| Obras de ataque | 797.546,50 | 4.569,78 | | | | | 802.116,28 |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | |
| Edificaciones | 2.836.113,64 | 130.255,82 | (135.074,24) | | | | 2.831.295,22 |
| Instalaciones generales | 160.317,76 | 38.359,56 | | | | | 198.677,32 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 198.658,38 | 90.949,65 | | | | | 289.608,03 |
| TOTAL | 3.992.636,28 | 264.134,81 | (135.074,24) | - | - | - | 4.121.696,85 |

DETERIORO DE VALOR DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

| CONCEPTO | SALDO A 31-12-14 | DOTACIONES DETERIOROS (+) | REVERSIONES DETERIOROS (-) | APLICACIONES (-) | RECLASIFICAC. (+/-) | TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (-/+) | SALDO A 31-12-15 |
|--|------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|---|------------------|
| a) Terrenos | 1.527.011,36 | | | | | | 1.527.011,36 |
| b) Construcciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Accesos marítimos | | | | | | | |
| Obras de abrigo y defensa | | | | | | | |
| Obras de atraque | | | | | | | |
| Instalaciones para reparación de barcos | | | | | | | |
| Edificaciones | | | | | | | |
| Instalaciones generales | | | | | | | |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | | | | | | | |
| TOTAL DETERIORO DE VALOR | 1.527.011,36 | - | - | - | - | - | 1.527.011,36 |

RESULTADO POR ENAJENACIONES Y BAJAS DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

| FECHA | OPERACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO | VALOR CONTABLE BRUTO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ DETERIORO DE VALOR APLICADO | PRECIO DE VENTA | RESULTADO DE LA OPERACIÓN |
|----------|------------|---|----------------------|---|-----------------|---------------------------|
| 21-12-15 | Demolición | Ficha 9390 Nave Almacén G.Prego Sal (04-014) | 128.447,03 | 128.447,03 | | |
| 31-12-15 | Demolición | Ficha 0156 Silo N° 3 Concesión Viltank (04-023) | 9.464,26 | 6.627,21 | | (2.837,05) |
| | | TOTAL | 137.911,29 | 135.074,24 | - | (2.837,05) |

| | |
|------------------|------------|
| Total Beneficios | |
| Total Pérdidas | (2.837,05) |

- 1.) La relación de los terrenos otorgados en concesión o autorización se detallan en el documento A-1.
- 2.) La relación de las construcciones otorgadas en concesión o autorización se detallan en el documento A-2.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento registrado durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

| INMOVILIZADO INTANGIBLE | SALDO A 31-12-14 | ADQUISICIONES | VENTAS, RETIROS Y BAJAS | ANTICIPOS APLICADOS | SALDO A 31-12-15 |
|--|---------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|
| Propiedad industrial | 5.400,00 | | | | 5.400,00 |
| Derechos de uso y otro inmovilizado intangible | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 230.009,78 | 10.286,45 | (3.204,09) | | 237.092,14 |
| Anticipos para inmovilizaciones intangibles | 0,00 | 6.375,00 | 0,00 | | 6.375,00 |
| TOTAL | 235.409,78 | 16.661,45 | (3.204,09) | | 248.867,14 |

| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE | SALDO A 31-12-14 | DOTACIONES | VENTAS, RETIROS Y BAJAS | RECLASIF. | SALDO A 31-12-15 |
|---|---------------------|------------|----------------------------|-----------|---------------------|
| Propiedad industrial | 2.595,48 | 540,00 | | | 3.135,48 |
| Derechos de uso y otro inmovilizado intangible | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 100.300,04 | 34.655,87 | (3.204,09) | | 131.751,82 |
| TOTAL | 102.895,52 | 35.195,87 | (3.204,09) | | 134.887,30 |

| BENEFICIOS Y PÉRDIDAS DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE | FECHA | OPERACION | VALOR CONTABLE BRUTO | AMORTIZACION ACUMULADA | PRECIO DE VENTA | RESULTADO DE LA OPERACION |
|--|----------|-----------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|
| Ficha 0141 A3 Nómina Plus | 3-01-15 | Retiro | 3.023,09 | 3.023,09 | - | - |
| Ficha 0444 Licencia XP Ordenador PIF | 31-12-15 | Retiro | 181,00 | 181,00 | - | - |
| TOTAL | | | 3.204,09 | 3.204,09 | - | - |

Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2015 existen Aplicaciones Informáticas con un valor bruto de 60.588,68 euros que se encuentran totalmente amortizadas y que todavía están en uso.

Correcciones valorativas

No se han efectuado correcciones valorativas por deterioro sobre inmovilizados intangibles en 2015.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2015 los instrumentos financieros, se clasifican según las categorías establecidas en la norma de registro y valoración 9.ª del Plan General de Contabilidad según se detalla en los siguientes cuadros:

Activos financieros

| | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | TOTAL | |
|--|--|----------|----------------------------|-----------|--|----------|----------------------------|------------|------------|------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Créditos, Derivados, Otros | | Instrumentos de patrimonio | | Créditos, Derivados, Otros | | | |
| | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | | |
| Activos a valor razonable con cambios en p. y g. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenedos para negociar | | | | | | | | | | |
| - Otros | | | | | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Préstamos y partidas a cobrar | - | - | 5.046,94 | 27.012,28 | - | - | 828.396,88 | 664.780,91 | 833.443,82 | 691.793,19 |
| Activos disponibles para la venta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Valorados a valor razonable | | | | | | | | | | |
| - Valorados a coste | | | | | | | | | | |
| Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | 5.046,94 | 27.012,28 | - | - | 828.396,88 | 664.780,91 | 833.443,82 | 691.793,19 |

Pasivos financieros

| | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | TOTAL | |
|--|--|---------------|------------------|-----------|--|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Derivados, Otros | | Deudas con entidades de crédito | | Derivados, Otros | | | |
| | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | 31-12-15 | 31-12-14 | | |
| Debitos y partidas a pagar | 13.080.648,90 | 13.877.266,22 | 85.401,19 | 83.952,85 | 860.690,77 | 1.500.712,50 | 1.459.114,77 | 1.537.825,26 | 15.485.855,63 | 16.999.756,83 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Mantenedos para negociar | | | | | | | | | | |
| - Otros | | | | | | | | | | |
| Derivados de cobertura | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 13.080.648,90 | 13.877.266,22 | 85.401,19 | 83.952,85 | 860.690,77 | 1.500.712,50 | 1.459.114,77 | 1.537.825,26 | 15.485.855,63 | 16.999.756,83 |

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | SALDO A 31-12-14 | ADICIONES DEL EJERCICIO | CANCELACIÓN ANTICIPADA | TRASPASOS A C/PLAZO | ACTUALIZACIÓN FINANCIERA | SALDO A 31-12-15 |
|--|-------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Instrumentos de patrimonio | - | - | - | - | - | - |
| Créditos a terceros | 123.060,89 | 13.700,00 | (22.358,35) | (25.152,11) | 1.869,92 | 91.120,35 |
| a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas | - | - | - | - | - | - |
| b) Créditos a l.p. | 21.001,63 | - | (21.001,63) | - | - | - |
| c) Créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado | 96.368,42 | - | - | (11.845,12) | 1.869,92 | 86.393,22 |
| d) Créditos a l.p. al personal | 5.690,84 | 13.700,00 | (1.356,72) | (13.306,99) | - | 4.727,13 |
| Otros activos financieros | 319,81 | - | - | - | - | 319,81 |
| a) Activos por derivados financieros a l.p. | - | - | - | - | - | - |
| b) Imposiciones a l.p. | - | - | - | - | - | - |
| c) Fianzas y depósitos constituidos a l.p. | 319,81 | - | - | - | - | 319,81 |
| TOTAL | 123.380,70 | 13.700,00 | (22.358,35) | (2) | 1.869,92 | 91.440,16 |

PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR

Largo plazo

La composición de este epígrafe del Balance a 31 de Diciembre de 2015 es la siguiente:

| | |
|---|------------------|
| Créditos por enajenación del inmovilizado | 86.393,22 |
| Créditos a largo plazo al personal | 4.727,13 |
| Fianzas constituidas a largo plazo | 319,81 |
| TOTAL | 91.440,16 |

Subgrupo 25 Otras inversiones financieras a largo plazo

252.- Créditos a largo plazo

El 7 de junio de 2011 la Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba do Porto de Vilagarcía de Arousa (Sestiva S.A.) se adapta a Sociedad Anónima de Gestión de Estibadores Portuarios do Porto de Vilagarcía de Arousa (SAGEP Vilagarcía). Con fecha 30 de junio de 2011 la Autoridad Portuaria de Vilagarcía ejerció su derecho de separación de la SAGEP y solicitó el reintegro de su participación que ascendía a 30.651,62 euros. La SAGEP sugirió un calendario para el reembolso de dicha cantidad, proponiendo un primer reembolso de 651,62 euros antes del 31 de diciembre de 2011, y el pago de los 30.000 euros restantes en un plazo de 10 años a razón de 1.500 euros semestrales.

La Autoridad Portuaria aceptó el calendario de pagos propuesto por la SAGEP con el incremento del interés legal del dinero (4%) de acuerdo con el artículo 17 de la Ley 47/2003 de 26 de noviembre General Presupuestaria.

En el ejercicio 2014 se han traspasado a corto plazo 2.690,49 euros, quedando un saldo pendiente de pago a largo plazo de 21.001,63 euros.

En 2015 se canceló el crédito anticipadamente por el saldo pendiente que ascendía a 21.001,63 euros.

253.- Créditos a largo plazo por enajenación de inmovilizado

Con fecha 2 de enero de 2.000 se ha enajenado inmovilizado material por valor de 525.885,59 euros (IVA excluido) para lo cual se ha concedido un crédito a 15 años, a la empresa Auxiliar de Operaciones Portuarias S.L. En el año 2010 se modifica el contrato y se distribuye la deuda pendiente de cobro (175.088,14 euros) a lo largo de los próximos 15 años. El importe anual que abonará la empresa Auxiliar de Operaciones Portuarias SL asciende a 11.672,54 euros.

En el ejercicio 2015 se han traspasado a corto plazo 11.845,12 euros correspondiendo 9.975,20 a la amortización del crédito y 1.869,92 euros de actualización financiera.

A 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta partida asciende a 86.393,22 euros.

El cuadro de amortización del préstamo para los próximos ejercicios es el siguiente:

| Fecha | Cobros | Interés | Capital amortizado |
|-------|-----------|----------|--------------------|
| 2017 | 11.672,48 | 1.521,59 | 10.150,89 |
| 2018 | 11.672,48 | 1.342,81 | 10.329,67 |
| 2019 | 11.672,48 | 1.160,88 | 10.511,60 |
| 2020 | 11.672,48 | 975,74 | 10.696,74 |
| 2021 | 11.672,48 | 787,35 | 10.885,13 |
| 2022 | 11.672,48 | 595,64 | 11.076,84 |
| 2023 | 11.672,48 | 400,55 | 11.271,93 |
| 2024 | 11.672,44 | 202,02 | 11.470,42 |
| TOTAL | 93.379,80 | 6.986,58 | 86.393,22 |

254.- Créditos a largo plazo al personal

En esta partida se contabilizan préstamos reintegrables concedidos al personal de la Autoridad Portuaria a reintegrar como máximo en 36 meses. Durante el año 2015 se han concedido préstamos a largo plazo por importe de 13.700,00 euros, se cancelaron anticipadamente 1.356,72 euros y se han traspasado a corto plazo 13.306,99 euros, quedando pendientes de reintegrar cuotas con vencimiento superior a 12 meses por importe de 4.727,13 euros.

A los préstamos concedidos en el año 2014 y 2015, con el fin de evitar su consideración como retribuciones en especie, se les aplica el tipo de interés legal del dinero, que en el 2014 ha sido del 4% y en el 2015 el 3,50%. Los préstamos concedidos con anterioridad no devengan intereses debido a que en el momento de su concesión no estaba estipulada la aplicación de ningún recargo.

Los intereses devengados por este concepto en 2015 han sido 745,42 euros.

Subgrupo 26 Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo

260.- Fianzas constituidas a largo plazo

Las fianzas están valoradas por el importe depositado en su día, y se recuperarán en el momento en que finalicen dichos contratos. Esta partida no tuvo movimiento en 2015 y mantiene un saldo a 31/12/2015 de 319,81 euros.

Subgrupo 29 Deterioro de valor de activos no corrientes

298.- Deterioro de valor de créditos a largo plazo

Importe de las correcciones valorativas por deterioro de valor en créditos del subgrupo 25. En este epígrafe está reflejada la probable morosidad del crédito a largo plazo concedido a la empresa Auxiliar de Operaciones Portuarias S.L. (86.393,22 euros) por la venta de las grúas de la Autoridad Portuaria en el año 2000.

| Deterioro de valor de inversiones financieras a largo plazo | Saldo a 31-12-14 | Dotaciones Deterioros | Reversiones Deterioros | Saldo a 31-12-15 |
|---|------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| Créditos a largo plazo | 96.368,42 | 1.869,92 | (11.845,12) | 86.393,22 |

Corto plazo

Subgrupo 43 Clientes

Corresponde a créditos con los usuarios de los servicios prestados por la empresa, siempre que constituyan una actividad principal. A 31/12/2015 presenta un saldo de 2.551.778,75 euros

Subgrupo 44 Deudores Varios

En este subgrupo están incluidos los créditos con compradores de servicios que no tienen la condición estricta de clientes. Básicamente corresponde a penalizaciones por incumplimiento de tráficos mínimos. El saldo de esta partida a 31/12/15 es de 730.765,84 euros de los cuales 707.120,42 euros corresponden a deudores por tráficos mínimos, 17.799,00 son deudas por sanciones relacionadas con el tráfico de vehículos en las instalaciones portuarias, 5.765,12 son deudas de la empresa Asepeyo M.A.T.E.P.S. por incentivos de previsión de la siniestralidad laboral y el resto corresponde al canon de saneamiento de agua, que es un tributo que la Autoridad Portuaria está obligada a facturar y recaudar, como entidad pública suministradora de agua, para su posterior ingreso al ente autónomo Aguas de Galicia.

Subgrupo 48 Ajustes por periodificación

480.- Gastos anticipados

Gastos contabilizados en el ejercicio que se cierra y que corresponden al siguiente. Básicamente corresponden a periodificaciones de seguros, mantenimientos informáticos y suscripciones varias. El importe de esta partida es de 26.114,99 euros.

Subgrupo 49 Deterioro de valor de créditos comerciales y provisiones a corto plazo

En este subgrupo están incluidas las correcciones por deterioro del valor de los activos financieros por operaciones comerciales debido a situaciones latentes de insolvencia de clientes y de otros deudores incluidos en los subgrupos 43 y 44. Figuran en el activo del balance minorando la cifra de los subgrupos mencionados. El importe de esta partida en 2015 es de 2.119.528,61 euros para el deterioro de valor del subgrupo 43 y de 343.838,08 para el subgrupo 44.

Subgrupo 54 Otras inversiones financieras a corto plazo

542.-Créditos a corto plazo

Corresponde a la parte a corto plazo pendiente de pago por parte de la Sociedad Anónima de Gestión de Estibadores del Puerto de Vilagarcía de Arousa (SAGEP) del crédito concedido a esta sociedad para el reintegro de la participación de la Autoridad Portuaria en dicha empresa.

En el ejercicio 2015 se canceló el saldo pendiente de pago que ascendía a 9.516,27 euros.

543.-Créditos a corto plazo por enajenación del inmovilizado

Este crédito tiene su origen en la venta de grúas en el año 2000 a la empresa Auxiliar de Operaciones Portuarias S.L. y refleja el saldo pendiente de pago a corto plazo que asciende a 68.337,60 euros correspondientes a las anualidades de 2011 a 2016.

En el ejercicio 2015 se ha realizado el cobro de la anualidad de 2010 por importe de 11.672,48 euros y se ha traspasado a corto plazo la cuota correspondiente a 2016 que asciende a 11.845,12 euros.

544.-Créditos a corto plazo al personal

Cuotas con vencimiento en el año 2016 que corresponden a préstamos reintegrables concedidos al personal de la empresa. El importe de estas cuotas asciende a 8.898,98 euros.

Subgrupo 56 Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo

565.- Fianzas constituidas a corto plazo

Corresponde a efectivo entregado como garantía del cumplimiento de una obligación, a plazo no superior al año. A 31/12/15 estaban constituidas fianzas por 188 euros.

Subgrupo 59 Deterioro de valor de inversiones financieras a corto plazo

598.- Deterioro de valor de créditos a corto plazo

Importe de las correcciones valorativas por deterioro de valor en créditos del subgrupo 54. En este epígrafe está reflejada la morosidad del crédito a corto plazo concedido a la empresa Auxiliar de Operaciones Portuarias S.L. (68.337,60 euros) por la venta de inmovilizado.

DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR

Largo Plazo

Subgrupo 17 Deudas a largo plazo por préstamos recibidos y otros conceptos

1.- Préstamo BBVA I.- Con fecha 06/05/2010 se formalizó una Póliza de Préstamo con la entidad Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. por importe de 6.000.000 de euros para sostener el Fondo de Maniobra a lo largo de próximos ejercicios, en una cantidad razonable para evitar problemas derivados de la existencia de liquidez.

La vigencia de la póliza es de 20 años, y los intereses se liquidan trimestralmente, aplicando un tipo de interés referenciado al euríbor a tres meses más 1,19 puntos.

2.- Préstamo Caixabank.- Con fecha 31/12/2010 se formalizó una Póliza de Préstamo con la entidad Caixabank S.A. por importe de 4.500.000 de euros para financiar la inversión Mejora Portante de la Explanada del Muelle de Ferrazo.

La vigencia de la póliza es de 15 años, y los intereses se liquidan trimestralmente, aplicando un tipo de interés referenciado al euríbor a tres meses más 2,50 puntos.

En diciembre de 2015 se modifica el diferencial aplicable al tipo de interés de referencia, que pasa a ser de 1,470% y será aplicable en el primer trimestre natural del año 2016 y siguientes.

3.- Préstamo ABANCA Corporación Bancaria S.A.- Al objeto de reducir las cuotas anuales a pagar a Abanca Corporación Bancaria S.A., aumentando de ese modo el Fondo de Maniobra con el que mejorar la capacidad para hacer frente a las obligaciones financieras en el corto plazo, con fecha 16 de diciembre de 2015 se modifican las condiciones del préstamo concedido a la Autoridad Portuaria que actualmente tiene un saldo pendiente de pago por importe de 6.053.223,65 euros.

Se establece un período de carencia de amortización de capital de seis meses a computar desde el día 1 de noviembre de 2015.

Los pagos de capital, que se realizarán por trimestres vencidos, se reanudarán el día 1 de agosto de 2016 y finalizarán el 1 de noviembre de 2030.

El nuevo tipo de interés a aplicar está referenciado al euríbor a tres meses más 1,75 puntos.

El movimiento de la partida de préstamos recibidos a largo plazo en 2015 ha sido el siguiente:

| Entidad | Saldo a 31/12/14 | Adiciones del ejercicio | Cancelación Anticipada | Trasposos a corto plazo | Saldo a 31/12/15 |
|--------------------|------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| BBVA | 4.547.024,69 | 0,00 | 0,00 | 291.863,24 | 4.255.161,45 |
| CAIXABANK | 3.277.840,18 | 0,00 | 0,00 | 296.075,39 | 2.981.764,79 |
| ABANCA CORPORACION | 6.052.401,35 | 0,00 | 0,00 | 208.678,69 | 5.843.722,66 |
| TOTAL | 13.877.266,22 | 0,00 | 0,00 | 796.617,32 | 13.080.648,90 |

El desglose de la amortización de los préstamos, que la Autoridad Portuaria tiene concedidos, en función de su vencimiento es el siguiente:

| AÑO | BBVA | CAIXABANK | ABANCA | TOTAL |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| 2017 | 293.876,10 | 302.190,34 | 417.362,31 | 1.013.428,75 |
| 2018 | 297.144,02 | 306.896,73 | 417.368,98 | 1.021.409,72 |
| 2019 | 300.448,27 | 311.676,41 | 417.375,72 | 1.029.500,40 |
| 2020 | 303.789,26 | 316.530,53 | 417.382,62 | 1.037.702,42 |
| 2021 | 307.167,41 | 321.460,26 | 417.389,64 | 1.046.017,31 |
| 2022 | 310.583,12 | 326.466,76 | 417.396,74 | 1.054.446,62 |
| 2023 | 314.036,82 | 331.551,23 | 417.404,01 | 1.062.992,06 |
| 2024 | 317.528,92 | 336.714,89 | 417.411,41 | 1.071.655,22 |
| 2025 | 321.059,85 | 341.958,97 | 417.418,91 | 1.080.437,73 |
| 2026 | 324.630,05 | 86.318,68 | 417.426,57 | 828.375,30 |
| 2027 | 328.239,94 | ***** | 417.434,35 | 745.674,29 |
| 2028 | 331.889,98 | ***** | 417.442,26 | 749.332,24 |
| 2029 | 335.580,61 | ***** | 417.450,34 | 753.030,95 |
| 2030 | 169.187,10 | ***** | 417.458,80 | 586.645,90 |
| TOTAL | 4.255.161,45 | 2.981.764,79 | 5.843.722,66 | 13.080.648,90 |

Subgrupo 18 Pasivos por fianzas, garantías y otros conceptos a largo plazo

Las fianzas corresponden al efectivo recibido como garantía de una obligación, a plazo superior a un año, por el otorgamiento de concesiones o autorizaciones y están valoradas por el importe recibido en su día.

Estas garantías se reintegran cuando se extinguen las concesiones y autorizaciones con deducción de las cantidades que, en su caso, deban hacerse efectivas en concepto de penalización o responsabilidades en que haya podido incurrir el concesionario frente a la Autoridad Portuaria.

| Saldo a 31/12/14 | Adiciones del ejercicio | Cancelación Anticipada | Trasposos a corto plazo | Saldo a 31/12/15 |
|------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| 83.952,85 | 9.392,07 | 7.943,73 | 0,00 | 85.401,19 |

Corto plazo

Subgrupo 51 Deudas a corto plazo con partes vinculadas

517.- Fondo de Compensación Interportuario, acreedor

El saldo de 11.372,55 euros corresponde al importe a reintegrar al Fondo de Compensación Interportuario como consecuencia del importe no justificado de las actuaciones asignadas en el ejercicio 2015

Subgrupo 52 Deudas a corto plazo por préstamos recibidos y otros conceptos

520.- Deudas a corto plazo con entidades de crédito

Corresponde al capital a reembolsar de los préstamos referenciados en el subgrupo 17.

El movimiento en el ejercicio 2015 que se refleja en las cuentas de deudas con entidades de crédito a corto plazo es el siguiente:

| ENTIDAD | Saldo a 31-12-14 | Amortización 2015 | Traspaso de l.p. 2015 | Saldo a 31-12-15 |
|----------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| CAIXABANK S.A. | 272.555,56 | 277.375,81 | 298.463,71 | 293.643,46 |
| BBVA S.A. | 283.762,70 | 285.128,18 | 292.009,62 | 290.644,14 |
| ABANCA CORPORACION S.A. | 834.704,05 | 834.927,40 | 208.902,04 | 208.678,69 |
| Total deudas a corto plazo | 1.391.022,31 | 1.397.431,39 | 799.375,37 | 792.966,29 |

521.- Deudas a corto plazo

Corresponde a deudas con la Sociedad de Salvamento y Seguridad Marítima y la Xunta de Galicia por el cobro de la Tasa de Señalización Marítima y Canon de Saneamiento respectivamente. La Autoridad Portuaria factura estas tasas, en calidad de intermediario, y una vez cobradas las contabiliza en estas cuentas que recogen el importe a transferir a estas entidades.

El saldo que refleja esta partida es de 12.945,40 euros y corresponden a deudas con la Sociedad de Salvamento y Seguridad Marítima por importe de 9.455,50 euros y con la Xunta de Galicia 3.489,90 euros.

523.- Proveedores de inmovilizado a corto plazo

Importe de 881.378,80 euros correspondiente a deudas para financiar el activo no corriente de la entidad. Básicamente corresponde a certificaciones de obra pendientes de pago de las siguientes inversiones:

- o Ferrocarril a Muelle de Ferrazo Fase I (379.250,49 euros)
- o Reforma y Ampliación Edificio Oficinas Autoridad Portuaria (247.767,29 euros)
- o Renovación Canalizaciones Pluviales en Terminal de Contenedores (58.762,44 euros)

527.- Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito

Corresponde a intereses a pagar, con vencimiento a corto plazo, de deudas con entidades de crédito por importe de 67.724,48 euros.

| ENTIDAD | Saldo a 31-12-14 | Intereses devengados 2015 | Pago Intereses 2015 | Saldo a 31-12-15 |
|-------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------|
| CAIXABANK S.A. | 23.026,80 | 88.098,75 | 90.572,27 | 20.553,28 |
| BBVA S.A. | 9.171,69 | 55.821,04 | 57.490,32 | 7.502,41 |
| ABANCA CORPORACION S.A. | 77.491,70 | 258.277,84 | 296.100,75 | 39.668,79 |
| Total intereses a corto plazo | 109.690,19 | 402.197,63 | 444.163,34 | 67.724,48 |

Subgrupo 56 Fianzas y depósitos recibidos

560.- Fianzas recibidas a corto plazo

Corresponde a entregas de efectivo recibidas de clientes como garantía del cumplimiento de una obligación, a plazo no superior al año. El saldo de esta partida es de 74.761,31 euros.

| Saldo a 31-12-14 | Adiciones del ejercicio | Devoluciones | Traspaso a largo plazo | Saldo a 31-12-15 |
|------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------------|
| 78.773,33 | 989,00 | 2.001,02 | 3.000,00 | 74.761,31 |

Subgrupo 41 Acreedores varios

410.- Acreedores por prestación de servicios

Refleja las deudas con suministradores de servicios que no tienen la condición estricta de proveedores.
Importe 478.656,70 euros

9.- SITUACION FISCAL

Tras la aprobación y posterior publicación de la Ley 24/2001 de 27 de diciembre, Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social para 2002, se ha definido el nuevo régimen tributario de las Autoridades Portuarias y Puertos del Estado como entidades parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades.

La confección de la declaración del ejercicio 2015 ha sido efectuada de acuerdo con el régimen especial de aplicación a las Autoridades Portuarias, es decir, conforme al régimen previsto en el Capítulo XV del Título VIII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades donde se regula el régimen de entidades parcialmente exentas.

Puertos del Estado en el ejercicio de las competencias que tiene atribuidas ha establecido las directrices en relación con el tratamiento fiscal y de los gastos e ingresos que se vinculan a su obtención. De acuerdo con lo establecido, resulta una Base Imponible del Impuesto de Sociedades de importe negativo para el ejercicio 2015.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

| Rdo. Cta. Pérdidas y Ganancias | Aumentos | Disminuciones | Base Imponible |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| -58.631,06 | 7.507.201,35 | 7.618.818,23 | -170.247,94 |

En relación con la contabilización del Impuesto sobre Sociedades los créditos por compensación de bases imponibles negativas sólo serán objeto de contabilización en la medida en que tengan un interés cierto con respecto a la carga fiscal futura, teniendo en cuenta que las cuentas anuales deberán mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Por ello, dado que existen dudas acerca de su recuperación futura, por aplicación del principio de prudencia, no se han registrado en las cuentas anuales como tales.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar al 31 de diciembre de 2015, detalladas por ejercicios, son las siguientes:

| Ejercicio | Importe |
|-----------|--------------|
| 2001 | 19.555,59 |
| 2002 | 43.762,10 |
| 2003 | 30.459,09 |
| 2004 | 321,62 |
| 2005 | 50.133,50 |
| 2006 | 84.583,20 |
| 2007 | 98.836,33 |
| 2008 | 76.561,52 |
| 2009 | 113.365,39 |
| 2010 | 179.823,94 |
| 2011 | 10.335,97 |
| 2012 | 274.065,73 |
| 2013 | 146.150,44 |
| 2014 | 160.156,23 |
| Total | 1.288.110,65 |

La Autoridad Portuaria tiene abiertos a inspección los ejercicios no prescritos de los principales impuestos que le son aplicables (IVA, IRPF e Impuesto sobre Sociedades). Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección y cuya cuantificación no es posible determinar. En todo caso, se considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales.

10.- INGRESOS Y GASTOS

10.1- OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

El desglose de otros gastos de explotación realizados en el ejercicio 2015 es el que se detalla a continuación:

| Partida | Desglose | Importe |
|---|---|---------------------|
| Servicios Exteriores | Reparaciones y conservación | 360.811,14 |
| | Servicios de profesionales independientes | 94.642,88 |
| | Suministros y consumos | 271.209,39 |
| | Gastos de publicidad, propaganda y relaciones públicas | 50.957,41 |
| | Gastos de limpieza | 51.496,38 |
| | Dietas y gastos de viaje | 43.920,62 |
| | Comunicaciones | 29.450,09 |
| | Material de oficina e informático no inventariable | 6.382,83 |
| | Primas de seguros | 16.563,32 |
| | Arrendamientos y gastos de comunidad | 48.665,51 |
| | Gastos de seguridad | 66.631,30 |
| | Publicaciones y suscripciones | 17.903,32 |
| | Servicios bancarios y similares | 211,08 |
| | Transportes | 3.147,00 |
| | Otros servicios medioambientales | 4.677,99 |
| Otros servicios | 14.952,07 | |
| | 1.081.622,33 | |
| Tributos | Impuesto bienes inmuebles | 59.906,65 |
| | Otros tributos | 3.143,81 |
| | | 63.050,46 |
| Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales | Pérdidas de créditos comerciales incobrables | 0,00 |
| | Pérdidas por deterioro de créditos. por operaciones comerciales | 2.463.366,69 |
| | Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales | -2.412.548,35 |
| | 50.818,34 | |
| Otros gastos de gestión corriente | Gastos de gestión de cobro de deudas en vía de apremio | 262,19 |
| | Adquisiciones de inmovilizado no inventariable | 1.934,55 |
| | Dietas por asistencia a Consejos de Administración | 11.400,00 |
| | Otras pérdidas de gestión corriente | 82.724,48 |
| | 96.321,22 | |
| Aportación a OPPE | | 164.442,11 |
| Fondo Compensación Interportuario Aportado | | 19.000,00 |
| TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN | | 1.475.254,46 |

10.2- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

El desglose de otros ingresos de explotación realizados en el ejercicio 2015 es el que se detalla a continuación:

| Partida | Desglose | Importe |
|--|------------------------------------|---------------------|
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. | Ingresos por tráfico mínimos | 363.282,34 |
| | Ingresos por arrendamientos | 1.039,12 |
| | Ingresos por servicios al personal | 9.521,69 |
| | Ingresos por multas y sanciones | 630,00 |
| | Ingresos por servicios diversos | 27.672,21 |
| | | 402.145,36 |
| Subvenciones de explotación incorporadas al resultado | | 0,00 |
| Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas | | 139.966,66 |
| Fondo de Compensación Interportuario recibido | | 1.643.627,45 |
| TOTAL OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN | | 2.185.739,47 |

10.3.- GASTOS DE PERSONAL

La composición del saldo del epígrafe "Gastos de Personal", de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2015 es la siguiente:

| | |
|---|---------------------|
| Sueldos y Salarios y asimilados | 2.323.122,20 |
| Indemnizaciones | 0,00 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 736.034,11 |
| Aportación Sistemas Complementarios | 0,00 |
| Gastos de Formación y Perfeccionamiento | 18.695,42 |
| Otros gastos de Personal | 78.006,80 |
| TOTAL GASTOS DE PERSONAL | 3.155.858,53 |

10.4. VARIACION DE LA PROVISION PARA INSOLVENCIAS

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

| | |
|--|------------------|
| Pérdidas de créditos comerciales incobrables | 0,00 |
| Dotación provisión insolvencias de tráfico 2015 | 2.463.366,69 |
| Provisión para insolvencias de tráfico aplicada | -2.412.548,35 |
| VARIACION PROVISION INSOLVENCIAS TRÁFICO 2015 | 50.818,34 |

10.5. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

El desglose de ingresos y gastos financieros realizados en el ejercicio 2015 es el que se detalla a continuación:

| | |
|---|------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | |
| Ingresos de créditos concedidos | 745,42 |
| Ingresos por actualización financiera de cuentas a cobrar a largo plazo | 1.869,92 |
| Intereses bancarios (cuentas corrientes, depósitos a plazo, imposiciones, etc.) | 4.444,76 |
| Ingresos por intereses de demora facturados | 1.039,41 |
| Otros ingresos financieros | 6.045,16 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 14.144,67 |
| GASTOS FINANCIEROS | |
| Intereses de deudas con entidades de crédito | 402.197,63 |
| Otros gastos financieros | 68,02 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 402.265,65 |

11.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

11.1 Provisión para retribuciones a largo plazo al personal

Durante el ejercicio 2015 no se han producido dotaciones a la provisión para pensiones y obligaciones similares. No existen provisiones por este concepto en el balance de situación.

11.2. Provisión para impuestos

Durante el ejercicio 2015 no se han producido dotaciones a la provisión para impuestos. No existen provisiones por este concepto en el balance de situación.

11.3 Provisión para responsabilidades

Durante el ejercicio 2015 no se han producido dotaciones a la provisión para responsabilidades. No existen provisiones por este concepto en el balance de situación.

11.4 Provisiones a corto plazo

Siguiendo instrucciones del Organismo Ente Público del Estado atendiendo la consulta de la Oficina Nacional de Auditoría de la Intervención General del Estado están provisionados a corto plazo 70.560,89 euros correspondientes a la parte pendiente de recuperar de la paga extraordinaria no abonada en diciembre de 2012, en aplicación del Real Decreto Ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad.

11.5 Contingencias

Existen una serie de situaciones de incertidumbres, en la que existe duda sobre su propia existencia, que en caso de materializarse en un hecho real pueden tener incidencia significativa en el patrimonio o en la cuenta de pérdidas y ganancias que a continuación se detallan:

a) Recurso Contencioso-Administrativo número 7094/201 (Tribunal Superior de Justicia de Galicia, Sección 3).

Recurrente: Pérez Torres Marítima S.L.

Acto Impugnado: Desestimación presunta por silencio administrativo de la reclamación de responsabilidad patrimonial de 07/04/2011 por importe de 2.018.462 euros.

b) Recurso de Apelación número 611/2015 (procedimiento de origen: Ordinario número 779/2012)

Recurrente UTE Dragado Muelle Comercial Vilagarcía

Acto impugnado: Sentencia desestimatoria de reclamación de cantidad en concepto de revisión de precios de la obra, así como, de los daños perjuicios causados por las prórrogas del plazo de ejecución de la obra " Dragado del Canal de Entrada y del Círculo de Maniobra". Cuantía aproximada 1.005.539,72 euros.

c) Recurso Contencioso Administrativo número 4387/2014 (Tribunal Superior de Justicia de Galicia, Sección 2)

Recurrente: Graneles del Noroeste S.A.

Acto Impugnado: Resolución declarando caducidad de la concesión C-0039. El importe del Recurso es de cuantía indeterminada

12.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa asume un compromiso social en su gestión a través de la implantación de una cultura de Responsabilidad Social Empresarial que se materializa en su Memoria de Sostenibilidad, que ofrece información que cumple con los requisitos establecidos por el Sistema Portuario de Titularidad Estatal, obligándonos a incorporar todos aquellos aspectos económicos, sociales, institucionales y medioambientales que reflejen la realidad del compromiso institucional con la sociedad, basado en la transparencia y el compromiso de responsabilidad social.

Para asegurar que todo el personal conoce, comprende y aplica esta política, ha sido distribuida a cada empleado a través de la INTRANET propia de la Autoridad Portuaria y es expuesta a través de paneles que posibilitan que éste compromiso sea, por un lado, recordado por todo el personal y por otro, comunicado al público en general.

Del mismo modo, el compromiso de la Autoridad Portuaria no se queda exclusivamente en su seno, sino que se traslada al conjunto de la Comunidad Portuaria a través de múltiples iniciativas de participación y compromiso que tienen como objetivo, la puesta en común de los principales problemas, iniciativas de gestión y programas de actuación promovidos por la Autoridad Portuaria en materia medioambiental con el compromiso de realizar una gestión sostenible de toda la actividad portuaria a través de su Comunidad Portuaria, por tanto del Puerto de Vilagarcía, no solo de la Autoridad Portuaria. En relación a temas como, la integración de consideraciones ambientales en los planes, el impulso de buenas prácticas de calidad, ambientales y de seguridad y salud laboral por parte de la Comunidad Portuaria, la monitorización y seguimiento de aspectos ambientales, la gestión de los principales aspectos ambientales ligados a la actividad portuaria, la coordinación de las actividades empresariales o el impulso a iniciativas de eco-eficiencia y cálculo de la Huella de Carbono de la actividad portuaria. En general estas actuaciones están medidas a través de indicadores que reflejan la imagen fiel de la Autoridad Portuaria y por extensión de la Comunidad Portuaria en esta materia.

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía cuenta con los reconocimientos internacionales de estandarización de su gestión a través de las Certificaciones Integradas: *UNE-EN-ISO 9001:2008*; *UNE-En-ISO 14001:2004*; y, *OHSAS 18.001:2007*, que certifican la gestión integrada de la Calidad, el Medioambiente y la Seguridad y Salud Laboral, respectivamente en la organización y sus servicios.

Es de destacar en este sentido que durante 2013, 2014 y 2015, a iniciativa de la propia Autoridad Portuaria ha sido reconocido por el Sistema Portuario de Titularidad Estatal el referencial de calidad que otorga el Sistema a la empresa CEFRICO S.A., empresa asentada en nuestra Comunidad Portuaria desde hace muchos años; y un elemento esencial de la fijación de empleo y riqueza en nuestra Comunidad. Dedicada a la logística y manufacturación de productos de la mar congelados. Durante los dos pasados años le fue reconocido, mediante la Certificación otorgada por la empresa certificadora Bureau Veritas Certificación, el reconocimiento del REFERENCIAL DE CALIDAD TERMINAL DE MERCANCÍA CONVENCIONAL PORTUARIA (V¹ 17/09/2012) y la "Marca Distintiva Puerto de Vilagarcía".

Dentro de este compromiso, los Planes de Formación de la Autoridad Portuaria recogen diversas iniciativas de formación medioambiental dirigidas a todo su personal y a la Comunidad Portuaria.

A continuación se detallan las actuaciones medioambientales más relevantes realizadas por la Autoridad Portuaria en el ejercicio 2015:

1.- Como se ha comentado, la Autoridad Portuaria ha sido RECERTIFICADA, por la entidad Lloyd's Register Quality Assurance nuevamente en 2015 en su sistema de gestión medioambiental según la norma UNE-EN ISO 14001:2004, formando parte de su Sistema Integrado de Gestión de Calidad UNE-EN ISO 9001, Medio Ambiente UNE-EN ISO 14001 y Prevención de Riesgos Laborales OHSAS 18001. El gasto correspondiente a la certificación ISO 14001 para el ejercicio 2015 fue de 2.333,33 €.

2.- Se han realizado durante 2015 distintas iniciativas de Eficiencia Energética en el remodelado edificio de oficinas de la Autoridad Portuaria en Muelle de pasajeros.

3.- Para el seguimiento del Sistema Integrado de Gestión, que integra también los compromisos medioambientales de la organización y su certificado ISO 14001, la Autoridad Portuaria tiene suscrito un contrato externo cuyo coste en el presente ejercicio es de 2.933,33 €.

4.- Durante 2015 se ha desarrollado una nueva iniciativa de control de calidad del agua de mar como consecuencia de la aplicación de un Objetivo Operativo de sostenibilidad que abarca, el control de las emisiones de las operativas de descarga de graneles sólidos, la gestión del control de los residuos de obras y el control de la calidad del agua de mar. Para este último apartado el gasto realizado durante 2015 fue de 6.288,00 €.

5.- Para una gestión más eficiente de los residuos, la Autoridad Portuaria se ha dado de alta en el Registro de productores y gestores de residuos de Galicia, dependiente del organismo autonómico (Xunta de Galicia) con competencias en el medio ambiente. Asimismo se ha contratado a la empresa Recuperación y Reciclaje S.A., entre otras, para la gestión de los residuos peligrosos generados en las instalaciones de la Autoridad Portuaria. El gasto ha sido de 515,87 €.

6.- Las empresas con Licencia para la gestión del Servicio de Recogida de los residuos y desechos generados por los buques (Residuos MARPOL) han realizado sus labores conforme a los Pliegos del servicio y el gasto en 2015 ha sido de 47.505,61 €.

7.- Dentro del cuadro de Mando Integral, la Autoridad Portuaria establece una serie de objetivos Estratégicos y Operativos referidos a la Gestión Medioambiental, referenciados con la Norma ISO 14001:2004 y el compromiso de Sostenibilidad que se aprueban dentro de su Plan de Empresa para el ejercicio. Estos objetivos medibles mediante indicadores, son evaluados trimestralmente y forman parte de la gestión de la empresa. Durante 2015, su grado de ejecución alcanzó el 98,8 %.

8.- Durante el ejercicio, no se ha producido ningún movimiento en partida alguna relacionada con derechos de emisión de gases de efecto invernadero, ni ninguna asignación de los mismos. Sin embargo, hay que destacar, que la Autoridad Portuaria ha aprobado un objetivo para 2015 de **Cálculo de la Huella de Carbono** (alcances 1 y 2) de las actividades portuarias en el Puerto de Vilagarcía de Arousa.

9.- La Autoridad Portuaria manifiesta que actualmente no ha acontecido ningún hecho relevante de carácter medioambiental, que pueda afectar a los estados financieros en este y próximo ejercicio.

En los siguientes cuadros se presenta información sobre los activos medioambientales y sus amortizaciones, y los gastos medioambientales realizados en este ejercicio y en el anterior.

| ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES (importes brutos) | 31-12-14 | Adiciones del ejercicio (+) | Bajas (-) | 31-12-15 |
|---|------------|--------------------------------|-----------|------------|
| Barreras de contención y Skimmers | 69.777,96 | | | 69.777,96 |
| Punto limpio en Muelle de Pasajeros | 6.534,05 | | | 6.534,05 |
| Barrera de contención inflable + kit reparación | 2.050,00 | | | 2.050,00 |
| Instalación Led para muelles | 32.006,59 | | | 32.006,59 |
| Suministro Lámparas bajo consumo farolas pescador | 3.967,96 | | | 3.967,96 |
| Suministro Lámparas bajo consumo torretas muelles | 3.098,05 | | | 3.098,05 |
| 7 Compensadores de mareas | 30.426,00 | | | 30.426,00 |
| TOTAL ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES | 147.860,61 | - | - | 147.860,61 |

| AMORTIZACIONES DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES | 31-12-14 | Adiciones del ejercicio (+) | Bajas (-) | 31-12-15 |
|---|------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|
| Punto limpio en Muelle de Pasajeros | 2.786,59 | 384,35 | | 3.170,94 |
| Barreras de contención y Skimmers | 69.777,96 | | | 69.777,96 |
| Barrera de contención inflable + kit reparación | 2.050,00 | | | 2.050,00 |
| Instalación Led para muelles | 12.802,64 | 6.401,32 | | 19.203,96 |
| Suministro Lámparas bajo consumo farolas pescador | 1.587,18 | 793,59 | | 2.380,77 |
| Suministro Lámparas bajo consumo torretas muelles | 1.239,22 | 619,61 | | 1.858,83 |
| 7 Compensadores de mareas | 147,22 | 6.085,20 | | 6.232,42 |
| TOTAL AMORTIZACIONES DE ACTIVOS MEDIOAMBIENTALES | 90.390,81 | 14.284,07 | - | 104.674,88 |

| GASTOS MEDIOAMBIENTALES | 31-12-15 | 31-12-14 |
|---|------------------|------------------|
| Reparaciones y conservación | 47.505,61 | 48.127,45 |
| Servicios de profesionales independientes | 11.554,66 | 7.546,67 |
| Suministros y consumos | | |
| Otros servicios exteriores | 4.677,99 | 1.520,56 |
| TOTAL GASTOS MEDIOAMBIENTALES | 63.738,26 | 57.194,68 |

13.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

El Plan de pensiones a favor de los empleados de la Autoridad Portuaria es de carácter privado, voluntario y complementario y no es sustitutivo de la Seguridad Social. Es un plan contributivo, en el que puede realizar aportaciones tanto el Promotor como los partícipes, hasta los límites legales que la normativa presupuestaria permita y conforme a las normas establecidas en su Reglamento.

El Plan de pensiones entró en vigor el 4 de noviembre de 2004 y su duración es indefinida, sin perjuicio de lo establecido en las normas que lo regulan.

En el ejercicio 2015 la Autoridad Portuaria de Vilagarcía no ha efectuado aportaciones al Plan de Pensiones como consecuencia del apartado Tres del artículo 20 de la Ley 36/2014, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015, establece que durante el ejercicio 2015, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo, no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe del balance correspondiente a subvenciones, donaciones y legados recibidos han sido los siguientes:

| Concepto | Saldo a 31-12-14 | Adiciones | Traspaso a resultados | Saldo a 31-12-15 |
|--|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Feder M.C.A. 94/99 | 3.927.762,60 | - | (104.648,74) | 3.823.113,86 |
| Feder M.C.A. 00/06 | 9.519.653,95 | - | (310.686,54) | 9.208.967,41 |
| Fondos de Cohesión 07/13 | 16.169.642,39 | - | (621.689,81) | 15.547.952,58 |
| Donaciones y legados de capital | 1.672,46 | - | (872,52) | 799,94 |
| Total subvenciones, donaciones y legados de capital | 29.618.731,40 | - | (1.037.897,61) | 28.580.833,79 |
| Total ingresos por reversión de concesiones | 4.300.285,59 | 164.014,90 | (139.966,66) | 4.324.333,83 |
| Total subvenciones, donaciones y legados recibidos | 33.919.016,99 | 164.014,90 | (1.177.864,27) | 32.905.167,62 |

1.) El detalle por proyectos de las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio se especifican en el documento A-3

2.) La relación de los bienes revertidos a la Autoridad Portuaria por caducidad de concesiones se detallan en el documento A-4.

14.1.- SUBVENCIONES DE CAPITAL

La Autoridad Portuaria de Vilagarcía recibe subvenciones de capital de la Unión Europea, de la Xunta de Galicia y puntualmente de alguna empresa privada.

En las subvenciones concedidas por la Unión Europea, el porcentaje de cofinanciación es del 62,5% para el Programa Operativo FEDER M.C.A. 1994/1999, del 50% para el Programa Operativo FEDER M.C.A. 2000/2006 y del 80% para los Fondos de Cohesión 2007/2013. Estas subvenciones se destinan a la mejora de infraestructuras portuarias.

Las subvenciones de los programas FEDER M.C.A.1994/1999 y 2000/2006 se han cobrado en su totalidad.

En el ejercicio 2015 se ha actualizado el déficit de financiación de las inversiones cofinanciadas por Fondos de Cohesión del programa 2007/2013 lo que ha producido una reclasificación en los devengos de las ayudas aprobadas y consecuentemente un ajuste en los importes traspasados al resultado del ejercicio. Al mantenerse la ayuda asignada, el importe devengado no varía y en los traspasos a resultados se produce un ajuste de 28.500,91 euros.

No se han recibido en el ejercicio 2015 transferencias de fondos correspondientes al Programa Operativo 2007/2013 de Fondos de Cohesión quedando un saldo pendiente de 874.999,05 euros.

El resto de subvenciones concedidas corresponden a la inversión "Controladores de flujo para ahorro de energía eléctrica" que ha contado con la cofinanciación de la Xunta de Galicia (40%) y Unión Eléctrica Fenosa (40%). Estas subvenciones se han cobrado en su totalidad.

La Entidad considera haber cumplido las condiciones establecidas para la concesión de estas subvenciones.

14.2.- INGRESOS POR REVERSIÓN DE CONCESIONES

En esta rúbrica del Balance se encuentran contabilizados los activos revertidos por vencimiento del plazo concesional. El saldo de esta cuenta se imputa a resultados en la misma medida que la amortización de los bienes revertidos.

En el ejercicio 2015, tal y como se detalla en el punto 6 de la memoria "Inversiones Inmobiliarias" se ha producido la reversión de activos por valor de 164.014,90 euros. Se han traspasado al resultado del ejercicio 139.966,66 euros, quedando un saldo de 4.324.333,83 euros pendientes de transferir a resultados.

15.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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

16.- INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO

Con relación a la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el importe total de los pagos realizados a los acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance por deudas con suministradores de bienes o servicios, distinguiendo los que han excedido los límites legales del aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio sobrepasan el plazo legal de pago. Se compara esta información con la del ejercicio anterior.

| | Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance | | | |
|---|---|--------|--------------|--------|
| | 2015 | | 2014 | |
| | Importe | % | Importe | % |
| Dentro del plazo máximo legal | 229.922,38 | 20,17 | 354.349,60 | 28,06 |
| Resto | 909.928,44 | 79,83 | 908.517,28 | 71,94 |
| Total pagos del ejercicio | 1.139.850,82 | 100,00 | 1.262.866,88 | 100,00 |
| PMPE (días) de pagos | 24,82 | | 26,12 | |
| Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal | 43.826,80 | 10,77 | 14.851,12 | 16,30 |

El número de días de pago de cada operación se calcula como la diferencia entre el día de pago y la fecha de factura.

El plazo máximo de pago para los ejercicios 2014 y 2015 es de 30 días desde la fecha de la recepción de las mercancías o prestación de los servicios.

El plazo medio ponderado excedido (PMPE) de pagos se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal por el número de días de aplazamiento excedidos en cada caso, y en el denominador por el importe total de los pagos realizados en el ejercicio con aplazamiento superior al plazo legal de pago.

17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, no han acaecido hechos destacables que puedan tener un efecto relevante sobre las Cuentas Anuales de la Autoridad Portuaria presentadas a dicha fecha.

18. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Existe saldo pendiente a 31 de diciembre de 2015 con el Organismo Público Puertos del Estado por importe de 11.372,55 euros que corresponde al importe a reintegrar al Fondo de Compensación Interportuario debido a la cuantía no justificada de las actuaciones asignadas en el ejercicio 2015.

El detalle de las transacciones con partes vinculadas en el ejercicio 2015 es el siguiente:

| Descripción | 2015 | | 2014 | |
|--------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | Ingresos | Gastos | Ingresos | Gastos |
| Organismo Público Puertos del Estado | 1.643.627,45 | 198.314,08 | 1.558.000,00 | 208.910,07 |
| Fondo de Compensación Aportado | - | 19.000,00 | - | 35.000,00 |
| Fondo de Compensación Recibido | 1.643.627,45 | - | 1.558.000,00 | - |
| Tasas Art.19.1.b RDL 2/2011 | - | 164.442,11 | - | 160.289,27 |
| Servicios Exteriores y otros | - | 14.871,97 | - | 13.620,80 |
| Autoridad Portuaria de A Coruña | - | - | - | 2.374,92 |
| Total | 1.643.627,45 | 198.314,08 | 1.558.000,00 | 211.284,99 |

Remuneraciones a miembros del Consejo de Administración

Durante el ejercicio 2015 las remuneraciones por asistencia a Consejos a los miembros del Consejo de Administración que no tienen relación laboral con la Autoridad Portuaria han sido 11.400 euros.

A 31 de diciembre de 2015 no existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración, ni obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía. Así mismo tampoco se les ha concedido ningún anticipo.

Los miembros del Consejo de Administración disponen de un seguro de responsabilidad civil para responder de sus actuaciones en el ejercicio de su cargo.

Remuneraciones al personal de alta dirección

En el ejercicio 2015 las retribuciones percibidas por el personal de alta dirección en concepto de sueldos y salarios ascienden a 157.378,70 euros.

Los gastos incurridos por la Alta Dirección, en dietas y locomoción, en el desempeño de su función ascienden a 9.924,37 euros en 2015

No existen obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía en 2015, ni se les ha concedido ningún anticipo.

19.- OTRA INFORMACION

19.1 Información sobre personal

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2015 agrupado por categorías y sexos se refleja en el siguiente cuadro:

| Categoría | Total | Hombres | Mujeres |
|-----------------------|-------|---------|---------|
| Consejeros | 15 | 12 | 3 |
| T o t a l | 15 | 12 | 3 |
| Alta dirección | 2 | 0 | 2 |
| Jefes de departamento | 4 | 3 | 1 |
| Jefes de división | 4 | 3 | 1 |
| Jefes de unidad | 3 | 1 | 2 |
| Responsables | 11 | 7 | 4 |
| Técnicos | 18 | 13 | 5 |
| Profesionales | 34 | 31 | 3 |
| T o t a l | 76 | 58 | 18 |

19.2 Honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios

No se han satisfecho en el ejercicio 2015 honorarios por auditoría de cuentas ni por servicios de asesoramiento fiscal.

En Vilagarcía de Arousa, a treinta y uno de marzo de 2016, el abajo firmante, PRESIDENTE del Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Vilagarcía, CERTIFICA que las cuentas anuales constan de 47 páginas, incluida esta, numeradas correlativamente de la uno a la cuarenta y siete.

Fdo.: Sagrario Franco Malvar
Presidenta de la Autoridad Portuaria
de Vilagarcía de Arousa

Balance al cierre del ejercicio 2015
(en euros)

| ACTIVO | Nota de la Memoria | 2015 | 2014 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Nota de la Memoria | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|---------------|---------------|--|--------------------|---------------|---------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 77.081.075,81 | 78.270.571,92 | A) PATRIMONIO NETO | | 63.497.916,18 | 64.570.396,61 |
| I. Inmovilizado intangible | 4.1 y 7 | 113.979,84 | 132.514,26 | A-1) Fondos propios | | 30.592.748,56 | 30.651.379,62 |
| 1. Propiedad Industrial y otro inmovilizado intangible | | 2.364,52 | 2.804,52 | I. Patrimonio | | 20.776.657,09 | 20.776.657,09 |
| 2. Aplicaciones informáticas | | 105.340,32 | 129.709,74 | II. Resultados acumulados | 3 | 9.874.722,53 | 9.831.927,08 |
| 3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles | | 6.375,00 | - | III. Resultado del ejercicio | 3 | (58.631,06) | 42.795,45 |
| II. Inmovilizado material | 4.2 y 5 | 59.414.543,92 | 60.463.923,20 | A-2) Ajustes por cambios de valor | | - | - |
| 1. Terrenos y bienes naturales | | 8.040.948,60 | 8.040.948,60 | I. Activos financieros disponibles para la venta | | - | - |
| 2. Construcciones | | 48.804.851,74 | 50.130.195,08 | II. Operaciones de cobertura | | - | - |
| 3. Equipamiento e instalaciones técnicas | | 214.594,48 | 242.360,99 | III. Otros | | - | - |
| 4. Inmovilizado en curso y anticipos | | 2.025.397,02 | 1.662.889,73 | A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 4.14 y 14 | 32.905.167,62 | 33.919.016,99 |
| 5. Otro inmovilizado | | 328.752,08 | 387.528,80 | B) PASIVO NO CORRIENTE | | 13.166.050,09 | 13.961.219,07 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 4.3 y 6 | 16.672.506,06 | 16.772.123,13 | I. Provisiones a largo plazo | 4.11 y 11 | - | - |
| 1. Terrenos | | 13.972.623,79 | 13.972.623,79 | 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | | - | - |
| 2. Construcciones | | 2.699.882,27 | 2.799.499,34 | 2. Provisión para responsabilidades | | - | - |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | - | - | 3. Otras provisiones | | - | - |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | - | - | II. Deudas a largo plazo | 8 | 13.166.050,09 | 13.961.219,07 |
| 2. Créditos a empresas | | - | - | 1. Deudas con entidades de crédito | | 13.080.648,90 | 13.877.266,22 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 4.6 y 8 | 880.045,99 | 902.011,33 | 2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo | | 85.401,19 | 83.952,85 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 4.727,13 | 26.692,47 | 3. Otras | | - | - |
| 2. Créditos a terceros | | 874.999,05 | 874.999,05 | III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | - | - |
| 3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro | | 319,81 | 319,81 | IV. Pasivos por impuesto diferido | | - | - |
| 4. Otros activos financieros | | - | - | V. Periodificaciones a largo plazo | | - | - |
| VI. Activos por impuesto diferido | | - | - | C) PASIVO CORRIENTE | | 2.573.365,50 | 3.239.014,39 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | | - | - | II. Provisiones a corto plazo | 11.4 | 70.560,89 | - |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 2.156.255,96 | 3.500.058,15 | III. Deudas a corto plazo | 8 | 1.832.484,87 | 2.513.236,06 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 4.20 y 15 | - | - | 1. Deudas con entidades de crédito | | 860.690,77 | 1.500.712,50 |
| II. Existencias | 4.11 y 8 | 956.290,44 | 725.596,35 | 2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo | | 881.378,80 | 927.434,22 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 432.250,14 | 240.426,87 | 3. Otros pasivos financieros | | 90.415,30 | 85.089,34 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 395.958,74 | 421.475,55 | IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 8 | 11.372,55 | - |
| 2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas | | 128.081,56 | 63.693,93 | V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 8 | 658.947,19 | 725.778,33 |
| 3. Deudores varios | | - | - | 1. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 478.656,71 | 527.690,69 |
| 4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro | | - | - | 2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones | | - | - |
| 5. Otros créditos con las Administraciones Públicas | | - | - | 3. Otras deudas con las Administraciones Públicas | | 180.290,48 | 198.087,64 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | - | - | VI. Periodificaciones | | - | - |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 8 | 188,00 | 2.878,49 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 79.237.331,77 | 81.770.630,07 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 188,00 | 2.690,49 | | | | |
| 2. Créditos a empresas | | - | 188,00 | | | | |
| 3. Otros activos financieros | | 26.114,99 | 12.803,58 | | | | |
| VI. Periodificaciones | 8 | 1.173.662,53 | 2.758.779,73 | | | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 1.173.662,53 | 2.758.779,73 | | | | |
| 1. Tesorería | | - | - | | | | |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | | - | - | | | | |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 79.237.331,77 | 81.770.630,07 | | | | |

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-15
(en euros)

| | Nota de la Memoria | (Debe) Haber | |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | | 4.636.704,24 | 4.555.261,36 |
| A. Tasas portuarias | | 4.181.446,95 | 4.111.052,74 |
| a) Tasa de ocupación | | 1.518.825,41 | 1.492.421,16 |
| b) Tasas de utilización | | 2.117.380,27 | 2.033.112,00 |
| 1. Tasa del buque (T1) | | 624.917,19 | 592.199,27 |
| 2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo (T5) | | 5.880,11 | 7.440,84 |
| 3. Tasa del pasaje (T2) | | 2.992,40 | 2.588,22 |
| 4. Tasa de la mercancía (T3) | | 1.483.590,57 | 1.430.883,67 |
| 5. Tasa de la pesca fresca (T4) | | - | - |
| 6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito (T6) | | - | - |
| c) Tasa de actividad | | 498.309,77 | 539.547,36 |
| d) Tasa de ayudas a la navegación | | 46.931,50 | 45.972,22 |
| B. Otros ingresos de negocio | | 455.257,29 | 444.208,62 |
| a) Importes adicionales a las tasas | | 123.091,20 | 123.333,58 |
| b) Tarifas y otros | | 332.166,09 | 319.875,04 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | 19.119,40 | 16.041,87 |
| 5. Otros ingresos de explotación | | 2.185.739,47 | 2.574.873,60 |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 10.2 | 402.145,36 | 875.250,61 |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | | - | - |
| c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas | 4.14 y 14.2 | 139.966,66 | 141.622,99 |
| d) Fondo de Compensación Interportuario recibido | 4.16 y 10.1 | 1.643.627,45 | 1.558.000,00 |
| 6. Gastos de personal | 4.13 y 10.3 | (3.155.858,53) | (3.112.848,22) |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | (2.323.122,20) | (2.261.125,18) |
| b) Indemnizaciones | | - | (17.008,35) |
| c) Cargas sociales | | (832.736,33) | (834.714,69) |
| d) Provisiones | | - | - |
| 7. Otros gastos de explotación | | (1.475.254,46) | (1.633.645,19) |
| a) Servicios exteriores | 10.1 | (1.081.622,33) | (862.268,21) |
| 1. Reparaciones y conservación | | (360.811,14) | (210.875,09) |
| 2. Servicios de profesionales independientes | | (94.642,88) | (69.271,00) |
| 3. Suministros y consumos | | (271.209,39) | (283.787,61) |
| 4. Otros servicios exteriores | | (354.958,92) | (298.334,51) |
| b) Tributos | 10.1 | (63.050,46) | (62.649,77) |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 4.11 y 10.4 | (50.818,34) | (319.823,79) |
| d) Otros gastos de gestión corriente | 10.1 | (96.321,22) | (193.614,15) |
| e) Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) RDL 2/2011 | 4.17 y 10.1 | (164.442,11) | (160.289,27) |
| f) Fondo de Compensación Interportuario aportado | 4.16 y 10.1 | (19.000,00) | (35.000,00) |
| 8. Amortizaciones del inmovilizado | 5,6 y 7 | (2.870.541,68) | (2.536.573,11) |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 4.14 y 14.1 | 1.037.897,61 | 825.485,90 |
| 10. Excesos de provisiones | | - | - |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 5 y 6 | (64.944,47) | (19.904,29) |
| a) Deterioros y pérdidas | | - | - |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | (64.944,47) | (19.904,29) |
| Otros resultados | | - | - |
| a) Ingresos excepcionales | | - | - |
| b) Gastos excepcionales | | - | - |
| A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11) | | 312.861,58 | 668.691,92 |
| 12. Ingresos financieros | 10.5 | 14.144,67 | 15.580,36 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | - | - |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | | 14.144,67 | 15.580,36 |
| c) Incorporación al activo de gastos financieros | | - | - |
| 13. Gastos financieros | 8 y 10.5 | (402.265,65) | (520.242,81) |
| a) Por deudas con terceros | | (402.265,65) | (520.242,81) |
| b) Por actualización de provisiones | | - | - |
| 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | - | - |
| 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 8 | 16.628,34 | (121.234,02) |
| a) Deterioros y pérdidas | | 16.628,34 | (121.234,02) |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | - | - |
| A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16) | | (371.492,64) | (625.896,47) |
| A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) | 3 | (58.631,06) | 42.795,45 |
| 17. Impuesto sobre beneficios | | - | - |
| A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17) | 3 | (58.631,06) | 42.795,45 |

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-15

(en euros)

| CONCEPTO | Nota de la Memoria | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4) | | 1.420.096,56 | 1.446.546,69 |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 3 | (58.631,06) | 42.795,45 |
| 2. Ajustes del resultado | | 2.199.675,41 | 2.276.589,32 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 5,6 y 7 | 2.870.541,68 | 2.536.573,11 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | 8 | (16.628,34) | 121.234,02 |
| c) Variación de provisiones (+/-) | 11.4 | 70.560,89 | - |
| d) Imputación de subvenciones (-) | 14 | (1.037.897,61) | (825.485,90) |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 5 | 64.944,47 | 19.904,29 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | | - | - |
| g) Ingresos financieros (-) | 10.5 | (14.144,67) | (15.580,36) |
| h) Gastos financieros (+) | 8 | 402.265,65 | 520.242,81 |
| i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | | - | - |
| j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-) | 4.14 y 14.2 | (139.966,66) | (141.622,99) |
| k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-) | | - | - |
| l) Otros ingresos y gastos (+/-) | 5 | - | 61.324,34 |
| 3. Cambios en el capital corriente | 8 | (292.987,41) | (369.332,41) |
| a) Existencias (+/-) | | - | - |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | (217.291,71) | 712.635,24 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | | (13.311,41) | (1.986,02) |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | | (55.458,59) | (1.052.260,85) |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | | 6.774,30 | (12.720,78) |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | | (13.700,00) | (15.000,00) |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 8 | (427.960,38) | (503.505,67) |
| a) Pagos de intereses (-) | | (444.231,36) | (534.286,94) |
| b) Cobros de dividendos (+) | | - | - |
| c) Cobros de intereses (+) | | 12.274,75 | 13.540,78 |
| d) Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-) | | - | - |
| e) Cobros de OPPE para el pago de principales e intereses de demora por litigios tarif. (+) | | - | - |
| f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | | 3.996,23 | 17.240,49 |
| g) Otros pagos (cobros) (-/+) | | - | - |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6) | | (1.610.540,42) | (2.277.830,48) |
| 6. Pagos por inversiones (-) | | (1.726.059,38) | (2.380.249,45) |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | - | - |
| b) Inmovilizado intangible | 7 | (20.160,35) | (82.283,55) |
| c) Inmovilizado material | 5 | (1.705.899,03) | (2.297.055,66) |
| d) Inversiones inmobiliarias | | - | - |
| e) Otros activos financieros | 8 | - | (910,24) |
| f) Activos no corrientes mantenidos para la venta | | - | - |
| g) Otros activos | | - | - |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 8 | 115.518,96 | 102.418,97 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | - | - |
| b) Inmovilizado intangible | | - | - |
| c) Inmovilizado material | | 11.672,48 | (0,00) |
| d) Inversiones inmobiliarias | | - | - |
| e) Otros activos financieros | | 30.517,90 | - |
| f) Activos no corrientes mantenidos para la venta | | - | - |
| g) Otros activos | | 73.328,58 | 102.418,97 |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10) | | (1.394.673,34) | 2.971.657,60 |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 14.1 | - | 4.346.580,80 |
| a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | | - | 4.346.580,80 |
| b) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | | - | - |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 8 | (1.394.673,34) | (1.374.923,20) |
| a) Emisión | | - | 1.456.931,42 |
| 1. Deudas con entidades de crédito (+) | | - | 1.456.931,42 |
| 2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | | - | - |
| 3. Otras deudas (+) | | - | - |
| b) Devolución y amortización de | | (1.394.673,34) | (2.831.854,62) |
| 1. Deudas con entidades de crédito (-) | | (1.394.673,34) | (2.831.854,62) |
| 2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | | - | - |
| 3. Otras deudas (-) | | - | - |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C) | | (1.585.117,20) | 2.140.373,81 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 2.758.779,73 | 618.405,92 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 1.173.662,53 | 2.758.779,73 |

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-15

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-15

(en euros)

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|---------------------|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | (58.631,06) | 42.795,45 |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V) | 164.014,90 | 3.522.718,66 |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | - | - |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | - | - |
| 2. Otros ingresos/gastos | - | - |
| II. Por coberturas de flujos de efectivos | - | - |
| III. Subvenciones, donaciones y legados | 164.014,90 | 3.522.718,66 |
| V. Efecto impositivo | - | - |
| C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX) | (1.177.864,27) | (967.108,89) |
| VI. Por valoración de activos y pasivos | - | - |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | - | - |
| 2. Otros ingresos/gastos | - | - |
| VII. Por coberturas de flujos de efectivos | - | - |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados | (1.177.864,27) | (967.108,89) |
| IX. Efecto impositivo | - | - |
| Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C) | (1.072.480,43) | 2.598.405,22 |

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-15

(en euros)

| | Patrimonio | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio | Ajustes por cambio de valor | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | Total |
|---|---------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|----------------|
| A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013 | 20.776.657,09 | 10.658.446,73 | (826.519,65) | - | 31.363.407,22 | 61.971.991,39 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores. | - | - | - | - | - | - |
| II. Ajustes por errores 2013 y anteriores. | - | - | - | - | - | - |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014 | 20.776.657,09 | 10.658.446,73 | (826.519,65) | - | 31.363.407,22 | 61.971.991,39 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 42.795,45 | - | 2.555.609,77 | 2.598.405,22 |
| II. Operaciones con socios o propietarios (*) | - | - | - | - | - | - |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | (826.519,65) | 826.519,65 | - | - | - |
| C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014 | 20.776.657,09 | 9.831.927,08 | 42.795,45 | - | 33.919.016,99 | 64.570.396,61 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2014. | - | - | - | - | - | - |
| II. Ajustes por errores 2014. | - | - | - | - | - | - |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015 | 20.776.657,09 | 9.831.927,08 | 42.795,45 | - | 33.919.016,99 | 64.570.396,61 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | (58.631,06) | - | (1.013.849,37) | (1.072.480,43) |
| II. Operaciones con socios o propietarios (*) | - | - | - | - | - | - |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 42.795,45 | (42.795,45) | - | - | - |
| E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015 | 20.776.657,09 | 9.874.722,53 | (58.631,06) | - | 32.905.167,62 | 63.497.916,18 |

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.

| DOCUMENTO A-1 | | | | | | | FECHA CONCESIÓN | FECHA CADUCIDAD | M2 | TASAS ANUALES |
|---------------|---|--|-----------------|-----------------|-----------|---------------|-----------------|-----------------|----|---------------|
| COD | DESTINO | TITULAR | FECHA CONCESIÓN | FECHA CADUCIDAD | M2 | TASAS ANUALES | | | | |
| C0002 | BAR | TORRADO VAELLO, JAVIER | 07/10/1963 | 31/12/2027 | 54,00 | 1.727,78 | | | | |
| C0005 | BAR ABALOS | ABALO PAZOS, ROGELIO CARLOS | 20/12/1965 | 31/12/2022 | 69,95 | 508,47 | | | | |
| C0032 | PARQUE DE ALMACENAMIENTO DE LÍQUIDOS | FORESA (INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL NOROESTE, S.A.) | 25/11/1996 | 16/05/2027 | 7.001,00 | 55.414,83 | | | | |
| C0033 | PARQUE DE ALMACENAMIENTO DE LÍQUIDOS | FINANCIERA MADERERA, S.A. | 25/11/1996 | 16/05/2027 | 13.071,00 | 91.357,43 | | | | |
| C0034 | TANQUES PARA ALMACENAMIENTO MERCANCÍA EN GRAL. | P & J CARRASCO, S.L. | 25/11/1996 | 16/05/2027 | 4.926,59 | 47.703,59 | | | | |
| C0035 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA GENERAL | GARCÍA REBORDO HERMANOS, LTDA. | 17/12/1996 | 02/01/2017 | 1.508,00 | 20.920,21 | | | | |
| C0036 | SEDE SOCIAL | CONSELLO REGULADOR DO MEXILLÓN DE GALICIA | 14/11/1997 | 01/12/2017 | 780,00 | 6.003,08 | | | | |
| C0037 | AUDITORIO MUNICIPAL, ZONAS VERDES, LÚDICO Y DEPORTIVO. | CONCELLO VILAGARCÍA | 30/12/1997 | 10/01/2028 | 26.395,00 | 492,24 | | | | |
| C0040 | NAVE PARA REPARACIONES NAVALES Y CALDERERÍA | PENAS REY, MANUEL | 27/02/1998 | 01/01/2022 | 850,00 | 5.176,39 | | | | |
| C0042 | NAVE PARA ALMACÉN DE GRANILES Y MERCANCÍA EN GENERAL | GARCÍA REBORDO HERMANOS, LTDA. | 25/11/1998 | 09/12/2028 | 4.020,05 | 38.686,31 | | | | |
| C0044 | EXPLOTACIÓN DEL PUERTO DEPORTIVO | MARINA VILLAGARCÍA, S.L. | 22/12/1998 | 23/12/2028 | 37.794,00 | 87.951,99 | | | | |
| C0045 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍAS | P & J CARRASCO, S.L. | 20/01/1999 | 26/01/2029 | 2.012,22 | 11.962,39 | | | | |
| C0047 | CANALIZACIÓN SUBTERRÁNEA LÍNEA ELÉCTRICA | FORESA (INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL NOROESTE, S.A.) | 29/11/1999 | 16/05/2027 | 720,00 | 2.447,64 | | | | |
| C0048 | CENTRO DE TECNIFICACIÓN DE VELA | XUNTA DE GALICIA-FEDERACIÓN GALEGA DE VELA | 23/12/1999 | 29/12/2029 | 2.500,00 | 0,00 | | | | |
| C0050 | SERVICIO DE GRUAS EN MUJELLE DEL RAMAL Y COMERCIAL | AUXILIAR DE OPERACIONES PORTUARIAS S.L. | 27/09/1999 | 01/01/2029 | 0,00 | 7.298,10 | | | | |
| C0051 | CONSTRUCCIÓN LOCALES USO LÚDICOS | TIRWEST, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 2.921,77 | 19.962,16 | | | | |
| C0053 | NAVE DEPÓSITO MERCANCÍA | P & J CARRASCO, S.L. | 28/02/2000 | 22/09/2022 | 1.440,00 | 19.899,63 | | | | |
| C0054 | NAVE DEPÓSITO MERCANCÍA | GARCÍA REBORDO HERMANOS, LTDA. | 28/02/2000 | 17/09/2022 | 1.440,00 | 22.961,86 | | | | |
| C0056 | ALMACÉN DE MERCANCÍAS | GARCÍA REBORDO HERMANOS, LTDA. | 29/05/2000 | 18/07/2015 | 1.858,00 | 23.785,24 | | | | |
| C0057 | CONSTRUCCIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y VENTA | IRSAMI GALICIA, S.L. | 03/07/2000 | 19/07/2017 | 817,48 | 6.067,40 | | | | |
| C0058 | SUBSEDE DE SERVICIOS CONTRA INCENDIO | CONSORCIO PARA O SERVICIO CONTRA INCENDIOS | 31/07/2000 | 11/08/2030 | 1.891,50 | 0,00 | | | | |
| C0059 | ALMACÉN CEMENTO, LÍNEA ELÉCTRICA, TUBERÍA ENTERRADA | CEMENTOS TUDELA VEGUIN, S.A. | 31/07/2000 | 10/08/2030 | 4.103,85 | 114.917,52 | | | | |
| C0060 | ALMACÉN DE CEMENTO PALETIZADO Y CARGA DE PALETS | CEMENTOS TUDELA VEGUIN, S.A. | 31/07/2000 | 11/08/2015 | 3.833,00 | 38.971,73 | | | | |
| C0062 | APERTURA DE ZANJA PARA CANALIZACIÓN SUBTERRÁNEA | MARINA VILLAGARCÍA, S.L. | 29/01/2001 | 23/12/2028 | 215,00 | 466,07 | | | | |
| C0063 | 7 DEPÓSITOS DE METANOL, FORMOL Y TUBERÍA | FORESA (INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL NOROESTE) | 29/01/2001 | 08/02/2031 | 5.214,00 | 49.485,31 | | | | |
| C0064 | ALMACÉN DE MERCANCÍAS | GARCÍA REBORDO HERMANOS, LTDA. | 25/10/1999 | 01/03/2016 | 1.496,00 | 19.268,57 | | | | |
| C0065 | REPARACIÓN MANTENIMIENTO Y EXP. EMBARCACIONES | EUROYATE, S.A. | 02/07/2001 | 12/07/2021 | 1.000,00 | 12.313,63 | | | | |
| C0066 | SERVICIO DE AGUA POTABLE, GRUPO BOMBEO Y DEPÓSITO | OBRAS Y CONDUCCIONES HIDRAULICAS, S.L. | 02/07/2001 | 15/02/2018 | 3.549,00 | 34.980,31 | | | | |
| C0067 | LOCAL HOSTELERÍA (COMIDA RÁPIDA) | TIRWEST, S.L. | 13/07/2001 | 20/07/2021 | 1.300,00 | 20.869,78 | | | | |
| C0068 | TUBERÍAS AGUAS FECALES Y POTABLES | TIRWEST, S.L. | 14/09/2001 | 09/02/2030 | 32,50 | 141,06 | | | | |
| C0072 | LOCAL N84 USO LÚDICO Y VINCULADO AL P. DEPORTIVO | EL BOCATAZO VILLASAN, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 2.437,18 | | | | |
| C0075 | LOCAL 3 PARA USO LÚDICO Y VINCULADO AL P. DEPORTIVO. | PESORELLA, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,93 | 1.925,26 | | | | |
| C0079 | LOCAL N° 5 USO LÚDICO Y VINCULADO AL P. DEPORTIVO. | VISOTENIC, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 874,79 | | | | |
| C0080 | LOCAL N° 2 USO LÚDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | DESARROLLO Y CONSULTORÍA, S.A. | 29/11/1999 | 31/03/2015 | 181,23 | 4.067,77 | | | | |
| C0081 | DEPOSITO DE GRANILES | ACEITES ABRIL, S.L. | 29/05/2002 | 14/06/2037 | 1.877,10 | 17.301,54 | | | | |
| C0084 | CAFETERÍA | PARQUE MIGUEL HERMANDEZ, S.L. | 28/11/2002 | 19/12/2017 | 100,00 | 4.696,76 | | | | |
| C0085 | EXPLOTACIÓN DE APARCAMIENTO | MARINA VILLAGARCÍA, S.L. | 26/02/2003 | 07/03/2023 | 3.873,48 | 19.847,02 | | | | |
| C0087 | ALMACENAMIENTO FRIGORIFICO | FANDICOSTA, S.A. | 30/07/2003 | 08/08/2033 | 7.026,15 | 63.518,08 | | | | |
| C0090 | ALMACEN ALMACENAMIENTO GRANILES SOLIDOS Y MERCANCIA GRAL. | GALIGRAIN, S.A.U. | 28/04/2004 | 12/05/2034 | 10.547,90 | 92.977,38 | | | | |
| C0091 | NAVE CON DESTINO A OFICINAS Y ALMACÉN | SISTEMAS DE INGENIERIA GLOBAL, S.A. | 27/07/2005 | 06/08/2025 | 152,00 | 2.724,19 | | | | |
| C0097 | EXPLOTACIÓN DE GASOLINERA | REPSOL COMERCIAL DE PRODUCTOS PETROLIFEROS, S.A. | 11/11/2005 | 01/12/2025 | 812,56 | 105.892,85 | | | | |
| C0098 | INSTALACIÓN DE ESTACIÓN METEOROLÓGICA EN ISLA DE SALVORA | ORGANISMO AUTONOMO PARQUES NACIONALES | 26/12/2005 | 11/01/2036 | 64,00 | 0,00 | | | | |
| C0099 | GARAJE PARA MAQUINARIA DEL PUERTO | P & J CARRASCO, S.L. | 29/06/2005 | 14/07/2025 | 528,60 | 7.319,00 | | | | |
| C0105 | LOCAL N° 8-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 181,22 | 1.184,05 | | | | |
| C0106 | LOCAL N° 9-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 1.115,51 | | | | |
| C0107 | LOCAL N° 10-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 1.115,51 | | | | |
| C0108 | LOCAL N° 11-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 1.115,51 | | | | |
| C0109 | LOCAL N° 12-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 170,73 | 1.115,51 | | | | |
| C0110 | LOCAL N° 13-USO LUDICO VINCULADO AL P. DEPORTIVO | TIROCIO, S.L. | 29/11/1999 | 09/02/2030 | 174,97 | 1.143,22 | | | | |
| C0112 | RESTAURANTE | JUAN RAMÓN LOJO BESADA | 30/04/2007 | 29/05/2022 | 170,00 | 5.521,84 | | | | |

| COD | DESTINO | TITULAR | FECHA CONCESIÓN | FECHA CADUCIDAD | M2 | TASAS ANUALES |
|--------|--|---|-----------------|-----------------|-----------|---------------|
| C0115 | KIOSCO Y ZANJA PARA SUMINISTRO DE AGUA POTABLE | IDA PAULA NOVOA MONTAÑA | 30/01/2008 | 16/02/2018 | 75,00 | 916,14 |
| C0118 | ALMACEN FRIGORIFICO, MANIPULACION DE PRODUCTOS DE LA PESCA | CEFRICO, S.L. | 25/11/1998 | 03/12/2028 | 30.993,80 | 284.464,97 |
| C0120 | SUMINISTRO ELÉCTRICO CON INSTALACIONES, ÁREAS Y SUBTERRÁNEAS | UNIÓN FENOSA DISTRIBUCIÓN, S.A. | 27/12/2012 | 05/01/2028 | 1.253,70 | 7.952,01 |
| C0124 | CASETA PARA BOMBAS Y CANALIZACIÓN SUBTERRÁNEA | MEJILLONES NIDAL, S.L. | 23/02/2012 | 22/03/2022 | 808,93 | 5.975,64 |
| C0125 | TERMINAL DE CONTENEDORES | BOLUDA TERMINALES MARITIMAS, S.A. | 30/07/2012 | 28/06/2034 | 27.447,27 | 350.803,73 |
| C0128 | CURSOS TITULACIONES NAUTICAS | NAUTICA MEDUSA, S.L. | 24/01/2013 | 13/02/2018 | 59,50 | 2.459,88 |
| C0131 | SEDE DE LA CORPORACIÓN | CORPORACION DE PRACTICOS | 30/10/2012 | 22/11/2017 | 69,00 | 1.837,88 |
| C0133 | SEDE SOCIAL, ALMACENAMIENTO DE EMBARCACIONES | LICEO CASINO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 26/03/2013 | 13/04/2018 | 1.115,65 | 14.550,74 |
| C0134 | CENTRO DEPORTIVO | ANGEL MARTINEZ PEREZ | 26/06/2013 | 05/07/2038 | 1.804,70 | 13.038,49 |
| C0136 | EXPLOTACIÓN DE NAVE | RAMÓN MORAL RIESTRA | 31/07/2013 | 09/08/2023 | 1.777,80 | 15.172,86 |
| C0138 | ALMACENAMIENTO T VENTA | ALMACENES NARTALLO, S.L. | 15/12/2014 | 01/01/2018 | 622,60 | 9.839,69 |
| C0139 | ALMACENAJE DE MERCANCÍAS DE IMPORTACIÓN Y EXPORTACION | INSPECTORATE ESPAÑOLA, S.A. | 15/05/2015 | 30/05/2018 | 54,58 | 5.049,66 |
| C0141 | CANALIZACIONES PARA SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | R. CABLE Y TELECOMUNICIONES GALICIA, S.A. | 03/12/2015 | 22/12/2025 | 207,90 | 3.526,65 |
| C0142 | EXPLOTACIÓN BAR (BAR PUERTO) | MARIA ISABEL FIGUEIRAS LOPEZ | 07/08/2015 | 19/08/2035 | 169,53 | 5.711,70 |
| A-0249 | TERRAZA CAFETERIA DESMONTABLE | ANGEL MARTINEZ PEREZ | 17/01/2014 | 23/01/2015 | 42,00 | 347,93 |
| A-0254 | RAMPA BAJADA DE EMBARCACIONES DE VELA LIGERA | LICEO CASINO VILAGARCIA DE AROUSA | 04/02/2014 | 06/02/2015 | 336,00 | 569,55 |
| A-0255 | DEPOSITO DE PIRAGUA Y GIMNASIO | LICEO CASINO VILAGARCIA DE AROUSA | 11/02/2014 | 16/02/2015 | 218,75 | 2.025,92 |
| A-0256 | SERVICIO COMERCIAL DE IZADA DE EMBARCACIONES MEDIANTE GRUA | LICEO CASINO VILAGARCIA DE AROUSA | 11/02/2014 | 16/02/2015 | 15,60 | 63,49 |
| A-0262 | CANALIZACIONES PARA SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | R. CABLE Y TELECOMUNICIONES GALICIA, S.A. | 04/03/2014 | 25/02/2015 | 686,75 | 11.577,17 |
| A-0277 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 01/10/2014 | 30/03/2015 | 2.667,00 | 28.983,45 |
| A-0278 | REPARACION DE EMBARCACION GAVEIRA III | MUPORT, S.L. | 20/11/2014 | 24/01/2015 | 108,00 | 1.494,53 |
| A-0279 | INSTALACION DE INFRAESTRUCTURAS DE TELECOMUNICACIONES | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A. | 02/12/2014 | 04/12/2015 | 90,00 | 1.345,91 |
| A-0280 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 04/12/2014 | 30/03/2015 | 2.081,00 | 28.553,07 |
| A-0281 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 04/12/2014 | 30/03/2015 | 2.718,00 | 54.220,00 |
| A-0283 | TERRAZA CAFETERIA DESMONTABLE | ANGEL MARTINEZ PEREZ | 16/02/2015 | 19/02/2016 | 42,00 | 364,72 |
| A-0286 | CANALIZACIONES PARA SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | R. CABLE Y TELECOMUNICIONES GALICIA, S.A. | 09/03/2015 | 21/12/2015 | 207,90 | 3.561,53 |
| A-0287 | ALMACENAMIENTO DE MAQUINARIA | IRSAMI GALICIA, S.L. | 05/03/2015 | 18/05/2015 | 409,29 | 8.659,63 |
| A-0288 | DEPOSITO MERCANCIA DE ALUMINIO | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 06/03/2015 | 06/03/2016 | 1.656,48 | 21.694,57 |
| A-0289 | ACOPIO DE MATERIAL PROCEDENTE DE LAS OBRAS | DRAGADOS S.A. Y TECSA | 06/03/2015 | 07/09/2015 | 1.500,00 | 12.404,34 |
| A-0290 | DEPOSITO DE EMBARCACIONES DEPORTIVAS | FEDERACION GALEGA DE VELA | 06/03/2015 | 07/04/2015 | 1300,53 | 0,00 |
| A-0291 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 08/04/2015 | 06/05/2015 | 1.040,50 | 14.200,29 |
| A-0292 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 08/04/2015 | 06/05/2015 | 1.033,50 | 14.361,83 |
| A-0293 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 08/04/2015 | 18/05/2015 | 1.359,00 | 27.185,96 |
| A-0294 | INSTALACION DE ATRACCIONES DE FERIA EN FIESTAS SANTA RIATA | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 16/04/2015 | 26/05/2015 | 6.180,00 | 41.463,01 |
| A-0295 | DEPOSITO DE EMBARCACIONES DEPORTIVAS | FEDERACION GALEGA DE VELA | 24/04/2015 | 04/05/2015 | 1.300,50 | 0,00 |
| A-0296 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 07/05/2015 | 07/05/2016 | 2.081,08 | 28.652,81 |
| A-0297 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 07/05/2015 | 07/05/2016 | 2.067,00 | 28.971,22 |
| A-0298 | ALMACENAMIENTO DE MAQUINARIA | IRSAM GALICIA, S.L. | 18/05/2015 | 19/05/2016 | 540,30 | 8.434,01 |
| A-0299 | ALMACENAMIENTO DE MERCANCIA | P. Y J. CARRASCO, S.L. | 18/05/2015 | 19/05/2016 | 2.718,00 | 54.165,41 |
| A-0300 | DEPOSITO DE BICICLETAS Y COCHES DE PEDALES PARA ALQUILER | JESUS MANUEL PEREZ ALONSO | 16/06/2015 | 25/08/2015 | 10,00 | 202,69 |
| A-0302 | CELEBRACIÓN DE CONCIERTOS EN LAS FIESTAS DE SAN ROQUE 2015 | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 31/07/2015 | 15/08/2015 | 604,58 | 5.368,85 |
| A-0303 | ATRACCIONES FIESTAS SAN ROQUE 2015 | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 31/07/2015 | 25/08/2015 | 7.363,00 | 47.225,66 |
| A-0304 | ALMACÉN DE MERCANCÍAS | GARCÍA REBORDO HERMANOS, L.TDA. | 24/08/2015 | 19/07/2016 | 1.858,00 | 33.920,17 |
| A-0305 | FIESTAS PATRONALES SAN ROQUE 2015 (FESTA DE DJS) | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 07/08/2015 | 16/08/2015 | 4.492,00 | 26.557,15 |
| A-0306 | FIESTAS PATRONALES SAN ROQUE 2015 (EVENTO CHILL OUT) | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 12/08/2015 | 29/08/2015 | 2.585,00 | 15.282,78 |
| A-0307 | ALMACEN DE CEMENTOS PALETIZADO Y CARGA DE PALETS | CEMENTOS TUDELA VEGUIN, S.A. | 23/08/2015 | 12/08/2016 | 3.833,00 | 87.197,75 |
| A-0308 | INSTALACION DE CASETA DE VIGILANCIA | SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA, S.A. | 02/09/2015 | 08/09/2016 | 9,40 | 51,51 |
| A-0309 | ATRACCIONES FIESTAS SAN ROQUE 2015 | CONCELLO DE VILAGARCIA DE AROUSA | 26/08/2015 | 01/09/2015 | 7.363,00 | 47.225,66 |
| A-0310 | ACOPIO DE MATERIAL PROCEDENTE DE LAS OBRAS | DRAGADOS S.A. Y TECSA | 08/09/2015 | 08/11/2015 | 1.500,00 | 12.404,34 |
| A-0311 | ACOPIO Y DESCARGA DE ÁRIDOS PARA REGENERACIÓN MARISQUERA | SOCIEDAD COOPERATIVA GALLEGA RIA DE AROSA | 12/11/2015 | 27/11/2015 | 100,00 | 826,96 |

DOCUMENTO A-2

| C.F. | Denom. CF | Código | Denominación Ficha | Vida Útil | Vida Futura | Valor Bruto | Amort. Ejercicio | Amort. Acumulada o Deterioro | Valor Neto |
|------|--|--------|--|-----------|-------------|-------------|------------------|------------------------------|------------|
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9015 | PANTALAN Y FONDEO Nº 1 | 7 | 0,00 | 76.087,77 | 0,00 | 76.087,77 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9102 | PANTALAN FLOTANTE Nº 2 | 8 | 0,00 | 86.485,28 | 0,00 | 86.485,28 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9312 | PANTALANES Nº 6 AL 10 | 10 | 0,00 | 297.480,09 | 0,00 | 297.480,09 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9334 | PANTALAN Nº 3 | 10 | 0,00 | 95.698,67 | 0,00 | 95.698,67 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9426 | PANTALANES Nº 4 Y 5 | 10 | 0,00 | 131.599,79 | 0,00 | 131.599,79 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 9428 | PANTALAN Nº 0 - DARSENA DEPORTIVA Nº 2 | 10 | 0,00 | 76.678,57 | 0,00 | 76.678,57 | 0,00 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 702 | PANTALAN Nº 11 DARSENA Nº1 | 10 | 1,67 | 22.263,00 | 2.225,33 | 18.546,69 | 3.716,31 |
| 405 | PANTALANES FLOTANTES | 726 | 65 FONDEOS PANTALAN Nº 0 DARSENA Nº 2 | 10 | 1,67 | 23.454,64 | 2.344,45 | 19.539,42 | 3.915,22 |
| | OBRAS DE ATRAQUE | | | | | 809.747,81 | 4.569,78 | 802.116,28 | 7.631,53 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 6901 | ALMACEN NUMERO 1 MUELLE COMERCIAL | 10 | 0,00 | 240.053,86 | 0,00 | 240.053,86 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 9394 | ALMACEN CONCESION MADERAS RIA DE AROSA (01-002) | 20 | 0,00 | 298.245,54 | 0,00 | 298.245,54 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 9622 | NAVE ALMACEN CONCESION RIO TINTO MINERA (04-046) | 15 | 0,00 | 72.603,46 | 0,00 | 72.603,46 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 9706 | NAVE ALMACEN CONCESION NARTALLO (04-032) | 15 | 0,00 | 53.278,03 | 0,00 | 53.278,03 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 9920 | ALMACEN CONCESION G.PREGO (04-040) | 18 | 1,50 | 72.693,38 | 4.038,52 | 66.635,59 | 6.057,79 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 96 | EDIFICIO ANTIGUA CONCESION COMPOSAN (04-030) | 30 | 14,08 | 17.129,57 | 571,08 | 9.088,77 | 8.040,80 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 97 | NAVE ANTIGUA CONCESION G. REBORDO (04-039) | 18 | 2,17 | 93.833,40 | 5.210,84 | 82.525,89 | 11.307,51 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 98 | NAVE ALMACEN TUDELA VEGUIN (04-035) | 28 | 12,50 | 100.751,60 | 3.598,27 | 55.773,19 | 44.978,41 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 99 | NAVE ENSACADO Y PALETIZADO TUDELA VEGUIN (04-035) | 28 | 12,50 | 177.930,43 | 6.354,66 | 98.497,23 | 79.433,20 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 100 | SILO N. 1 TUDELA VEGUIN (04-035) | 15 | 0,00 | 68.038,77 | 2.267,96 | 68.038,77 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 101 | SILO N. 2 TUDELA VEGUIN (04-035) | 15 | 0,00 | 79.487,22 | 2.649,57 | 79.487,22 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 102 | SILO N. 3 TUDELA VEGUIN (04-035) | 20 | 4,50 | 195.556,71 | 9.777,83 | 151.556,45 | 44.000,26 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 142 | TANQUES Y REDES PARQUE ALMIAC. FORESA (04-036) | 5 | 0,00 | 118.782,13 | 0,00 | 118.782,13 | 0,00 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 154 | REVERSION SILO Nº 1 CONCESION VILTANK (04-023) | 20 | 5,97 | 29.119,76 | 1.462,86 | 20.390,73 | 8.729,03 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 155 | REVERSION SILO Nº 2 CONCESION VILTANK (04-023) | 20 | 5,97 | 20.395,95 | 1.024,61 | 14.282,00 | 6.113,95 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 163 | REVERSION SILO Nº A CONCESION NYNAS (04-023) | 20 | 5,97 | 26.453,22 | 1.328,91 | 18.523,49 | 7.929,73 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 164 | REVERSION SILO Nº B CONCESION NYNAS (04-023) | 20 | 5,97 | 26.453,22 | 1.328,91 | 18.523,49 | 7.929,73 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 165 | REVERSION SILO Nº 3 CONCESION NYNAS (04-023) | 20 | 5,97 | 37.842,13 | 1.901,04 | 26.498,44 | 11.343,69 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 166 | REVERSION SILO Nº 4 CONCESION NYNAS (04-023) | 20 | 5,97 | 37.842,13 | 1.901,04 | 26.498,44 | 11.343,69 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 727 | NAVE ALMACEN CONCESION NAT-FER M.RAMAL (01-006) | 15 | 6,58 | 267.335,45 | 17.827,08 | 150.033,23 | 117.302,22 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 728 | NAVE ALMACEN CONCESION G.PREGO M.RAMAL (01-006) | 15 | 6,58 | 267.803,32 | 17.848,95 | 144.288,60 | 123.514,72 |
| 601 | TINGLADOS, ALMACENES Y DEPOSITOS PARA MERCANCIAS | 1457 | TANQUE ALMACENAMIENTO 2105 M3 NYNAS PETROLEO/BETUN | 25 | 23,68 | 24.740,00 | 989,60 | 1.306,17 | 23.433,83 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 9391 | NAVE ALMACEN CONCESION REGINO ARAUJO TROCHE | 20 | 0,00 | 90.444,74 | 0,00 | 90.444,74 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 9396 | NAVE CONCESION JOSE LUIS ALCALDE (04-007) | 13 | 0,00 | 13.873,46 | 0,00 | 13.873,46 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 9425 | NAVE ALMACEN ASTILLEROS CAVADELO (I)(03-005) | 15 | 0,00 | 93.762,70 | 0,00 | 93.762,70 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 9427 | NAVE ALMACEN CONCESION SUAREZ Y CIA. (04-031) | 15 | 0,00 | 81.440,75 | 0,00 | 81.440,75 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 9824 | NAVE ALMACEN CONCESION POLYGASA (03-004) | 15 | 0,00 | 56.795,64 | 0,00 | 56.795,64 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 103 | OFICINAS TUDELA VEGUIN (04-035) | 28 | 12,50 | 56.495,14 | 2.017,69 | 31.274,08 | 25.221,06 |

| C.F. | Denom. CF | Código | Denominación Ficha | Vida Útil | Vida Futura | Valor Bruto | Amort. Ejercicio | Amort. Acumulada o Deterioro | Valor Neto |
|------|--|--------|--|-----------|-------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 153 | NAVE ALMACEN CONCESION EUROYATE (03-002) | 10 | 0,00 | 66.411,84 | 0,00 | 66.411,84 | 0,00 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 501 | REVERSION ESTACION DE SERVICIO CAMPSA (04-011) | 18,04 | 7,42 | 37.750,67 | 2.058,62 | 22.475,75 | 15.274,92 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 502 | REVERSION CONCESION NAVE REVERTER (04-016) | 20 | 9,08 | 30.656,00 | 1.533,14 | 53.537,47 | 13.920,89 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 603 | NAVE TALLER MANUEL IAGO II (04-009) | 20 | 10,92 | 117.896,00 | 5.893,64 | 58.786,37 | 64.358,53 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 603 | REVERSION NAVE ASTILLEROS VILLAGARCIA (03-003) | 20 | 10,45 | 122.736,00 | 6.118,41 | 58.786,37 | 63.949,63 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 1304 | MONTAJE Y RECONSTR. OFICINAS Y NAVE DE LA OBRA MEJOR | 35 | 32,49 | 114.599,64 | 3.274,28 | 8.220,91 | 106.378,73 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 1452 | OFICINA 2 PLANTAS NYNAS PETROLEO/BETUNES DE VILLAG | 17 | 15,68 | 97.725,59 | 5.748,56 | 7.587,48 | 90.138,11 |
| 603 | ALMACENES, TALLERES, GARAJES ETC | 1456 | AMPLIACION NAVE ASTILLEROS CAVADELO I (EXPOSICION | 20 | 18,01 | 12.117,92 | 586,19 | 1.563,39 | 10.554,53 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 9393 | EDIFICIO CONCESION SEGUNDO MELON (BAR BERLIN) | 14 | 0,00 | 25.481,65 | 0,00 | 25.481,65 | 0,00 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 9395 | EDIFICIO DE TRABAJOS PORTUARIOS | 24 | 8,72 | 231.283,82 | 3.772,07 | 198.410,21 | 32.873,61 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 9431 | EDIFICIO PLAYA DE LA CONCHA | 35 | 13,08 | 102.793,00 | 2.937,46 | 64.371,07 | 38.421,93 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 104 | EDIFICIO CONCESION BAR ESTELA DEL MAR (04-033) | 9 | 0,00 | 12.765,50 | 0,00 | 12.765,50 | 0,00 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 813 | REVERSION CONCESION A.G.BORRAGUEIROS (04-027) | 4 | 0,00 | 58.004,99 | 0,00 | 58.004,99 | 0,00 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 1106 | EDIFICIO CLUB DE MAR PARCELA (02-028) | 25 | 20,00 | 120.581,25 | 4.823,25 | 24.103,28 | 96.477,97 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 1527 | REVERSION EDIFICACION DESARROLLO Y CONSULTORIA (LO | 21 | 20,25 | 45.410,71 | 1.621,81 | 1.621,81 | 43.788,90 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 1528 | REVERSION EDIFICACION PARCELA 02-21 REPLECION SL (| 21 | 20,01 | 58.863,43 | 2.787,95 | 2.787,95 | 56.075,48 |
| 604 | VIVIENDAS Y OTROS EDIFICIOS | 1529 | REVERSION EDIFICACION PARCELA 02-22 REPLECION SL (| 21 | 20,01 | 59.740,76 | 2.829,51 | 2.829,51 | 56.911,25 |
| 605 | EDIFICACIONES MENORES | 9320 | CASETA DE SERVICIOS EN EL MUELLE DE PASAJEROS | 35 | 12,00 | 6.609,18 | 188,83 | 4.343,16 | 2.266,02 |
| 605 | EDIFICACIONES MENORES | 1021 | CASITA VIGILANCIA Y ACCESO TERM. CONTENED. (06-016) | 31 | 25,48 | 32.410,50 | 1.045,50 | 5.772,73 | 26.637,77 |
| 605 | EDIFICACIONES MENORES | 1022 | CENTRO TRANSFORMACION TERM. CONT. M.FERR (06-016) | 31 | 25,48 | 40.614,25 | 1.203,14 | 6.620,23 | 33.994,02 |
| 605 | EDIFICACIONES MENORES | 1107 | NAVE-ALMACEN LICEO CASINO PARCELA (02-032) | 17 | 12,00 | 15.482,88 | 910,76 | 4.551,35 | 10.931,53 |
| 606 | MODULOS Y PEQUEÑAS CONSTRUCCIONES PREFABRICADAS | 1023 | CASETA GASOLINERA DARSENA DEPORTIVA Nº 1 (02-025)P | 6 | 0,25 | 1.418,40 | 236,40 | 1.359,94 | 58,46 |
| 606 | MODULOS Y PEQUEÑAS CONSTRUCCIONES PREFABRICADAS | 1109 | CASETA ASPIRACION MEJILLONES NIDAL (06-003) | 12 | 7,95 | 1.337,22 | 111,43 | 451,43 | 885,79 |
| | | | | | | 4.131.872,91 | 129.780,37 | 2.831.295,22 | 1.300.577,69 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 9104 | DOSIFICADORES DE AGUA POR MONEDAS | 17 | 0,00 | 3.786,38 | 0,00 | 3.786,38 | 0,00 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 9313 | CINCO DOSIFICADORES DE AGUA PARA PANTALANES | 17 | 0,00 | 11.268,98 | 0,00 | 11.268,98 | 0,00 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 9314 | INSTALACION DE AGUA CALIENTE SESTIVA | 17 | 0,00 | 2.483,21 | 0,00 | 2.483,21 | 0,00 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 9406 | DOSIFICADORES AGUA PANTALANES | 17 | 0,00 | 9.015,18 | 0,00 | 9.015,18 | 0,00 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 168 | DESAGUES EN PARKING NORTE ZONA TIR | 17 | 3,00 | 4.524,82 | 266,17 | 3.726,33 | 798,49 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 169 | ILUMINACION EN PARKING NORTE ZONA TIR | 17 | 3,00 | 12.386,64 | 728,63 | 10.200,77 | 2.185,87 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1031 | INST.ELECT.PARA CENTRO TRANSFORMADOR TERM.FERRAZO | 17 | 11,96 | 7.842,00 | 461,29 | 2.326,30 | 5.515,70 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1032 | INST.ELECT.PARA OFICINAS Y TALLER ALMACEN TERM. CON | 17 | 12,00 | 11.990,00 | 705,29 | 3.526,46 | 8.463,54 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1035 | INSTALACIONES GASOLINERA DARSENA DEPORTIVA Nº 1 | 6 | 0,25 | 49.390,44 | 8.231,74 | 47.354,63 | 2.035,81 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1120 | TUBERIA ASPIRACION PVC MEJILLONES NIDAL (04-038) | 12 | 7,95 | 12.332,14 | 1.027,68 | 4.163,21 | 8.168,93 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1121 | TUBERIA HIERRO MEJILLONES NIDAL (04-038) | 12 | 7,95 | 1.188,64 | 99,05 | 401,26 | 787,38 |
| 701 | INSTALACIONES, CONDUCCIONES Y ALUMBRADO EXTERIOR | 1326 | INSTALACIONES MEJORA PORTANTE DE LA EXPLANADA DEL | 17 | 14,43 | 220.463,01 | 12.968,41 | 33.362,28 | 187.100,73 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 932 | EJECUCION ZANJA TRASLADO TUBERIAS DESCARGAS DE CEM | 17 | 10,51 | 19.664,45 | 1.156,73 | 7.512,53 | 12.151,92 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 934 | EJECUCION ZANJA TRASLADO TUBERIAS DESCARGAS BETUN | 17 | 10,76 | 49.867,45 | 2.933,38 | 18.317,86 | 31.549,59 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1039 | CANALIZACIONES PARA TOMAS REEFERS EN TERM. CONTENED | 17 | 12,00 | 35.210,00 | 2.071,18 | 10.355,90 | 24.854,10 |

| C.F. | Denom. CF | Código | Denominación Ficha | Vida Útil | Vida Futura | Valor Bruto | Amort. Ejercicio | Amort. Acumulada o Deterioro | Valor Neto |
|------|---|--------|---|-----------|-------------|---------------|------------------|------------------------------|---------------|
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1111 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 04-019 (C-0024) | 5 | 0,00 | 4.450,00 | 890,00 | 4.447,61 | 2,39 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1112 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 99-001 (C-0008) | 5 | 0,00 | 2.500,00 | 500,00 | 2.498,66 | 1,34 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1118 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 02-008 (C-0070) | 12 | 2,87 | 680,00 | 56,67 | 234,14 | 445,86 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1119 | CANALIZACION FENOSA PARCELA SUR 02-008 | 7 | 2,87 | 5.600,00 | 800,00 | 3.305,38 | 2.294,62 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1227 | CANALIZACION PARCELA 02-009 (C-0076) UNION FENOSA | 17 | 13,28 | 15.170,00 | 892,35 | 3.319,93 | 11.850,07 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1228 | REVERS.PARCELA 02-010 (C-0069) GAS GALICIA | 7,07 | 3,08 | 2.268,03 | 320,79 | 1.280,60 | 987,43 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1229 | REVERS.PARCELA 03-010 (C-0078) R. CABLE | 7,07 | 3,35 | 22.261,22 | 3.148,69 | 11.697,55 | 10.563,67 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1230 | REVERS.PARCELA 06-015 (C-0078) R. CABLE | 7,07 | 3,35 | 1.869,49 | 264,43 | 982,36 | 887,13 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1231 | REVERS.PARCELA 04-059 (C-0078) R. CABLE | 17 | 13,28 | 6.134,66 | 360,86 | 1.340,62 | 4.794,04 |
| 703 | OTRAS INSTALACIONES | 1232 | REVERS.PARCELA 02-003 (C-0077) R.CABLE | 7,07 | 3,35 | 3.366,90 | 476,22 | 1.769,19 | 1.597,71 |
| | INSTALACIONES GENERALES | | | | | 515.713,64 | 38.359,56 | 198.677,32 | 317.036,32 |
| 802 | PAVIMENTOS EN MUELLES Y ZONAS DE MANIPULACION | 1325 | PAVIMENTACION MEJORA PORTANTE EXPLANADA M.FERRAZO | 15 | 12,43 | 699.814,54 | 46.654,30 | 120.021,95 | 579.792,59 |
| 802 | PAVIMENTOS EN MUELLES Y ZONAS DE MANIPULACION | 1327 | ACOND. DE LA CORONACION DE LA EXPLANADA PARCELA 06 | 15 | 12,72 | 49.853,76 | 3.323,58 | 7.594,20 | 42.259,56 |
| 802 | PAVIMENTOS EN MUELLES Y ZONAS DE MANIPULACION | 1328 | PAVIMENTACION ZONA 2 MEJORA PORTANTE EXPLANADA M.F | 15 | 12,72 | 385.106,22 | 25.673,75 | 58.663,14 | 326.443,08 |
| 802 | PAVIMENTOS EN MUELLES Y ZONAS DE MANIPULACION | 1329 | PAVIMENTACION ZONA 3 MEJORA PORTANTE EXPLANADA M.F | 15 | 12,72 | 141.924,44 | 9.463,63 | 21.619,32 | 120.305,12 |
| 803 | PAVIMENTOS EN MUELLES Y ZONAS DE MANIPULACION | 172 | PAVIMENTACION PARKING NORTE ZONA TIR | 15 | 1,00 | 87.545,80 | 5.836,39 | 81.709,42 | 5.836,38 |
| | PAVIMENTOS, CALZADAS Y VIAS DE CIRCULACION | | | | | 1.364.244,76 | 90.949,65 | 289.608,03 | 1.074.636,73 |
| | TOTAL CONSTRUCCIONES INMOBILIARIAS | | | | | 6.821.579,12 | 263.659,36 | 4.121.696,85 | 2.699.882,27 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 9931 | ESPARCIMIENTO (RECREO, ESPARC.ESPECTA)(18.820 M2) | | | 1.527.011,36 | 0,00 | 1.527.011,36 | 0,00 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 9932 | INSTALACIONES PORTUARIAS (123.700 M2) (1) | | | 2.354.166,81 | 0,00 | 0,00 | 2.354.166,81 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 9946 | TERRENO GENERADO PROLONGACION M. DEL RAMAL(1) | | | 241.955,41 | 0,00 | 0,00 | 241.955,41 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 9947 | TERRENO GENERADO EN MUELLE DE FERRAZO (1) | | | 1.169.234,08 | 0,00 | 0,00 | 1.169.234,08 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 9950 | TERRENO EN M. DE FERRAZO (GRANORSA) (1) | | | 485.662,92 | 0,00 | 0,00 | 485.662,92 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 0094 | TERRENO GENERADO EN ZONA DE COMBOA I (1) | | | 1.570.817,62 | 0,00 | 0,00 | 1.570.817,62 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 0301 | TERRENO GENERADO EXPLANADA SERV. M.COMERCIAL(1) | | | 227.491,71 | 0,00 | 0,00 | 227.491,71 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 0801 | TERRENO GENERADO EXPLANADA Y PROLONG. M.FERRAZO (1) | | | 3.558.848,62 | 0,00 | 0,00 | 3.558.848,62 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 0802 | TERRENO GENERADO COMP.1 EXP.Y PROLONG.M.FERRAZO(1) | | | 256.771,03 | 0,00 | 0,00 | 256.771,03 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 1324 | TERRENO MEJORA PORTANTE DE LA EXPLANADA DEL MUELLE | | | 1.519.511,14 | 0,00 | 0,00 | 1.519.511,14 |
| 1 | TERRENOS PORTUARIOS | 1454 | TERRENO EN MUELLE DE FERRAZO (GRANORSA II) | | | 2.588.164,45 | 0,00 | 0,00 | 2.588.164,45 |
| | TOTAL TERRENOS | | | | | 15.499.635,15 | 0,00 | 1.527.011,36 | 13.972.623,79 |

| DOCUMENTO A-3 | | | | | | | | | | |
|---|---|---------|---------|--------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| SUBVENCIONES DE CAPITAL TRASPASADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO A 31/12/2015 | | | | | | | | | | |
| Proyecto | Denominación | C.Ficha | C.Func. | Certificado | Subv.Deveng. | Pendiente de Traspasar a 31/12/2014 | Ajustes Devengos Deficit Financiación | Total Traspaso a Resultados + Ajustes 2015 | Pendiente de Traspasar a 31/12/2015 | |
| | <u>PROYECTOS FINANCIADOS FEDER 1994/1999</u> | | | | | | | | | |
| 1 | Muelle de graneles adosado al dique de Ferrazo | | | 4.335.780,78 | 2.709.862,99 | 1.617.366,27 | 0,00 | 55.315,25 | 1.562.051,02 | |
| | Muelle de graneles adosado al dique de Ferrazo | 96/01 | 0402 | 2.655.132,29 | 1.659.457,68 | 626.906,32 | 0,00 | 55.315,25 | 571.591,07 | |
| | Defensas y escudos Muelle de Ferrazo | 00/66 | 0403 | 95.912,57 | 59.945,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Terreno ganado al mar en Dique de Ferrazo | 99/47 | 0001 | 1.584.735,92 | 990.459,95 | 990.459,95 | 0,00 | 0,00 | 990.459,95 | |
| 2 | Pavimentación Muelle de Ferrazo | 96/05 | 0802 | 166.069,43 | 103.793,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Nuevo acceso al Muelle de Ferrazo | | | 888.228,95 | 555.143,08 | 498.274,64 | 0,00 | 0,00 | 498.274,64 | |
| | Escollera nuevo acceso M.Comerc.-M.de Ferrazo | 00/94 | 0001 | 224.396,78 | 140.247,98 | 131.565,96 | 0,00 | 0,00 | 131.565,96 | |
| | Pavimentación nuevo acceso M.de Ferrazo | 97/03 | 0803 | 77.098,28 | 48.186,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Terreno ganado al mar en Nuevo acceso | 00/94 | 0001 | 586.733,89 | 366.708,68 | 366.708,68 | 0,00 | 0,00 | 366.708,68 | |
| 4 | Pavimentación Muelle del Ramal | 97/17 | 0802 | 496.455,88 | 310.284,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Pavimentación Via de enlace | 97/16 | 0803 | 99.122,60 | 61.951,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Desagües y servicios en M.de Ferrazo | 96/03 | 0701 | 62.248,23 | 38.905,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Vertido escollera en Dique de Ferrazo | 95/59 | 0301 | 118.525,41 | 74.078,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Estación transform.e inst. electrica M.de Ferrazo | 97/08 | 0701 | 112.495,04 | 70.308,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Vías para grúas en Muelle de Ferrazo | 00/67 | 0801 | 53.433,13 | 33.395,71 | 8.460,22 | 0,00 | 1.335,83 | 7.124,39 | |
| 10 | Cierres darsenas deportivas nº1 y nº2 | | | 402.668,51 | 251.667,82 | 168.589,05 | 0,00 | 5.033,36 | 163.555,69 | |
| | Cierre dársena deportiva nº1 | 97/04 | 0301 | 122.160,60 | 76.350,38 | 49.373,20 | 0,00 | 1.527,01 | 47.846,19 | |
| | Cierre dársena deportiva nº2 | 98/31 | 0301 | 280.507,91 | 175.317,44 | 119.215,85 | 0,00 | 3.506,35 | 115.709,50 | |
| 12 | Pavimentación Muelle Comercial | 97/18 | 0802 | 124.760,14 | 77.975,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Dragado Canal de acceso al Puerto | 00/91 | 0201 | 2.474.933,55 | 1.546.833,47 | 1.090.517,59 | 0,00 | 30.936,67 | 1.059.580,92 | |
| 13 | Vigilancia medioambiental dragado canal acceso | 00/91 | 0201 | 101.571,05 | 63.481,90 | 44.754,72 | 0,00 | 1.269,64 | 43.485,08 | |
| 14 | Relleno parcela Muelle de Enlace Oeste | 00/94 | 0001 | 374.056,74 | 233.785,46 | 233.785,46 | 0,00 | 0,00 | 233.785,46 | |

| Nº Proy. | Denominación | C.Ficha | C.Func. | Certificado | Subv.Deveng. | Pendiente de Traspasar a 31/12/2014 | Ajustes Devengos Deficit Financiación | Total Traspaso a Resultados + Ajustes 2015 | Pendiente de Traspasar a 31/12/2015 |
|----------|--|---------|---------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 15 | Vía de servicio zona de Comboa y rotondas | | | 248.908,51 | 155.567,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Vial de servicio zona de Comboa | 99/25 | 0803 | 213.015,90 | 133.134,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Rotonda del Cavadero | 99/51 | 0803 | 22.924,48 | 14.327,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Rotonda acceso Muelle de Pasajeros | 99/52 | 0803 | 12.968,13 | 8.105,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Muelle de Comboa (Fase I) | | | 1.323.009,82 | 427.956,30 | 266.014,65 | 0,00 | 10.757,99 | 255.256,66 |
| | Muelle de Comboa Tramo I | 00/92 | 0402 | 971.353,81 | 314.205,51 | 163.212,26 | 0,00 | 10.473,52 | 152.738,74 |
| | Defensas y elementos de amarre Muelle de Comboa | 00/93 | 0403 | 21.168,16 | 6.847,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Terreno ganado al mar en Muelle de Comboa | 00/94 | 0001 | 315.537,84 | 102.067,58 | 102.067,58 | 0,00 | 0,00 | 102.067,58 |
| | Instalaciones en Muelle de Comboa | 00/95 | 0701 | 14.950,01 | 4.835,91 | 734,81 | 0,00 | 284,47 | 450,34 |
| | PROYECTOS FINANCIADOS FEDER 2000/2006 | | | | | | | | |
| 1 | Muelle de Comboa (Fase II) | | | 2.202.184,52 | 1.101.092,26 | 617.037,40 | 0,00 | 36.194,72 | 580.842,68 |
| | Terreno ganado al mar en Muelle de Comboa II | 0201 | 0001 | 156.575,31 | 78.287,66 | 78.287,66 | 0,00 | 0,00 | 78.287,66 |
| | Muelle de Comboa Tramo II | 0202 | 0402 | 1.642.169,00 | 821.084,50 | 472.123,62 | 0,00 | 27.369,48 | 444.754,14 |
| | Defensas y elementos de amarre Muelle de Comboa II | 0203 | 0403 | 45.144,78 | 22.572,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Instalaciones en Muelle de Comboa II | 0204 | 0701 | 56.816,36 | 28.408,18 | 7.102,09 | 0,00 | 1.671,07 | 5.431,02 |
| | Vías para grúas Muelle de Comboa II | 0205 | 0801 | 217.135,39 | 108.567,70 | 53.198,22 | 0,00 | 4.342,71 | 48.855,51 |
| | Pavimentación Muelle de Comboa II | 0206 | 0802 | 84.343,67 | 42.171,84 | 6.325,81 | 0,00 | 2.811,46 | 3.514,35 |
| 2 | Explanada de Servicio Muelle Comercial | | | 1.252.596,95 | 626.298,48 | 396.020,78 | 0,00 | 19.928,95 | 376.091,83 |
| | Terreno generado Explanada de servicio M.Comercial | 0301 | 0001 | 349.474,52 | 174.737,26 | 174.737,26 | 0,00 | 0,00 | 174.737,26 |
| | Escollera Explanada de servicio M.Comercial | 0302 | 0303 | 279.579,65 | 139.789,83 | 99.891,50 | 0,00 | 3.494,75 | 96.396,75 |
| | Muelle Explanada de servicio M.Comercial | 0303 | 0402 | 188.265,33 | 94.132,67 | 58.309,98 | 0,00 | 3.137,76 | 55.172,22 |
| | Defensas y Elementos de amarre Explanada servicio M.Com. | 0304 | 0403 | 5.511,43 | 2.755,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Instalaciones generales Explanada de servicio M.Comercial | 0305 | 0701 | 262.419,07 | 131.209,53 | 43.093,37 | 0,00 | 7.718,21 | 35.375,16 |
| | Pavimentación Explanada de servicio M.Comercial | 0306 | 0803 | 167.346,95 | 83.673,48 | 19.988,67 | 0,00 | 5.578,23 | 14.410,44 |
| 3 | Explanada y Prolongación Línea Atraque Muelle de Ferrazo | | | 20.257.218,62 | 10.261.734,25 | 8.506.595,77 | 0,00 | 254.562,87 | 8.252.032,90 |
| | Terreno generado Explanada y Prolongación M. Ferrazo | 0801 | 0001 | 3.395.109,84 | 1.719.866,65 | 1.719.866,65 | 0,00 | 0,00 | 1.719.866,65 |
| | Dragado Explanada y Prolongación M. Ferrazo | 0808 | 0201 | 4.377.584,94 | 2.217.560,77 | 1.938.816,41 | 0,00 | 44.351,22 | 1.894.465,19 |
| | Escollera Explanada y Prolongación M. Ferrazo | 0809 | 0301 | 832.571,68 | 421.757,28 | 368.742,96 | 0,00 | 8.435,15 | 360.307,81 |
| | Muelle Explanada y Prolongación M. Ferrazo | 0811 | 0402 | 10.716.068,66 | 5.428.457,43 | 4.291.207,99 | 0,00 | 180.948,58 | 4.110.259,41 |
| | Defensas y Elementos de amarre Explanada y Prolong. M. Ferrazo | 0812 | 0403 | 103.311,82 | 52.334,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Instalaciones generales Explanada y Prolong. M. Ferrazo | 0822 | 0701 | 133.697,64 | 67.727,44 | 42.688,48 | 0,00 | 3.983,97 | 38.704,51 |
| | Pavimentación Explanada y Prolong. M. Ferrazo | 0830 | 0802 | 698.874,04 | 354.029,83 | 145.273,28 | 0,00 | 16.843,95 | 128.429,33 |

| Nº Proy. | Denominación | C.Ficha | C.Func. | Certificado | Subv.Deveng. | Pendiente de Traspasar a 31/12/2014 | Ajustes Devengos Deficit Financiacion | Total Traspaso a Resultados + Ajustes 2015 | Pendiente de Traspasar a 31/12/2015 |
|----------|--|---------|---------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | PROYECTOS FINANCIADOS COHESIÓN 2007/2013 | | | | | | | | |
| 1 | Ampliación Muelle Comercial Oeste | | | 11.652.663,84 | 8.544.175,28 | 7.470.781,06 | 334.662,52 | 319.882,63 | 7.485.560,94 |
| | Terreno generado Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1001 | 0001 | 994.558,39 | 729.247,95 | 729.247,95 | 28.563,55 | 0,00 | 757.811,50 |
| | Dragado Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1015 | 0201 | 2.244.200,74 | 1.645.533,14 | 1.513.685,05 | 64.453,06 | 39.309,70 | 1.538.828,41 |
| | Muelle Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1016 | 0402 | 7.531.361,88 | 5.522.280,29 | 4.784.817,06 | 216.299,44 | 219.839,54 | 4.781.276,96 |
| | Defensas y Elementos de amarre Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1017 | 0403 | 86.229,72 | 63.226,91 | 12.541,45 | 2.476,50 | 15.017,95 | 0,00 |
| | Instalaciones generales Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1036 | 0701 | 111.212,78 | 81.545,43 | 62.325,82 | 3.194,01 | 5.728,64 | 59.791,19 |
| | Pavimentación Ampliación Muelle Comercial Oeste | 1040 | 0802 | 685.100,33 | 502.341,56 | 368.163,72 | 19.675,96 | 39.986,80 | 347.852,88 |
| 2 | Dragado Canal de Entrada y Circulo de Maniobra | | | 3.840.786,47 | 2.881.711,69 | 2.697.657,31 | 125.096,92 | 68.337,76 | 2.754.416,47 |
| | Dragado Canal de Entrada y Circulo de Maniobra | 1105 | 0201 | 3.840.786,47 | 2.881.711,69 | 2.697.657,31 | 125.096,92 | 68.337,76 | 2.754.416,47 |
| 3 | Mejora Portante Explanada del Muelle de Ferrazo | | | 2.956.364,93 | 1.545.260,65 | 1.473.036,90 | -568.632,24 | 4.440,59 | 899.964,07 |
| | Terreno Mejora Portante Explanada del Muelle de Ferrazo | 1324 | 0001 | 1.519.511,14 | 794.232,39 | 794.232,39 | -292.265,35 | 0,00 | 501.967,04 |
| | Pavimentación Mejora Portante Explanada del Muelle de Ferrazo | 1325 | 0802 | 699.814,54 | 365.785,65 | 327.369,81 | -134.603,51 | 1.246,73 | 191.519,57 |
| | Instalaciones Mejora Portante Explanada del Muelle de Ferrazo | 1326 | 0701 | 220.463,01 | 115.233,68 | 104.555,30 | -42.404,23 | 347,50 | 61.803,57 |
| | Pavimentación Zona 2 Mejora Portante Explanada Muelle de Ferrazo | 1328 | 0802 | 381.716,92 | 199.519,39 | 182.428,14 | -73.420,08 | 2.103,28 | 106.904,78 |
| | Pavimentación Zona 3 Mejora Portante Explanada Muelle de Ferrazo | 1329 | 0802 | 134.859,32 | 70.489,54 | 64.451,26 | -25.939,07 | 743,08 | 37.769,11 |
| 4 | Ferrocarril a Ferrazo Fase I | | | 5.917.225,25 | 4.300.632,84 | 4.299.947,60 | 192.854,10 | 229.028,83 | 4.263.772,86 |
| | Instalaciones Grales. Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1443 | 0701 | 1.025.225,25 | 750.131,71 | 750.010,82 | 28.558,61 | 45.780,33 | 732.789,10 |
| | Cerramiento Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1444 | 0702 | 16.714,30 | 12.229,43 | 12.227,46 | 465,60 | 746,36 | 11.946,70 |
| | Vías Ferreas Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1445 | 0801 | 3.403.998,64 | 2.490.620,78 | 2.490.356,02 | 94.821,59 | 100.259,14 | 2.484.918,47 |
| | Pavimentos Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1446 | 0802 | 1.308.784,77 | 957.605,13 | 957.430,22 | 36.457,43 | 66.228,98 | 927.658,67 |
| | Señalización Vial Trazado Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1448 | 1501 | 53.070,82 | 38.830,59 | 38.809,32 | 1.478,34 | 8.058,18 | 32.229,48 |
| | Arboles Trazado Ferrocarril al Muelle de Ferrazo Fase I | 1449 | 1502 | 12.216,35 | 8.938,40 | 8.933,50 | 340,30 | 1.854,91 | 7.418,89 |
| | Trazado del Ferrocarril entre Rotonda del Ramal y Estacion del Tren | 1322 | 0801 | 43.835,92 | 2.226,96 | 2.140,31 | 29.207,38 | 2.351,05 | 28.996,64 |
| | Señalización de Seguridad del Trazado del Ferrocarril en el Casco Urbano | 1447 | 1501 | 11.879,20 | 8.912,84 | 8.907,96 | 339,34 | 1.849,61 | 7.397,69 |
| | Báscula Ferrocarril | 1451 | 0701 | 41.500,00 | 31.137,00 | 31.131,98 | 1.185,51 | 1.900,28 | 30.417,21 |
| | TOTAL | | | 59.461.306,35 | 35.975.896,72 | 29.388.839,42 | 83.981,30 | 1.037.025,09 | 28.435.795,61 |
| | Instalación controladores de flujo para ahorro de energía | 99/26 | 0701 | 18.541,22 | 14.832,98 | 1.672,46 | 0,00 | 872,52 | 799,94 |
| | TOTAL SUBVENCIONES TRASPASADAS AL RESULTADO | | | 59.479.847,57 | 35.990.729,70 | 29.390.511,88 | 83.981,30 | 1.037.897,61 | 28.436.595,55 |

DOCUMENTO A-4

RELACION DE BIENES REVERTIDOS A LA AUTORIDAD PORTUARIA POR CADUCIDAD DE CONCESIONES

| Codigo Ficha | DENOMINACION | Valor Neto 31/12/14 | Incorporaciones 2015 | Amortización 2015 | Valor Neto 31/12/15 |
|-----------------|---|------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| 9920 | NAVE ALMACÉN CONCESIÓN GERARDO PREGO(M.COMERCIAL) | 10.096,32 | 0,00 | 4.038,53 | 6.057,79 |
| 9919 | ESCOLLERA MUELLE DE FERRAZO (GRANORSA) PASA A TERRENO | 76.178,31 | 0,00 | 0,00 | 76.178,31 |
| 9950 | TERRENO EN MUELLE DE FERRAZO (GRANORSA) | 498.840,05 | 0,00 | 0,00 | 498.840,05 |
| 0097 | NAVE ALMACÉN CONCESIÓN G.REBOREDO (M.COMERCIAL) | 16.518,35 | 0,00 | 5.210,84 | 11.307,51 |
| 0096 | EDIFICIO CONCESIÓN COMPOSAN | 8.611,88 | 0,00 | 571,08 | 8.040,80 |
| 0100 | SILO Nº 1 CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 2.267,95 | 0,00 | 2.267,95 | 0,00 |
| 0101 | SILO Nº 2 CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 2.649,58 | 0,00 | 2.649,58 | 0,00 |
| 0102 | SILO Nº 3 CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 53.778,10 | 0,00 | 9.777,84 | 44.000,26 |
| 0099 | NAVE ENSACADO Y PALETIZADO CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 85.787,86 | 0,00 | 6.354,66 | 79.433,20 |
| 0098 | NAVE ALMACÉN CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 48.576,68 | 0,00 | 3.598,27 | 44.978,41 |
| 0103 | OFICINAS CONCESIÓN TUDELA VEGUÍN | 27.238,74 | 0,00 | 2.017,68 | 25.221,06 |
| 0154 | SILO Nº 1 CONCESIÓN VILTANK | 10.191,89 | 0,00 | 1.462,86 | 8.729,03 |
| 0155 | SILO Nº 2 CONCESIÓN VILTANK | 7.138,57 | 0,00 | 1.024,62 | 6.113,95 |
| 0156 | SILO Nº 3 CONCESIÓN VILTANK | 3.312,51 | 0,00 | 3.312,51 | 0,00 |
| 0163 | SILO A CONCESIÓN NYNAS | 9.258,64 | 0,00 | 1.328,91 | 7.929,73 |
| 0164 | SILO B CONCESIÓN NYNAS | 9.258,64 | 0,00 | 1.328,91 | 7.929,73 |
| 0165 | SILO Nº 3 CONCESIÓN NYNAS | 13.244,74 | 0,00 | 1.901,05 | 11.343,69 |
| 0166 | SILO Nº 4 CONCESIÓN NYNAS | 13.244,74 | 0,00 | 1.901,05 | 11.343,69 |
| 0501 | ESTACIÓN DE SERVICIO CAMPSA | 17.333,53 | 0,00 | 2.058,61 | 15.274,92 |
| 0502 | NAVE ALMACÉN ALMACENES REVERTER | 15.454,03 | 0,00 | 1.533,14 | 13.920,89 |
| 0602 | NAVE MANUEL LAGO II | 70.252,17 | 0,00 | 5.893,64 | 64.358,53 |
| 0603 | NAVE ASTILLEROS VILLAGARCIA | 70.068,03 | 0,00 | 6.118,40 | 63.949,63 |
| 0727 | NAVE NAT-FER EN M.RAMAL | 135.129,30 | 0,00 | 17.827,08 | 117.302,22 |
| 0728 | NAVE ALMACÉN G.PREGO EN M.RAMAL | 141.363,67 | 0,00 | 17.848,95 | 123.514,72 |
| 1023 | CASETA GASOLINERA PTO. DEPORTIVO | 294,86 | 0,00 | 236,40 | 58,46 |
| 1035 | INSTALACIONES GENERALES GASOLINERA PTO. DEPORTIVO | 10.267,55 | 0,00 | 8.231,74 | 2.035,81 |
| 1021 | CASETA VIGILANACIA Y ACCESO TERM.CONTENED.M.FERRAZO | 27.683,27 | 0,00 | 1.045,50 | 26.637,77 |
| 1022 | CENTRO TRANSFORMACION TERMINAL CONTENEDORES M.FERRAZO | 31.272,30 | 0,00 | 1.181,04 | 30.091,26 |
| 1106 | EDIFICIO CLUB DE MAR PARCELA 02-028 | 101.301,22 | 0,00 | 4.823,25 | 96.477,97 |
| 1107 | NAVE-ALMACÉN LICEO-CASINO PARCELA 02-032 | 11.842,29 | 0,00 | 910,76 | 10.931,53 |
| 1109 | CASETA ASPIRACIÓN MEJILLONES NIDAL | 997,23 | 0,00 | 111,44 | 885,79 |
| 1111 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 04-019 (C-0024) | 892,39 | 0,00 | 890,00 | 2,39 |
| 1112 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 99-001 (C-0008) | 501,35 | 0,00 | 500,01 | 1,34 |
| 1118 | CANALIZACION FENOSA PARCELA 02-008 (C-0070) | 502,53 | 0,00 | 56,67 | 445,86 |
| 1119 | CANALIZACION FENOSA PARCELA SUR 02-008 | 3.094,62 | 0,00 | 800,00 | 2.294,62 |
| 1120 | TUBERIA ASPIRACION PVC MEJILLONES NIDAL | 9.196,61 | 0,00 | 1.027,68 | 8.168,93 |
| 1121 | TUBERIA HIERRO MEJILLONES NIDAL | 886,43 | 0,00 | 99,05 | 787,38 |
| 1227 | CANALLIZACIÓN FENOSA PARCELA 02-009 (C-0076) | 12.742,42 | 0,00 | 892,35 | 11.850,07 |
| 1228 | REVERS.PARCELA 02-010 (C-0069) GAS GALICIA | 1.308,22 | 0,00 | 320,79 | 987,43 |
| 1229 | REVERS.PARCELA 03-010 (C-0078) R. CABLE | 13.712,36 | 0,00 | 3.148,69 | 10.563,67 |
| 1230 | REVERS.PARCELA 06-015 (C-0078) R. CABLE | 1.151,55 | 0,00 | 264,42 | 887,13 |
| 1231 | REVERS.PARCELA 04-059 (C-0078) R. CABLE | 5.154,90 | 0,00 | 360,86 | 4.794,04 |
| 1232 | REVERS.PARCELA 02-003 (C-0077) R.CABLE | 2.073,94 | 0,00 | 476,23 | 1.597,71 |
| 1452 | OFICINA 2 PLANTAS NYNAS PETROLEO/BETUNES DE VILLAGARCIA | 95.886,67 | 0,00 | 5.748,56 | 90.138,11 |
| 1454 | TERRENO EN MUELLE DE FERRAZO (GRANORSA II) | 2.588.164,45 | 0,00 | 0,00 | 2.588.164,45 |
| 1456 | AMPLIACION NAVE ASTILLEROS CAVADELO I (EXPOSICION EMBARCACIONES) | 11.140,72 | 0,00 | 586,19 | 10.554,53 |
| 1457 | TANQUE ALMACENAMIENTO 2105 M3 NYNAS PETROLEO/BETUNES DE VILLAGARCIA | 24.423,43 | 0,00 | 989,60 | 23.433,83 |
| 1527 | EDIFICACION DESARROLLO Y CONSULTORIA (LOCAL 2 TIR) | 0,00 | 45.410,71 | 1.621,81 | 43.788,90 |
| 1528 | EDIFICACION PARCELA 02-21 REPLECION SL (LOCAL 6 TIR) | 0,00 | 58.863,43 | 2.787,95 | 56.075,48 |
| 1529 | EDIFICACION PARCELA 02-22 REPLECION SL (LOCAL 7 TIR) | 0,00 | 59.740,76 | 2.829,51 | 56.911,25 |
| | | 4.300.285,59 | 164.014,90 | 139.966,66 | 4.324.333,83 |

AUTORIDAD PORTUARIA DE VILAGARCIA DE AROUSA**Informe de auditoría de las cuentas anuales
Ejercicio 2015****Intervención Territorial de Pontevedra****Índice**

- I. INTRODUCCIÓN
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES
- III. OPINIÓN
- IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada Territorial en Pontevedra, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales de 2015 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 de la Autoridad Portuaria es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con lo establecido en el artículo 40 del texto refundido de la ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante (Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre), 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 el 21 de junio de 2015 y fueron puestas a disposición de la Intervención el mismo día.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero NF0969_2015_F_160621_085403_Cuentas.zip cuyo resumen electrónico es D6C169FAB5DEB5485BC7C0FFA531F6686120AF9BAD7D1A88F09F89B5B64DA01 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 Vilagarcía de Arousa, 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.

V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De conformidad con lo previsto en el artículo 129.3 de la ley General Presupuestaria, la Autoridad Portuaria de Vilagarcía de Arousa ha presentado, 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 ha elaborado de acuerdo con su normativa reguladora y que la información contable que contiene concuerda con la de las cuentas anuales auditadas.

Pontevedra 28 de junio de 2016

EL INTERVENTOR TERRITORIAL DE PONTEVEDRA

Francisco López Peña