

# MEMORIA DEL EJERCICIO 2022

Cartagena, Marzo de 2023



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

## **AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA MEMORIA DEL EJERCICIO**

### **CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

#### **1. - ACTIVIDAD DE LA AUTORIDAD PORTUARIA.**

La **Autoridad Portuaria de Cartagena**, se constituyó el 1 de enero de 1993 sucediendo al Organismo Autónomo Junta del Puerto de Cartagena, con domicilio en Plaza Héroes de Cavite, s/n, en Cartagena, es un organismo público de los previstos en la letra i) del apartado 2 del artículo 2 de la Ley General Presupuestaria, con personalidad jurídica y patrimonio propio, así como plena capacidad para obrar en el cumplimiento de sus fines. Depende del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana, a través de Puertos del Estado, actuando bajo el principio general de autonomía de gestión, se rige por su legislación específica (Texto Refundido de la *Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante* aprobado por 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 40/2015 de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, y por la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.

Las actividades y funciones a realizar por la Autoridad Portuaria, así como el régimen económico de la misma, están reguladas por el Texto Refundido de la Ley de Puertos y de la Marina Mercante. El ámbito territorial de competencias de esta Autoridad Portuaria es el comprendido dentro de los límites de la zona de servicios del puerto de Cartagena, formado por las dársenas de Cartagena y de Escombreras y los espacios afectos al servicio de señalización marítima de la costa de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

#### **2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

Se sustentan en lo dispuesto en el artículo 39 del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, entre otras cosas, dice en su apartado 1º: “Los organismos públicos portuarios ajustarán su contabilidad a las disposiciones del Código de Comercio, a las del Plan General de Contabilidad y a las demás que le sean de aplicación.

Para garantizar la necesaria homogeneidad contable, en el marco de la normativa prevista en el párrafo anterior, Puertos del Estado establecerá directrices relativas a los



criterios valorativos, así como a la estructura y normas de elaboración de las cuentas anuales, que deberán ser aplicados por las Autoridades Portuarias.”

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

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

Las cuentas anuales que se adjuntan han sido preparadas a partir de los registros contables existentes en la Autoridad Portuaria a 31 de diciembre de 2022, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los criterios recogidos en el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y, en concreto, según los principios y criterios que a continuación se comentan, y comprenden, además de la presente memoria, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivos.

### **2.1- Imagen fiel.**

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

Las cuentas anuales se someterán a la aprobación del Consejo de Administración, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Por su parte, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 fueron aprobadas en la reunión del Consejo de Administración del 27 de junio de 2022.

### **2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados.**

Se aplica el Plan General de Contabilidad, con las peculiaridades que caracterizan al Sistema Portuario de titularidad estatal y las Directrices de Aplicación del vigente PGC elaboradas por Puertos del Estado.



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

En la preparación de las cuentas anuales, la APC ha tenido que utilizar juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos y al desglose de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de las presentes cuentas anuales.

Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias, cuyos resultados constituyen la base para establecer los juicios sobre el valor contable de los activos y pasivos que no son fácilmente disponibles mediante otras fuentes

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios afectados.

Los juicios, estimaciones y asunciones principales relativos a hechos futuros y otras fuentes de estimación inciertas a la fecha de formulación de las cuentas anuales, son las siguientes:

#### **\*Provisiones**

La APC reconoce provisiones sobre riesgos, de acuerdo con la política contable indicada en 4.9 de esta memoria. La APC ha realizado juicios y estimaciones en relación con la probabilidad de ocurrencia de dichos riesgos, así como la cuantía de estos, y ha registrado una provisión cuando, cumpliendo con la definición de pasivo del Plan General de Contabilidad, el riesgo ha sido considerado como probable, estimando el coste que le originaría dicha obligación

#### **\*Deterioro de créditos comerciales**

Las provisiones se realizan en función de la antigüedad de la deuda.

#### **\*Fiscalidad**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales. O haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En nuestra opinión no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales significativos para la APC en caso de inspección.

#### **\*Deterioro de activos no financieros**

La APC analiza al cierre de cada ejercicio, al menos, si existen indicadores de deterioro para los activos no financieros, sometiéndose a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro. El cálculo de valores razonables, valores en uso y valores actuales implica el cálculo de flujos de efectivo futuros y la asunción de hipótesis relativas a los valores futuros de los flujos, así como las tasas de descuento aplicables a los



mismos. Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **2.4.-Cambios en criterios contables**

El 26 de octubre de 2022 se publicó en el Boletín Oficial del Estado el Real Decreto 901/2022, de 25 de octubre, por el que se modifica el Real Decreto 707/2015, de 24 de julio, por el que se regula el Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria (en adelante, FFATP). Desde el punto de vista contable, las modificaciones introducidas por el citado Real Decreto 901/2022 afectan al año base de cálculo de las aportaciones obligatorias al FFATP, a la posibilidad de que dichas aportaciones obligatorias dejen de ser exigibles en el plazo de cinco años y a la atribución al Comité de Distribución del Fondo de Compensación Interportuario, en funciones de Administrador del FFATP, de la facultad de acordar no exigir las aportaciones obligatorias exigibles.

De acuerdo con las modificaciones citadas, la mera determinación de las aportaciones obligatorias en cada ejercicio no puede considerarse como una obligación actual, sino que tiene la naturaleza de compromiso firme de adquisición de un activo financiero, por lo que no procede registrar en balance obligaciones al respecto hasta el momento de la efectiva exigencia, en su caso, de los correspondientes desembolsos.

Dado que en el balance formulado de las cuentas anuales de 2021 las aportaciones obligatorias exigibles debían figurar registradas como provisiones a largo o a corto plazo, según proceda, con contrapartida en la cuenta de “Deudores por activos contingentes” del apartado VII. “Deudores comerciales no corrientes y otros” del activo no corriente del balance, de acuerdo con lo establecido en la Norma de Registro y Valoración 22ª del Plan General de Contabilidad, en la información comparativa del ejercicio 2021 que se incluye con el balance de situación del ejercicio 2022, dando lugar a la modificación de las cifras afectadas en la información comparativa del ejercicio 2021 al que afecta el cambio de criterio contable. No obstante, este hecho no ha tenido impacto en las cuentas anuales de la APC del ejercicio 2022.

En la nota 19.5.de esta Memoria se incluye la información correspondiente al Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria.

Por otro lado, se procede en este ejercicio a regularizar las subvenciones de explotación inicialmente contempladas como “no reintegrables”, mismo funcionamiento que las subvenciones de capital, a su reconocimiento como “reintegrables”, registrándose como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. Procediendo en el momento de su devengo, por el importe correspondiente al gasto financiado al abono de la cuenta 747 con cargo a la cuenta 478.



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

### 3. - APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

Pérdidas y Ganancias:

Resultado del ejercicio después de impuestos..... 23.039.754,11 euros.

Distribución:

A Reservas por Resultados acumulados..... 21.486.503,84 euros

A Reservas por capitalización..... 1.553.250,27euros

Después de la distribución, la cuenta de “Resultados acumulados” tendrá un saldo de 406.907.830,05 euros. La cuenta de “Reserva por Capitalización” presentará un saldo de 7.978.323,93.

### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

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

#### **4.1.- Inmovilizado intangible.**

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, entendidas estas últimas como pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un valor inferior a su valor en libros. Su amortización se efectúa de forma lineal, en un periodo de 5 años, a partir de su entrada en funcionamiento para las “Aplicaciones informáticas” y de 20 para la “Propiedad Industrial”.



#### **4.2.- Inmovilizado material.**

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

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

- a) Para los terrenos y los bienes comprendidos en los grupos 2, 3 y 4, el criterio de valoración fue el valor venal a 1/1/93 según estudio realizado por American Appraisal.
- b) Para el resto de los grupos se mantiene como valor contable de los activos fijos adscritos a esta Autoridad Portuaria, el mismo que tenía al cierre del ejercicio de 1992, el coste de adquisición revalorizado, asumiendo que las revalorizaciones de coste y amortización efectuadas al amparo de las disposiciones de la Dirección General de Puertos aproximan dichos valores al real.

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

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

Se valora a precio de adquisición o coste de producción:

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

Se valora a valor razonable:

- a) Los terrenos obras e instalaciones portuarias fijas de titularidad estatal o de ayudas a la navegación marítima, que se afecten a los servicios de los puertos



- b) Obras que el Estado realice sobre el dominio público portuario y adscritas a la Autoridad Portuaria
- c) Obras construidas por los titulares de una concesión de dominio público portuario, cuando reviertan a la Autoridad Portuaria.

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

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

#### **4.3.- Inversiones Inmobiliarias.**

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

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

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



#### **4.4.- Deterioro del valor de los activos no financieros sujetos a amortización.**

La Autoridad Portuaria analiza la existencia de deterioro en sus activos de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad y en particular la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de fecha 18 de septiembre de 2013 (BOE número 230, de 25-09-13) 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 733/2015.

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

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

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

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

En el caso de los bienes de dominio público portuario de acuerdo con el apartado 2.1.2 de la Norma Tercera de la Resolución del ICAC de 2013 es dudoso la determinación de ese valor razonable pues refleja las hipótesis que los participantes en el mercado utilizarían a la hora de fijar el precio del activo. Por el contrario, el valor en uso refleja los efectos de



factores que pueden ser específicos de la entidad y no aplicables, en general, al resto de entidades.

Para el cálculo del valor en uso, en el caso concreto de activos financiados con subvenciones, y de acuerdo a la Consulta 1 aparecida en el BOIAC n° 86 de junio de 2011, se tiene en cuenta que la parte de subvención pendiente de imputar a resultados forma parte del citado valor en uso, para determinar si existe pérdida por deterioro.

De acuerdo con lo establecido en la norma tercera apartado 3 de la Resolución del ICAC antes citada, no se calculan simultáneamente los dos valores anteriores (el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso) en dos casos:

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

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

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

#### **4.5.- Arrendamiento operativo.**

De acuerdo con su regulación legal, las autorizaciones y concesiones para ocupación del dominio público portuario cumplen las condiciones establecidas (no se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato) en la Norma de Registro y Valoración n° 8 del nuevo PGC, para ser calificadas contablemente como arrendamientos operativos, como arrendadores se siguen registrando en contabilidad los activos cedidos en arrendamiento conforme a su naturaleza (inmovilizado material o intangible).

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

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por los costes del contrato directamente



imputables, los cuáles se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos de arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del período del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

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

#### **4.6.- Instrumentos financieros.**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

##### Activos financieros

##### Clasificación

Los activos financieros que posee la APC se clasifican en la siguiente categoría:

1. Activos financieros a coste amortizado
2. Activos financieros a coste

Un activo financiero se incluirá en “Activos financieros a coste amortizado”, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales.

##### Valoración

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que



equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, para aquellos créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

#### Activos financieros a coste

Se recogen las participaciones de la Autoridad Portuaria en el Consorcio del Depósito Franco del Puerto de Cartagena con una participación del 10,93% y se encuentra contabilizada dentro de empresas asociadas.

Las participaciones se encuentran contabilizadas al coste de adquisición, corregido, en el caso de la sociedad asociada, por la minusvalía puesta de manifiesto en el valor teórico contable de dicha sociedad esto es, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

#### Deterioro de activos financieros

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero a coste amortizado, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. Si existiese evidencia objetiva de una pérdida por deterioro del valor de estos activos, el importe de la corrección valorativa será la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros.

Se efectúa dotación para deterioro de créditos por operaciones comerciales (provisión para insolvencias) en función de la antigüedad de la deuda con relación a la fecha de vencimiento, según los siguientes criterios:

- a) Para los precios privados (tarifas). Siguiendo directrices de PPEE, se dota el 100% cuando hayan transcurrido 6 meses desde el vencimiento de la obligación (factura).
- b) Para las tasas portuarias. Quedan establecidos de la siguiente forma: se provisiona el 50% de la deuda, una vez finalizado el periodo voluntario, cuando la antigüedad de la misma esté comprendida entre los 12 y 24 meses, y se provisiona el 100% cuando la antigüedad de la deuda sea superior a 24 meses



La estimación del deterioro en activos financieros a coste, salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, tomando en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. Dicha reversión tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estuviera reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

#### Baja de activos financieros

La Entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evaluarán comparando la exposición de la empresa, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

#### Pasivos financieros

Los pasivos financieros, en el caso de la APC se clasifican en su totalidad en la categoría de “Pasivos financieros a coste amortizado” donde encontramos los débitos por operaciones comerciales, derivados de operaciones de tráfico habituales en la empresa y débitos por operaciones no comerciales, con origen distinto al tráfico de la empresa y diferentes a los instrumentos derivados. Se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida, menos, en su caso, por los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales, que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal, entendiendo por tal el valor de reembolso a pagar al vencimiento de la deuda.

La APC dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido, es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.



#### **4.7.- Impuesto sobre Beneficios.**

Desde el ejercicio 2020 el gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la APC satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponden con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Éstos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferido (diferencia temporaria imponible) por todas las diferencias temporarias imponibles, con las excepciones especificadas en la norma 13ª de las Normas de Registro y Valoración, desarrollada por Resolución de 9 de febrero de 2016 del ICAC.

Por otro lado, y de acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocerán activos por impuesto diferido en la medida en que resulte probable que se dispongan de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación o existan pasivos por impuestos diferidos que permitan su compensación.

#### **4.8.- Ingresos y gastos.**

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

#### **4.9.- Provisión a largo plazo.**

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



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

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

#### **4.10.- Clasificación de la deuda entre corriente y no corriente**

Las deudas se clasifican en función de su vencimiento al cierre del ejercicio, considerándose como deudas corrientes aquellas con vencimiento anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

#### **4.11.- Acción Social.**

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

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

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

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

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

#### **4.12.- Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**

Las subvenciones recibidas, principalmente, a través de Fondos Europeos, y que tienen el carácter de no reintegrables, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto por el importe recibido, deducido el 25% del efecto impositivo del



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

impuesto de sociedades que se registra en la partida “Pasivo por impuesto diferido” , cuando se obtiene , en su caso, la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter monetario, se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciando ambos valores al momento de su reconocimiento.

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

#### **4.13.- Fondo de Compensación Interportuario.**

La Autoridad Portuaria aporta al Fondo de Compensación Interportuario, según lo establecido en los apartados 3 y 4 del artículo 159 del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y recibe del Fondo según lo dispuesto en el apartado 5 del mencionado artículo, teniendo un carácter finalista. Las cantidades aportadas y recibidas del Fondo de Compensación Interportuario se registran en la cuenta de Pérdidas y Ganancias como gasto e ingreso, respectivamente.

## **5.- INMOVILIZADO MATERIAL.**

El movimiento habido durante el ejercicio 2022 en el inmovilizado material, queda recogido en los cuadros **nº 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.6 y 2.8**. En el cuadro **nº 2.7** se refleja la tabla de coeficientes de amortización empleados y en el **cuadro nº 2.9**, la relación de bienes totalmente amortizados, agrupados por las distintas partidas de Balance.

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

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



- Adaptación y mejora para la carga GNL y ganado en la Dársena de Escombreras: 9.249.284,79 euros
- Pavimentación zona tránsito muelle de San Pedro: 712.810,78 euros
- Nuevo rack de conexión hasta frentes 19 y 20 BBTT parcial: 456.145,86 euros
- Ordenación de acceso a los muelles de Santa Lucía y San Pedro: 313.895,92 euros
- Remodelación del antiguo edificio de Sesticarsa: 226.877,51 euros

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

- Terrenos ZAL los Camachos Norte-Este Sector 1: 2.761.431,70 euros
- Reconstrucción dique y creación de cona de estancia junto al Antiguo Club de Regatas: 39.905,92 euros
- Ejecución de nuevos pozos de drenaje en el muelle Isaac Peral: 38.444,07 euros
- Suministro e instalación. eléctrica en Edificio Administrativo San Pedro: 38.250,46 euros
- Ejecución de muros de separación de tubos de efluentes en muelle Isaac Peral: 37.347,72 euros.

En el **cuadro nº 2.2** se reflejan bajas del inmovilizado material.

En el **cuadro nº 2.3** se detallan las bajas, tanto por retiro como por enajenaciones, en este caso con sus precios de venta, tanto del inmovilizado material como del intangible, y las bajas por pase a o de activos no corrientes mantenidos para la venta.

En el **cuadro nº 2.4**, el deterioro existente a 31 de diciembre corresponde a la embarcación marca Rodman, propiedad de la Autoridad Portuaria de Cartagena. En el ejercicio 2009, tras varias subastas públicas, y a la vista de que las ofertas presentadas para la compra de la misma, fueron inferiores al precio de salida, la Autoridad Portuaria decidió no venderla y seguir dedicándola a la prestación de servicios y labores portuarias, por lo cual se traspasó a inmovilizado material, por el importe de su valor recuperable (el importe de la oferta más elevada: 53.000 euros), quedando registrado un deterioro de 82.419,64 euros.

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

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

|  |                 |
|--|-----------------|
| Terrenos cementerio de coléricos.....      | 72.968,32 euros |
| Terrenos viviendas de Santa Lucía (1)..... | 2.974,65 euros  |



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Terrenos adquiridos a Repsol, situados junto a El Fangal.....              | 37.281,36 euros           |
| Terrenos expropiados a Repsol en dársena de Escombreras.....               | 159.795,90 euros          |
| Solar de SESTICARSA.....   | 12.020,24 euros           |
| Terrenos ZAL los Camachos Norte-Este Sector 1.....                         | 2.761.431,70 euros        |
| <b>Total importe bienes considerados propios de esta A. Portuaria.....</b> | <b>3.046.472,17 euros</b> |

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

En el **cuadro nº 2.6** se refleja la amortización del ejercicio y la correspondiente acumulada.

El importe total de los bienes totalmente amortizados y en uso a 31 de diciembre de 2022 es de 95.163.340,15 euros. El detalle se refleja en el **cuadro nº 2.9**.

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

- Pavimentos en zonas de circulación de la obra Urbanización de la Ampliación de la dársena de Escombreras. Fase 1: 417.495,30 euros.
- Explanación para la formación de nuevo vial de acceso a la ampliación de Escombreras: 374.726,67 euros.
- Vehículo autobomba: 268.309,60 euros.
- Instalación contenedores sanitarios: 248.018,42 euros.
- Defensas de la Ampliación este terminal de cruceros: 223.426,56 euros.

En el **cuadro 2.7** se acompaña las nuevas tablas de amortización del inmovilizado con las actualizaciones que entraron en vigor el 1/1/21.

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

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

## **6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

En el **cuadro nº 3** aparecen los saldos de dichos epígrafes y las cuentas que las componen, en el **cuadro nº 3.1** el detalle de las altas del ejercicio y su procedencia y en el **cuadro nº 3.2** la amortización acumulada y los deterioros correspondientes a estos bienes.

En este ejercicio se han producido tres altas como consecuencia de reversión de concesiones:



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

- Nave de cementos Muelle Príncipe Felipe (Cementos COLACEM): 477.178,30
- Silo de cementos, otros almacenes e instalaciones en el Muelle Príncipe Felipe: (LAFARGEHOLCIM ESPAÑA, S.A.): 1.300,727,90
- Instalaciones en la Dársena deportiva en Muelle Alfonso XII (Real Club de Regatas de Cartagena C-5/00): 193.500,00

Respecto al epígrafe de Terrenos se traspasa el Terreno que fue adquirido a Bunge Ibérica por importe de 114.619,10 considerado como patrimonial a terreno inmobiliario por ser susceptible de concesión.

Los ingresos que estos bienes suministran vienen reflejados en las partidas de “Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario” y, en su caso, por la “Tasa de actividad”, por el ejercicio de actividades comerciales, industriales y de servicios en el dominio público portuario.

Respecto a los deterioros, estos corresponden al Edificio de amarradores con un importe de 7.033,86 euros; Edificio Almacén Muelle de San Pedro con 47.953,44 euros; Vivienda en el faro de Águilas con 42.109,46 euros y Vivienda en el Faro de Mazarrón con 23.640,23 euros

Respecto a la amortización, en el presente ejercicio, en pavimentos se ha producido el traspaso de 298.552,02 euros respectivamente desde el Inmovilizado Material a “Inversiones Inmobiliarias”, que corresponden al gasto de amortización según la superficie concesionable.

Los activos clasificados como inversiones inmobiliarias que han quedado totalmente amortizados en este ejercicio, señalamos los de mayor importe:

Edificio de los prácticos en la dársena de Remolcadores: 112.788,95 euros.

## 7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

El movimiento habido durante el ejercicio 2022 en las diferentes cuentas que componen el inmovilizado intangible y las correspondientes amortizaciones acumuladas son las reflejadas en el **cuadro nº 1**.

Respecto a los activos que han quedado totalmente amortizados en ese ejercicio destacamos los de mayor importe:

Sistema de control de presencia. Módulo gestión del tiempo: 58.106,00 euros

Software nómina Epsilon RH: 49.978,00 euros

Desarrollo servicios WEB con servicio de notificaciones: 21.760,00 euros.



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

## 8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

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

Respecto a la tipificación de lo que el PGC denomina “cuotas contingentes” con los ingresos que obtiene la AP, según las definiciones contenidas en la NIC 17, estas cuotas serían equivalentes a los ingresos por ejercicio de actividades comerciales, industriales y de servicios en el dominio público portuario, cuyo importe en el presente ejercicio ha sido de 5.990.596,35 euros

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

Año 2023: 6.088 miles de euros  
Año 2024: 6.137 miles de euros  
Año 2025: 6.415 miles de euros  
Año 2026: 6.446 miles de euros  
Año 2027: 6.475 miles de euros

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

| Año  | Concesiones   |
|------|---|
| 2023 | Terminal Marítima de recepción de GLP a granel y gaseoducto en el Valle de Escombreras  |
| 2023 | Instalación de tubería de descarga, almacenamiento y trasiego de ácido fosfórico  |
| 2024 | Gestión y explotación de la Dársena de Embarcaciones Menores en El Espalmador de la Dársena de Cartagena                      |
| 2024 | Uso de once dependencias del edificio almacén del Muelle de San Pedro para manipulación y almacenamiento de mercancía general |
| 2024 | Uso de caseta ubicada en el entorno de la antigua puerta de San Pedro, para despacho de mercancía y zona de maniobra          |
| 2024 | Enlace de tuberías de CLH con el Puerto de Escombreras  |
| 2025 | Instalación de tuberías de transporte de agua de mar para su CECC de Escombreras  |
| 2025 | Parque a la intemperie de almacenamiento de material de estiba y construcción de naves de repuestos                           |



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

|      |   |
|------|---|
| 2025 | Bar-Restaurante en el Puerto Deportivo  |
| 2026 | Ocupación de dominio público para la reparación de embarcaciones afiliadas  |
| 2026 | Instalación de dos silos de cemento en la Dársena de Escombreras  |
| 2026 | Línea de Efluentes al mar por su parte terrestre  |
| 2026 | Planta de almacenamiento de productos químicos, petrolíferos y graneles líquidos en general, y a la carga/descarga de los mismos en el Fangal de Escombreras  |
| 2026 | Modificación definitiva de la Línea de Efluentes  |
| 2026 | Ocupación de superficie e instalaciones existentes para la varada de buques mediante Travelift  |
| 2027 | Ampliación de la concesión otorgada por O.M.11-3-46 (Club Regatas de Santa Lucía)   |
| 2027 | Ampliación y acondicionamiento de instalación para suministro a buques de pesca (En el Muelle Alfonso XII)  |
| 2027 | Terrenos para construcción de cuadro de intemperie de 400Kv. (En Escombreras)   |
| 2027 | Cruce de Línea eléctrica de 400 Kv. que cruza la bahía de Escombreras-La Eliana   |
| 2027 | Ampliación de la parcela para el cuadro intemperie de 400Kv de Escombreras  |
| 2027 | Recepción, pesaje y distribución de graneles sólidos embarcados y/o desembarcados por vía marítima, así como a la construcción/instalación de un Centro de Transformación de energía eléctrica de 50Kva, para dar servicio a su Nave-Almacén, así como las correspondientes conducciones eléctricas |
| 2027 | Ocupación del dominio público en la Dársena de Escombreras con destino a edificaciones de talleres y almacenes (Unifica y absorbe las conncesiones:C-11 y C-27)   |
| 2027 | Ocupación y explotación de un Quiosco-bar en el Paseo del Muelle Alfonso XII del Puerto de Cartagena  |
| 2027 | Ocupación de superficie e instalaciones destinadas a Almacenamiento de vela latina  |

## 9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A 31 de diciembre de 2022 los instrumentos financieros, exceptuando las inversiones en el patrimonio en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se clasifican según las



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

categorías introducidas en la norma de registro y valoración 9ª del PGC según se detalla en el **cuadro 4.4**

En base a lo anterior, a continuación, se analiza con detalle cada una de las partidas contabilizadas por la Entidad:

#### **9.1.1.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo.**

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

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

Como empresa asociada:

Denominación: CONSORCIO DEL DEPÓSITO FRANCO DE CARTAGENA

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

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

Capital Escriturado: 2.808.721,89 euros

Resultados de ejercicios anteriores: -494.857,98 euros

Resultados del ejercicio: 6.817,52 euros.

El 18 de febrero de 1998, el Pleno del Consorcio del Depósito Franco aprobó una ampliación del Fondo Social por importe de 5.000.000 pesetas (30.050,61 €) suscribiendo esta Autoridad Portuaria el total de la ampliación en participaciones tipo “B”. Dicha ampliación fue sometida al Consejo de Administración de esta Autoridad Portuaria que la aprobó en su sesión de 31 de marzo de ese año.

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

Participaciones tipo “A”: 8.800 miles de pesetas (52.889,07 €) y 33,3% de los derechos de voto

Participaciones tipo “B”: 37.000 miles de pesetas (222.374,50 €), sin derechos de voto

Total.... 45.800 miles de pesetas (**275.263,50 €**)

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

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



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

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

|                                       |                                      |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Cámara de Comercio.....               | 607.984 ptas. (3.654,06 €)           |
| Ayuntamiento de Cartagena.....        | 1.277.378 ptas. (7.677,20 €)         |
| Autoridad Portuaria de Cartagena..... | 5.276.639 ptas. <b>(31.713,24 €)</b> |

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

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

En el transcurso de la Sesión Ordinaria del Pleno del Consorcio del Depósito Franco de Cartagena celebrada el día 17 de diciembre de 2021, se adoptó por unanimidad la aprobación de la aportación del Instituto de Fomento de la Región de Murcia de dos millones de euros al fondo social del Consorcio del Depósito Franco de Cartagena, distribuida en 145.680,10 participaciones de tipo A, y 1.854.319,90 participaciones de tipo B. Resultando un porcentaje de participación después de la aportación al fondo social por parte de la Autoridad Portuaria de Cartagena del 10,93% .

En sesión de 28 de junio de 2022 del Pleno del Consorcio del Depósito Franco de Cartagena se aprobó el acuerdo entre la APC y el Consorcio sobre la aportación de terrenos para nuevas instalaciones en la Zal. Con fecha 22 de septiembre de 2022 la APC compró a la Entidad Pública Empresarial del Suelo (SEPES) 276.143,17 m<sup>2</sup> de terreno en la ZAL de Los Camachos (término municipal de Cartagena) por un importe unitario de 10 euros/m<sup>2</sup> por un total de 2.761.431,70 euros, con la finalidad de realizar la segregación y posterior aportación al Consorcio del Depósito Franco de Cartagena.

El saldo del epígrafe “Créditos a empresas”, que asciende a 1.201.705,87 euros comprende el préstamo pendiente otorgado en favor del FFATP, desembolsado durante los ejercicios 2019 y 2020 y correspondiente a parte del exigible de 2016.

#### **9.1.2.- Inversiones financieras a largo plazo.**

Los movimientos de las Inversiones Financieras quedan reflejados en el **cuadro nº 4.2.**

El saldo de la línea “Créditos a terceros” contempla los préstamos reintegrables comentados en el apartado **4.11** y su periodificación en función de sus vencimientos.



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

La línea “Otros activos financieros” recoge el importe de las inversiones realizadas en entidades de reconocida solvencia como es el caso de CAJAMAR donde están colocados 110 millones de euros , se trata de depósitos a plazo fijo “corporate” con vencimiento en caso de no renovación de 13 meses , siendo el tipo de interés mensual en el caso de 20 millones de euros el Euribor mes +0,80% y en caso de no renovación Euribor mes+0,50%; para los 90 millones de euros se aplica el Euribor mes +0,85% y en caso de no renovación Euribor mes +0,55%.

En el banco SABADELL se encuentran colocados 11 millones de euros en el depósito estructurado Repsol a cinco años con las siguientes características:

El depósito obtendrá anualmente y en cada una de las fechas de liquidación una rentabilidad máxima anual del **0,11%** nominal anual si en cada fecha de observación del subyacente el nivel de la acción de Repsol, es igual o superior al nivel inicial. En caso contrario, si el nivel de la acción de Repsol, en cada fecha de observación del subyacente es inferior al nivel inicial, el depósito obtendrá anualmente en cada fecha de liquidación una rentabilidad del **0,07%** nominal anual.

En CAIXABANK se encuentran colocados 5 millones de euros en la nota garantizada **AUTOCALL ADVANCED NEW A 3 AÑOS SUBYACENTE S&P 500 Index** con las siguientes características:

Subyacentes: S&P 500 Index.

Fecha de emisión:21/06/2022

Fecha de vencimiento: 23/06/2025

Tipo del cupón: **1,40%** del importe nominal

Este producto tiene un plazo de vencimiento fijo y se amortizará en la fecha de amortización salvo que se amortice anticipadamente cuando en la fecha de valoración de Autocall, el precio de cierre del subyacente es superior o igual a 130% del precio de referencia inicial, recibiendo el importe nominal más el cupón.

También con CAIXABANK se ha colocado en una nota garantizada **AUTOCALL DIGITAL MULTIPLE CUPÓN MINIMO 2 AÑOS s/Eurostoxx-50** por importe de 1,5 millones euros con las siguientes características:



|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Subyacente                      | EUROSTOXX50 |
| Fecha Strike (precio de cierre) | 27/12/2022  |
| Fecha Inicio                    | 27/12/2022  |
| Plazo (Sujeto Autocancelación)  | 2 Años      |
| Fecha Última Observación        | 18/12/2024  |
| Fecha Vencimiento               | 27/12/2024  |
| Strike                          | 100%        |
| Barrera Cancelación             | 130%        |
| Periodicidad Autocancelación    | ANUAL       |
| Cupón Garantizado = Cupón Extra | 3%          |

ANUALMENTE:

Si Subyacente  $\geq$  130%: Vencimiento Estructura con Pago de Cupón Extra de 3%.  
En otro caso continúa.

A VENCIMIENTO:

Pago de Cupón Garantizado 3% y además:

Si Subyacente  $\geq$  130%: Vencimiento Estructura con Pago de Cupón Extra de 3%.

Si Subyacente  $<$  130%: No hay Pago de Cupón Extra y Vencimiento Estructura.

En el banco SANTANDER por importe de 1,5 millones euros se ha colocado en un depósito PFE EURIBOR CUPÓN FLOTANTE con las siguientes características:  
Fecha de emisión:19/12/2022

Fecha de vencimiento:19/06/2024

Es un depósito a 18 meses referenciado al Euribor 6 meses. Producto 100% garantizado con 3 liquidaciones y revisiones semestrales. Tipo de interés Euribor 6 meses + 0,05%. Rentabilidad máxima del 2,55%.

Y por último dos notas estructuradas que se colocaron en BANKIA (actualmente Caixabank) 100% capital garantizado por importe de 1 millón de euros sobre Iberdrola y Repsol y 2 millones de euros con el subyacente de Banco Santander y Enagas con un cupón del 0,10% y un tipo de cupón condicional del 0,20%. Con fechas de emisión 1/6/20 y vencimiento 10/6/24.



## Activos financieros a corto plazo

### 9.1.3.- Créditos por operaciones comerciales. Clientes y deudores varios.

El saldo de la cuenta de clientes por tasas y servicios portuarios es mayor respecto al ejercicio anterior, volviendo a niveles pre COVID-19 .

Entre los saldos más significativos están:

| <u>Clientes</u>                | <u>Saldos</u> |
|--------------------------------|---------------|
| Ership, S.A.U.                 | 1.436.859,66  |
| Repsol Petróleo,S.A.           | 852.925,02    |
| Vicente Serrat Andreu,S.L.     | 459.243,61    |
| <br>                           |               |
| Bergé Marítima, S.L.           | 289.016,27    |
| <br>                           |               |
| Enagas Transporte, S.A.U       | 152.683,66    |
| <br>                           |               |
| Erhardt Mediterráneo,S.L.      | 139.449,81    |
| Iberian Lube Base Oils Co,S.A. | 107.193,66    |
| A.M.Blazquez Cruises,S.L.      | 76.718,30     |
| Agencia Marítima Blazquez,S.A. | 69.300,47     |
| Bunge Ibérica,S.A.             | 68.703,34     |

También se han contabilizado en estas cuentas la parte devengada de la facturación realizada, correspondiente al presente ejercicio y con vencimiento en el próximo (7.486 miles de €).

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

Por otro lado, se contabiliza el deterioro del valor de créditos en operaciones comerciales. Siguiendo los criterios dictados por Puertos del Estado, los saldos de clientes vencidos y no cobrados han sido provisionados en función de la antigüedad en los porcentajes señalados en el **apartado 4.6**. La provisión ha disminuido en 30.456,01 euros respecto al ejercicio anterior, presentando un saldo de 187.842,42 euros.

Se hace un seguimiento detallado y continuo de los impagos, tendente a disminuir, en todo lo posible, el saldo de morosos, realizando una eliminación de los saldos incobrables de menor cuantía, y vencidos, tras su conocimiento, en su caso, por parte del



Consejo de Administración. Como consecuencia de ello es la deuda vencida existente a final del ejercicio, que asciende a 317.326,85 euros que, descontando los 146.597,71 euros de la deuda de SIRIUS Murcia que proviene del año 1999, nos queda un saldo de 170.729,14 euros, sobre una cifra de negocios de 48.497.657,45 euros, lo que nos da una ratio de 0,35%.

En la lista de deuda vencida a 31 de diciembre de 2022, descontando Sirius Murcia, se encuentran con los saldos más importantes:

1.- Gestión residual Las Palmas,S.L., con un saldo de 3.777,12 euros ; Taller metalúrgico de Cartagena S.L. con el saldo de 12.782,28 euros; Restaurante la Patacha,S.L.. con 3.914,07 y Jose Pedro Baidal Martínez con un saldo de 12.178,65 euros, se encuentran en vía ejecutiva.

2.-Por último, Cofradía de Pescadores con 14.535,70 euros, Francisca García Rebollo con una deuda de 2.112,87 euros y Lesley Food,S.L. con un saldo de 2.075,82 euros que tienen fraccionados los pagos.

3.- El resto, (un saldo poco significativo), corresponde a deudores que mantienen deudas inferiores a 2.000 euros.

El saldo del epígrafe “Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas” (3.251 miles de €) recoge el importe de un nuevo crédito extraordinario aprobado, para atender el pago de principal e intereses derivados de sentencias firmes anulatorias de liquidaciones por tarifas portuarias practicadas por la APC no cubiertas con créditos presupuestarios anteriores.

Respecto a los “Deudores varios”, recoge la facturación pendiente de emitir a final de año, en su mayor parte, la penalización por incumplimiento de los tráficos mínimos, con un importe de 110.461,62 euros. También se incluyen en este apartado los créditos al personal a corto plazo, cuyo saldo a final de año era de 44.499,00 euros; los deudores diversos, con 21.060,29 euros.

#### **9.1.4.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**

Se ha procedido a pasar a corto plazo el importe del principal del préstamo concedido al FFATP por importe de 77.529,42 euros y los intereses generados por importe de 629,45 euros según lo establecido en el artículo 4.7 del R.D 707/2015, de 24 de julio, por el que se regula el Fondo .



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

### **9.1.5.- Inversiones financieras a corto, efectivo y otros activos líquidos equivalentes .**

El importe de 29.504.095,53 euros reflejado en el balance en el apartado “Otros Activos Financieros”, corresponde a la cartera de valores a corto plazo. En el **cuadro nº 5.1** se indican el estado de las colocaciones de los excedentes de Tesorería al cierre del ejercicio y los intereses de las cuentas y colocaciones devengados durante el ejercicio.

En el actual ejercicio en el que la incertidumbre ha sido extrema, provocando un cuadro macroeconómico menos estable y, en consecuencia, también más difícil de gestionar por parte de las autoridades económicas, ha sido crucial la contundente respuesta de los bancos centrales, para que las inflaciones vuelvan a niveles más razonables, próximos a los objetivos. Esto es fundamental para que la estabilidad macroeconómica a medio plazo siga estando garantizada.

Con la experiencia histórica de períodos anteriores similares ,en esta lucha contra la inflación, principalmente a través de las subidas de tipos de interés, el resultado ha quedado bien patente en el comportamiento de los mercados financieros este año, que están sufriendo la transición hacia un entorno de tipos más normalizado tras muchos años con la anomalía de los tipos cero o negativos.

En este escenario la Autoridad Portuaria de Cartagena, ha obtenido en el presente ejercicio un diferencial sobre el Euribor del periodo al que se coloca por encima de los 132 puntos básicos.

El tipo medio ponderado de colocación del periodo ha sido del 3,08. Los tipos máximo y mínimo 6,00 y 1,40, respectivamente.

En el epígrafe efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Entidad

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

### **9.1.6.- Ajustes por periodificación.**

El saldo, de 15.749,30 euros, corresponde fundamentalmente, a la periodificación del pago de la prima de la póliza de responsabilidad civil y todo riesgo por riesgos industriales y equipos electrónicos.



## **9.2.- Pasivos financieros**

Según los distintos instrumentos financieros tenemos:

### **Pasivos financieros a largo plazo**

#### **9.2.1.- Deudas a largo plazo .**

No ha habido movimiento en este epígrafe del balance durante el ejercicio 2022.

### **Pasivos financieros a corto plazo**

#### **9.2.2.- Deudas a corto plazo.**

El saldo de “*Proveedores de inmovilizado a corto plazo*”, 1.860.059,29 euros, recoge los saldos pendientes de pago a proveedores de inmovilizado, cuyo importe principal corresponde a las certificaciones no vencidas, entre las que tenemos, con importes más significativos a los proveedores: Tecnología de la Construcción y obras públicas con 260.614.,88 euros; UTE Rack con 209.149,80, euros; U.T.E. Urdecon-Inicia redes abastecimiento APC con 134.000,00 euros y Edificio central APC-UTE con 88.523,83 euros

Además, se recogen las facturas provisionadas y pendientes de recibir. Con la implantación del sistema de Suministro Inmediato de Información (SII), el plazo de presentación de facturas no permite enviarlas después del 31 de diciembre. Por lo tanto, todas las facturas que se han recibido durante el mes de enero de 2023 con fecha de 2022 se han provisionado porque corresponden a inversiones de 2022.

El saldo de “*Otros pasivos financieros*” recoge principalmente los siguientes conceptos: en primer lugar, las fianzas recibidas a corto plazo, por un importe de 383.726,97 euros, en segundo lugar, recoge, el saldo de la facturación de tasas de ayuda a la navegación, que se consideran recursos económicos de la Sociedad de Salvamento y Seguridad Marítima (SASEMAR), de acuerdo con el Art. 241 bis del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, y que están pendientes de ingresar a la misma. Este último importe asciende a 146.005,39 euros.



### **9.2.3.- Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**

Al cierre del ejercicio la deuda pendiente, es de 3.301.841,42 euros, la cual corresponde a anticipo de litigios tarifarios por importe de 3.251.504,63 y a dos facturas pendientes de pago a Puertos del Estado:

Póliza de responsabilidad civil de importe 27.476,10 euros

Costes del proyecto SAMOA por 22.861,09 euros.

### **9.2.4.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .**

El saldo de “Acreedores y otras cuentas a pagar”, lo constituye en casi su totalidad el correspondiente a la cuenta de proveedores y acreedores comerciales diversos con un importe de 1.650.799,90.

## **9.3 Naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros**

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan en la Autoridad Portuaria de Cartagena:

### **-Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se define como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales originando con ello pérdidas a la APC.

La Entidad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Adicionalmente, la mayor parte de sus cuentas a cobrar corresponden a ingresos por tasas y otros ingresos de carácter público, efectuando un seguimiento constante de la evolución de los saldos a cobrar y del riesgo asumido en cada momento, contando con las distintas posibilidades que, para su recaudación, prevé la legislación vigente.

### **-Riesgo de liquidez**

Con el fin de poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad y llevar a cabo sus planes de negocio, la Entidad dispone de la tesorería y otros activos líquidos que se muestran en balance.

### **-Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio)**

La mayor parte de los excedentes de tesorería están expuestos al riesgo de interés, por estar fijada su retribución a tipo variable en función del cumplimiento de la condición, sin tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. Al cierre del ejercicio no hay deuda financiera.



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

## **10.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.**

### **10.1.- Inversiones financieras a largo plazo. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro.**

En este ejercicio no hay movimientos en este apartado.

### **10.2.- Activos por impuestos diferidos .**

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

Dicha ley establece en su artículo 7 que se deducirá de la base imponible hasta el 70% de la amortización que hubiera resultado fiscalmente deducible, y la que no resulte fiscalmente deducible en virtud del artículo anterior, se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años u opcionalmente durante la vida útil del elemento patrimonial, a partir del primer periodo impositivo que se inicie dentro del año 2015.

En este ejercicio se ha deducido el importe correspondiente a la décima parte según establece la Ley 16/2012 de 27 de noviembre, por importe de 2.967,17.-

La ley 27/2014, de 27 de noviembre, en su art. 25, apartado 2 denominado Reservas de Capitalización, regula un beneficio fiscal consistente en una reducción en la base imponible del 10% del importe del incremento de los fondos propios siempre que cumplan determinados requisitos contemplados en el mismo.

En 2022 se ha dotado una Reserva de Capitalización por importe de 1.553.250,27.-

El movimiento de esta cuenta se refleja en el **cuadro nº 4.3.1** Activos por impuesto diferido.

El saldo existente a 31 de diciembre de 2022 refleja la parte de amortización de 2013 y 2014 pendiente de deducir en ejercicios posteriores, además del saldo resultante pendiente de deducir de la Reserva de Capitalización dotada para el ejercicio 2021 , el derecho generado por reserva de capitalización pendiente de aplicar del ejercicio 2022 por importe de 388.312,57 euros y un activo de importe 3.062,50 euros por diferencias temporales de indemnizaciones no deducibles del ejercicio.

De acuerdo con la respuesta de la Dirección General de Tributos de 2 de marzo



de 2021, a partir de la entrada en vigor del RDL 26/2020, por la imputación fiscal de la reversión de concesiones, se concluyó que a estas operaciones les resulta “de aplicación la regla de imputación fiscal prevista en el artículo 17.5 de la LIS. Esto supone que en el período impositivo en el que se reciba el elemento objeto de reversión deberá integrarse en la base imponible una renta por el valor de mercado de dicho elemento”

Por tanto, a partir del ejercicio 2020 las reversiones de concesiones se integrarán en la base imponible del ejercicio en el que se produzcan/devenguen, lo que dará lugar a una diferencia temporal deducible entre el resultado contable y la base imponible del impuesto.

Los “ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas” que se recogen en la cuenta 753 de la “cuenta de pérdidas y ganancias” de cada ejercicio, no se integrarán nunca en la base imponible del impuesto de sociedades, en este ejercicio el importe es de 13.248,02.-

En el ejercicio 2022 en el que se ha integrado en la base imponible del impuesto de sociedades una reversión de concesiones, se reconoce un activo por diferencias temporarias deducibles por la cuota del impuesto a que da lugar dicha reversión y a medida que se imputa a ingresos la reversión se registra la aplicación del impuesto diferido, se ha reconocido un activo por diferencias temporarias deducibles por importe 492.851,56.-

De acuerdo con el artículo 38 bis de la Ley 27/2014, las cantidades no deducidas por insuficiencia de cuota íntegra podrán aplicarse en las liquidaciones de los períodos impositivos siguientes, en este ejercicio las deducciones por inversiones pendientes de aplicar ascienden a 46.621,22.-

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente han sido registrados en el balance de situación por considerar los administradores de la Entidad que, conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Entidad, incluyendo determinadas actuaciones de planificación fiscal, es probable que dichos activos sean recuperados.

### **10.3.- Administraciones públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro .**

El importe de este epígrafe refleja las cantidades pendientes de cobro de las subvenciones concedidas por la Unión Europea.

### **10.4.- Otros créditos con las Administraciones Públicas .**

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

Según lo dispuesto en la Ley General Tributaria (Art. 64 y siguientes), las



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

liquidaciones presentadas no pueden considerarse como definitivamente válidas hasta que hayan transcurrido cuatro años o hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales.

La cuenta presenta un saldo de 4.217.063,83 euros. Las principales partidas que la componen presentan los siguientes saldos en euros:

|  |              |
|--|--------------|
| Hacienda pública deudora por IVA         | 783.066,45   |
| H.P. Deudora por devolución de Impuestos | 2.523.527,70 |
| Organismos S. Social deudores            | 37.693,58    |
| IVA soportado pendiente de deducir       | 357.080,16   |
| Anticipos a cuenta 1% cultural           | 515.695,94   |

#### **10.5.- Otras deudas con las Administraciones Públicas .**

En “Otras deudas con las administraciones públicas”, su saldo es de 557.463,48 euros, cuyas principales partidas corresponden a:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| I.R.P.F. devengado en Diciembre | 259.951,98 euros |
| Organismos S. Social acreedores | 297.511,50 euros |

### **11.- SITUACIÓN FISCAL.**

#### **11.1.- Impuesto sobre beneficios.**

El impuesto sobre Sociedades ha sido calculado en base al resultado económico por la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio 2022 y la base imponible se detalla a continuación:



EJERCICIO 2022

| CONCEPTOS  | Aumentos     | Disminuciones | Importe        |
|--|--------------|---------------|----------------|
| Resultado contable antes impuestos   |              |               | 22.125.121,45  |
| Diferencia permanente:   |              |               |                |
| amortizac.no deduc.art.38 bis  | 442.936,58   |               | 442.936,58     |
| Diferencia permanente: renta atribuida FFATP   | 386,71       |               | 386,71         |
| Diferencia permanente: donativos   | 197.917,25   |               | 197.917,25     |
| Regularización reversión concesiones administrativas ejercicios 2020 y 2021                        | 173.292,04   |               | 173.292,04     |
| Diferencia permanente: imp.rdo.concesiones ant.2020  |              | (198.099,74)  | (198.099,74)   |
| Diferencias temporarias con origen en ejercicios anteriores :30% amortizac.no deduc,en 2013 y 2014 |              | (11.868,68)   | (11.868,68)    |
| Reversión conces.adm.ejercicio 2022 directam. imputadas en patrimonio neto                         | 1.971.406,24 |               | 1.971.406,24   |
| Ing.por traspaso de rtdos de revers.de conces.adm.posteriores al 2020                              |              | (52.922,08)   | (52.922,08)    |
| Diferencias temporarias con origen en el ejercicio :Provis.indemnizac.no deduc.                    | 12.250,00    |               | 12.250,00      |
| Base imponible previa  |              |               | 24.660.349,77  |
| Por Reserva de Capitalización  |              |               | (2.466.034,98) |
| Base imponible   |              |               | 22.194.314,79  |
| Tipo aplicable: 25%  |              |               |                |
| Cuota íntegra ajustada positiva  |              |               | 5.548.578,70   |
| Deducciones  |              |               | (5.548.578,70) |
| Cuota diferencial  |              |               | 0,00           |
| Retenciones y pagos a cuenta   |              |               | (1.459.869,91) |
| Importe a ingresar/devolver  |              |               | (1.459.869,91) |

En el ejercicio 2022 se ha registrado un gasto por impuesto sobre sociedades por importe total de 914.632,66 euros correspondientes en su totalidad al impuesto diferido.

La diferencia permanente negativa por importe de 198.099,74 euros corresponde al ingreso por los traspasos de resultados de concesiones administrativas. En este sentido, no se integran estos ingresos en la base imponible del impuesto si proceden de reversiones producidas con anterioridad al 1 de enero de 2020 puesto que se derivan de una



adquisición a título lucrativo devengada en un ejercicio en el que tales rentas estaban exentas del impuesto en aplicación del régimen de entidades parcialmente exentas.

La diferencia permanente positiva por importe de 442.936,58 euros se corresponde con la amortización de los activos cuya inversión ha sido objeto de la deducción del artículo 38 bis de la ley del impuesto sobre sociedades.

La diferencia permanente positiva por importe de 386,71 euros correspondiente a las rentas atribuidas por su condición de partícipe en el Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria.

La diferencia permanente positiva por importe de 197.917,25 euros corresponde a donativos, siendo un gasto fiscalmente no deducible conforme al artículo 15 apartado e) LIS.

La diferencia permanente positiva por importe de 173.292,04 euros corresponde a la regularización por reversión de concesiones administrativas de los ejercicios 2020 y 2021 .

La diferencia temporaria positiva por importe de 12.250 euros correspondiente a la provisión por indemnizaciones por considerarse gasto fiscalmente no deducible.

La diferencia temporaria negativa por importe de 11.868,68 euros se corresponde a la reversión por la diferencia temporaria de la limitación del 30% de las amortizaciones de los ejercicios 2013 y 2014 que se produce en 10 años.

La diferencia temporaria positiva por importe de 1.971.406,24 euros corresponde a la reversión de concesiones administrativas del ejercicio 2022 directamente imputadas en patrimonio neto.

La diferencia temporaria negativa por importe de 52.992,08 corresponde a los ingresos por traspasos de resultados de reversión de concesiones administrativas posteriores al 2020.

La Disposición final sexta del RDL 26/2020 de 7 de julio, modificó la sujeción de los Organismos Públicos Autoridades Portuarias al Impuesto sobre sociedades, reemplazando el régimen fiscal de entidades parcialmente exentas por la sujeción al régimen general del impuesto, introduciéndose de forma simultánea una deducción en la cuota íntegra por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias, inversiones y gastos que constituyen actividades no económicas enumeradas en la letra a) del apartado 1 del artículo 38.bis y las inversiones y gastos que constituyen actividades económicas recogidas en la letra b) del mismo apartado y artículo de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre sociedades.

|                                       | Deducciones<br>pendientes<br>/generadas | Deducciones<br>aplicadas | Deducciones<br>pendientes |
|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------|
| Deducciones<br>art.38 bis LIS<br>2020 | 666.214,18                              | -666.214,18              | -----                     |
| Deducciones<br>art.38 bis LIS<br>2021 | 3.047.267,56                            | -3.047.267,56            | -----                     |



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

|   |                     |                      |                     |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Deducciones art.38 bis LIS 2022         | 5.595.199,92        | -1.835.096,96        | 3.760.102,96        |
| <b>TOTAL DEDUCCIONES art.38 bis LIS</b> | <b>9.308.681,66</b> | <b>-5.548.578,70</b> | <b>3.760.102,96</b> |

Las cantidades no deducidas en el período impositivo podrán aplicarse en las liquidaciones de los períodos impositivos que concluyan dentro de los 15 años inmediatos y sucesivos conforme al apartado 1 del artículo 39 LIS.

A continuación, se detallan los movimientos en la cuenta de reservas de capitalización:

| <b>EJERCICIOS</b> | Derecho a reducir la base imponible | Aplicada (límite)    | Pendiente           |
|-------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 2020              | 2.006.080,64                        | -2.006.080,64        | 0,00                |
| 2021              | 1.337.134,36                        | -459.954,34          | 877.180,02          |
| 2022              | 1.553.250,27                        | 0,00                 | 1.553.250,27        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>4.896.465,27</b>                 | <b>-2.466.034,98</b> | <b>2.430.430,29</b> |

Respecto al impuesto diferido, (2.967,17) euros corresponden a imputación a resultados de la variación de impuestos diferidos de ejercicios anteriores, el derecho generado por reserva de capitalización pendiente de aplicar del ejercicio 2022 por importe de 388.312,57 euros y un activo de importe 3.062,50 euros por diferencias temporales de indemnizaciones no deducibles del ejercicio, (13.248,02) euros corresponden a imputación a resultados por concesiones revertidas y 492.851,56 euros al impuesto diferido por reversión de concesiones, al igual que la parte pendiente de aplicar de las deducciones por inversiones de importe 46.621,22 euros.

La conciliación entre los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre sociedades se recoge en el **cuadro nº11.1**

El desglose del gasto por impuesto sobre sociedades queda reflejado en el **cuadro nº11.2**

En el **cuadro nº11.3** se presenta un detalle de los movimientos que han afectado a los epígrafes “Activos por impuesto diferido” y “Pasivos por impuesto diferido” del balance durante los ejercicios 2021 y 2022.

En el **cuadro nº11.4** se presenta la conciliación entre el resultado contable y el gasto por impuesto sobre sociedades.



### **11.2.- Pasivos por impuestos diferidos**

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2022 se recoge en **cuadro n°4.3.2 Pasivos por impuesto diferido**.

Recoge el efecto impositivo del devengo de las subvenciones de capital descontando el efectivo impositivo del traspaso a resultados

## **12.- INGRESOS Y GASTOS.**

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

### **12.1.- Gastos de personal .**

Los gastos de personal han experimentado, en su conjunto, un aumento del 4,62%. En el epígrafe de “Sueldos y salarios”, la subida ha sido del 3,74%.

La partida “indemnizaciones” recoge el importe provisionado por despidos improcedentes de dos trabajadoras.

El importe de la dieta de consejeros incluidas en esta cuenta asciende a 5.711,65 euros.

El epígrafe de “Cargas sociales” contempla tanto los gastos de la Seguridad Social a cargo de la empresa (que han supuesto 2.219.050,01 euros) como el conjunto de gastos sociales contemplados anteriormente bajo la denominación de “Otros gastos de personal”, como son formación, con un importe de 104.721,90 euros; vestuario personal, con 64.503,79 euros, otros gastos sociales, con 32.615,45 euros y el seguro médico por 61.472,84 euros.

### **12.2.- Dotación para amortizaciones .**

Queda reflejada en los **cuadros n°1, 2.6, 3.2** donde se contempla esta partida. El porcentaje destinado en el presente ejercicio supone una disminución del 0,96% respecto del ejercicio anterior.

### **12.3.-Otros gastos de explotación .**

Ha tenido, en su conjunto, un aumento del 17,77%, incluido el gasto por aportación de la Autoridad Portuaria al Fondo de Compensación Interportuario. Dicha aportación, ha sido de 1.494.000,00 euros, frente a los 1.464.000,00 euros del ejercicio 2021 (2,05%).

Los servicios exteriores han aumentado un 27,76% respecto al ejercicio 2021. Dentro de estos:



1.- Las reparaciones y conservación aumentan un 9,76%. Dentro de estas, el gasto correspondiente al concepto de “recepción de desechos generados por los buques” es de 962.744,90 euros, aumentando un 19,09%. El resto de gastos de reparaciones y conservación, sin tener en cuenta el concepto anterior se han incrementado un 6,82% (+174.955,65 euros).

2.- Los servicios de profesionales independientes aumentan un 5,96%.

3.- Los suministros aumentan un 235,29%. La partida principal es el coste de la electricidad, en 2022 el coste de la electricidad en España superó la barrera de los 500 euros/MWh debido, sobre todo, al desbocamiento del precio del gas provocado por la guerra entre Rusia y Ucrania.

4.- Los “Otros servicios exteriores (detalle en el cuadro nº 12), aumentan un 15,89% (+252.827,80 euros).

En el **cuadro nº 13** está el detalle de las cuentas de “Tributos” y de “Otros gastos de gestión corriente”.

La partida de “Otros gastos de Gestión corriente”, presenta un aumento del 21,58%. Aquí se incluyen, entre otros, las dietas abonadas a los miembros del Consejo de Administración, por la asistencia a las reuniones de dicho órgano de dirección, siempre que corresponda a personal que no esté vinculado a esta Autoridad Portuaria por una relación laboral. Cuando si lo sean, las percepciones se han considerado como gastos de personal y quedan englobadas en el apartado “Sueldos y salarios”.

#### **12.4.- Importe neto de la cifra de negocios .**

La cifra de negocios ha aumentado un 17,11% respecto del pasado ejercicio.

El aumento en las tasas portuarias ha sido de un 17,11%

Se ha producido un aumento en la tasa de ocupación 2,14%, la tasa de actividad ha experimentado una disminución de 7,69%. En cuanto a las tasas de utilización han aumentado en conjunto en un 26,26%. De todas las tasas de utilización, aumentan todas a excepción de las tasas de pesca fresca, utilización especial zona de tránsito y ligeramente la de embarcaciones deportivas y recreo.

Respecto a “Otros ingresos de negocio”, se incluyen los ingresos por tarifas: las correspondientes a importes adicionales a las tasas, los servicios comerciales, así como la tarifa por recepción de desechos generados por los buques. El importe total (detallados en el cuadro nº 10), ha aumentado un 17,07%.



El importe que ha supuesto para la Autoridad Portuaria de Cartagena, la tarifa por recepción de desechos generados por los buques, en el ejercicio 2022 ha sido de 1.547.776,54 euros.

### **12.5.- Otros ingresos de explotación .**

Han tenido una disminución del 7,18% respecto del ejercicio anterior.

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

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

En “Ingresos traspasados al resultado de reversión de concesiones”, se contempla la incorporación a resultados de las reversiones de activos, procedentes de concesiones.

El movimiento habido durante el ejercicio en estos dos últimos apartados queda reflejado en la segunda parte del **cuadro nº 7**.

El ingreso del Fondo de Compensación Interportuario, contabilizado dentro de este epígrafe, ha pasado de 344 miles de euros en 2021, a 362 miles de euros en el presente ejercicio.

### **12.6.- Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otros.**

El movimiento habido en la cuenta durante el ejercicio queda reflejado en la primera parte del **cuadro nº 7**.

En él se recogen tanto los saldos de las subvenciones de FEDER, correspondientes a los programas operativos 89-93, 94-99, 2000-2006 y 2007-2013 como otras subvenciones de capital recibidas, y, con los importes traspasados a resultados, en función de la amortización correspondiente a los bienes objeto de subvención.

### **12.7.- Ingresos excepcionales.**

El saldo del epígrafe “Ingresos excepcionales” (1.772 miles de €) recoge el principal del crédito extraordinario aprobado, para atender tanto el pago de principal como los intereses derivados de sentencias firmes anulatorias de liquidaciones por tarifas portuarias practicadas por la APC no cubiertas con créditos presupuestarios anteriores.



### **12.8.- Ingresos y gastos financieros .**

El saldo más significativo corresponde a intereses bancarios de cuentas corrientes y colocaciones de tesorería y los intereses del crédito extraordinario para hacer frente a sentencias firmes anulatorias de liquidaciones T-3. El detalle de la composición del saldo se refleja en el **cuadro n° 14**.

Respecto a los gastos financieros, su detalle queda reflejado en el **cuadro n° 15**,

### **12.9.- Resultados y otros datos económicos.**

En el **cuadro n° 16** reflejan los resultados generados en el ejercicio por las operaciones y el cash-flow generado que ha sido de 30,88 millones de euros, lo que supone un aumento del 14,96% respecto al pasado ejercicio.

La aportación neta del ejercicio al Fondo de Compensación Interportuario ha sido de 1.132.000 euros, y a Puertos del Estado 1.582.887,03 euros.

Las inversiones en inmovilizado han sido de 19,80 millones de euros, lo que supone un aumento del 52,54% de las realizadas en el pasado ejercicio.

El fondo de rotación ha aumentado respecto al ejercicio anterior hasta 117,06 millones de euros.

La rentabilidad anual, calculada tal como se indica en el artículo 157 del Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, se ha situado en un 5,69 %.

## **13.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS .**

### **13.1.- Provisión para impuestos.**

En este ejercicio no se ha dotado provisión.

### **13.2- Provisión para responsabilidades.**

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

Como ya quedó registrado en las memorias de años anteriores, a lo largo de los últimos años se han interpuesto recursos, por alguna de las empresas que operan en el Puerto de Cartagena, sobre la idoneidad del rango legislativo que daba soporte a la



facturación de determinadas tarifas de tráfico de mercancías (T-3 y anterior G-3) y su catalogación como precios privados o públicos, con la correspondiente repercusión económica que de su catalogación se derivan. Como consecuencia de ello, se han dictado ya algunas sentencias, que son firmes, y que anulan las facturaciones giradas en su día por la Autoridad Portuaria.

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

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

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

Durante el ejercicio se reconoce un exceso de provisiones correspondiente a facturas de Marítima del Mediterráneo, S.A por importe de 33.371,65 euros en concepto de intereses de demora por litigios tarifarios en materia de expedientes T-3 y correspondiente al principal 35.689,49 euros .

Así mismo, se produce un exceso de provisiones por importe de 3.138,91 euros, por inadmisión del recurso contencioso-administrativo interpuesto sobre responsabilidad patrimonial.

Se dota provisión por el pago en concepto de atrasos de salarios y otros conceptos, así como el coste de la Seguridad Social dejados de percibir desde el 28 de julio de 2022 de una trabajadora por importe de 15.935,42 euros, así como provisión por sentencia de una indemnización por despido improcedente de importe 6.000 euros.

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

#### **13.4.- Provisión a corto plazo**

La cuenta de “provisiones a corto plazo” por importe de 111.874,43 euros recoge la provisión, teniendo en cuenta la legislación presupuestaria y la propuesta de aplicación del III Convenio Colectivo, que incluye un 1,64% adicional anual de masa salarial para el



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

personal de dentro de convenio que se aprobó en la Comisión Negociadora para promociones y productividad. Ha sido aplicada la provisión dotada en concepto de atrasos de salarios del ejercicio 2021 y el coste de la Seguridad Social derivada de los mismos por importe de 66.808,95 euros

### **13.5- Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes.**

En el marco del procedimiento abierto ante una denuncia presentada en noviembre de 2013, el Tribunal de Justicia de la Unión Europea dictó sentencia el 11 de diciembre de 2014, declarando que el Reino de España incumplía las obligaciones que le incumben en virtud del artículo 49 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea, al imponer a las empresas de otros Estados miembros que deseen desarrollar la actividad de manipulación de mercancías en los puertos españoles de interés general, tanto la obligación de inscribirse en una Sociedad Anónima de Gestión de Estibadores Portuarios y, en su caso, de participar en el capital de ésta, por un lado, como la obligación de contratar con carácter prioritario a trabajadores puestos a disposición por dicha Sociedad Anónima, y además contratar un mínimo de tales trabajadores sobre una base permanente.

El 13 de mayo de 2017 se aprobó el Real Decreto-ley 8/2017, por el que se modifica el régimen de trabajadores para la prestación del servicio portuario de manipulación de mercancías, dando cumplimiento a la mencionada Sentencia. Dicho Real Decreto-ley, en su Disposición transitoria primera, apartado 4, obliga a asumir a cada Autoridad Portuaria las indemnizaciones derivadas de los contratos laborales de la SAGEP de su ámbito geográfico que se extingan en los supuestos y los términos fijados en la misma. No obstante, la Disposición final quinta de la citada norma, en su apartado 2, establece que "...el apartado 4 de la disposición transitoria primera no entrará en vigor hasta la expresa declaración por la Comisión europea de su compatibilidad con el régimen de ayudas de Estado".

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales la declaración de la Comisión Europea sobre su compatibilidad no se ha producido y, por tanto, el mencionado apartado 4 de la disposición transitoria primera no ha entrado en vigor, por lo que en la actualidad no existe obligación ni contingencia alguna a ese respecto por parte de la Autoridad Portuaria de Cartagena.

## **14.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

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



#### **14.1. Gastos medioambientales de explotación.**

Dentro de la cuenta 622, la subcuenta 6221010, recoge los gastos derivados de diversas actuaciones medioambientales, presentando un saldo de 232.603,13 euros, cuyos principales componentes son:

- \*\* Limpiezas de aguas portuarias, con un importe de 146.871,89 euros.
- \*\* Toma de muestras y análisis de la calidad, con 23.120,16 euros.
- \*\* Barrera anticontaminación 20.320,00 euros
- \*\* Mantenimiento estación medidora 19.400,00 euros

La subcuenta 6221000, recoge el gasto de naturaleza medioambiental derivado del tratamiento dado a la recogida de residuos generados por los buques, en el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, con un saldo de 962.744,90 euros en el presente ejercicio.

#### **14.2. Activos adquiridos de naturaleza medioambiental**

En cuanto a los elementos inventariables incorporados al activo, relacionados con esta materia, el importe ha sido 154.876,21 euros correspondiente a barrera anticontaminación y 2 contenedores almacenamiento para la barrera.

#### **14.3. Incidencias medio ambientales.**

##### **Actuaciones más significativas 2022:**

- Se realizan los **controles de la población de gaviota patiamarilla** en la isla de Escombreras y en el entorno del faro de Mazarrón. Se constata la presencia de otras aves reproductoras en la isla de Escombreras como una pareja de halcón pelegrino y varias parejas de cormorán moñudo.
- **Continuación estudio de la avifauna presente en el entorno del puerto**, que ha verificado la presencia, en el entorno del puerto, de más de 50 especies de aves, la mayoría protegidas, como el búho real, halcón peregrino, gaviotas de audouin, cabecinegras, picofinas o reidoras, charranes patinegros, paiños, pardelas cenicientas y baleares, cormoranes moñudos, alcatraces atlánticos, alcas, etc... Muchas de estas aves utilizan las aguas del puerto para alimentarse y reproducirse, siendo un buen indicador del estado ambiental y de la calidad de las aguas portuarias. Se ha constatado, además, la presencia habitual de cetáceos en el entorno del puerto.



- Colaboración **Proyecto Life PortSounds**, de ruido submarino para el estudio, control y seguimiento del ruido submarino, y su afectación a las poblaciones de cetáceos presentes en el entorno del puerto.
- Colocación, mantenimiento y retirada de **barrera anticontaminación en playa de Cala Cortina**. Se han gestionado 860 kg. de residuos de barrera anticontaminación deteriorada por los temporales.
- Se continúa con la toma de muestras y **análisis de las aguas portuarias** en el marco del convenio para el control de vertidos tierra-mar y control de la calidad de las aguas portuarias firmado con la CARM. Los resultados para las tres UGAPS indican que la calidad ambiental de las masas de agua se cataloga como buena o muy buena.
- Realización del **análisis de la macrofauna bentónica** presente en el sedimento de las aguas portuarias con el resultado de buena calidad.
- Se realiza la toma de muestras para **análisis de legionella** y desinfección de las instalaciones de agua en 14 puntos, siendo negativas todas las muestras.
- Se realiza el **control de calidad del agua potable** en todos los muelles y PIF de Sta. Lucía y S. Pedro.
- Se procede a la **validación de la Declaración Medioambiental 2021**, la certificación de la **Norma ISO 14001:2015** y la certificación de la adhesión al **Reglamento EMAS** de acuerdo con los requisitos del Reglamento Europeo de Gestión y Ecoauditoría Medioambientales (Reglamento CE 1221/2009 EMAS ), por parte de Lloyd's Register.
- Se conceden 504 solicitudes de **bonificaciones a la tasa del buque**, para incentivar buenas prácticas medioambientales y por buena gestión de residuos.
- Se recogen 22.450 m<sup>3</sup> de **residuos Marpol** procedentes de buques y embarcaciones (+26% respecto a 2021, y se prestan 4.004 servicios +1% respecto a 2021). De estos residuos, 11.398 m<sup>3</sup> son oleosos (Marpol I), 310 m<sup>3</sup> de sustancias nocivas (Marpol II), 2.801 m<sup>3</sup> de aguas sucias (Marpol IV), 5.965 m<sup>3</sup> de basuras (Marpol V) y 1.952 m<sup>3</sup> de residuos tóxicos y peligrosos (Marpol V). Se han producido dos retiradas de residuos de limpieza de los sistemas de escape (Marpol VI), con 24,7 m<sup>3</sup>.
- Se han gestionado 407 kg de **residuos peligrosos** propios de la APC en el punto verde de Talleres.



- Se han retirado 183.984 kg de basuras, envases, papel, cartón y **residuos no peligrosos** e inertes de la zona de servicio y de las dependencias propias de la APC.
- El 20/12/2022 se reunió el **Comité de Medio Ambiente** tratando temas relacionados con la gestión ambiental por parte de operadores y concesiones, actuaciones ambientales de la Autoridad Portuaria, proyectos ambientales de futuro, nuevas certificaciones obtenidas por empresas operadoras y concesionarias, proyecto puerto EMAS y reconocimientos a empresas, entre otros.
- Se han iniciado los trabajos del **Proyecto Piloto de Reforestación con Posidonia Oceánica**, plantando 60 fragmentos de Posidonia Oceánica en la zona de aguas portuarias del Tajo de Los Cuervos. Hasta la fecha, la tasa de supervivencia es del 97%. Es la primera vez que se intenta la reproducción de esta planta endémica del mediterráneo en aguas portuarias.
- Se han realizado las **analíticas e informe ECA** previstas en la autorización de vertido de aguas residuales al alcantarillado municipal desde los colectores que la Autoridad Portuaria tiene en Santa Lucía y San Pedro, así como las analíticas reglamentarias de control de calidad de la red de agua conforme al R.D. 140/2003.

### **Activaciones del PICCMA y del PEI**

Durante 2022 se han producido 6 activaciones del PIM (Plan Interior Marítimo), 4 manchas oleosas en muelle Santa Lucía, 1 vertido de la Armada, 1 caída al mar de botes de pintura; y 31 activaciones del PEI (Plan de Emergencia Interior), 20 solicitudes de ambulancia, 1 defensa flotando a la deriva, 1 rotura del pantalán del Espalmador, 2 incendios en la chatarra, 1 conato de incendio en contenedores, 1 tronco a la deriva, 1 rotura de cabos del buque Solitaire, 1 caída al mar de bote salvavidas, 1 caída al mar de tripulante, 1 conato de incendio en el filtro de gasolinas de la terminal de Repsol y 1 incendio buque desguace Utopía I.

## **15.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.**

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



Portuaria, integrado en un Fondo de Pensiones del que es sociedad gestora "Gestión de previsión y Pensiones, E.G.F.P, S.A." del grupo BBVA y sociedad depositaria "BBVA Pensiones", del grupo BBVA.

En cumplimiento del artículo 22 tres de la Ley 2/2012, de 29 de junio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2012, no se han realizado en el presente ejercicio 2022, aportaciones de la Autoridad Portuaria al Plan de Pensiones del Sistema de Empleo, a favor de los empleados.

Se procedió en el ejercicio cerrado el 31-12-1995, por parte de Puertos del Estado, en virtud de lo previsto en la Ley 30/1995 de 8 de noviembre del Seguro Privado, a formalizar un acuerdo con una compañía de Seguros para la externalización de la póliza de rentas vitalicias inmediatas con los 84 pensionistas, existentes en ese momento, de esta Autoridad Portuaria. La prima única que correspondió abonar fue de 330,7 millones de pesetas. En el ejercicio de 1997 se procedió a efectuar el pago, por lo que la cuenta presenta saldo cero. Anualmente se realizan las regularizaciones correspondientes a los estudios actuariales realizados, en función de las condiciones pactadas.

## 16.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS.

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

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

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

**1.-** Subvención incluida en el programa de ayudas europeas del mecanismo "Conectar Europa" (CEF) para el desarrollo de la Red Transeuropea de Transporte.

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

El objetivo general es promover el uso de LNG en la península Ibérica y en la Unión Europea, apoyando la implementación de infraestructuras de LNG, para el transporte marítimo y operaciones portuarias. La Subvención está destinada a la financiación tanto de estudios como de la realización de pruebas piloto en la vida real. El



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

gasto máximo subvencionable, para la Autoridad Portuaria de Cartagena es de 398.000,00 euros, y la ayuda será del 50% de dicho importe (199.000,00).

En este ejercicio, habiendo finalizado los gastos susceptibles de subvención, se ajusta el gasto subvencionable a 363.945,85 euros y la ayuda a 181.972,93 euros.

Se imputa a resultados 1.948,60 correspondiente a la subvención de capital en función de la amortización del activo correspondiente.

Se ajusta también el importe pendiente de cobro, quedando un saldo de 87.800,01 euros. Este año no se ha recibido ningún importe.

## 2. Subvención concedida por la Unión Europea en su programa LIFE:

El proyecto cofinanciado se denomina LIFE PORTSOUNDS, la duración del mismo es de 4 años, desde el 1 de septiembre de 2021 a 31 de diciembre de 2025. Tiene un total de 4 beneficiarios, entre ellos la Autoridad Portuaria de Cartagena, y la ayuda máxima concedida es de 1.168.300,00 euros.

El objetivo es la reducción del impacto del ruido submarino en el ambiente marino del Puerto de Cartagena. El gasto máximo subvencionable, para la Autoridad Portuaria de Cartagena es de 617.669,00 euros, y la ayuda será del 55% de dicho importe.

Se imputa a resultados a medida que se incurre en los gastos asociados a este proyecto. En este ejercicio los gastos de la subvención de explotación imputada a resultados de 2022 son 24.280,34 euros.

Este año no se ha recibido importe alguno, quedando pendiente de cobro 203.830,80 euros.

## 3. Subvención incluida en el programa de ayudas europeas del mecanismo “Conectar Europa” (CEF).

El proyecto se denomina “Infraestructura básica para mejorar la eficiencia y sostenibilidad del Puerto de Cartagena”. La duración del mismo es desde 22/03/2021 a 31/12/2023. El gasto máximo subvencionable es de 2.537.000,00 y la ayuda será del 50% de dicho importe.

Se imputa a resultados a medida que se incurre en los gastos asociados a este proyecto. En este ejercicio, los gastos correspondientes a la subvención de explotación imputada a resultados es de 38.681,40 euros.

Este año no se ha recibido importe alguno, quedando pendiente de cobro 634.250,00 euros.



Puerto de Cartagena



Autoridad Portuaria de Cartagena

4. Subvención denominada “Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia” (MRR).

El objetivo es: “Actuaciones en Puertos de interés general en materia de Sostenibilidad ambiental y Energía y de Ferrocarril”. Se financia el 100% de las obras previstas en el plan de inversiones con cobertura de estos fondos.

En este ejercicio no se ha incurrido en gasto alguno.

5. Subvención incluida en el programa de ayudas europeas del mecanismo “Conectar Europa” (CEF).

El proyecto cofinanciado se denomina **“Estudios para la eliminación de los cuellos de botella que impiden la conexión del Puerto de Cartagena a la red principal y la mejora del tráfico urbano”** (2016-ES-TM-0063-S) tiene tres beneficiarios, entre ellos la Autoridad Portuaria de Cartagena, que es el coordinador del proyecto. La ayuda financiera máxima concedida a los mismos es de 1.295.000,00 euros.

La subvención está destinada a desarrollar estudios, planes y proyectos necesarios para la conexión del puerto de Cartagena al eje Mediterráneo de la red principal de ferrocarriles europea. La actuación se enmarca dentro del proyecto global de construcción de una estación intermodal y zona de actividades logísticas en Cartagena. Tiene un periodo de ejecución establecido desde 1 de enero de 2017 hasta 31 de diciembre de 2022.

El gasto máximo para la autoridad portuaria es de 1.035.000,00 euros y la ayuda del 50% de dicho importe. (517.500,00)

Se imputa a resultados a medida que se incurre en los gastos asociados a este proyecto. En este ejercicio los gastos de la subvención de explotación imputada a resultados son 64.392,13 euros.

Este año no se ha recibido importe alguno, quedando pendiente de cobro 241.446,50 euros.

## **17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.**

Con fecha 19 de enero de 2023 se recibe el importe a devolver correspondiente a la liquidación del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2021 por importe de 1.059.924,57 euros, una vez se inició un procedimiento de gestión tributaria de verificación de datos como consecuencia de una diferencia de cálculo en el saldo de reducción de base



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

imponible en concepto de reserva de capitalización pendiente de aplicar en ejercicios futuros.

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se han producido otros hechos relevantes que afecten a las cuentas formuladas.

## 18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Con Puertos del Estado se han realizado las siguientes operaciones:

\*\* Aportación a Puertos del Estado, en aplicación del artículo 19.1 del TRLPEMM, tal como queda reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias, por importe de 1.582.887,03 euros.

\*\* Asistencias a ferias y congresos, por un importe de 35.208,20 euros.

\*\* Ingreso por regularizaciones de la póliza Vida Caixa, por 2.984,87 euros.

\*\* Seguro de Responsabilidad Civil, de 27.476,10 euros

\*\* Seguro de accidentes, por importe de 10.397,68 euros

\*\*Repercusión costes proyecto SAMOA, por importe de 22.861,09 euros.

\*\*Anticipo principales e intereses litigios tarifarios por importe de 3.251.504,63 euros

Con el Fondo de Compensación Interportuario.:

\*\* Aportación neta al FCI, por importe de 1.132.000,00 euros.

## 19.- OTRA INFORMACIÓN.

### 19.1.- Personal

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

|                                 | A 31/12/21 | Altas 22  | Bajas 22  | A 31/12/22 |
|---------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Personal fijo en convenio       | 133        | 5         | 8         | 130        |
| Personal fijo fuera de convenio | 19         | 0         | 0         | 19         |
| Personal con contrato temporal  | 33         | 54        | 54        | 33         |
| <b>Total</b>                    | <b>185</b> | <b>59</b> | <b>62</b> | <b>182</b> |



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

La plantilla media ha sido de 182 personas.

Respecto a la modificación introducida en la indicación décima del artículo 260 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, por la Ley Orgánica 3/2007 de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres, la distribución por sexos de la plantilla y su movimiento en el ejercicio ha sido la siguiente:

|                                     | Hombres    | Mujeres   | Total      |
|-------------------------------------|------------|-----------|------------|
| <b>Final 2021</b>                   | <b>143</b> | <b>42</b> | <b>185</b> |
| Altas mediante convocatoria pública | 44         | 22        | 66         |
| Altas sin convocatoria pública      | 0          | 0         | 0          |
| <b>Total altas del ejercicio</b>    | <b>44</b>  | <b>22</b> | <b>66</b>  |
| Bajas con derecho a indemnización   | 0          | 0         | 0          |
| Bajas sin derecho a indemnización   | 47         | 22        | 69         |
| <b>Total bajas del ejercicio</b>    | <b>47</b>  | <b>22</b> | <b>69</b>  |
| <b>Final 2022</b>                   | <b>140</b> | <b>42</b> | <b>182</b> |

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

### **19.2.- Dietas de Consejeros**

El 25 de Marzo de 2014, el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Cartagena, estableció el importe máximo a percibir anualmente, de acuerdo con la Orden del Ministro de Hacienda y Administraciones Públicas, de 8 de enero de 2013, la cual se corresponde a la clasificación efectuada de la Autoridad Portuaria de Cartagena, dentro del grupo Tercero del Anexo IV de la Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de fecha 12 de abril de 2012, estableció dicho importe máximo, en la cantidad de 6.854,00 euros.

Los importes abonados en concepto de dietas por asistencia a los Consejos, han ascendido, durante el presente ejercicio, a la cifra de 68.539,80 euros, con el siguiente reparto:

\*\* Consejeros correspondientes a representación sindical de la Autoridad Portuaria: 5.711,65 euros.

\*\* Resto componentes externos del Consejo: 62.828,15 euros



### **19.3.- Información complementaria**

Se incluye en el **Anexo 1** el cuadro de financiación a título meramente informativo correspondiente al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2022 con el origen y aplicación de fondos y la variación de circulante, que ha aumentado en 27,74 millones de euros.

### **19.4.- Información sobre el período medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.**

Se indica a continuación la información relativa al período medio de pago a proveedores de 2022 y de 2021, a efectos comparativos, de acuerdo con la metodología de cálculo establecida por el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio:

|   | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>Días</b>           | <b>Días</b>           |
| Período medio de pago a proveedores     | 48,79                 | 46,23                 |
| Ratio de operaciones pagadas            | 46,62                 | 43,11                 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 20,47                 | 38,53                 |
|   | <b>Importe(euros)</b> | <b>Importe(euros)</b> |
| Total pagos realizados                  | 8.822.128,42          | 6.677.899,67          |
| Total pagos pendientes                  | 159.367,33            | 318.172,22            |
|   |                       |                       |

Para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios. De acuerdo con la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC, deja fuera de su ámbito objetivo de aplicación a los proveedores de inmovilizado

Tanto para el cálculo del número de días de pago como del número de días pendientes de pago, la Autoridad Portuaria de Cartagena comienza a computar el plazo desde la fecha de la factura del proveedor, como mejor estimación de la fecha de la recepción de las mercancías o prestación de los servicios.

En 2022 se mantiene la misma política que se adoptó durante la pandemia de agilizar los pagos a los proveedores una vez son validadas las facturas.

### **19.5.- Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria (FFATP)**

La Ley 18/2014, de 15 de octubre, de aprobación de medidas urgentes para el crecimiento, la competitividad y la eficiencia introdujo en el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante el artículo 159 bis por el que se crea el Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria (FFATP), cuyo funcionamiento ha sido



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

desarrollado reglamentariamente por el Real Decreto 707/2015, de 24 de julio. Su finalidad es la financiación de obras en las infraestructuras de conexión viaria y ferroviaria necesarias para dotar de adecuada accesibilidad a los puertos de interés general desde el límite vigente de su zona de servicio hasta el punto de conexión con las redes generales de transporte abiertas al uso común , así como las asociadas a la mejora de las redes generales de transporte de uso común , en orden a potenciar la competitividad del transporte intermodal de mercancías viario y ferroviario.

El FFATP es administrado por Puertos del Estado y la Autoridades Portuarias de conformidad con los acuerdos adoptados por el Comité de Distribución del Fondo de Compensación Interportuario, cuyas funciones se amplían facultándolo para adoptar los acuerdos de administración del mismo.

El FFATP se nutre con las aportaciones que, con naturaleza de préstamo, realicen del balance los organismos públicos portuarios, que tendrán carácter obligatorio o voluntario en los términos que se determinan en los artículos 4 y 5 del citado Real Decreto.

Dichas aportaciones obligatorias son exigibles a partir del 1 de enero del ejercicio al que correspondan, durante un plazo de 5 años, y pueden ser compensadas por los pagos por inversiones y aportaciones patrimoniales (deducidas las subvenciones asociadas a los mismos) en obras que hayan sido aprobadas para su compensación por el Comité de Distribución del FFATP.

En el ejercicio 2022 se ha producido un cambio de criterio contable en el registro de las operaciones relacionadas con el FFATP, tal y como se menciona en la **nota 2.4**, considerando las inversiones aprobadas por el FFATP computables a efectos de compensación, la aportación exigible definitiva a partir de 1/1/2023 es nula para la APC.

A continuación, se detalla el cálculo de la aportación obligatoria exigible para el ejercicio 2022(acordado por el CDFCI en su sesión de 18 de julio de 2022):

|   |          |  |  |
|---|----------|--|--|
| <b>TOTAL APORTACIÓN EXIGIBLE PENDIENTE 2021</b>                                   |          |  |  |
| Aportación obligatoria 2022   | 2.405    |  |  |
| Subvención asociada a inversión computable para compensar                         | 0        |  |  |
| Importe a compensar del ejercicio   | 1.750    |  |  |
| Regularización 2021   | -2.084   |  |  |
| Aportación neta del ejercicio (Aportación-Importe a compensar)<br>+regularización | 2.739    |  |  |
| Aportación neta acumulada(exigible pte.desde 1/1/2017 prescrito)                  | -32.614  |  |  |
| Aportación exigida  | 0        |  |  |
| Aportación pendiente de exigir o compensar  | 0        |  |  |
| <b>TOTAL APORTACIÓN EXIGIBLE PENDIENTE DE EXIGIR O COMPENSAR 2022</b>             | <b>0</b> |  |  |



Puerto de Cartagena

Autoridad Portuaria de Cartagena

El 18 de julio de 2022 el Comité de distribución del Fondo de Compensación Interportuario, aprobó los importes, para que pudieran ser compensados los pagos y aportaciones patrimoniales correspondientes a las diversas obras de la APC, quedando distribuidos anualmente como sigue:

| ACTUACIÓN APROBADA PAGOS                         | TOTAL         | Acumulado 2017 | 2018          | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023     |
|--|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| Accesos ferroviarios a la Dársena de Escombreras | 26.200        | 14.094         | 5.805         | 4.065        | 2.088        | 148          | -            | -        |
| Actuación en la Terminal de ADIF-Escombreras     | 3.500         |                | -             | -            | -            | 1.750        | 1.750        | -        |
| Variante ferroviaria de Camarillas               | 35.149        | 17.633         | 11.676        | 4.772        | 1.068        | -            | -            | -        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>64.849</b> | <b>31.727</b>  | <b>17.481</b> | <b>8.837</b> | <b>3.156</b> | <b>1.898</b> | <b>1.750</b> | <b>0</b> |

  

| ACTUACIÓN PTE. APROBACION PAGOS | TOTAL        | Acumulado 2017 | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | 2022       | 2023         |
|---------------------------------|--------------|----------------|----------|----------|----------|----------|------------|--------------|
| Contribución duplicación CT-34  | 800          | -              | -        | -        | -        | -        | 400        | 400          |
| Terminal Algodor                | 3.000        | -              | -        | -        | -        | -        | 500        | 2.500        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>3.800</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>900</b> | <b>2.900</b> |

  

|              |               |               |               |              |              |              |              |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>68.649</b> | <b>31.727</b> | <b>17.481</b> | <b>8.837</b> | <b>3.156</b> | <b>1.898</b> | <b>2.650</b> | <b>2.900</b> |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

En los primeros ejercicios de funcionamiento del FFATP (2016,2017 Y 2018), no se exigió desembolso alguno de las cantidades correspondientes a las aportaciones obligatorias.

En los ejercicios 2019 y 2020 a la APC se le ha exigido el desembolso de 659.000 euros en cada uno de esos ejercicios, correspondiente a parte del exigible de 2016. El importe de 1.318.000 euros se encuentra desembolsado en su totalidad.

Las condiciones financieras de las aportaciones están reguladas en el apartado 7 del art.4 del RD 707/2015.

Tanto las cuentas del ejercicio, como la memoria que acompaña a las mismas se terminan de formular el 31 de marzo de 2023.

22975520S  
JUANA MARIA MILLA  
(R:Q3067007I)  
Firmado digitalmente por 22975520S JUANA MARIA MILLA (R:Q3067007I) Fecha: 2023.03.30 13:47:45 +02'00'

Fdo.: Juana M<sup>a</sup> Milla Fayó  
Jefe División Económico-Financiero

Firmado por \*\*\*8583\*\* FERMIN ROL (R:\*\*\*\*7007\*) el día 30/03/2023 con un certificado emitido por AC Firmaprofesional - CUALIFICADOS

Conforme,  
Fdo.: Fermín Rol Rol  
Director General

## ANEXO 1

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 1**  
**ACTIVO. APARTADO A.I. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

(en euros)

| <b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>         | SALDO A<br>31/12/2021 | ADICIONES<br>DEL EJERCICIO | BAJAS       | RECLASIFICACIONES | ANTICIPOS<br>APLICADOS | SALDO A<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|----------------------------|-------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| Propiedad industrial                   | <b>28.812,52</b>      |                            |             |                   |                        | <b>28.812,52</b>      |
| Derechos de uso. Concesiones           | <b>0,00</b>           |                            |             |                   |                        | <b>0,00</b>           |
| Aplicaciones informáticas.             | <b>5.548.896,59</b>   | 359,59                     |             |                   |                        | <b>5.549.256,18</b>   |
| Anticipos para inmovilizado intangible | <b>0,00</b>           |                            |             |                   |                        | <b>0,00</b>           |
| <b>TOTAL.</b>                          | <b>5.577.709,11</b>   | <b>359,59</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>5.578.068,70</b>   |

| <b>AMORTIZACION ACUMULADA DEL<br/>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b> | SALDO A<br>31/12/2021 | DOTACION<br>DEL EJERCICIO | BAJAS       | RECLASIFICACIONES<br>A GASTOS |             | SALDO A<br>31/12/2022 |
|---|-----------------------|---------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------|
| Propiedad industrial y otros                                  | <b>28.812,52</b>      |                           |             |                               |             | <b>28.812,52</b>      |
| Derechos de uso. Concesiones                                  | <b>0,00</b>           |                           |             |                               |             | <b>0,00</b>           |
| Aplicaciones informáticas.                                    | <b>5.109.820,61</b>   | 237.050,56                |             |                               |             | <b>5.346.871,17</b>   |
| <b>TOTAL.</b>   | <b>5.138.633,13</b>   | <b>237.050,56</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>5.375.683,69</b>   |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 2**  
**ACTIVO. APARTADO A.II. INMOVILIZADO MATERIAL**

(en euros)

| CONCEPTOS  | SALDO A<br>31/12/2021 | VARIACIONES DEL EJERCICIO |                  | RECLASIFICACIONES | TRASPASO DE/A<br>INVERSIONES<br>INMOBILIARIAS (+/-) | TRASPASO DE/A<br>AC. MANTENIDOS<br>PARA LA VENTA (+/-) | SALDO A<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---|--|-----------------------|
|  |                       | ALTAS                     | BAJAS            |                   |   |  |                       |
| <b>a) Terrenos y bienes naturales.</b>           | <b>53.075.420,35</b>  | 6.424.069,90              | 2.974,65         |                   | <b>-114.619,10</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>59.381.896,50</b>  |
| <b>b) Construcciones.</b>                        | <b>375.274.860,56</b> | <b>7.584.513,62</b>       | <b>9.961,98</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>382.849.412,20</b> |
| -Accesos marítimos.                              | 25.288.535,05         | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 25.288.535,05         |
| -Obras de abrigo y defensa.                      | 96.310.125,22         | 39.905,92                 | 0,00             |                   |   | 0,00   | 96.350.031,14         |
| -Obras de atraque.                               | 124.671.095,64        | 5.119.022,47              | 0,00             |                   |   | 0,00   | 129.790.118,11        |
| -Instalaciones para reparación de barcos.        | 559.780,96            | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 559.780,96            |
| -Edificaciones.                                  | 14.452.367,36         | 233.931,71                | 9.961,98         |                   |   | 0,00   | 14.676.337,09         |
| -Instalaciones generales.                        | 48.497.070,41         | 897.504,47                | 0,00             |                   |   | 0,00   | 49.394.574,88         |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación.     | 65.495.885,92         | 1.294.149,05              | 0,00             |                   |   | 0,00   | 66.790.034,97         |
| <b>c) Equipamientos e instalaciones técnicas</b> | <b>4.265.315,78</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4.265.315,78</b>   |
| -Instalaciones de ayuda a la navegación.         | 1.347.651,79          | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 1.347.651,79          |
| -Equipo de manipulación de mercancías.           | 881.370,36            | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 881.370,36            |
| -Material flotante.                              | 853.531,37            | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 853.531,37            |
| -Instalaciones técnicas especializadas.          | 1.006.880,00          | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 1.006.880,00          |
| -Equipo de taller.                               | 175.882,26            | 0,00                      | 0,00             |                   |   | 0,00   | 175.882,26            |
| <b>d) Otro inmovilizado.</b>                     | <b>11.654.347,16</b>  | <b>273.918,16</b>         | <b>55.343,94</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>11.872.921,38</b>  |
| -Mobiliario.                                     | 1.662.219,08          | 727,27                    | 154,31           |                   |   | 0,00   | 1.662.792,04          |
| -Equipos de proceso de información.              | 3.285.491,74          | 22.261,77                 | 0,00             |                   |   | 0,00   | 3.307.753,51          |
| -Elementos de transporte.                        | 1.463.341,22          | 25.978,34                 | 55.189,63        |                   |   | 0,00   | 1.434.129,93          |
| -Otro inmovilizado material.                     | 5.243.295,12          | 224.950,78                | 0,00             |                   |   | 0,00   | 5.468.245,90          |
| <b>PARCIAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>             | <b>444.269.943,85</b> | <b>14.282.501,68</b>      | <b>68.280,57</b> | <b>0,00</b>       | <b>-114.619,10</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>458.369.545,86</b> |
| Anticipos e inmovilizaciones en curso            | 20.941.280,32         | 3.587.430,02              | 0,00             | -61.387,20        |   | 0,00   | 24.467.323,14         |
| <b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>               | <b>465.211.224,17</b> | <b>17.869.931,70</b>      | <b>68.280,57</b> | <b>-61.387,20</b> | <b>-114.619,10</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>482.836.869,00</b> |

**CUADRO N° 2.1**
**ACTIVO. APARTADO A.II. ALTAS INMOVILIZADO MATERIAL**

(en euros)

| <b>INMOVILIZADO MATERIAL<br/>CONCEPTOS</b>       | <b>ADQUISICIONES<br/>A PROVEEDORES<br/>EXTERNOS</b> | <b>ADQUISICIONES<br/>A EMPRESAS<br/>CONSOLIDABLES</b> | <b>CONCESIONES<br/>RESCATADAS<br/>ANTICIPADAMENTE</b> | <b>CONCESIONES<br/>REVERTIDAS</b> | <b>TRANSFERENCIAS<br/>DESDE OTROS<br/>ORGANISMOS PÚBLICOS</b> | <b>TRASPASOS DE<br/>INMOVILIZADO<br/>EN CURSO</b> | <b>TOTAL ALTAS<br/>DEL EJERCICIO<br/>2022</b> |
|--|---|---|---|-----------------------------------|---|---|---|
| <b>a) Terrenos y bienes naturales.</b>           | <b>2.761.431,70</b>                                 |   |   |                                   |   | 3.662.638,20                                      | <b>6.424.069,90</b>                           |
| <b>b) Construcciones.</b>                        | <b>234.605,85</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>7.349.907,77</b>                               | <b>7.584.513,62</b>                           |
| -Accesos marítimos.                              |   |   |   |                                   |   |   | <b>0,00</b>                                   |
| -Obras de abrigo y defensa.                      | 39.905,92   |   |   |                                   |   |   | 39.905,92                                     |
| -Obras de ataque.                                |   |   |   |                                   |   | 5.119.022,47                                      | 5.119.022,47                                  |
| -Instalaciones para reparación de barcos.        |   |   |   |                                   |   |   | 0,00  |
| -Edificaciones.                                  |   |   |   |                                   |   | 233.931,71  | 233.931,71                                    |
| -Instalaciones generales.                        | 194.699,93  |   |   |                                   |   | 702.804,54  | 897.504,47                                    |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación.     |   |   |   |                                   |   | 1.294.149,05                                      | 1.294.149,05                                  |
| <b>c) Equipamientos e instalaciones técnicas</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                   |
| -Instalaciones de ayuda a la navegación.         |   |   |   |                                   |   |   | 0,00  |
| -Equipo de manipulación de mercancías.           |   |   |   |                                   |   |   | 0,00  |
| -Material flotante.                              |   |   |   |                                   |   |   | 0,00  |
| -Instalaciones técnicas especializadas.          |   |   |   |                                   |   |   | <b>0,00</b>                                   |
| -Equipo de taller.                               |   |   |   |                                   |   |   | <b>0,00</b>                                   |
| <b>d) Otro inmovilizado.</b>                     | <b>273.918,16</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>273.918,16</b>                             |
| -Mobiliario.                                     | 727,27  |   |   |                                   |   |   | 727,27  |
| -Equipos de proceso de información.              | 22.261,77   |   |   |                                   |   |   | 22.261,77                                     |
| -Elementos de transporte.                        | 25.978,34   |   |   |                                   |   |   | 25.978,34                                     |
| -Otro inmovilizado material.                     | 224.950,78  |   |   |                                   |   |   | 224.950,78                                    |
| <b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>               | <b>3.269.955,71</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>11.012.545,97</b>                              | <b>14.282.501,68</b>                          |
| <b>Anticipos e inmovilizaciones en curso.</b>    | 14.599.975,99                                       |   |   |                                   |   | -11.012.545,97                                    | <b>3.587.430,02</b>                           |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>17.869.931,70</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>17.869.931,70</b>                          |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 2.2**

**ACTIVO. APARTADO A.II. BAJAS INMOVILIZADO MATERIAL**

(en euros)

**MATERIAL**

| <b>CONCEPTOS</b>                                 | <b>VENTA A EMPRESAS EXTERNAS</b> | <b>RETIROS O BAJAS DE INVENTARIO</b> | <b>TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS PUBLICOS</b> | <b>ENTREGADO AL USO GENERAL</b> | <b>TOTAL BAJAS DEL EJERCICIO 2022</b> |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------------|
| <b>a) Terrenos y bienes naturales.</b>           |                                  | <b>2.974,65</b>                      |   |                                 | <b>2.974,65</b>                       |
| <b>b) Construcciones.</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>9.961,98</b>                      | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                     | <b>9.961,98</b>                       |
| -Accesos marítimos.                              |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Obras de abrigo y defensa.                      |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Obras de atraque.                               |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Instalaciones para reparación de barcos.        |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Edificaciones.                                  |                                  | 9.961,98                             |   |                                 | 9.961,98                              |
| -Instalaciones generales.                        |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación.     |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| <b>c) Equipamientos e instalaciones técnicas</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           |
| -Instalaciones de ayuda a la navegación.         |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Equipo de manipulación de mercancías.           |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Material flotante.                              |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Instalaciones Técnicas Especializadas           |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Equipo de taller.                               |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| <b>d) Otro inmovilizado.</b>                     | <b>0,00</b>                      | <b>55.343,94</b>                     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                     | <b>55.343,94</b>                      |
| -Mobiliario.                                     |                                  | 154,31                               |   |                                 | 154,31                                |
| -Equipos de proceso de información.              |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| -Elementos de transporte.                        |                                  | 55.189,63                            |   |                                 | 55.189,63                             |
| -Otro inmovilizado material.                     |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| <b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL.</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>68.280,57</b>                     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                     | <b>68.280,57</b>                      |
| <b>ANTICIPOS E INMOVILIZACIONES EN CURSO</b>     |                                  |                                      |   |                                 | 0,00                                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>68.280,57</b>                     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                     | <b>68.280,57</b>                      |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 2.3**

**DETALLE DE BAJAS POR RETIRO Y ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO MATERIAL , INTANGIBLE Y DEL ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA**

(en euros)

| <b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>                          | <b>FECHA OPERACIÓN</b> | <b>VALOR CONTABLE BRUTO</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADA</b> | <b>SUB. CAPITAL/ OTROS ING. A DISTRIBUIR</b> | <b>PRECIO DE VENTA (1)</b> | <b>RESULTADO DE LA OPERACION (2)</b> |
|---|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|
| 1 vivienda personal auxiliar                          | 25-05-22               | 9.961,98                    | 9.961,98                      |  | 9.025,35                   | 9.025,35                             |
| Terreno viviena Sta Lucía                             | 25-05-22               | 2.974,65                    |                               |  | 2.974,65                   | 0,00                                 |
| Seat Ibiza 1470 CV 3 puertas                          | 30-06-22               | 10.259,65                   | 10.259,65                     |  |                            | 0,00                                 |
| Seat Altea XL 2,0TDI                                  | 30-06-22               | 24.371,04                   | 24.371,04                     |  |                            | 0,00                                 |
| Seat Altea Freetrack                                  | 22-12-22               | 20.558,94                   | 20.558,94                     |  | 413,22                     | 413,22                               |
| Frigorífico Bru EF-1150                               | 22-12-22               | 154,31                      | 154,31                        |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
| <b>TOTAL</b>  |                        | <b>68.280,57</b>            | <b>65.305,92</b>              | <b>0,00</b>                                  | <b>12.413,22</b>           | <b>9.438,57</b>                      |
| <b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>                        |                        |                             |                               |  |                            |                                      |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
|   |                        |                             |                               |  |                            | 0,00                                 |
| <b>TOTAL</b>  |                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL MATERIAL E INTANGIBLE</b>                    |                        | <b>68.280,57</b>            | <b>65.305,92</b>              | <b>0,00</b>                                  | <b>12.413,22</b>           | <b>9.438,57</b>                      |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b> |                        |                             |                               |  |                            |                                      |
|   |                        |                             |                               |  |                            |                                      |
|   |                        |                             |                               |  |                            |                                      |
| <b>TOTAL</b>  |                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL ENAJENACIONES Y BAJAS</b>                    |                        | <b>68.280,57</b>            | <b>65.305,92</b>              | <b>0,00</b>                                  | <b>12.413,22</b>           | <b>9.438,57</b>                      |

| <b>TRASPASOS DE ACTIVO NO CORRIENTE A ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b> | <b>FECHA OPERACIÓN</b> | <b>VALOR CONTABLE BRUTO</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADA / DETERIORIO</b> | <b>SUB. CAPITAL/ OTROS ING. A DISTRIBUIR</b> | <b>TOTAL VALOR NETO</b> |
|--|------------------------|-----------------------------|--|--|-------------------------|
|  |                        |                             |  |  |                         |
|  |                        |                             |  |  |                         |
| <b>TOTAL</b>   |                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>             |

| <b>TRASPASOS A ACTIVO NO CORRIENTE DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b> | <b>FECHA OPERACIÓN</b> | <b>VALOR CONTABLE BRUTO</b> | <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b> | <b>SUB. CAPITAL/ OTROS ING. A DISTRIBUIR</b> | <b>TOTAL VALOR NETO</b> |
|--|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|-------------------------|
|  |                        |                             |                               |  | -                       |

(1) Figura el importe facturado sin IVA

(2) Figura con signo positivo o negativo segun sea beneficio o perdida.



**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 2.6**

**ACTIVO. APARTADO II. AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL**

(en euros)

| CONCEPTOS  | SALDO A<br>31/12/2021 | DOTACION<br>DEL<br>EJERCICIO | BAJAS POR<br>VENTAS Y<br>RETIROS | ENTREGADO<br>AL USO<br>GENERAL | TRANSFERENCIAS<br>A OTROS<br>ORGANISMOS<br>PÚBLICOS | RECLASIFICACIONES<br>(+/-) | AJUSTES<br>CONTRA<br>PATRIMONIO | TRASPASO A<br>ACTIVOS NO<br>CORRIENTES MANT.<br>PARA LA VENTA | TRASPASO A<br>INVERSIONES<br>INMOBILIARIAS<br>(+/-) | SALDO A<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| <b>a) Construcciones.</b>                        | <b>200.033.475,98</b> | <b>11.258.878,67</b>         | <b>9.961,98</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>-298.552,02</b>                                  | <b>210.983.840,65</b> |
| -Accesos marítimos.                              | 16.486.966,38         | 469.883,71                   |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 16.956.850,09         |
| -Obras de abrigo y defensa.                      | 43.150.200,51         | 1.648.850,58                 |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 44.799.051,09         |
| -Obras de atraque.                               | 69.628.107,49         | 3.778.384,48                 |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 73.406.491,97         |
| -Instalaciones para reparación de barcos.        | 478.947,57            | 14.653,02                    |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 493.600,59            |
| -Edificaciones.                                  | 8.237.862,43          | 372.079,60                   | 9.961,98                         |                                |   |                            |                                 |   |   | 8.599.980,05          |
| -Instalaciones generales.                        | 30.327.141,12         | 1.906.917,04                 |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 32.234.058,16         |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación.     | 31.724.250,48         | 3.068.110,24                 |                                  |                                |   |                            |                                 |   | -298.552,02   | 34.493.808,70         |
| <b>b) Equipamientos e instalaciones técnicas</b> | <b>3.469.369,76</b>   | <b>119.588,39</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>3.588.958,15</b>   |
| -Instalaciones de ayuda a la navegación.         | 1.215.738,51          | 42.634,94                    |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 1.258.373,45          |
| -Equipo de manipulación de mercancías.           | 475.107,60            | 34.289,14                    |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 509.396,74            |
| -Material flotante.                              | 703.277,12            | 29.999,40                    |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 733.276,52            |
| -Instalaciones técnicas especializadas.          | 919.111,28            | 10.079,03                    |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 929.190,31            |
| -Equipo de taller.                               | 156.135,25            | 2.585,88                     |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 158.721,13            |
| <b>c) Otro inmovilizado.</b>                     | <b>10.081.309,57</b>  | <b>623.381,08</b>            | <b>55.343,94</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>10.649.346,71</b>  |
| -Mobiliario.                                     | 1.373.134,31          | 53.538,41                    | 154,31                           |                                |   |                            |                                 |   |   | 1.426.518,41          |
| -Equipos de proceso de información.              | 3.023.342,21          | 160.484,16                   |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 3.183.826,37          |
| -Elementos de transporte.                        | 1.349.152,76          | 76.170,14                    | 55.189,63                        |                                |   |                            |                                 |   |   | 1.370.133,27          |
| -Otro inmovilizado material.                     | 4.335.680,29          | 333.188,37                   |                                  |                                |   |                            |                                 |   |   | 4.668.868,66          |
| <b>TOTALES</b>                                   | <b>213.584.155,31</b> | <b>12.001.848,14</b>         | <b>65.305,92</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>-298.552,02</b>                                  | <b>225.222.145,51</b> |



| BIENES                  |  | Años de Vida Útil | % Amortización Anual |
|-------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Clasificación Funcional | Descripción  |                   |                      |
| <b>01</b>               | <b>Instalaciones de ayudas a la navegación</b>   |                   |                      |
| 0104                    | Instalaciones de ayudas visuales   | 10                | 10%                  |
| 0105                    | Instalaciones de ayudas radioeléctricas  | 5                 | 20%                  |
| 0106                    | Instalaciones de gestión y explotación   | 5                 | 20%                  |
|                         |  |                   |                      |
| <b>02</b>               | <b>Accesos marítimos:</b>  |                   |                      |
| 0201                    | Dragados de primer establecimiento   | 50                | 2%                   |
| 0203                    | Esclusas   | 75                | 1,33%                |
| 0205                    | Obras permanentes de encauzamiento y defensa de márgenes                               | 35                | 2,86%                |
|                         |  |                   |                      |
| <b>03</b>               | <b>Obras de abrigo y defensa:</b>  |                   |                      |
| 0301                    | Diques y obras de abrigo   | 50                | 2%                   |
| 0303                    | Escollera de protección de recintos  | 40                | 2,50%                |
|                         |  |                   |                      |
| <b>04</b>               | <b>Obras de atraque:</b>   |                   |                      |
| 0401                    | Muelles de fábrica   | 40                | 2,50%                |
| 0402                    | Muelles de hornigón armado y metálicos   | 30                | 3,33%                |
| 0403                    | Defensas y elementos de amarre   | 5                 | 20%                  |
| 0404                    | Obras complementarias para atraque   | 15                | 6,70%                |
| 0405                    | Pantalanes flotantes   | 10                | 10%                  |
| 0406                    | Boyas de amarre  | 15                | 6,70%                |
|                         |  |                   |                      |
| <b>05</b>               | <b>Instalaciones para reparación de barcos:</b>  |                   |                      |
| 0501                    | Diques secos   | 40                | 2,50%                |
| 0502                    | Varaderos  | 30                | 3,33%                |
| 0503                    | Diques flotantes   | 25                | 4%                   |
|                         |  |                   |                      |
| <b>06</b>               | <b>Edificaciones:</b>  |                   |                      |
| 0601                    | Tinglados, almacenes y depósitos para mercancías                                       | 35                | 2,86%                |
| 0602                    | Estaciones marítimas, naves y lonjas de pesca  | 35                | 2,86%                |
| 0603                    | Almacenes, talleres, garajes y oficinas, y casetas de pesca, armadores y similares     | 50                | 2%                   |
| 0604                    | Viviendas y otros edificios  | 50                | 2%                   |
| 0605                    | Edificaciones menores  | 50                | 2%                   |
| 0606                    | Módulos y pequeñas construcciones prefabricadas  | 17                | 5,88%                |
| 0607                    | Elementos fijos de soporte de ayudas a la navegación                                   | 35                | 2,86%                |
|                         |  |                   |                      |
| <b>07</b>               | <b>Instalaciones generales</b>   |                   |                      |
| 0701                    | Instalaciones, conducciones y alumbrado exterior:                                      |                   |                      |
|                         | > Subestaciones e instalaciones eléctricas, redes de distribución de energía eléctrica | 17                | 5,88%                |
|                         | > Resto de elementos del epígrafe 0701   | 17                | 5,88%                |
| 0702                    | Cerramientos   | 17                | 5,88%                |
| 0703                    | Otras instalaciones  | 17                | 5,88%                |
|                         |  |                   |                      |
| <b>08</b>               | <b>Pavimentos, calzadas y vías de circulación</b>                                      |                   |                      |
| 0801                    | Vías férreas y estaciones de clasificación   | 25                | 4%                   |
| 0802                    | Pavimentos en muelles y zonas de manipulación y depósito                               | 15                | 6,70%                |

| BIENES  |   | Años de Vida Útil | % Amortización Anual |
|---|---|-------------------|----------------------|
| Clasificación Funcional                         | Descripción   |                   |                      |
| 0803  | Caminos, zonas de circulación y aparcamiento, depósitos             | 15                | 6,50%                |
| 0804  | Puentes de fábrica  | 45                | 2,22%                |
| 0805  | Puentes metálicos   | 35                | 2,86%                |
| 0806  | Túneles   | 35                | 2,86%                |
| <b>09 Equipos de manipulación de mercancías</b> |   |                   |                      |
| 0901  | Cargaderos e instalaciones especiales                               | 20                | 5%                   |
| 0902  | Grúas de pórtico y porta contenedores                               | 20                | 5%                   |
| 0903  | Grúas automóviles   | 10                | 10%                  |
| 0904  | Carretillas, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero: |                   |                      |
|   | > Tractores, autocamiones y remolques                               | 10                | 10%                  |
|   | > Resto epígrafe 0904   | 10                | 10%                  |
| <b>10 Material flotante</b>                     |   |                   |                      |
| 1001  | Cabrias y grúas flotantes   | 25                | 4%                   |
| 1002  | Dragas  | 25                | 4%                   |
| 1003  | Remolcadores  | 25                | 4%                   |
| 1004  | Gánguiles, gabarras y barcasas                                      | 25                | 4%                   |
| 1005  | Equipo auxiliar y equipo de buzos                                   | 10                | 10%                  |
| 1006  | Embarcaciones de servicio   | 15                | 6,70%                |
| 1007  | Elementos comunes de soporte flotante de ayudas a la navegación     | 15                | 6,70%                |
| <b>11 Equipos de transporte</b>                 |   |                   |                      |
| 1101  | Automóviles y motocicletas  | 6,25              | 16%                  |
| 1102  | Camiones y furgonetas   | 6,25              | 16%                  |
| <b>12 Material ferroviario</b>                  |   |                   |                      |
| 1201  | Locomotoras y tractores   | 15                | 6,70%                |
| 1202  | Vagones   | 20                | 5%                   |
| <b>13 Equipo de taller</b>                      |   |                   |                      |
| 1301  | Equipo de taller  | 14                | 7,10%                |
| <b>14 Mobiliario y enseres</b>                  |   |                   |                      |
| 1401  | Mobiliario y enseres  | 10                | 10%                  |
| <b>15 Material diverso</b>                      |   |                   |                      |
| 1501  | Material diverso  |                   |                      |
|   | > Mobiliario urbano, árboles  | 6,67              | 15%                  |
|   | > Equipos de oficina, material de laboratorio                       | 6,67              | 15%                  |
|   | > Equipos para radiocomunicaciones, radioteléfonos                  | 5                 | 20%                  |
|   | > Equipos médicos asistenciales                                     | 6,67              | 15%                  |
| <b>16 Equipo informático</b>                    |   |                   |                      |
| 1601  | Equipo informático (hardware)                                       | 5                 | 20%                  |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 2.9**  
**BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS Y EN USO**

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>a) Construcciones.</b>                        | <b>78.956.538,00</b> |
| -Accesos marítimos.                              | 4.945.488,20         |
| -Obras de abrigo y defensa.                      | 14.629.596,25        |
| -Obras de atraque.                               | 18.377.661,28        |
| -Instalaciones para reparación de barcos.        | 143.323,55           |
| -Edificaciones.                                  | 2.963.358,51         |
| -Instalaciones generales.                        | 17.814.393,71        |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación.     | 20.082.716,50        |
| <b>c) Equipamientos e instalaciones técnicas</b> | <b>2.483.510,53</b>  |
| -Instalaciones de ayuda a la navegación.         | 1.083.175,24         |
| -Equipo de manipulación de mercancías.           | 72.876,90            |
| -Material flotante.                              | 403.540,58           |
| -Instalaciones técnicas especializadas.          | 782.100,00           |
| -Equipo de taller.                               | 141.817,81           |
| <b>c) Otro inmovilizado.</b>                     | <b>9.015.819,35</b>  |
| -Mobiliario.                                     | 1.141.014,80         |
| -Equipos de proceso de información.              | 2.852.587,81         |
| -Elementos de transporte.                        | 1.271.447,33         |
| -Otro inmovilizado material.                     | 3.750.769,41         |
| <b>Inmovilizado intangible</b>                   | <b>4.707.472,27</b>  |
| Aplicaciones informáticas                        | 4.678.659,75         |
| Propiedad industrial                             | 28.812,52            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>95.163.340,15</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**
**CUADRO N° 3.**
**ACTIVO. APARTADO A.III. INVERSIONES INMOBILIARIAS**

(en euros)

| CONCEPTOS                                    | SALDO A              | VARIACIONES DEL EJERCICIO |             | TRASPASO DE/A<br>INMOVILIZADO<br>MATERIAL | AJUSTES<br>CONTRA<br>PATRIMONIO<br>(+/-) | TRASPASO A<br>ACTIVOS NO<br>CORRIENTES<br>MANT. PARA<br>LA VENTA | RECLASIFICACIÓN<br><br>(+/-) | SALDO A              |
|--|----------------------|---------------------------|-------------|---|--|--|------------------------------|----------------------|
|  | 31/12/2021           | ALTAS(+)                  | BAJAS(-)    |   |  |  |                              | 31/12/2022           |
| <b>a) Terrenos y bienes naturales.</b>       | <b>31.914.982,75</b> | 0,00                      |             | <b>114.619,10</b>                         |  |  |                              | <b>32.029.601,85</b> |
| <b>b) Construcciones.</b>                    | <b>32.664.204,37</b> | <b>1.990.212,29</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>34.654.416,66</b> |
| -Obras de abrigo y defensa.                  | 0,00                 |                           |             |   |  |  |                              | 0,00                 |
| -Obras de atraque.                           | 8.123.538,60         |                           |             |   |  |  |                              | 8.123.538,60         |
| -Instalaciones para reparación de barcos.    | 0,00                 |                           |             |   |  |  |                              | 0,00                 |
| -Edificaciones.                              | 12.188.514,28        | 1.551.656,39              |             |   |  |  |                              | 13.740.170,67        |
| -Instalaciones generales.                    | 4.108.256,44         | 419.749,81                |             |   |  |  |                              | 4.528.006,25         |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación. | 8.243.895,05         | 18.806,09                 |             |   |  |  |                              | 8.262.701,14         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>64.579.187,12</b> | <b>1.990.212,29</b>       | <b>0,00</b> | <b>114.619,10</b>                         | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>66.684.018,51</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**
**CUADRO N° 3.1**
**ACTIVO. APARTADO A.III. ALTAS DE INVERSIONES INMOBILIARIAS**

(en euros)

| CONCEPTOS                                    | ADQUISICIONES    | CONCESIONES<br>REVERTIDAS | RESCATE<br>ANTICIPADO DE<br>CONCESIONES | TOTAL<br>ALTAS<br>2022 |
|--|------------------|---------------------------|---|------------------------|
| <b>a) Terrenos y bienes naturales.</b>       |                  |                           |   | <b>0,00</b>            |
| <b>b) Construcciones.</b>                    | <b>18.806,09</b> | <b>1.971.406,20</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>1.990.212,29</b>    |
| -Obras de abrigo y defensa.                  |                  |                           |   | 0,00                   |
| -Obras de atraque.                           |                  |                           |   | 0,00                   |
| -Instalaciones para reparación de barcos.    |                  |                           |   | 0,00                   |
| -Edificaciones.                              |                  | 1.551.656,39              |   | 1.551.656,39           |
| -Instalaciones generales.                    |                  | 419.749,81                |   | 419.749,81             |
| -Pavimentos, calzadas y vías de circulación. | 18.806,09        |                           |   | 18.806,09              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>18.806,09</b> | <b>1.971.406,20</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>1.990.212,29</b>    |



**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 4**

**ACTIVO. APARTADO A.IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO**

(en euros)

|  | SALDO A<br>31/12/2021 | ADICIONES<br>DEL EJERCICIO | CANCELACION | TRASPASOS<br>A CORTO<br>PLAZO | ENAJENACIONES<br>DEL EJERCICIO | ACTUALIZACIÓN<br>FINANCIERA | SALDO A<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>A) EMPRESAS DEL GRUPO</b>                               |                       |                            |             |                               |                                |                             |                       |
| Participaciones a largo plazo.                             | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| Deterioro del valor de la participación a l.p.             | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| Créditos a largo plazo                                     | 1.279.235,29          |                            |             | 77.529,42                     |                                |                             | 1.201.705,87          |
| Deterioro del valor del crédito a l.p.                     | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| Desembosos pendientes de participaciones a l.p.            | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| <b>Saldo neto</b>  | <b>1.279.235,29</b>   |                            |             |                               |                                |                             | <b>1.201.705,87</b>   |
| <b>B) EMPRESAS ASOCIADAS</b>                               |                       |                            |             |                               |                                |                             |                       |
| Participaciones a largo plazo.                             | 306.976,79            |                            |             |                               |                                |                             | 306.976,79            |
| Deterioro del valor de la participación a l.p.             | 260.126,28            |                            |             |                               |                                |                             | 260.126,28            |
| Créditos a largo plazo                                     | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| Deterioro del valor del crédito a l.p.                     | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| Desembosos pendientes de participaciones a l.p.            | 0,00                  |                            |             |                               |                                |                             | 0,00                  |
| <b>Saldo neto</b>  | <b>46.850,51</b>      |                            |             |                               |                                |                             | <b>46.850,51</b>      |
| <b>Total inversiones en empresas del grupo y asociadas</b> | <b>1.326.085,80</b>   |                            |             |                               |                                |                             | <b>1.248.556,38</b>   |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 4.1****ACTIVO. APARTADO A. IV. DETALLE DE LAS INVERSIONES PERMANENTES EN CAPITAL**

(en euros)

| <b>PARTICIPACIONES PERMANENTES EN CAPITAL</b> | PORCENTAJE<br>DE<br>PARTICIPACION | VALOR NOMINAL<br>TOTAL DE LA<br>PARTICIPACION | COSTE CONTABLE<br>TOTAL DE LA<br>PARTICIPACION | DETERIORO<br>DEL VALOR DE<br>LA PARTICIPACIÓN |
|---|-----------------------------------|---|--|---|
| <b>EMPRESAS ASOCIADAS</b>                     |                                   | <b>306.976,79</b>                             | <b>306.976,79</b>                              | <b>260.126,28</b>                             |
| Consortio del Depósito Franco                 | 10,93                             | 306.976,79                                    | 306.976,79                                     | 260.126,28                                    |
|   |                                   |   |  |   |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 4.2**

**ACTIVO. APARTADO A.V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

(en euros)

|   | SALDO<br>31/12/2021   | ADICIONES<br>DEL EJERCICIO | CANCELACION      | TRASPASOS A<br>CORTO PLAZO | ACTUALIZACIÓN<br>FINANCIERA | SALDO<br>31/12/2022   |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>1. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>  |                       |                            |                  |                            |                             |                       |
| <b>2. CRÉDITOS A TERCEROS</b>   | <b>9.305,04</b>       | <b>43.005,00</b>           | <b>2.575,00</b>  | <b>44.440,00</b>           |                             | <b>5.295,04</b>       |
| 2.1 Créditos al personal a largo plazo  | 9.305,04              | 43.005,00                  | 2.575,00         | 44.440,00                  |                             | 5.295,04              |
| 2.2 Créditos por enajenación del inmovilizado                                   | 0,00                  |                            |                  |                            |                             | 0,00                  |
| 2.3 Otros créditos a terceros   | 0,00                  |                            |                  |                            |                             |                       |
| <b>3. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS, SUBVENCIONES OFICIALES PENDIENTES DE COBRO</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>           |
| 3.1 FEDER 2007/2013   | 0,00                  |                            |                  |                            |                             | 0,00                  |
| <b>4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>145.501.808,03</b> | <b>8.042.559,67</b>        | <b>9.936,97</b>  | <b>21.500.750,00</b>       |                             | <b>132.033.680,73</b> |
| 4.1 Depósitos y fianzas constituidas  | 0,00                  |                            |                  |                            |                             | 0,00                  |
| 4.2 Imposiciones a LP   | 145.501.808,03        | 8.042.559,67               | 9.936,97         | 21.500.750,00              |                             | 132.033.680,73        |
| <b>TOTAL (1+2+3+4)</b>  | <b>145.511.113,07</b> | <b>8.085.564,67</b>        | <b>12.511,97</b> | <b>21.545.190,00</b>       |                             | <b>132.038.975,77</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 4.3.1****ACTIVO. APARTADO A.VI. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

(en euros)

|   | SALDO<br>31/12/2021 | ADICIONES<br>DEL EJERCICIO | CANCELACION | SALDO<br>31/12/2022 |
|---|---------------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b> |                     |                            |             |                     |
| Por reserva de capitalización                         | 197.520,58          | 391.375,07                 | 2.967,17    | 585.928,48          |
| Por reversión de concesiones                          | 43.323,01           | 492.851,56                 | 13.248,02   | 522.926,55          |
| Por inversiones deducibles                            | 3.713.481,74        | 46.621,22                  |             | 3.760.102,96        |
|   | 3.954.325,33        | 930.847,85                 | 16.215,19   | 4.868.957,99        |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 4.3.2****PASIVO. APARTADO B.IV. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

(en euros)

|   | SALDO<br>31/12/2021 | ADICIONES<br>DEL EJERCICIO | Trasp.al rdo.<br>efecto impositivo<br>subvenciones | SALDO<br>31/12/2022 |
|---|---------------------|----------------------------|--|---------------------|
| <b>PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>            |                     |                            |  |                     |
| Subvenciones de capital<br>(detalle cuadro n°7) | 15.364.140,98       | -1.002,85                  | 689.887,87   | 14.673.250,26       |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**  
**CUADRO N° 4.4**

**a) Activos financieros**

| Categorías/Clases   | Instrumentos financieros a largo plazo |            |                                  |            |                            |                       | Instrumentos financieros a corto plazo |            |                                  |            |                            |                      | TOTAL                 |                       |
|---|--|------------|----------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------|--|------------|----------------------------------|------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Instrumentos de patrimonio             |            | Valores representativos de deuda |            | Créditos, Derivados, Otros |                       | Instrumentos de patrimonio             |            | Valores representativos de deuda |            | Créditos, Derivados, Otros |                      |                       |                       |
|   | 31/12/2022                             | 31/12/2021 | 31/12/2022                       | 31/12/2021 | 31/12/2022                 | 31/12/2021            | 31/12/2022                             | 31/12/2021 | 31/12/2022                       | 31/12/2021 | 31/12/2022                 | 31/12/2021           | 31/12/2022            | 31/12/2021            |
| Activos a valor razonable con cambios en p. y g.            | -                                      | -          | -                                | -          | -                          | -                     | -                                      | -          | -                                | -          | -                          | -                    | -                     | -                     |
| - Cartera de negociación                                    |  |            |                                  |            |                            |                       |  |            |                                  |            |                            |                      |                       |                       |
| - Designados  |  |            |                                  |            |                            |                       |  |            |                                  |            |                            |                      |                       |                       |
| - Otros   |  |            |                                  |            |                            |                       |  |            |                                  |            |                            |                      |                       |                       |
| Activos financieros a coste amortizado                      |  |            |                                  |            | 133.240.681,64             | 146.790.348,36        |  |            |                                  |            | 44.563.274,88              | 21.353.966,84        | 177.803.956,52        | 168.144.315,20        |
| Activos financieros a coste                                 |  |            |                                  |            |                            |                       |  |            |                                  |            |                            |                      | -                     | -                     |
| Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto | -                                      | -          | -                                | -          | -                          | -                     | -                                      | -          | -                                | -          | -                          | -                    | -                     | -                     |
| Derivados de cobertura                                      |  |            |                                  |            |                            |                       |  |            |                                  |            |                            |                      | -                     | -                     |
| <b>TOTAL</b>  | -                                      | -          | -                                | -          | <b>133.240.681,64</b>      | <b>146.790.348,36</b> |  |            |                                  |            | <b>44.563.274,88</b>       | <b>21.353.966,84</b> | <b>177.803.956,52</b> | <b>168.144.315,20</b> |

**b) Pasivos financieros**

| Categorías/Clases                                | Instrumentos financieros a largo plazo |            |  |            |                  |            | Instrumentos financieros a corto plazo |            |  |            |                     |                     | TOTAL               |                     |
|--|--|------------|--|------------|------------------|------------|--|------------|--|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Deudas con entidades de crédito        |            | Obligaciones y otros valores negociables |            | Derivados, Otros |            | Deudas con entidades de crédito        |            | Obligaciones y otros valores negociables |            | Derivados, Otros    |                     |                     |                     |
|  | 31/12/2022                             | 31/12/2021 | 31/12/2022                               | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022                             | 31/12/2021 | 31/12/2022                               | 31/12/2021 | 31/12/2022          | 31/12/2021          | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
| Pasivos financieros a coste amortizado o coste   | -                                      | -          | -  | -          | -                | -          | -                                      | -          | -  | -          | 7.357.733,13        | 5.523.157,28        | 7.357.733,13        | 5.523.157,28        |
| Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g. | -                                      | -          | -  | -          | -                | -          | -                                      | -          | -  | -          | -                   | -                   | -                   | -                   |
| - Cartera de negociación                         |  |            |  |            |                  |            |  |            |  |            |                     |                     |                     |                     |
| - Designados                                     |  |            |  |            |                  |            |  |            |  |            |                     |                     |                     |                     |
| - Otros  |  |            |  |            |                  |            |  |            |  |            |                     |                     |                     |                     |
| Derivados de cobertura                           |  |            |  |            |                  |            |  |            |  |            |                     |                     | -                   | -                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | -                                      | -          | -  | -          | -                | -          | -                                      | -          | -  | -          | <b>7.357.733,13</b> | <b>5.523.157,28</b> | <b>7.357.733,13</b> | <b>5.523.157,28</b> |



**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 5.2****ACTIVO. APARTADOS VII . EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS  
LÍQUIDOS EQUIVALENTES****1.-TESORERÍA.**

\* Saldos contables en cuenta corriente

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| SANTANDER            | 4.841.773,87         |
| CAIXABANK ESTRUCTURA | 19.620,19            |
| SABADELL             | 1.564.298,44         |
| CAIXA BANK           | 5.199.849,44         |
| CAJAMAR              | 63.517.822,95        |
| <b>TOTAL C/C</b>     | <b>75.143.364,89</b> |

\* Saldo contable en caja

**1.072,43****2.- OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES.**

\* Imposiciones a plazo no superior a tres meses

| <b>Banco/Caja</b> | Fecha<br>colocación | Fecha<br>vencimiento | Importe<br>colocado |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                   |                     |                      |                     |
|                   |                     |                      |                     |
| <b>TOTAL</b>      |                     |                      | <b>0,00</b>         |

\* Intereses devengados

**TOTAL EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES****75.144.437,32**

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N°6.1**  
**ESTADO DE COBROS DE SUBVENCIONES FEDER**

**Programa operativo Región de Murcia 2000-2006**

| Fecha de cobro | Importe euros | Importe acumulado | Concepto de la subvención recibida |
|----------------|---------------|-------------------|------------------------------------|
| 23/04/2002     | 6.308.709,70  | 6.308.709,70      | Ref. 2002/09 a 2002/12             |
| 13/08/2002     | 1.092.779,38  | 7.401.489,08      | Ref. 2002/40.3 y 2002/52.01        |
| 31/12/2002     | 2.185.763,45  | 9.587.252,53      | Ref. 2002/52.02                    |
| 27/06/2003     | 6.617.325,77  | 16.204.578,30     | Ref. 2002/52.02                    |
| 19/12/2003     | 2.795.421,70  | 19.000.000,00     | Ref. 2002/52.02                    |
| 20/05/2005     | 712.081,79    | 19.712.081,79     | Sin referencia                     |
| 06/06/2005     | 14.502.492,35 | 34.214.574,14     | Sin referencia                     |
| 08/11/2005     | 2.236.864,05  | 36.451.438,19     | Sin referencia                     |
| 31/01/2007     | 6.790.036,30  | 43.241.474,49     | Sin referencia                     |
| 30/04/2008     | 2.169.638,82  | 45.411.113,31     | Sin referencia                     |
| 30/04/2008     | 307.238,64    | 45.718.351,95     | Sin referencia                     |
| 27/06/2014     | 317.330,05    | 46.035.682,00     |                                    |

**TOTAL RECIBIDO** **46.035.682,00**

**Programa operativo Región de Murcia 2007-2013**

| Fecha de cobro | Importe euros | Importe acumulado | Concepto de la subvención recibida |
|----------------|---------------|-------------------|------------------------------------|
| 02/10/2008     | 805.479,74    | 805.479,74        | Primer anticipo del 2%             |
| 02/10/2008     | 1.208.219,61  | 2.013.699,35      | Segundo anticipo del 3%            |
| 17/08/2009     | 1.006.849,68  | 3.020.549,03      | Tercer anticipo                    |
| 31/03/2010     | 9.702.471,50  | 12.723.020,53     | Cobro intermedio                   |
| 14/07/2011     | 9.948.073,64  | 22.671.094,17     | Cobro intermedio                   |
| 14/06/2012     | 4.534.741,10  | 27.205.835,27     | Cobro intermedio                   |
| 15/11/2012     | 7.240.320,15  | 34.446.155,42     | Cobro intermedio                   |
| 02/01/2014     | 3.814.132,23  | 38.260.287,65     | Cobro intermedio                   |
| 30/11/2018     | 4.534.374,87  | 42.794.662,52     | Cobro intermedio                   |
| 10/04/2019     | 2.340.210,42  | 45.134.872,94     | Cobro final                        |

**TOTAL RECIBIDO** **45.134.872,94**

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N°6.2**  
**DETALLE DE SUBVENCIÓN FEDER DEL PROGRAMA OPERATIVO 2000-2006**

**PROYECTO AMPLIACIÓN DÁRSENA DE ESCOMBRERAS ( CÓDIGO 5714OP003)**

( en euros)

| PROYECTOS                                   | Montante elegible | Porcentaje | Importe subvención |
|---|-------------------|------------|--------------------|
| Ampliación de Escombreras. 1ª fase          | 40.000.000,00     | 50,00      | 20.000.000,00      |
| Ampliación de Escombreras. 1ª fase. Reprog. | 23.054.698,45     | 50,00      | 11.527.349,23      |
| Terminal graneles sólidos. Reprogramación   | 29.016.665,75     | 50,00      | 14.508.332,88      |

Totales **92.071.364,20** **46.035.682,11**

|          | Certificado          | Devengado            | Pagado               | Cobrado              |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Año 2000 | 2.129.085,38         | 1.064.542,69         | 0,00                 |                      |
| Año 2001 | 10.645.426,90        | 5.322.713,45         | 5.112.171,14         |                      |
| Año 2002 | 18.310.134,25        | 9.155.067,13         | 19.728.007,85        | 9.587.252,53         |
| Año 2003 | 8.915.353,47         | 4.457.676,73         | 26.151.417,67        | 9.412.747,47         |
| Año 2004 |                      |                      | 17.437.551,41        |                      |
| Año 2005 | 39.161.633,84        | 19.580.816,92        | 7.052.950,90         | 17.451.438,19        |
| Año 2006 | 17.087.528,16        | 8.543.764,09         | 19.938.875,40        | 0,00                 |
| Año 2007 |                      |                      | 828.187,63           | 6.790.036,30         |
| Año 2008 |                      |                      |                      | 2.476.877,46         |
| Año 2012 | -4.177.797,80        | -2.088.898,90        | -4.177.797,80        |                      |
| Año 2014 |                      |                      |                      | 317.330,05           |
| Totales  | <b>92.071.364,20</b> | <b>46.035.682,11</b> | <b>92.071.364,20</b> | <b>46.035.682,00</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N°6.3**  
**DETALLE DE SUBVENCIÓN FEDER DEL PROGRAMA OPERATIVO 2007-2013**

( en euros)

| PROYECTOS  | Montante elegible | Porcentaje subvención | Coefficiente financiación | Importe subvención |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| Ampliación atraque de cruceros.                                | 4.554.297,57      | 84,38                 | 100,00                    | 3.842.916,29       |
| Terminal polivalente de graneles.                              | 30.607.654,70     | 84,38                 | 78,72                     | 18.918.274,75      |
| Rellenos y urbanización terminal                               | 23.660.807,45     | 84,38                 | 55,16                     | 11.012.416,14      |
| Morro dique suroeste   | 3.289.419,52      | 84,38                 | 100,00                    | 2.775.612,19       |
| Accesos a la ampliación de la dársena de Escombreras. Tramo II | 536.206,89        | 84,38                 | 100,00                    | 452.451,37         |
| Accesos a la ampliación de la dársena de Escombreras. Tramo IV | 1.715.329,64      | 84,38                 | 100,00                    | 1.447.395,15       |
| Urbanización nueva dársena Ampliación Escombreras.Fase II      | 1.019.411,81      | 84,38                 | 100,00                    | 860.179,69         |
| Urbanización zona sur y oeste Ampliación Escombreras. Fase III | 891.213,65        | 84,38                 | 100,00                    | 752.006,08         |
| Accesos terrestres Amp.Escombreras. Tramo III                  | 6.016.139,63      | 84,38                 | 100,00                    | 5.073.621,28       |

Totales **72.290.480,86**

**45.134.872,94**

|          | Certificado          | Devengado            | Pagado               | Cobrado              |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Año 2007 | 1.050.136,00         | 682.588,40           | 514.768,64           |                      |
| Año 2008 | 4.649.600,41         | 2.374.483,83         | 3.719.994,82         | 2.013.699,35         |
| Año 2009 | 21.609.761,15        | 11.942.195,30        | 15.435.663,13        | 1.006.849,68         |
| Año 2010 | 17.819.334,32        | 9.771.434,90         | 21.351.033,88        | 9.702.471,50         |
| Año 2011 | 12.524.401,77        | 4.156.640,66         | 11.381.232,17        | 9.948.073,64         |
| Año 2012 | 8.859.482,32         | 10.588.640,25        | 9.604.960,67         | 11.775.061,25        |
| Año 2013 | 2.824.358,47         | 758.003,66           | 5.987.651,65         |                      |
| Año 2014 | 2.953.406,42         |                      | 4.295.175,90         | 3.814.132,23         |
| Año 2015 |                      |                      |                      |                      |
| Año 2016 |                      |                      |                      |                      |
| Año 2017 |                      |                      |                      |                      |
| Año 2018 |                      | 4.860.885,94         |                      | 4.534.374,87         |
| Año 2019 |                      |                      |                      | 2.340.210,42         |
| Totales  | <b>72.290.480,86</b> | <b>45.134.872,94</b> | <b>72.290.480,86</b> | <b>45.134.872,94</b> |

## AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA

## CUADRO Nº 7

## PASIVO. APARTADO A.3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

(en euros)

| IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO             | SALDO A 31/12/2021   | IMPORTE DEVENGADO EN EL EJERCICIO | EFECTO IMPOSITIVO DE LOS DEVENGOS | IMPORTE IMPUTADO AL RESULTADO | OTRAS BAJAS | SALDO A 31/12/2022   |
|--|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|
| <b>Feder M.C.A. 89/93.</b>                             | <b>138.419,25</b>    |                                   | <b>0,00</b>                       | <b>22.274,88</b>              |             | <b>116.144,37</b>    |
| Total Programa Operativo                               | 138.419,25           |                                   |                                   | 22.274,88                     |             | 116.144,37           |
| <b>Feder M.C.A. 94/99.</b>                             | <b>1.591.178,44</b>  |                                   | <b>0,00</b>                       | <b>111.725,16</b>             |             | <b>1.479.453,28</b>  |
| Total Programa Operativo                               | 1.591.178,44         |                                   |                                   | 111.725,16                    |             | 1.479.453,28         |
| <b>Feder M.C.A. 2000/2006.</b>                         | <b>21.226.600,22</b> | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>809.633,52</b>             |             | <b>20.416.966,70</b> |
| Ampliación de Escombreras                              | 21.226.600,22        |                                   |                                   | 809.633,52                    |             | 20.416.966,70        |
| <b>Feder M.C.A. 2007/2013.</b>                         | <b>22.050.949,06</b> | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>1.124.568,48</b>           | <b>0,00</b> | <b>20.926.380,58</b> |
| Terminal Polivalente de graneles                       | 8.768.751,05         |                                   |                                   | 472.233,54                    |             | 8.296.517,51         |
| Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo II  | 93.833,07            |                                   |                                   | 20.958,50                     |             | 72.874,57            |
| Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo IV  | 167.515,44           |                                   |                                   | 64.201,77                     |             | 103.313,67           |
| Atraque cruceros                                       | 1.610.139,70         |                                   |                                   | 99.613,55                     |             | 1.510.526,15         |
| Morro dique suroeste                                   | 1.619.338,43         |                                   |                                   | 41.634,18                     |             | 1.577.704,25         |
| Urbanización Ampliación Escombreras.Fase II            | 104.732,36           |                                   |                                   | 41.092,19                     |             | 63.640,17            |
| Rellenos y urbanización de la terminal                 | 7.342.975,78         |                                   |                                   | 110.847,14                    |             | 7.232.128,64         |
| Accesos terrestres a Dársena de Escombreras. Tramo III | 2.182.764,07         |                                   |                                   | 237.915,56                    |             | 1.944.848,51         |
| Urbanización zona sur y oeste                          | 160.899,19           |                                   |                                   | 36.072,07                     |             | 124.827,12           |
| <b>Otras de la Unión Europea</b>                       | <b>1.074.850,82</b>  | <b>-24.261,41</b>                 | <b>-1.002,85</b>                  | <b>1.461,45</b>               | <b>0,00</b> | <b>1.050.130,81</b>  |
| Subvención Core LNG Hive                               | 80.379,32            | -4.011,41                         | -1.002,85                         | 1.461,45                      |             | 75.909,31            |
| Life Portsounds  | 71.221,50            |                                   |                                   |                               |             | 71.221,50            |
| CEF Infraestructuras                                   | 923.250,00           | -20.250,00                        |                                   |                               |             | 903.000,00           |
| <b>Fondos MRR</b>                                      | <b>10.425,00</b>     |                                   | <b>0,00</b>                       |                               |             | <b>10.425,00</b>     |
| <b>TOTAL SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>                   | <b>46.092.422,79</b> | <b>-24.261,41</b>                 | <b>-1.002,85</b>                  | <b>2.069.663,49</b>           | <b>0,00</b> | <b>43.999.500,74</b> |

  

| IMPUTACIÓN DE OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS | SALDO A 31/12/2021 | IMPORTE DEVENGADO EN EL EJERCICIO | EFECTO IMPOSITIVO DE LOS DEVENGOS | IMPORTE IMPUTADO AL RESULTADO | BAJAS POR APERTURA AL USO GENERAL Y OTROS | SALDO A 31/12/2022 |
|--|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|--------------------|
| Subvención Core LNG Hive                               | 10.537,89          | -13.015,66                        | 0,00                              | -2.477,77                     |   | 0,00               |
| Subvención ZAL los Camachos                            | 326.554,97         | -262.162,84                       | 0,00                              | 64.392,13                     |   | 0,00               |
| Life Portsounds  | 236.693,65         | -212.413,31                       | 0,00                              | 24.280,34                     |   | 0,00               |
| Fondo de solidaridad (DANA)                            | 0,00               | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                          |   | 0,00               |
| CEF Infraestructuras                                   | 29.166,55          | 9.514,85                          | 0,00                              | 38.681,40                     |   | 0,00               |
| <b>TOTAL OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS</b>  | <b>602.953,06</b>  | <b>-478.076,96</b>                | <b>0,00</b>                       | <b>124.876,10</b>             | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>        |

  

| REVERSIÓN DE CONCESIONES                             | SALDO A 31/12/2021   | IMPORTE DEVENGADO EN EL EJERCICIO | EFECTO IMPOSITIVO DE LOS DEVENGOS | IMPORTE IMPUTADO AL RESULTADO | BAJAS POR APERTURA AL USO GENERAL Y OTROS | SALDO A 31/12/2022   |
|--|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|----------------------|
| Silos de cementos de INTERSILOS                      | 532.393,82           |                                   |                                   | 51.603,83                     |   | 480.789,99           |
| Fábrica de hielo Cofradía de Pescadores              | 23.512,50            |                                   |                                   | 1.650,00                      |   | 21.862,50            |
| Concesión Fertilberia                                | 214.321,39           |                                   |                                   | 4.880,88                      |   | 209.440,51           |
| Concesión silo de CEMEX                              | 299.858,03           |                                   |                                   | 40.592,69                     |   | 259.265,34           |
| Café bar Terraza del Sol                             | 19.080,53            |                                   |                                   | 737,51                        |   | 18.343,02            |
| Lafarge  | 488.327,92           |                                   |                                   | 37.215,98                     |   | 451.111,94           |
| Complejo varadero con travelif                       | 216.265,22           |                                   |                                   | 14.648,52                     |   | 201.616,70           |
| Edificio Comercial Alfonso XII                       | 466.587,29           |                                   |                                   | 14.938,60                     |   | 451.648,69           |
| Cajón de captación desaladora. Hydro-Management      | 387.600,01           |                                   |                                   | 23.203,02                     |   | 364.396,99           |
| C 56 Edificio e instalaciones CT Nº 11               | 15.570,32            |                                   |                                   | 2.252,94                      |   | 13.317,38            |
| Tubería de abastecimiento en Escombreras             | 56,10                |                                   |                                   | 56,10                         |   | 0,00                 |
| Estación Cruz Roja del Mar                           | 11.782,53            |                                   |                                   | 1.298,76                      |   | 10.483,77            |
| Restaurante Varadero                                 | 156.094,11           |                                   |                                   | 5.020,91                      |   | 151.073,20           |
| Nave almacén avituallamiento de buques D Escombreras | 91.778,83            |                                   |                                   | 4.422,48                      |   | 87.356,35            |
| Instalaciones Repsol Butano                          | 81.513,00            |                                   |                                   | 2.254,55                      |   | 79.258,45            |
| Nave de cementos Colacem                             |                      | 477.178,30                        |                                   | 23.186,50                     |   | 453.991,80           |
| Silo e instalaciones Lafarge Holcim                  |                      | 1.300.727,90                      |                                   | 23.106,53                     |   | 1.277.621,37         |
| Instalaciones Real Club de Regatas                   |                      | 193.500,00                        |                                   | 22,02                         |   | 193.477,98           |
| <b>TOTAL REVERSIÓN DE CONCESIONES</b>                | <b>3.004.741,60</b>  | <b>1.971.406,20</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>251.091,82</b>             | <b>0,00</b>                               | <b>4.725.055,98</b>  |
| <b>TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS</b>      | <b>49.700.117,45</b> | <b>1.469.067,83</b>               | <b>-1.002,85</b>                  | <b>2.445.631,41</b>           | <b>0,00</b>                               | <b>48.724.556,72</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 8A**  
**PASIVO. APARTADO B.I. PROVISIONES A LARGO PLAZO**

(en euros)

| <b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>              | SALDO A<br>31/12/2021 | IMPUTACION A RESULTADOS<br>DEL EJERCICIO |                  | APLICACIONES<br>Y<br>TRASPASOS | ACTUALIZACIÓN<br>FINANCIERA | RESULTADOS<br>ACUMULADOS<br>DOTACIONES (+) | SALDO A<br>31-12-2022 |
|---|-----------------------|--|------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
|   |                       | DOTACIONES (+)                           | EXCESOS (-)      |                                |                             |  |                       |
| Provisión para retribuciones al personal              |                       | 21.935,42                                |                  |                                |                             |  | 21.935,42             |
| Provisión para responsabilidades.                     | <b>72.200,05</b>      | <b>0,00</b>                              | <b>72.200,05</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           |
| - Intereses de demora por litigios tarifarios. T-3    | <b>33.371,65</b>      |  | 33.371,65        |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Intereses de demora por refacturación anulada       | <b>0,00</b>           |  |                  |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Refacturación anulada (principal)                   | <b>0,00</b>           |  |                  |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Responsabilidad civil y otras.                      | <b>3.138,91</b>       |  | 3.138,91         |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Tarifa T-3 (principal), sentencia TC.               | <b>35.689,49</b>      |  | 35.689,49        |                                |                             |  | 0,00                  |
| Otras provisiones                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           |
| - Provisión para impuestos.                           | <b>0,00</b>           |  |                  |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Provisión por desmantelamiento, retiro inmovilizado |                       |  |                  |                                |                             |  | 0,00                  |
| - Provisión por actuaciones medioambientales          |                       |  |                  |                                |                             |  | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>72.200,05</b>      | <b>0,00</b>                              | <b>72.200,05</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 8B**  
**PASIVO. APARTADO B.I. PROVISIONES A CORTO PLAZO**

(en euros)

| CONCEPTO   | SALDO A<br>31/12/2021 | DOTACIONES  | EXCESOS/BAJAS | TRASPASOS DE/A<br>PROVISIÓN A L/P | APLICACIONES<br>/PAGOS | ACTUALIZACION<br>FINANCIERA | SALDO A 31/12/2022 |
|--|-----------------------|-------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>Provisión a corto plazo.</b>                  | <b>178.683,38</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>66.808,95</b>       | <b>0,00</b>                 | <b>111.874,43</b>  |
| a) Provisión corto plazo por litigios tarifarios | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                 | 0,00               |
| Principales                                      |                       |             |               |                                   |                        |                             | 0,00               |
| Intereses de demora                              |                       |             |               |                                   |                        |                             | 0,00               |
| b) Aportación al FFATP                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>        |
| Provisión por aportaciones al FFATP              |                       |             |               |                                   |                        |                             | 0,00               |
| Aportaciones al FFATP aprobadas                  |                       |             |               |                                   |                        |                             | 0,00               |
| c) Otras provisiones a c.p.                      | 178.683,38            |             |               |                                   | 66.808,95              |                             | 111.874,43         |

**CUADRO N° 10**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS. APARTADO 1.B. OTROS INGRESOS DE NEGOCIO**

(en euros)

| <b>OTROS INGRESOS DE NEGOCIO</b>                       | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Tarifas por servicios comerciales                      | 378.915,00          | 352.717,74          |
| Tarifas por recepción de desechos generados por buques | 1.547.776,54        | 1.261.841,45        |
| Importes adicionales a las tasas                       | 227.947,57          | 225.912,77          |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS DE NEGOCIO</b>                 | <b>2.154.639,11</b> | <b>1.840.471,96</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 11**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS. APARTADO 5 a). INGRESOS ACCESORIOS**

(en euros)

| <b>INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE</b>       | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingresos por tráficós mínimos                                 | 109.871,68        | 258.427,16        |
| Ingresos por arrendamientos                                   | 9.769,05          | 9.308,86          |
| Ingresos por recargos   | 12.518,23         | 13.570,86         |
| Ingresos por servicios diversos                               | 6.360,66          | 28.987,89         |
| Ingresos por indemnizaciones                                  | 11.826,90         | 3.429,90          |
| Ingresos varios   | 6.017,58          | 7.952,04          |
|   |                   |                   |
|   |                   |                   |
| <b>TOTAL INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE</b> | <b>156.364,10</b> | <b>321.676,71</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 11.1**

**CONCILIACIÓN RESULTADO CONTABLE BASE IMPONIBLE FISCAL**

| EJERCICIO 2022  | Cuenta de pérdidas y ganancias |               | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio |               | Reservas |               | Total         |
|---|--------------------------------|---------------|--|---------------|----------|---------------|---------------|
|   | Aumentos                       | Disminuciones | Aumentos   | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |               |
| Resultado contable antes del impuesto sobre sociedades              | 22.125.121,45                  |               |  |               |          |               | 22.125.121,45 |
| <b>Diferencias permanentes:</b>                                     |                                |               |  |               |          |               |               |
| Amortización no deduc.art.38 bis 1                                  | 442.936,58                     |               |  |               |          |               | 442.936,58    |
| Imp.rdo concesiones ant.2020  |                                | 198.099,74    |  |               |          |               | -198.099,74   |
| Renta atribuida FFATP   | 386,71                         |               |  |               |          |               | 386,71        |
| Donativos   | 197.917,25                     |               |  |               |          |               | 197.917,25    |
| Regularizac.revers.conces.adm.ejercicios 2020 y 2021                | 173.292,04                     |               |  |               |          |               | 173.292,04    |
| <b>Diferencias temporales:</b>                                      |                                |               |  |               |          |               |               |
| Con origen en el ejercicio-   |                                |               |  |               |          |               |               |
| Prov.indemnizac.personal no deduc.                                  | 12.250                         |               |  |               |          |               | 12.250,00     |
| Ing.por traspasos de rtdos de revers.de conces.adm.posterior 2020   |                                | 52.992,08     |  |               |          |               | -52.992,08    |
| Subvenciones 2021   |                                |               |  | 17027,07      |          |               |               |
| Reversión concesión 2022  | 1.971.406,24                   |               |  |               |          |               | 1.971.406,20  |
| Con origen en ejercicios anteriores-                                |                                |               |  |               |          |               |               |
| Reversión 30% amortización no deducidas en 2013 y 2014              |                                | 11.868,68     |  |               |          |               | -11.868,68    |
| Por reserva de capitalización                                       |                                | 2.466.034,98  |  |               |          |               | -2.466.034,98 |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores |                                |               |  |               |          |               |               |
| Base imponible fiscal   | 22.194.314,79                  |               | -  | 17027,07      | -        |               | 22.177.287,72 |
| <b>EJERCICIO 2021</b>   | Cuenta de pérdidas y ganancias |               | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio |               | Reservas |               | Total         |
| Resultado contable antes del impuesto sobre sociedades              | 13.214.207,61                  |               |  |               |          |               | 13.214.207,61 |
| <b>Diferencias permanentes:</b>                                     |                                |               |  |               |          |               |               |
| Amortización no deduc.art.38 bis 1                                  | 245.973,25                     |               |  |               |          |               | 245.973,25    |
| Imp.rdo concesiones ant.2020  |                                | 212.421,13    |  |               |          |               | -212.421,13   |
| Renta atribuida FFATP   | 116,73                         |               |  |               |          |               | 116,73        |
| Póliza vida Caixa   |                                | 9.330,53      |  |               |          |               | -9.330,53     |
| <b>Diferencias temporales:</b>                                      |                                |               |  |               |          |               |               |
| Con origen en el ejercicio-   |                                |               |  |               |          |               |               |
| Subvenciones 2021   |                                |               | 1.637.703,00   |               |          |               | 1.637.703,00  |
| Reversión concesión 2021  |                                |               | 83.416,84  |               |          |               | 83.416,84     |
| Con origen en ejercicios anteriores-                                |                                |               |  |               |          |               |               |
| Reversión 30% amortización no deducidas en 2013 y 2014              |                                | 11.868,68     |  |               |          |               | -11.868,68    |
| Por reserva de capitalización                                       |                                | 1.322.667,73  |  |               |          |               |               |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores |                                |               |  |               |          |               |               |
| Base imponible fiscal   | 11.904.009,52                  |               | 1.721.119,84   |               |          |               | 13.625.129,36 |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 11.2  
DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

|                               | 2022         | 2021          |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Impuesto corriente:</b>    |              |               |
| Por operaciones continuadas   | 0,00         | 0,00          |
| Por operaciones interrumpidas | 0,00         | 0,00          |
| <b>Impuesto diferido:</b>     |              |               |
| Por operaciones continuadas   | -914.632,66  | -2.318.295,06 |
| Por operaciones interrumpidas | 0,00         | 0,00          |
| Total gasto por impuesto      | - 914.632,66 | -2.318.295,06 |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**

**CUADRO N° 11.3**

**MOVIMIENTOS DE IMPUESTOS DIFERIDOS DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021**

| Concepto  | 2022                         |                              | 2021                         |                              |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   | Activo por impuesto diferido | Pasivo por impuesto diferido | Activo por impuesto diferido | Pasivo por impuesto diferido |
| Saldos iniciales  | 3.954.325,33                 | 15.364.140,98                | 1.636.030,27                 | 15.724.204,20                |
| Impacto RDL 26/2020   |                              |                              |                              |                              |
| Activación bases imponibles negativas                               |                              |                              |                              |                              |
| Impuestos diferidos subvenciones, donaciones y legados              |                              | -1.002,85                    |                              | 334.965,50                   |
| Efecto impositivo de las diferencias temporarias                    |                              |                              |                              |                              |
| Aumentos  | 884.226,63                   |                              | 24.470,87                    |                              |
| Disminuciones   | -16.215,19                   |                              | -753.443,37                  |                              |
| Bases imponibles negativas  |                              |                              |                              |                              |
| Disminuciones   |                              | -689.887,87                  |                              | -695.028,72                  |
| Deducciones pendientes de aplicar                                   | 3.760.102,96                 |                              | 3.713.481,74                 |                              |
| Disminuciones   | -3.713.481,74                |                              | -666.214,18                  |                              |
| Ajuste impuesto sociedades ejercicio anterior                       |                              |                              |                              |                              |
| Impuestos reconocidos en el Patrimonio Neto- Aumentos/Disminuciones |                              |                              |                              |                              |
| Saldos finales  | 4.868.957,99                 | 14.673.250,26                | 3.954.325,33                 | 15.364.140,98                |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****CUADRO N° 11.4****CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADO CONTABLE Y GASTO POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

|   | Euros                |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2022                 | 2021                 |
| <b>Resultado contable antes de impuestos</b>                | <b>22.125.121,45</b> | <b>13.214.207,61</b> |
| Diferencias permanentes                                     | 616.432,84           | 24.338,32            |
| <b>Resultado ajustado</b>                                   | <b>22.741.554,29</b> | <b>13.238.545,93</b> |
| Reserva de capitalización                                   | - 4.019.285,24       | 1.581.353,62         |
| Base imponible  | 18.722.269,05        | 14.819.899,50        |
| <b>CUOTA INTEGRAL</b>                                       | <b>4.680.567,26</b>  | <b>3.704.974,88</b>  |
| Deducciones aplicadas                                       | - 5.595.199,92       | - 6.023.269,94       |
| <b>Total gasto por impuesto reconocido en la cta de PyG</b> | <b>-914.632,66</b>   | <b>-2.318.295,06</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 12**  
**PERDIDAS Y GANACIAS. APARTADO 7 a).**  
**OTROS SERVICIOS EXTERIORES**

(en euros)

| <b>OTROS SERVICIOS EXTERIORES</b>                  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Publicidad, propaganda, relaciones públicas, etc   | 965.663,93          | 633.711,45          |
| Comunicaciones                                     | 152.265,81          | 215.258,73          |
| Dietas y viajes                                    | 107.353,60          | 33.412,99           |
| Primas de seguros                                  | 67.990,11           | 72.703,06           |
| Material de oficina e informático no inventariable | 17.550,62           | 12.851,38           |
| Publicaciones y suscripciones                      | 21.097,96           | 16.607,97           |
| Arrendamientos y gastos comunidad                  | 51.728,27           | 71.320,33           |
| SASEMAR  | 300.000,00          | 300.000,00          |
| Prevención riesgos laborales                       | 42.218,54           | 113.197,64          |
| Cuotas diversos organismos                         | 74.759,04           | 73.407,73           |
| Resto gastos                                       | 43.577,42           | 48.906,22           |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
|  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1.844.205,30</b> | <b>1.591.377,50</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO Nº 13**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS. APARTADOS 7 b) y 7 d)**

(en euros)

| <b>TRIBUTOS</b>                   | <b>2022</b>         | <b>2021</b>       |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Impuesto bienes inmuebles         | 1.009.992,50        | 952.256,93        |
| Impuesto circulación de vehículos | 3.254,35            | 3.445,18          |
| Otros tributos                    | 3.865,11            | 4.116,55          |
|                                   |                     |                   |
|                                   |                     |                   |
|                                   |                     |                   |
|                                   |                     |                   |
|                                   |                     |                   |
| <b>TOTAL TRIBUTOS</b>             | <b>1.017.111,96</b> | <b>959.818,66</b> |

| <b>OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE</b>        | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Dietas asistencias a Consejos de Administración | 62.828,15         | 62.828,15         |
| Aportaciones y donaciones varias                | 199.917,25        | 100.000,00        |
| Gastos gestión cobro apremio                    | 2.074,62          | 551,22            |
| Otras pérdidas de gestión corriente             | 134.574,73        | 163.244,78        |
| Estudiantes en prácticas                        |                   | 1.880,00          |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE</b>  | <b>399.394,75</b> | <b>328.504,15</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 14**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS. APARTADO 12**  
**INGRESOS FINANCIEROS**

(en euros)

| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                        | <b>2022</b>         | <b>2021</b>       |
|--|---------------------|-------------------|
| Intereses imposiciones a corto plazo               | 873.222,89          | 204.261,13        |
| Intereses en cuentas corrientes                    |                     |                   |
| Intereses de demora                                | 2.989,85            | 7.785,74          |
| Varios   | 629,45              |                   |
| Ingresos por créditos concedidos                   |                     |                   |
| Ingresos de Puertos del Estado para pago intereses | 1.479.936,74        |                   |
| Exceso provision int. Demora T-3                   | 33.371,65           |                   |
| Ingresos de valores de renta fija                  |                     |                   |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>                  | <b>2.390.150,58</b> | <b>212.046,87</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 15**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS. APARTADO 13**  
**GASTOS FINANCIEROS**

(en euros)

| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                      | <b>2022</b>   | <b>2021</b>      |
|--|---------------|------------------|
| Dotación provisión intereses de demora por litigios tarifarios |               | 50.041,49        |
| Pago intereses demora litigios tarifarios no provisionados     | 135,92        |                  |
| Dotación provisión intereses IBI                               |               |                  |
| Gastos por intereses de demora                                 | 221,19        | 398,74           |
| Varios   |               |                  |
| Gastos actualización terrenos Cemex                            |               |                  |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>                                | <b>357,11</b> | <b>50.440,23</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA**  
**CUADRO N° 16**  
**RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES**

|  | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>  | <b>23.039.754,11</b> | <b>15.532.502,67</b> |
| <b>AJUSTES</b>   |                      |                      |
| 1.- Fondo de compensación interportuario recibido.....   | -362.000,00          | -344.000,00          |
| 2.- Fondo de compensación interportuario aportado.....   | 1.494.000,00         | 1.464.000,00         |
| 3.- Amortización del inmovilizado intangible, material e<br>inversiones inmobiliarias .....                    | 13.091.420,98        | 13.218.173,38        |
| 4.- Correcciones valorativas por deterioro del activo no corriente....   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.- Dotación de provisiones para riesgos y gastos.....   | 21.935,42            | 4.477,28             |
| 6.- Exceso de provisiones para riesgos y gastos.....   | -72.200,05           | 0,00                 |
| 7.- Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado.....   | -9.438,57            | 1.243,67             |
| 8.- Reclasificación a gasto de inmovilizado intangible<br>material e inversiones inmobiliarias.....            | 61.387,20            | 62.199,57            |
| 9.- Imputación a resultados de subvenciones, donaciones y legados...   | -2.884.427,46        | -2.859.182,48        |
| 10.- Ingresos traspasados a resultados por concesiones revertidas  | -251.091,82          | -218.747,45          |
| 11.- Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o<br>prestación de servicios a largo plazo..... |                      |                      |
| 12.- Incorporación al activo de gastos financieros.....  |                      |                      |
| 13.- Ingresos puertos de estado intereses y principal t-3 g-3  | -3.251.504,63        | 0,00                 |
| 14.- Otros ajustes.....  |                      |                      |
| <b>RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES</b>   | <b>30.877.835,18</b> | <b>26.860.666,64</b> |

**AUTORIDAD PORTUARIA DE CARTAGENA****DETALLE DE VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE**

(en euros)

| <b>VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE</b>                      | <b>AÑO 2022</b>      |                      | <b>AÑO 2021</b>     |                       |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|   | <b>AUMENTOS</b>      | <b>DISMINUCIONES</b> | <b>AUMENTOS</b>     | <b>DISMINUCIONES</b>  |
| <b>1. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  |
| <b>2. Existencias</b>                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  |
| <b>3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>     | 7.493.476,82         | 0,00                 | 0,00                | 2.672.225,07          |
| <b>4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b>     | 39.394,16            | 0,00                 | 38.764,71           | 0,00                  |
| <b>5. Inversiones financieras a corto plazo</b>             | 16.676.738,08        |                      | 7.798.586,45        | 0,00                  |
| <b>6. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes</b>    | 4.973.416,64         | 0,00                 | 0,00                | 122.456.193,82        |
| <b>7. Provisiones a corto plazo</b>                         | 66.808,95            |                      | 105.797,03          | 0,00                  |
| <b>8. Deudas a corto plazo</b>                              | 1.428.569,40         |                      | 1.597.237,52        | 0,00                  |
| <b>9. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto</b> | 0,00                 | 3.211.425,71         | 0,00                | 26.235,33             |
| <b>10 . Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>  | 0,00                 | 214.401,84           | 0,00                | 387.058,52            |
| <b>11. Periodificaciones</b>                                | 774,84               |                      | 0,01                | 0,00                  |
| <b>TOTAL.</b>   | <b>30.679.178,89</b> | <b>3.425.827,55</b>  | <b>9.540.385,72</b> | <b>125.541.712,74</b> |
| <b>VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE.</b>                    | <b>27.253.351,34</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>116.001.327,02</b> |

