

# AUTORIDAD PORTUARIA DE BALEARES

**CUENTAS ANUALES 2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ÍNDICE |  | |
| BALANCE DE SITUACIÓN | Página | 3 |
| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS |  | 5 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO |  | 7 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MEMORIA  1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD |  | 9  11 |
| 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES |  | 12 |
| 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS |  | 15 |
| 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN |  | 15 |
| 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE |  | 29 |
| 6. INMOVILIZADO MATERIAL |  | 30 |
| 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS |  | 39 |
| 8. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS |  | 42 |
| 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS |  | 49 |
| 10. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS |  | 57 |
| 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS |  | 59 |
| 12. SITUACIÓN FISCAL |  | 62 |
| 13. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE |  | 85 |
| 14. INGRESOS Y GASTOS |  | 87 |
| 15. DETALLE DE LA CIFRA DE NEGOCIO POR PUERTOS |  | 90 |
| 16. NÚMERO DE EMPLEADOS |  | 90 |
| 17. REMUNERACIÓN DE CONSEJEROS |  | 91 |
| 18. DESGLOSE DE LA LEY DE MOROSIDAD |  | 91 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVO** | **2022** | **2021** | **Notas** |
|  |  |  |  |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | **473.658.888,15** | **466.156.582,78** |  |
| 1. **Inmovilizado intangible**    1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible    2. Aplicaciones informáticas    3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles 2. **Inmovilizado material**    1. Terrenos y bienes naturales    2. Construcciones    3. Equipamientos e instalaciones técnicas    4. Inmovilizado en curso y anticipos    5. Otro inmovilizado 3. **Inversiones inmobiliarias**    1. Terrenos    2. Construcciones 4. **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo**    1. Instrumentos de patrimonio    2. Créditos a empresas 5. **Inversiones financieras a largo plazo**    1. Instrumentos de patrimonio    2. Créditos a terceros    3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro    4. Otros activos financieros 6. **Activos por impuesto diferido** 7. **Deudores comerciales no corrientes** | **892.211,33** | **1.198.822,61** | 5 |
| - | - |  |
| 892.211,33 | 1.198.822,61 |  |
| - | - |  |
| **389.453.847,53** | **386.278.426,17** | 6 |
| 77.037.656,50 | 77.085.886,48 |  |
| 245.555.234,41 | 246.277.998,43 |  |
| 8.555.930,90 | 9.474.815,46 |  |
| 56.176.200,63 | 51.162.815,00 |  |
| 2.128.825,09 | 2.276.910,80 |  |
| **75.815.381,65** | **76.497.410,26** | 7 |
| 64.033.614,39 | 64.033.614,39 |  |
| 11.781.767,26 | 12.463.795,87 |  |
| **5.520.176,46** | **1.703.058,82** | 9 |
| - | - |  |
| 5.520.176,46 | 1.703.058,82 |  |
| **1.731.954,42** | **367.130,35** | 9.1 |
| - | - |  |
| 487.516,42 | 367.130,35 |  |
| - | - |  |
| 1.244.438,00 | - |  |
| **245.316,76** | **111.734,57** | 12 |
| **-** | **-** | 2 |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | **268.398.708,43** | **230.167.012,04** |  |
| 1. **Activos no corrientes mantenidos para la venta** 2. **Existencias** 3. **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**    1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios    2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas    3. Deudores varios    4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro    5. Otros créditos con las Administraciones Públicas 4. **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** 5. **Inversiones financieras a corto plazo**    1. Instrumentos de patrimonio    2. Créditos a empresas    3. Otros activos financieros 6. **Periodificaciones** 7. **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**    1. Tesorería    2. Otros activos líquidos equivalentes | **-** | **-** |  |
| **23.048,32** | **34.917,53** |  |
| **25.278.688,00** | **27.818.521,76** | 9.1 |
| 14.037.138,48 | 19.987.654,91 |  |
| 150.282,79 | - |  |
| 312.252,46 | 162.281,07 |  |
| 45.832,69 | 55.995,19 |  |
| 10.733.181,58 | 7.612.590,59 |  |
| **30.612,32** | **13.941,18** | 9.1 |
| **80.058.020,48** | **3.036.876,25** | 9.1 |
| - | - |  |
| - | - |  |
| 80.058.020,48 | 3.036.876,25 |  |
| **-** | **-** |  |
| **163.008.339,31** | **199.262.755,32** |  |
| 163.008.339,31 | 199.262.755,32 |  |
| - | - |  |
| **TOTAL ACTIVO (A+B)** | **742.057.596,58** | **696.323.594,82** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **2022** | **2021** | **Notas** |
|  |  |  |  |
| **A) PATRIMONIO NETO** | **696.111.834,47** | **663.522.365,98** |  |
| **A-1) Fondos propios**   1. **Patrimonio** 2. **Resultados acumulados** 3. **Resultado del ejercicio**   **A-2) Ajustes por cambios de valor**   1. **Activos financ. a valor razonable con cambios en el patrim. neto** 2. **Operaciones de cobertura** 3. **Otros**   **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | **674.452.334,36** | **641.515.040,27** | 9.4 |
| **212.383.193,39** | **212.383.193,39** |  |
| **429.131.846,88** | **398.943.220,75** |  |
| **32.937.294,09** | **30.188.626,13** |  |
| **-** | **-** |  |
| **-** | **-** |  |
| **-** | **-** |  |
| **-** | **-** |  |
| **21.659.500,11** | **22.007.325,71** | 11 |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | **32.916.101,97** | **22.910.372,53** |  |
| **I. Provisiones a largo plazo** | **12.448.949,15** | **4.228.141,21** | 10 |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | 214.800,00 | 214.800,00 |  |
| 2. Provisión para responsabilidades | 12.234.149,15 | 3.550.399,51 |  |
| 3. Otras provisiones | - | 462.941,70 |  |
| **II. Deudas a largo plazo** | **14.187.093,03** | **12.170.106,38** | 9.2 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | - | - |  |
| 2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo | - | - |  |
| 3. Otras | 14.187.093,03 | 12.170.106,38 |  |
| **III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** | **-** | **-** |  |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido** | **6.280.059,79** | **6.512.124,94** | 12 |
| **V. Periodificaciones a largo plazo** | **-** | **-** |  |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | **13.029.660,14** | **9.890.856,31** |  |
| **II. Provisiones a corto plazo** | **-** | **198.269,37** |  |
| **III. Deudas a corto plazo** | **4.067.651,78** | **1.702.808,35** | 9.2 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | - | - |  |
| 2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo | 3.536.876,51 | 1.316.354,55 |  |
| 3. Otros pasivos financieros | 530.775,27 | 386.453,80 |  |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | **173.205,21** | **80.925,79** | 9.3 |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | **8.788.803,15** | **7.908.852,80** | 9.2 |
| 1. Acreedores y otras cuentas a pagar | 6.256.265,06 | 4.485.268,82 |  |
| 2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones | 395.128,13 | 400.128,13 |  |
| 3. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 2.137.409,96 | 3.023.455,85 |  |
| **VI. Periodificaciones** | **-** | **-** |  |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** | **742.057.596,58** | **696.323.594,82** |  |

#### Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-22 (en euros)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **(Debe) Haber** | |  |
| **2022** | **2021** | **Notas** |
| 1. **Importe neto de la cifra de negocios**    1. **Tasas portuarias**       1. Tasa de ocupación       2. Tasas de utilización          1. *Tasa del buque*          2. *Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo*          3. *Tasa del pasaje*          4. *Tasa de la mercancía*          5. *Tasa de la pesca fresca*          6. *Tasa por utilización especial de la zona de tránsito*       3. Tasa de actividad       4. Tasa de ayudas a la navegación    2. **Otros ingresos de negocio**       1. Importes adicionales a las tasas       2. Tarifas y otros   **3. Trabajos realizados por la empresa para su activo**   1. **Otros ingresos de explotación**    1. Ingresos accesorios y otros de gestión corriente    2. Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio    3. Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas    4. Fondo de Compensación Interportuario recibido 2. **Gastos de personal**    1. Sueldos, salarios y asimilados    2. Indemnizaciones    3. Cargas sociales    4. Provisiones 3. **Otros gastos de explotación**    1. Servicios exteriores       1. *Reparaciones y conservación*       2. *Servicios de profesionales independientes*       3. *Suministros y consumos*       4. *Otros servicios exteriores*    2. Tributos    3. Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales    4. Otros gastos de gestión corriente    5. Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) TRLPEMM    6. Fondo de Compensación Interportuario aportado 4. **Amortizaciones del inmovilizado** 5. **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** 6. **Excesos de provisiones** 7. **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** 8. Deterioros y pérdidas 9. Resultados por enajenaciones y otras   **Otros resultados**   1. Ingresos excepcionales 2. Gastos excepcionales | **86.801.418,42** | **84.835.944,77** | 15 |
| **51.141.805,45** | **49.240.821,46** |  |
| 18.230.876,23 | 21.216.049,32 |  |
| 25.327.424,01 | 19.439.711,47 |  |
| *6.858.619,76* | *3.929.952,76* |  |
| *2.839.142,05* | *3.140.017,14* |  |
| *8.933.780,61* | *5.204.467,92* |  |
| *6.152.581,17* | *6.825.871,60* |  |
| *39.838,78* | *119.654,57* |  |
| *503.461,64* | *219.747,48* |  |
| 6.262.878,94 | 7.328.548,98 |  |
| 1.320.626,27 | 1.256.511,69 |  |
| **35.659.612,97** | **35.595.123,31** | 14.b |
| 23.390.083,30 | 25.705.367,60 |  |
| 12.269.529,67 | 9.889.755,71 |  |
| **-** | **-** |  |
| **12.687.699,37** | **4.256.101,05** | 14.b |
| 9.380.691,44 | 3.082.621,55 |  |
| 2.109.285,97 | - |  |
| 172.721,96 | 179.479,50 |  |
| 1.025.000,00 | 994.000,00 | 14.c |
| **(14.751.047,15)** | **(14.687.051,76)** |  |
| (10.681.808,85) | (10.810.605,24) |  |
| - | (660,94) |  |
| (4.093.316,45) | (3.875.785,58) |  |
| 24.078,15 | - |  |
| **(35.522.419,31)** | **(26.222.036,46)** |  |
| (23.107.460,06) | (21.264.098,83) |  |
| *(9.963.902,24)* | *(9.916.378,37)* |  |
| *(2.519.597,24)* | *(1.892.823,69)* |  |
| *(4.480.616,48)* | *(4.725.364,08)* |  |
| *(6.143.344,10)* | *(4.729.532,69)* |  |
| (1.148.117,80) | (1.263.257,83) |  |
| (413.244,89) | (1.492.894,08) |  |
| (8.565.780,13) | (611.409,12) | 14.a |
| (984.816,43) | (726.376,60) |  |
| (1.303.000,00) | (864.000,00) | 14.c |
| **(18.532.515,35)** | **(18.052.923,73)** |  |
| **942.332,47** | **1.006.762,55** | 11 |
| **462.941,70** | **-** |  |
| **542.487,87** | **-** | 6 |
| - | - |  |
| 542.487,87 | - |  |
| **28.792,88** | **-** |  |
| 28.792,88 | - |  |
| - | - |  |
| **A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)** | **32.659.690,90** | **31.136.796,42** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **(Debe) Haber** | |  |
| **2022** | **2021** | **Notas** |
| **12. Ingresos financieros**   1. De participaciones en instrumentos de patrimonio 2. De valores negociables y otros instrumentos financieros 3. Incorporación al activo de gastos financieros   **13. Gastos financieros**   1. Por deudas con terceros 2. Por actualización de provisiones   **14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**  **16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**   1. Deterioros y pérdidas. 2. Resultados por enajenaciones y otras | **208.314,76** | **56.817,27** | 14.b |
| - | - |  |
| 208.314,76 | 56.817,27 |  |
| - | - |  |
| **(64.222,33)** | **(117.084,27)** | 14.a |
| (2.183,37) | (57.500,41) |  |
| (62.038,96) | (59.583,86) |  |
| **-** | **-** |  |
| **-** | **-** |  |
| - | - |  |
| - | - |  |
| **A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16)** | **144.092,43** | **(60.267,00)** |  |
|  |  |  |  |
| **A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)** | **32.803.783,33** | **31.076.529,42** |  |
| **17. Impuesto sobre beneficios** | **133.510,76** | **(887.903,29)** | 12 |
| **A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)** | **32.937.294,09** | **30.188.626,13** |  |

**Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-22**

#### Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-22

(en euros)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** | **32.937.294,09** | **30.188.626,13** |
|  |  |  |
| **B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V)** | **535.092,25** | **179.146,29** |
| 1. **Por valoración de instrumentos financieros**    1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto    2. Otros ingresos/gastos 2. **Por coberturas de flujos de efectivo** 3. **Subvenciones, donaciones y legados**   **V. Efecto impositivo** | **-**  -  -  **-**  **535.092,25**  **-** | **-**  -  -  **-**  **195.780,57**  **(16.634,28)** |
| **C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)** | **(882.917,85)** | **(934.551,58)** |
| 1. **Por valoración de activos y pasivos**    1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto    2. Otros ingresos/gastos 2. **Por coberturas de flujos de efectivo** 3. **Subvenciones, donaciones y legados** 4. **Efecto impositivo** | **-**  -  -  **-**  **(1.115.054,43)**  **232.136,58** | **-**  -  -  **-**  **(1.186.242,05)**  **251.690,47** |
| **Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)** | **32.589.468,49** | **29.433.220,84** |

#### Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-22

(en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Patrimonio | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio | Ajustes por  cambio de valor | Subvenciones, donaciones y  legados recibidos | Total |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020** | **212.383.193,39** | **382.550.376,48** | **16.392.844,27** | **(0,00)** | **22.762.731,00** | **634.089.145,14** |
| 1. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores. 2. Ajustes por errores 2020 y anteriores. | -  - | -  - | -  - | -  - | -  - | -  - |
| **B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021** | **212.383.193,39** | **382.550.376,48** | **16.392.844,27** | **(0,00)** | **22.762.731,00** | **634.089.145,14** |
| 1. Total ingresos y gastos reconocidos 2. Operaciones con socios o propietarios (\*) 3. Otras variaciones del patrimonio neto | -  -  - | -  - 16.392.844,27 | 30.188.626,13  - (16.392.844,27) | (0,00)  -  - | (755.405,29)  -  - | 29.433.220,84  -  - |
| **C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021** | **212.383.193,39** | **398.943.220,75** | **30.188.626,13** | **(0,00)** | **22.007.325,71** | **663.522.365,98** |
| 1. Ajustes por cambios de criterio 2021. 2. Ajustes por errores 2021. | -  - | -  - | -  - | -  - | -  - | -  - |
| **D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022** | **212.383.193,39** | **398.943.220,75** | **30.188.626,13** | **(0,00)** | **22.007.325,71** | **663.522.365,98** |
| 1. Total ingresos y gastos reconocidos 2. Operaciones con socios o propietarios (\*) 3. Otras variaciones del patrimonio neto | -  -  - | -  - 30.188.626,13 | 32.937.294,09  - (30.188.626,13) | -  -  - | (347.825,60)  -  - | 32.589.468,49  -  - |
| **E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022** | **212.383.193,39** | **429.131.846,88** | **32.937.294,09** | **-** | **21.659.500,11** | **696.111.834,47** |

(\*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales

#### Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-22

(en euros)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
| **A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)** | **62.145.925,01** | **66.202.241,65** |
| 1. **Resultado del ejercicio antes de impuestos** 2. **Ajustes del resultado**    1. Amortización del inmovilizado (+)    2. Correcciones valorativas por deterioro (+/-)    3. Variación de provisiones (+/-)    4. Imputación de subvenciones (-)    5. Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)    6. Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)    7. Ingresos financieros (-)    8. Gastos financieros (+)    9. Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)    10. Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)    11. Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)    12. Otros ingresos y gastos (+/-) 3. **Cambios en el capital corriente**    1. Existencias (+/-)    2. Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)    3. Otros activos corrientes (+/-)    4. Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)    5. Otros pasivos corrientes (+/-)    6. Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) 4. **Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**    1. Pagos de intereses (-)    2. Cobros de dividendos (+)    3. Cobros de intereses (+)    4. Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-)    5. Cobros de OPPE para el pago de principales e intereses de demora por litigios tarif. (+)    6. Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)    7. Otros pagos (cobros) (-/+) | **32.803.783,33**  **24.870.331,55**  18.532.515,35  - 8.139.450,93  (942.332,47)  (542.487,87)  - (208.314,76)  64.222,33  - (172.721,96)  -  -  **7.443.460,47**  11.869,21  6.097.664,16  (1.244.438,00)  830.248,20  1.987.116,90  (239.000,00)  **(2.971.650,34)**  (2.183,37)  - 202.170,53  (8.061,32)  - (3.163.576,18)  - | **31.076.529,42**  **18.226.568,49**  18.052.923,73  - 1.299.619,81  (1.006.762,55)  -  - (56.817,27)  117.084,27  - (179.479,50)  -  -  **24.457.078,34**  45.270,91  29.454.058,47  (51.876,25)  (3.927.427,29)  (912.147,50)  (150.800,00)  **(7.557.934,60)**  (57.500,41)  - 56.817,27  (31.475,18)  - (7.525.776,28)  - |
| **B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)** | **(98.940.595,77)** | **(664.807,90)** |
| 1. **Pagos por inversiones (-)**    1. Empresas del grupo y asociadas    2. Inmovilizado intangible    3. Inmovilizado material    4. Inversiones inmobiliarias    5. Otros activos financieros    6. Activos no corrientes mantenidos para la venta    7. Otros activos 2. **Cobros por desinversiones (+)**    1. Empresas del grupo y asociadas    2. Inmovilizado intangible    3. Inmovilizado material    4. Inversiones inmobiliarias    5. Otros activos financieros    6. Activos no corrientes mantenidos para la venta    7. Otros activos | **(99.555.878,86)**  (3.845.000,00)  - (18.560.358,86)  - (77.150.520,00)  -  -  **615.283,09**  11.211,22  - 604.071,87  -  -  -  - | **(20.664.807,90)**  (1.243.000,00)  - (19.421.807,90)  -  -  -  -  **20.000.000,00**  -  -  -  - 20.000.000,00  -  - |
| **C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)** | **540.254,75** | **578.246,95** |
| 1. **Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio**    1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)    2. Aumento/Disminución de Patrimonio (+/-) 2. **Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero** 3. Emisión    1. Deudas con entidades de crédito (+)    2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)    3. Otras deudas (+) 4. Devolución y amortización de    1. Deudas con entidades de crédito (-)    2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)    3. Otras deudas (-) | **540.254,75**  540.254,75  -  **-**  -  -  -  -  -  -  -  - | **578.246,95**  578.246,95  -  **-**  -  -  -  -  -  -  -  - |
| **E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)** | **(36.254.416,01)** | **66.115.680,70** |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 199.262.755,32  163.008.339,31 | 133.147.074,62  199.262.755,32 |

# MEMORIA

## Actividad de la entidad

La Autoridad Portuaria de Baleares (en adelante APB o la Entidad) 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 propios, así como plena capacidad de obrar; dependen del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana, a través de Puertos del Estado; y se rige por su legislación específica, por las disposiciones de la Ley General Presupuestaria que les sean de aplicación y, supletoriamente, por la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público (D.A. 12ª, en relación con la DD Única de la Ley 40/2015) y por la Ley 39/2015, de 1 de octubre del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.

Desarrolla las funciones que le asigna el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante (en adelante TRLPEMM) aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de setiembre, bajo el principio general de autonomía funcional y de gestión.

La Autoridad Portuaria tiene las siguientes competencias:

* La prestación de los servicios generales, así como la gestión y control de los servicios portuarios para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de la competencia de otros organismos.
* La ordenación de la zona de servicio del puerto y de los usos portuarios, en coordinación con las Administraciones competentes en materia de ordenación del territorio y urbanismo.
* La planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto y de las señales marítimas que tengan encomendadas, con sujeción a lo establecido en el TRLPEMM.
* La gestión del dominio público portuario y de señales marítimas que le sea adscrito.
* La optimización de la gestión económica y la rentabilización del patrimonio y de los recursos que tengan asignados.
* El fomento de las actividades industriales y comerciales relacionadas con el tráfico marítimo o portuario.
* La coordinación de las operaciones de los distintos modos de transporte en el espacio portuario.
* La ordenación y coordinación del tráfico portuario, tanto marítimo como terrestre.

La Autoridad Portuaria está regida por un Consejo de Administración cuyas competencias y composición están establecidas en el artículo 30 del TRLPEMM.

La APB comprende los puertos de Palma, Maó-Mahón, Eivissa-Ibiza, la Savina y Alcúdia.

Identifica su ejercicio económico con el año natural según lo establecido en el artículo 39 del TRLPEMM.

El domicilio social de la APB se encuentra en la calle Moll Vell, 3 – 5, 07012 Palma Illes Balears - España.

## Bases de presentación de las cuentas anuales

En aplicación del artículo 39 del TRLPEMM, la APB ajusta su contabilidad a las disposiciones del Código de Comercio, a las del Plan General de Contabilidad y a las demás que sean de aplicación.

* + 1. Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se han formulado a partir de los registros contables de la Entidad cerrados a 31 de diciembre de 2022, llevados conforme a las disposiciones legales vigentes en materia contable y a las instrucciones dictadas por Puertos del Estado mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Las cifras del balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, se expresan en euros.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Presidente de la Autoridad Portuaria, para su sometimiento a la aprobación del Consejo de Administración, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Entidad.

* + 1. Principios contables

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 se formulan aplicando el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y los principios contables obligatorios que en él se establecen y las directrices emitidas por el Ente Público Puertos del Estado.

* + 1. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Entidad, se han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Entidad revisa sus estimaciones de forma continua. Las principales estimaciones llevadas a cabo se realizan en los siguientes ámbitos:

* + - * Deterioro de activos no financieros

Se analiza anualmente si existen indicadores de deterioro para los activos no financieros. Estos activos no financieros se someten a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro.

* + - * Provisiones

Se reconocen provisiones sobre riesgos, de acuerdo con la política contable indicada en el apartado 4 de esta memoria. Se han realizado juicios y estimaciones en relación con la probabilidad de ocurrencia de dichos riesgos, así como la cuantía de los mismos, y se ha registrado una provisión cuando el riesgo ha sido considerado como probable, estimando el coste que le originaría dicha obligación.

* + - * Deterioro de valor de operaciones comerciales y deudores

Se someten a análisis las evidencias objetivas de uno o más eventos ocurridos que pueden ocasionar una reducción o retraso de los flujos estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

* + - * Vida útil de activos no financieros

Se examina la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica que pudiera afectarlos.

* + - * Activos por impuesto sobre beneficios diferido.

Se evalúa la probabilidad que la Entidad disponga de ganancias futuras que permitan la aplicación de estos activos.

Los cambios de estimaciones contables se aplicarán de forma prospectiva.

* + 1. Comparación de la información

Se presentan cifras comparativas con el ejercicio 2021.

A raíz del cambio en el criterio contable detallado en los apartados siguientes, se han adaptado los importes en Balance del ejercicio anterior (2021) para facilitar su comparación. Dicha adaptación se describe en el cuadro siguiente:

**Balance al cierre del ejercicio 2022 (cifras comparativas 2021)** (en euros)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVO** | **2021 (Balance**  **formulado en 2022)** | **2021 (Balance**  **formulado en 2021)** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | **466.156.582,78** | **474.256.582,78** |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes** | **-** | **8.100.000,00** |
|  | | |
| **PASIVO** | **2021 (Balance**  **formulado en 2022)** | **2021 (Balance**  **formulado en 2021)** |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | **22.910.372,53** | **29.889.372,53** |
| **I. Provisiones a largo plazo** | **4.228.141,21** | **11.207.141,21** |
| 3. Otras provisiones | 462.941,70 | 7.441.941,70 |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | **9.890.856,31** | **11.011.856,31** |
| **II. Provisiones a corto plazo** | **198.269,37** | **1.319.269,37** |

* + 1. Agrupación de partidas y elementos recogidos en varias partidas

En el ejercicio 2022 existe agrupado en la partida de activo ***B).III.****1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios* el deterioro de valor de clientes por operaciones comerciales y deudores varios, correspondiéndose:

|  |  |
| --- | --- |
| Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales con clientes | (854.628,08) |
| Deterioro de valor de créditos por operaciones con deudores varios | (112.664,54) |
| Deterioro de valor total de créditos recogidos en la partida ***B).III.****1.*  *Clientes por ventas y prestaciones de servicios* | (967.292,62) |

* + 1. 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 figuraban registradas como provisiones a corto y/o largo plazo, 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, se ha procedido a la modificación de las siguientes cifras:

(En concordancia con el apartado d) Comparación de la información)

**Balance al cierre del ejercicio 2022 (cifras comparativas 2021)** (en euros)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVO** | **2021 (Balance**  **formulado en 2022)** | **2021 (Balance**  **formulado en 2021)** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** |  |  |
| **VII. Deudores comerciales no corrientes** | **-** | **8.100.000,00** |
|  | | |
| **PASIVO** | **2021 (Balance**  **formulado en 2022)** | **2021 (Balance**  **formulado en 2021)** |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** |  |  |
| **I. Provisiones a largo plazo** |  |  |
| 3. Otras provisiones | - | **6.979.000,00** |
| **C) PASIVO CORRIENTE** |  |  |
| **II. Provisiones a corto plazo** | **-** | **1.121.000,00** |

En la Nota 9 de esta Memoria se incluye la información correspondiente al Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria.

## Aplicación de resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2022 formulada por el Presidente de la Entidad y que se espera sea aprobada por el Consejo de Administración de la APB, es la siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **Base de Reparto** | Importe en Euros |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 32.937.294,09 |
| Total: | 32.937.294,09 |
| **Aplicación** | Importe en Euros |
| A Resultados acumulados | 29.918.431,48 |
| A Reserva de capitalización | 3.018.862,61 |
| Total: | 32.937.294,09 |

De acuerdo con el artículo 39.3 del TRLPEMM, la propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2021, que ascendió a 30.188.626,13 euros, aprobada por el Consejo de Administración de la APB en fecha de 29/06/2022, se integró en la partida “Resultados acumulados” de los fondos propios de esta Autoridad Portuaria por importe de 28.549.341,70 euros, y se dotó la Reserva de Capitalización por importe de 1.639.284,43 euros.

## Normas de registro y valoración

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

* + 1. Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

* Aplicaciones informáticas: se encuentran valoradas a su coste de adquisición. Se amortizan por el método lineal en función de la vida útil estimada que será de cinco años desde su puesta en servicio.
* Propiedad intelectual: se valora al precio de adquisición y se amortiza por el método lineal en el plazo de diez años desde su adquisición.
  + 1. Inmovilizado Material

El inmovilizado material se valora por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado material adquirido es su valor razonable en la fecha de adquisición. El inmovilizado material adquirido a título gratuito, o sin contraprestación, se reconocerá por su valor razonable, de acuerdo con lo previsto en la norma de registro y valoración sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos del Plan General Contable.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

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

Las adiciones al inmovilizado material corresponden a:

* Terrenos y bienes adquiridos mediante un título jurídico
* Obras realizadas sobre el dominio público portuario

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

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento y conservación son cargados a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Los gastos de ampliación, renovación o mejora que dan lugar a un alargamiento de la vida útil del bien o un aumento de su capacidad son capitalizados como un mayor coste del mismo.

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

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

La vida útil estimada, y coeficientes de amortización, de los diferentes bienes del inmovilizado material aplicados, según el manual de tratamiento contable de los activos materiales elaborado por Puertos del Estado, son:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BIENES** | | **Años de Vida Útil** | **%**  **Amortización Anual** |
| **Clasificación Funcional** | **Descripción** |
| **01** | **Instalaciones de ayudas a la navegación** |  |  |
| 0104 | Instalaciones de ayudas visuales | 10 | 10% |
| 0105 | Instalaciones de ayudas radioeléctricas | 5 | 20% |
| 0106 | Instalaciones de gestión y explotación | 5 | 20% |
| **02** | **Accesos marítimos:** |  |  |
| 0201 | Dragados de primer establecimiento | 50 | 2% |
| 0203 | Esclusas | 75 | 1,33% |
| 0205 | Obras permanentes de encauzamiento y defensa de márgenes | 35 | 2,86% |
| **03** | **Obras de abrigo y defensa:** |  |  |
| 0301 | Diques y obras de abrigo | 50 | 2% |
| 0303 | Escollera de protección de recintos | 40 | 2,50% |
| **04** | **Obras de atraque:** |  |  |
| 0401 | Muelles de fábrica | 40 | 2,50% |
| 0402 | Muelles de hormigón 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% |
| **05** | **Instalaciones para reparación de barcos:** |  |  |
| 0501 | Diques secos | 40 | 2,50% |
| 0502 | Varaderos | 30 | 3,33% |
| 0503 | Diques flotantes | 25 | 4% |
| **06** | **Edificaciones:** |  |  |
| 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% |
| **07** | **Instalaciones generales** |  |  |

0701

Instalaciones, conducciones y alumbrado exterior:



* Subestaciones e instalaciones eléctricas, redes de distribución de energía eléctrica

17

5,88%

0802

0803

Pavimentos en muelles y zonas de manipulación y depósito

Caminos, zonas de circulación y aparcamiento,

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | * Resto de elementos del epígrafe 0701 | 17 | 5,88% |
| 0702 | Cerramientos | 17 | 5,88% |
| 0703 | Otras instalaciones | 17 | 5,88% |
| **08** | **Pavimentos, calzadas y vías de circulación** |  |  |
| 0801 | Vías férreas y estaciones de clasificación | 25 | 4% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 0804 | depósitos  Puentes de fábrica |  | |
| 0805 | Puentes metálicos |  |  |
| 0806 | Túneles |  |  |
| **09** | **Equipos de manipulación de mercancías** |  |  |
| 0901 | Cargaderos e instalaciones especiales |  |  |
| 0902 | Grúas de pórtico y porta contenedores |  |  |
| 0903 | Grúas automóviles |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 15 | 6,70% |
| 15  45  35  35  20  20  10 | 6,50%  2,22%  2,86%  2,86%  5%  5%  10% |

0904

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Carretillas, tractores, remolques y tolvas, cintas y equipo ligero: |  | |
| * Tractores, autocamiones y remolques | 10 | 10% |
| * Resto epígrafe 0904 | 10 | 10% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **10** | **Material flotante** |  | |
| 1001 | Cabrias y grúas flotantes | 25 | 4% |
| 1002 | Dragas | 25 | 4% |
| 1003 | Remolcadores | 25 | 4% |
| 1004 | Gánguiles, gabarras y barcazas | 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% |
| **11** | **Equipos de transporte** |  |  |
| 1101 | Automóviles y motocicletas | 6,25 | 16% |
| 1102 | Camiones y furgonetas | 6,25 | 16% |
| **12** | **Material ferroviario** |  |  |
| 1201 | Locomotoras y tractores | 15 | 6,70% |
| 1202 | Vagones | 20 | 5% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **13** | **Equipo de taller** |  |  |
| 1301 | Equipo de taller | 14 | 7,10% |
| **14** | **Mobiliario y enseres** |  |  |
| 1401 | Mobiliario y enseres | 10 | 10% |
| **15** | **Material diverso** |  |  |
| 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% |
| **16** | **Equipo informático** |  |  |
| 1601 | Equipo informático (hardware) | 5 | 20% |

Con fecha 01/01/2021 se produjo un cambio en las estimaciones contables de las vidas útiles de los elementos que seguidamente se relacionan, así como la supresión de los valores residuales de los elementos de inmovilizado material, cuya aplicación fue de forma prospectiva.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Desde 01/01/2021** | | **Hasta 31/12/2020** | |
| **BIENES** | | **Años de Vida Útil** | **%**  **Amortización Anual** | **Años de Vida Útil** | **%**  **Amortización Anual** |
| **Clasificación Funcional** | **Descripción** |
| **06** | **Edificaciones:**  Almacenes, talleres, garajes y oficinas, y casetas de pesca, armadores y similares  Viviendas y otros edificios Edificaciones menores **Equipos de transporte** Automóviles y motocicletas Camiones y furgonetas **Material diverso**  Material diverso   * Mobiliario urbano, árboles * Equipos de oficina, material de laboratorio * Equipos médicos asistenciales |  |  |  |  |
| 0603 | 50 | 2% | 35 | 2,86% |
| 0604 | 50 | 2% | 35 | 2,86% |
| 0605 | 50 | 2% | 35 | 2,86% |
| **11** |  |  |  |  |
| 1101 | 6,25 | 16% | 6 | 16,70% |
| 1102 | 6,25 | 16% | 6 | 16,70% |
| **15** |  |  |  |  |
| 1501 |  |  |  |  |
|  | 6,67 | 15% | 5 | 20% |
|  | 6,67 | 15% | 5 | 20% |
|  | 6,67 | 15% | 5 | 20% |

* + 1. Inversiones inmobiliarias

Las concesiones y autorizaciones de ocupación temporal del dominio público portuario cumplen las condiciones establecidas en la NRV 8ª “Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar” para ser calificadas contablemente como arrendamientos operativos. Por ello se han clasificado como inversiones inmobiliarias los bienes otorgados en concesión o autorización o que sean susceptibles de serlo, en el curso normal de las operaciones propias y habituales de la Autoridad Portuaria por ser la finalidad natural de estos bienes su puesta a disposición de terceros para la realización por parte de estos de actividades comerciales o

industriales, con independencia de que por circunstancias coyunturales los mismos puedan encontrarse desocupados o ser explotados directamente por la Autoridad Portuaria. En estos casos la Autoridad Portuaria actúa como arrendador si bien no se transfieren al concesionario todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato por tratarse de bienes de dominio público. No se reclasifican como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que, a pesar de encontrarse concesionados o con autorización de ocupación temporal no tengan como finalidad su puesta a disposición de terceros para su explotación económica, ni los elementos concesionados o autorizados parcialmente.

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

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

* + 1. Deterioro del valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación La Autoridad Portuaria analiza la existencia de deterioro de sus activos de acuerdo con lo

establecido en el Plan General de Contabilidad, en la resolución de ICAC de 18 de setiembre de 2013 ya que según lo establecido en su norma primera resulta de aplicación para los activos generadores de efectivo de esta Entidad y la Orden EHA/733/2010.

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente pueda estar deteriorado en particular si

1. Hay cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio, legal o económicos que tengan una incidencia negativa sobre la empresa.
2. Disminución significativa de su valor razonable superior a la esperada por su uso normal.
3. Evidencia de obsolescencia, cambios en el rendimiento o deterioro físico, no previstos a través de la amortización.
4. Cambios significativos en la demanda o la forma de utilización del activo que tengan influencia relevante y negativa sobre la empresa.

Se produce una pérdida por deterioro de valor cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso, 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.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, teniendo como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor. La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias.

* + 1. Arrendamientos

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se reconocen como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

* + 1. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, pasivo financiero o un instrumento de patrimonio de conformidad con sus características.

La Entidad reconocerá un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquiriente de aquél.

La APB clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones del Departamento Económico-Financiero de la Entidad en el momento de su reconocimiento inicial.

* Activos financieros Activos financieros a coste amortizado.

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales.

Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Entidad con cobro aplazado.

Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Entidad.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran 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, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, se valoran por su valor nominal, ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos de acuerdo con lo dispuesto anteriormente se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

En esta categoría se incluirán los activos financieros cuando las condiciones contractuales den lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe principal pendiente, y no se mantengan para negociar ni proceda clasificarlos en la categoría regulada anteriormente.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran 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. Para los instrumentos de patrimonio se incluye en el valor inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que se han adquirido.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en el que el importe reconocido en patrimonio neto se imputará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Intereses recibidos de activos financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Deterioro del valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Entidad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Entidad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares, como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial.

Para la categoría de activos financieros a coste amortizado, créditos por operaciones comerciales, y siguiendo las instrucciones emitidas por Puertos del Estado para el sistema portuario, se realiza una dotación para insolvencias en función de la antigüedad de la deuda y la tipología de la deuda según sea tasa o tarifa. Además atendiendo a casos específicos en los que existe evidencia de impago o el deudor se encuentra en concurso de acreedores se efectúan las correspondientes dotaciones.

En activos financieros a coste amortizado la reversión de las correcciones valorativas por deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, con el límite del valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

En activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, la corrección valorativa por deterioro del valor será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En esta categoría de activos financieros, si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, el caso de incrementos en el valor razonable de instrumentos de patrimonio, la corrección valorativa no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

* Pasivos financieros

Pasivos financieros a coste amortizado.

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

Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Entidad con pago aplazado.

Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros 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 con vencimiento no superior a un año descritos anteriormente que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Fianzas y depósitos entregado y recibidos.

Las fianzas y depósitos entregados o recibidos, teniendo en cuenta las prácticas habituales del sector económico específico en el que operan los organismos públicos, la naturaleza y fines de dichas fianzas y depósitos, su actualización financiera tiene un efecto escasamente significativo.

Por ello las fianzas y depósitos recibidos o constituidos (tanto a corto como a largo plazo) se valorarán por su valor nominal.

* + 1. Existencias

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

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

* + 1. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos 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.
  + 1. Subvenciones de capital, donaciones y legados

Las subvenciones de carácter de no reintegrables se valoran por el valor razonable del importe concedido, registrándose en el patrimonio neto, deducido el efecto impositivo, cuando se obtienen. Las ligadas al inmovilizado material se imputan como ingreso del ejercicio en proporción a la amortización efectuada en el mismo periodo del activo financiado con dicha subvención, o en su caso cuando se produzca su enajenación o baja en balance.

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

Las donaciones y legados concedidos para el establecimiento o estructura fija de la empresa (activos no corrientes) cuando no sean reintegrables se valoran por el valor razonable del bien recibido, atendiendo al efecto impositivo que pudiera corresponderles. Su imputación a resultados será similar a la descrita para las subvenciones.

En esta categoría se engloban los elementos adquiridos por reversión de concesiones, las adquisiciones a título lucrativo, y similares.

* + 1. Provisiones

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Entidad tiene una obligación actual, ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita, surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

* + 1. Impuesto sobre sociedades

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 e ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativa 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 corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos 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 reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Entidad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

* + 1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo. Los activos y pasivos no corrientes no vinculados al ciclo normal de

explotación cuyo vencimiento, enajenación o extinción se espera que se produzca en el plazo máximo de un año, contado a partir del cierre del ejercicio, se reclasifican en corrientes en la parte que les corresponda.

Los demás elementos se clasifican como no corrientes. El ciclo normal de explotación es de un año.

* + 1. Medioambiente

La entidad realiza operaciones cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medioambiente. Los gastos medioambientales se consideran gastos de explotación del ejercicio en el que se devengan y se incorporan a la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente.

Los elementos del inmovilizado material adquiridos con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad y cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y su protección y mejora se reconocen como activos según las normas detalladas en el apartado 4.b

* + 1. Ingresos y gastos

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

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

La dotación de las provisiones contables por litigios de tarifas derivados de las sentencias del Tribunal Constitucional 116/2009 de 18 de mayo, 146/2009 de 15 de junio y 161/2009 de 29 de junio que impiden la refacturación de las liquidaciones recurridas, presenta las características de excepcionalidad y cuantía significativa exigidos en el Plan General Contable 2007 para que puedan dotarse con cargo a la partida “Otros resultados” del resultado de explotación, gastos excepcionales.

* + 1. Fondo de Compensación Interportuario y aportación al Ente Público Puertos del Estado

El TRLPEMM establece en el art 19 b la contribución de las Autoridades Portuarias a los recursos económicos del Ente Público Puertos del Estado y en el artículo 159 regula el Fondo de Compensación Interportuario, que queda definido como instrumento de redistribución de recursos del sistema portuario estatal, administrado por Puertos del Estado de conformidad con los acuerdos adoptados por el Comité de Distribución del Fondo.

* Aportación a Puertos del Estado

La aportación a los recursos económicos de Puertos del Estado queda fijada para la Autoridad Portuaria de Baleares en un 2 % de los ingresos devengados en concepto de tasas, calculadas sobre el cierre real del ejercicio anterior; esta aportación tiene la consideración de gasto de explotación.

* Fondo de Compensación Interportuario a aportar

El apartado 3 del art. 159 del TRLPEMM establece que:

La cuantía anual de la aportación de las Autoridades Portuarias al Fondo de Compensación Interportuario se determina por agregación de los siguientes importes correspondientes al ejercicio anterior:

1. El 80 % de los ingresos devengados por la tasa de ayudas a la navegación correspondiente a las embarcaciones que por sus características les sea de aplicación la tasa del buque.
2. Hasta el 12 % y no menos del 4% del resultado del ejercicio, excluyendo las amortizaciones del inmovilizado, el resultado por enajenaciones y bajas del activo no corriente, los ingresos por incorporación al activo de gastos financieros, el traspaso a resultados de subvenciones de capital y otros resultados que tengan el carácter de extraordinarios, la cantidad correspondiente al Fondo de Compensación aportado y recibido y los ingresos por la tasa de señalización marítima, siempre que el valor resultante sea positivo.

El porcentaje a aplicar del apartado b) se fija anualmente por el Comité de Distribución del Fondo, en función de las necesidades financieras globales motivadas por la diferente situación competitiva en que se encuentran las Autoridades Portuarias sobre la base de no discriminación de tratamiento entre las mismas. Dicho porcentaje se reduce un 50% para las Autoridades Portuarias de Baleares, Canarias, Ceuta, Melilla y Sevilla. En la reunión celebrada el 14 de octubre de 2021, el porcentaje se fijó, con carácter general, en el 4 % y por lo tanto para Baleares en el 2

%.

Considerando que el Comité de Distribución del Fondo en su reunión del 22 de marzo de 2018 acordó, para un período mínimo de cuatro años, la aportación de un 1% anual adicional del porcentaje a aplicar correspondiente al apartado b) del citado artículo, dedicado exclusivamente para actuaciones y programas de investigación y desarrollo de interés portuario, y que dicha aportación adicional sería del 0,5% para las Autoridades Portuarias que realizan aportaciones reducidas a dicho fondo, resultando la efectiva aplicación de un porcentaje total del 5%, y para las Autoridades Portuarias de Baleares, Canarias, Ceuta y Melilla del 2,5%, y por tanto para Baleares un efectivo 2,5%.

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

* Fondo de Compensación Interportuario a recibir

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

1. Las aportaciones del apartado 3.a) del art.159.5 se distribuirán en función de las ayudas a la navegación marítima asignadas a cada Autoridad Portuaria.
2. Las aportaciones previstas en el apartado 3.b) y 4 tendrán carácter finalista y su aplicación estará condicionada a su ejecución efectiva destinándose entre otras a

financiar inversiones en infraestructuras, planes de saneamiento, actuaciones medioambientales y de seguridad, actuaciones o programas de desarrollo e innovación de interés portuario y daños físicos o situaciones económicas excepcionales no previstas.

Asimismo se destinarán a compensar los menores ingresos estructurales de las Autoridades Portuarias de Ceuta y Melilla y las insulares, debido a las reducciones y bonificaciones de las tasas del buque, pasaje y mercancía. Las cantidades a recibir por estas compensaciones se sujetarán a los siguientes criterios:

El volumen total de estas compensaciones será la aportación mínima al Fondo de Compensación Interportuario establecido en el apartado 3.b) art 159.

Se distribuirán de forma proporcional a las cantidades que se han dejado de percibir como consecuencia de la aplicación a las tasas del buque, pasaje y mercancía de los coeficientes reductores por concepto de interinsularidad y de las bonificaciones por insularidad, especial aislamiento y ultraperifericidad, correspondientes al año inmediatamente anterior.

El importe a recibir por cada Autoridad Portuaria no podrá ser superior al importe de las reducciones y bonificaciones efectivamente practicadas en dicho año y nunca superior al importe que le permitiera alcanzar la rentabilidad anual objetivo del sistema portuario correspondiente a ese año, calculados los ingresos por tasas de utilización con coeficientes correctores valor uno.

La asignación tendrá la consideración de ingreso del ejercicio en que efectivamente se aplique la misma.

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

p) Importe Neto de la Cifra de Negocios.

El importe neto de la cifra de negocios se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los servicios comprometidos con usuarios u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Entidad, el importe de cualquier reducción, bonificación, y similar, así como el impuesto sobre el valor añadido que deba ser objeto de repercusión.

Determinando el concepto como el cómputo de los ingresos de la actividad ordinaria de la Entidad, en la medida en que se obtengan de forma regular y periódica y se deriven del ciclo económico de producción, comercialización o prestación de servicios propios de la Entidad.

El Importe Neto de la Cifra de Negocios lo componen los ingresos por:

* Tasas Portuarias
* Importes adicionales a las tasas
* Tarifas por servicios comerciales
* Tarifas por el servicio de recepción de desechos Según redacción del TRLPEMM.

Registrándose en la partida de “Otros ingresos de explotación”, que queda excluida del importe neto de la cifra de negocios, entre otros, ingresos no obtenidos con carácter periódico o contraprestaciones de carácter indemnizatorio.

## Inmovilizado intangible

La composición de este epígrafe y sus movimientos durante los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Saldo a 31/12/2021** | **1.198.822,61** |
| (+) Reclasificaciones | 119.074,17 |
| (-) Amortización del ejercicio | (425.685,45) |
| **Saldo a 31/12/2022** | **892.211,33** |
| **Saldo a 31/12/2020** | **651.173,73** |
| (+) Reclasificaciones | 897.419,41 |
| (-) Amortización del ejercicio | (349.770,53) |
| **Saldo a 31/12/2021** | **1.198.822,61** |

Existen bienes totalmente amortizados por importe de 2.962.311,12 euros. El ejercicio anterior los bienes totalmente amortizados ascendían a un total de 2.544.346,52 euros.

A 31 de diciembre del 2022 y 2021 no existen indicios de deterioro de inmovilizado intangible.

Los cuadros de movimientos del inmovilizado intangible durante los ejercicios 2022 y 2021, así como el de su amortización, vienen detallados en los cuadros adjuntos desglosados por cada epígrafe. Las altas del inmovilizado intangible proceden de reclasificaciones de inmovilizado en curso.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO INTANGIBLE** | **Saldo a 31-12-21** | **Adquisiciones (+)** | **Ventas, retiros y bajas**  **(-)** | **Reclasificaciones (+/-)** | **Saldo a 31-12-22** |
| Propiedad industrial | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| Aplicaciones informáticas | 4.668.084,08 | 0,00 | 0,00 | 119.074,17 | 4.787.158,25 |
| **TOTAL** | **4.683.084,08** | **0,00** | **0,00** | **119.074,17** | **4.802.158,25** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **Saldo a 31-12-21** | **Dotaciones (+)** | **Ventas, retiros y bajas**  **(-)** | **Reclasificaciones (+/-)** | **Saldo a 31-12-22** |
| Propiedad industrial | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| Aplicaciones informáticas | 3.469.261,47 | 425.685,45 | 0,00 | 0,00 | 3.894.946,92 |
| **TOTAL** | **3.484.261,47** | **425.685,45** | **0,00** | **0,00** | **3.909.946,92** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INMOVILIZADO INTANGIBLE** | **Saldo a 31-12-20** | **Adquisiciones (+)** | **Ventas, retiros y bajas**  **(-)** | **Reclasificaciones (+/-)** | **Saldo a 31-12-21** |
| Propiedad industrial | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| Aplicaciones informáticas | 3.770.664,67 | 0,00 | 0,00 | 897.419,41 | 4.668.084,08 |
| **TOTAL** | **3.785.664,67** | **0,00** | **0,00** | **897.419,41** | **4.683.084,08** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **Saldo a 31-12-20** | **Dotaciones (+)** | **Ventas, retiros y bajas**  **(-)** | **Reclasificaciones (+/-)** | **Saldo a 31-12-21** |
| Propiedad industrial | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| Aplicaciones informáticas | 3.119.490,94 | 349.770,53 | 0,00 | 0,00 | 3.469.261,47 |
| **TOTAL** | **3.134.490,94** | **349.770,53** | **0,00** | **0,00** | **3.484.261,47** |

## Inmovilizado material

El movimiento de las inmovilizaciones en curso durante el ejercicio 2022 y 2021 son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Saldo a 31/12/2021** | **51.162.815,00** |
| (+) Adiciones por inversión | 20.780.880,82 |
| (-) Traspasos a inmovilizado material | (15.465.706,36) |
| (-) Traspasos a inversiones inmobiliarias | (182.714,66) |
| (-) Traspasos a inmovilizado intangible | (119.074,17) |
| (-) Traspasos a gastos | - |
| **Saldo a 31/12/2022** | **56.176.200,63** |
| **Saldo a 31/12/2020** | **66.816.523,99** |
| (+) Adiciones por inversión | 19.614.006,84 |
| (-) Traspasos a inmovilizado material | (26.580.336,81) |
| (-) Traspasos a inversiones inmobiliarias | (7.789.959,61) |
| (-) Traspasos a inmovilizado intangible | (897.419,41) |
| (-) Traspasos a gastos | - |
| **Saldo a 31/12/2021** | **51.162.815,00** |

Los cuadros de movimientos del inmovilizado material durante los ejercicios 2022 y 2021, así como el de su amortización, vienen detallados en los cuadros adjuntos desglosados por cada epígrafe. Las altas de inmovilizado material proceden de traspasos desde el inmovilizado en curso.

**CUADRO: INMOVILIZADO MATERIAL 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | | **Saldo a 31-12-21** | **Variaciones del ejercicio** | | **Reclasificaciones (+/-)** | **Traspaso a / de inversiones inmobiliarias (-/+)** | **Traspaso a activo**  **no corriente mantenido para**  **la venta (-)** | **Ajustes contra patrimonio (+/-)** | **Saldo a 31-12-22** |
| **Altas (+)** | **Bajas (-)** |
| **a) Terrenos y bienes naturales** | | **77.085.886,48** | **13.354,02** | **(61.584,00)** |  |  |  |  | **77.037.656,50** |
| **b) Construcciones** | | **561.423.256,37** | **14.694.536,26** |  |  |  |  |  | **576.117.792,63** |
| Accesos marítimos | | 19.404.546,66 | 321.107,12 |  |  |  |  |  | 19.725.653,78 |
| Obras de abrigo y defensa | | 68.457.260,90 | 97.161,55 |  |  |  |  |  | 68.554.422,45 |
| Obras de atraque | | 246.459.999,25 | 4.688.464,52 |  |  |  |  |  | 251.148.463,77 |
| Instalaciones para reparación de barcos | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones | | 100.170.436,34 | 500.222,26 |  |  |  |  |  | 100.670.658,60 |
| Instalaciones generales | | 56.267.583,98 | 3.016.365,42 |  |  |  |  |  | 59.283.949,40 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | | 70.663.429,24 | 6.071.215,39 |  |  |  |  |  | 76.734.644,63 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | | **29.279.877,66** | **209.728,99** |  |  |  |  |  | **29.489.606,65** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | | 5.975.371,01 | 209.728,99 |  |  |  |  |  | 6.185.100,00 |
| Equipos de manipulación de mercancías | | 21.803.965,39 |  |  |  |  |  |  | 21.803.965,39 |
| Material flotante | | 1.318.595,34 |  |  |  |  |  |  | 1.318.595,34 |
| Material ferroviario | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller | | 181.945,92 |  |  |  |  |  |  | 181.945,92 |
| **d) Otro inmovilizado** | | **19.394.062,03** | **548.087,09** |  |  |  |  |  | **19.942.149,12** |
| Mobiliario | | 2.781.841,32 | 11.390,41 |  |  |  |  |  | 2.793.231,73 |
| Equipos para proceso de información | | 2.997.919,10 | 273.205,48 |  |  |  |  |  | 3.271.124,58 |
| Elementos de transporte | | 2.979.283,34 | 129.243,45 |  |  |  |  |  | 3.108.526,79 |
| Otro inmovilizado material |  | 10.635.018,27 | 134.247,75 |  |  |  |  |  | 10.769.266,02 |
| **TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL** | | **687.183.082,54** | **15.465.706,36** | **(61.584,00)** |  |  |  |  | **702.587.204,90** |
| **ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO** | | **51.162.815,00** | **5.315.174,46** |  | **(119.074,17)** | **(182.714,66)** |  |  | **56.176.200,63** |
| **TOTAL** | | **738.345.897,54** | **20.780.880,82** | **(61.584,00)** | **(119.074,17)** | **(182.714,66)** |  |  | **758.763.405,53** |

**CUADRO: ALTAS DE INMOVILIZADO MATERIAL 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Adquisiciones a proveedores externos | Adquisiciones a otras AA.PP. y  Puertos del Estado | Incorporación al activo de gastos financieros | Activos subsumidos en otros | Concesiones revertidas, donaciones y legados | Rescate anticipado de concesiones | Transferencias desde otros org. públicos y otras altas | Traspasos de inmovilizado en curso | Total altas del ejercicio 2022 |
| **a) Terrenos y bienes naturales** |  |  |  |  |  |  |  | **13.354,02** | **13.354,02** |
| **b) Construcciones** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **14.694.536,26** | **14.694.536,26** |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  | 321.107,12 | 321.107,12 |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  | 97.161,55 | 97.161,55 |
| Obras de atraque |  |  |  |  |  |  |  | 4.688.464,52 | 4.688.464,52 |
| Instalaciones para reparación de barcos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones |  |  |  |  |  |  |  | 500.222,26 | 500.222,26 |
| Instalaciones generales |  |  |  |  |  |  |  | 3.016.365,42 | 3.016.365,42 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación |  |  |  |  |  |  |  | 6.071.215,39 | 6.071.215,39 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **209.728,99** | **209.728,99** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación |  |  |  |  |  |  |  | 209.728,99 | 209.728,99 |
| Equipo de manipulación de mercancías |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Material flotante |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Material ferroviario |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **d) Otro inmovilizado** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **548.087,09** | **548.087,09** |
| Mobiliario |  |  |  |  |  |  |  | 11.390,41 | 11.390,41 |
| Equipos de proceso de información |  |  |  |  |  |  |  | 273.205,48 | 273.205,48 |
| Elementos de transporte |  |  |  |  |  |  |  | 129.243,45 | 129.243,45 |
| Otro inmovilizado material |  |  |  |  |  |  |  | 134.247,75 | 134.247,75 |
| **TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **15.465.706,36** | **15.465.706,36** |
| **ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO** | 20.780.880,82 |  |  |  |  |  |  | (15.465.706,36) | 5.315.174,46 |
| **TOTAL** | **20.780.880,82** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **20.780.880,82** |

**CUADRO: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **Saldo a 31-12-21** | **Dotaciones (+)** | **Bajas** | | | | **Reclasificaci ones**  **(+/-)** | **Traspaso a / de inversiones inmobiliarias (-/+)** | **Traspaso a activo**  **no corriente mantenido para la venta (-)** | **Ajustes contra patrimo nio (+/-)** | **Saldo a 31-12-22** |
| **Ventas, Retiros y otras bajas**  **(-)** | **Elementos subsumidos (-)** | **Transferencia s**  **a otros Organismos Públicos (-)** | **Inmovilizado abierto al uso general**  **(-)** |
| **a) Terrenos y bienes naturales** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **b) Construcciones** | **315.145.257,94** | **15.417.300,28** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **330.562.558,22** |
| Accesos marítimos | 6.913.131,71 | 379.318,67 |  |  |  |  |  |  |  |  | 7.292.450,38 |
| Obras de abrigo y defensa | 45.650.033,91 | 1.022.960,65 |  |  |  |  |  |  |  |  | 46.672.994,56 |
| Obras de atraque | 130.469.188,90 | 6.677.749,46 |  |  |  |  |  |  |  |  | 137.146.938,36 |
| Instalaciones para reparación de barcos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones | 39.315.342,35 | 2.338.861,13 |  |  |  |  |  |  |  |  | 41.654.203,48 |
| Instalaciones generales | 38.215.100,92 | 2.308.159,35 |  |  |  |  |  |  |  |  | 40.523.260,27 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 54.582.460,15 | 2.690.251,02 |  |  |  |  |  |  |  |  | 57.272.711,17 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | **19.805.062,20** | **1.128.613,55** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **20.933.675,75** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 5.607.627,35 | 102.784,65 |  |  |  |  |  |  |  |  | 5.710.412,00 |
| Equipo de manipulación de mercancías | 12.891.350,91 | 996.795,42 |  |  |  |  |  |  |  |  | 13.888.146,33 |
| Material flotante | 1.125.297,60 | 28.873,28 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.154.170,88 |
| Material ferroviario |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller | 180.786,34 | 160,20 |  |  |  |  |  |  |  |  | 180.946,54 |
| **d) Otro inmovilizado** | **17.117.151,23** | **696.172,80** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **17.813.324,03** |
| Mobiliario | 2.667.815,00 | 50.830,46 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.718.645,46 |
| Equipos de proceso de información | 2.333.349,55 | 205.004,81 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.538.354,36 |
| Elementos de transporte | 2.475.403,81 | 148.790,70 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.624.194,51 |
| Otro inmovilizado material | 9.640.582,87 | 291.546,83 |  |  |  |  |  |  |  |  | 9.932.129,70 |
| **TOTAL** | **352.067.471,37** | **17.242.086,63** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **369.309.558,00** |

**CUADRO: INMOVILIZADO MATERIAL 2021** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | | **Saldo a 31-12-20** | **Variaciones del ejercicio** | | **Reclasificaciones (+/-)** | **Traspaso a / de inversiones inmobiliarias (-**  **/+)** | **Traspaso a activo**  **no corriente mantenido para**  **la venta (-)** | **Ajustes contra patrimonio (+/-)** | **Saldo a 31-12-21** |
| **Altas (+)** | **Bajas (-)** |
| **a) Terrenos y bienes naturales** | | **67.781.649,46** | **9.304.237,02** |  |  |  |  |  | **77.085.886,48** |
| **b) Construcciones** | | **544.851.804,81** | **16.571.451,56** |  |  |  |  |  | **561.423.256,37** |
| Accesos marítimos | | 19.404.546,66 |  |  |  |  |  |  | 19.404.546,66 |
| Obras de abrigo y defensa | | 67.556.670,99 | 900.589,91 |  |  |  |  |  | 68.457.260,90 |
| Obras de atraque | | 236.080.080,99 | 10.379.918,26 |  |  |  |  |  | 246.459.999,25 |
| Instalaciones para reparación de barcos | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones | | 99.735.755,06 | 434.681,28 |  |  |  |  |  | 100.170.436,34 |
| Instalaciones generales | | 52.651.908,77 | 3.615.675,21 |  |  |  |  |  | 56.267.583,98 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | | 69.422.842,34 | 1.240.586,90 |  |  |  |  |  | 70.663.429,24 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | | **29.221.324,24** | **58.553,42** |  |  |  |  |  | **29.279.877,66** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | | 5.916.817,59 | 58.553,42 |  |  |  |  |  | 5.975.371,01 |
| Equipos de manipulación de mercancías | | 21.803.965,39 |  |  |  |  |  |  | 21.803.965,39 |
| Material flotante | | 1.318.595,34 |  |  |  |  |  |  | 1.318.595,34 |
| Material ferroviario | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller | | 181.945,92 |  |  |  |  |  |  | 181.945,92 |
| **d) Otro inmovilizado** | | **18.747.967,22** | **646.094,81** |  |  |  |  |  | **19.394.062,03** |
| Mobiliario | | 2.781.841,32 |  |  |  |  |  |  | 2.781.841,32 |
| Equipos para proceso de información | | 2.414.585,53 | 583.333,57 |  |  |  |  |  | 2.997.919,10 |
| Elementos de transporte | | 2.979.283,34 |  |  |  |  |  |  | 2.979.283,34 |
| Otro inmovilizado material |  | 10.572.257,03 | 62.761,24 |  |  |  |  |  | 10.635.018,27 |
| **TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL** | | **660.602.745,73** | **26.580.336,81** |  |  |  |  |  | **687.183.082,54** |
| **ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO** | | **66.816.523,99** | **(6.966.329,97)** |  | **(897.419,41)** | **(7.789.959,61)** |  |  | **51.162.815,00** |
| **TOTAL** | | **727.419.269,72** | **19.614.006,84** |  | **(897.419,41)** | **(7.789.959,61)** |  |  | **738.345.897,54** |

**CUADRO: ALTAS DE INMOVILIZADO MATERIAL 2021** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Adquisiciones a proveedores externos | Adquisiciones a otras AA.PP. y  Puertos del Estado | Incorporación al activo de gastos financieros | Activos subsumidos en otros | Concesiones revertidas, donaciones y legados | Rescate anticipado de concesiones | Transferencias desde otros org. públicos y otras altas | Traspasos de inmovilizado en curso | Total altas del ejercicio 2021 |
| **a) Terrenos y bienes naturales** |  |  |  |  |  |  |  | **9.304.237,02** | **9.304.237,02** |
| **b) Construcciones** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **16.571.451,56** | **16.571.451,56** |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  | 900.589,91 | 900.589,91 |
| Obras de atraque |  |  |  |  |  |  |  | 10.379.918,26 | 10.379.918,26 |
| Instalaciones para reparación de barcos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones |  |  |  |  |  |  |  | 434.681,28 | 434.681,28 |
| Instalaciones generales |  |  |  |  |  |  |  | 3.615.675,21 | 3.615.675,21 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación |  |  |  |  |  |  |  | 1.240.586,90 | 1.240.586,90 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **58.553,42** | **58.553,42** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación |  |  |  |  |  |  |  | 58.553,42 | 58.553,42 |
| Equipo de manipulación de mercancías |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Material flotante |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Material ferroviario |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **d) Otro inmovilizado** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **646.094,81** | **646.094,81** |
| Mobiliario |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipos de proceso de información |  |  |  |  |  |  |  | 583.333,57 | 583.333,57 |
| Elementos de transporte |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Otro inmovilizado material |  |  |  |  |  |  |  | 62.761,24 | 62.761,24 |
| **TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **26.580.336,81** | **26.580.336,81** |
| **ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO** | 19.614.006,84 |  |  |  |  |  |  | (26.580.336,81) | (6.966.329,97) |
| **TOTAL** | **19.614.006,84** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **19.614.006,84** |

**CUADRO: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2021** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **Saldo a 31-12-20** | **Dotaciones (+)** | **Bajas** | | | | **Reclasificaciones (+/-)** | **Traspaso a / de inversiones inmobiliarias (-/+)** | **Traspaso a activo**  **no corriente mantenido para la venta (-)** | **Ajustes contra patrimonio (+/-)** | **Saldo a 31-12-21** |
| **Ventas, Retiros y otras bajas**  **(-)** | **Elementos subsumidos (-)** | **Transferencias a otros Organismos Públicos (-)** | **Inmovilizado abierto al uso general**  **(-)** |
| **a) Terrenos y bienes naturales** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **b) Construcciones** | **300.362.631,39** | **14.782.626,55** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **315.145.257,94** |
| Accesos marítimos | 6.538.831,51 | 374.300,20 |  |  |  |  |  |  |  |  | 6.913.131,71 |
| Obras de abrigo y defensa | 44.614.644,29 | 1.035.389,62 |  |  |  |  |  |  |  |  | 45.650.033,91 |
| Obras de atraque | 123.654.775,47 | 6.814.413,43 |  |  |  |  |  |  |  |  | 130.469.188,90 |
| Instalaciones para reparación de barcos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Edificaciones | 36.972.041,02 | 2.343.301,33 |  |  |  |  |  |  |  |  | 39.315.342,35 |
| Instalaciones generales | 36.172.376,19 | 2.042.724,73 |  |  |  |  |  |  |  |  | 38.215.100,92 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 52.409.962,91 | 2.172.497,24 |  |  |  |  |  |  |  |  | 54.582.460,15 |
| **c) Equipamientos e instalaciones técnicas** | **18.599.761,07** | **1.205.301,13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **19.805.062,20** |
| Instalaciones de ayuda a la navegación | 5.545.871,62 | 61.755,73 |  |  |  |  |  |  |  |  | 5.607.627,35 |
| Equipo de manipulación de mercancías | 11.789.707,50 | 1.101.643,41 |  |  |  |  |  |  |  |  | 12.891.350,91 |
| Material flotante | 1.090.746,33 | 34.551,27 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.125.297,60 |
| Material ferroviario |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Equipo de taller | 173.435,62 | 7.350,72 |  |  |  |  |  |  |  |  | 180.786,34 |
| **d) Otro inmovilizado** | **16.396.310,37** | **720.840,86** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **17.117.151,23** |
| Mobiliario | 2.613.346,82 | 54.468,18 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.667.815,00 |
| Equipos de proceso de información | 2.208.542,32 | 124.807,23 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.333.349,55 |
| Elementos de transporte | 2.208.466,41 | 266.937,40 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2.475.403,81 |
| Otro inmovilizado material | 9.365.954,82 | 274.628,05 |  |  |  |  |  |  |  |  | 9.640.582,87 |
| **TOTAL** | **335.358.702,83** | **16.708.768,54** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **352.067.471,37** |

Se han traspasado activos del epígrafe del inmovilizado en curso a distintos epígrafes del inmovilizado material por importe de 15.465.706,36 euros. En el ejercicio 2021 este traspaso ascendió a 26.580.336,81 euros.

Además se han traspasado activos del epígrafe del inmovilizado en curso a inversiones inmobiliarias por un total de 182.714,66 euros.

Los elementos del activo totalmente amortizados por epígrafes son:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Epígrafe** | **2022** | **2021** |
| Instalaciones de ayudas a la navegación | 5.388.775,59 | 5.347.855,14 |
| Accesos marítimos | 1.393.386,46 | 1.393.386,46 |
| Obras de abrigo y defensa | 30.269.914,53 | 23.324.618,65 |
| Obras de atraque | 63.417.539,14 | 62.214.047,59 |
| Edificaciones | 11.727.341,60 | 11.706.801,44 |
| Instalaciones generales | 21.208.244,76 | 19.454.913,02 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 37.429.203,79 | 37.108.884,36 |
| Equipos de manipulación de mercancías | 3.390.903,50 | 3.390.903,50 |
| Material flotante | 885.489,67 | 885.489,67 |
| Elementos de transporte | 2.140.199,75 | 2.130.068,12 |
| Equipo de taller | 179.766,57 | 179.766,57 |
| Mobiliario | 2.572.228,89 | 2.250.969,39 |
| Material diverso | 9.337.003,57 | 9.315.283,54 |
| Equipos para procesos de información | 2.177.260,30 | 2.041.724,01 |
| **TOTAL** | **191.517.258,12** | **180.744.711,46** |

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen indicios de deterioro de inmovilizado material.

Los elementos del activo financiados mediante subvenciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Puerto** | **Descripción** | **Importe activo** | **Importe subvención** |
| Palma | Ampl. explanada sur MMCC | 18.568.475,79 | 14.563.951,00 |
| Alcudia | Mejora edificio en L | 709.479,87 | 352.072,11 |
|  | Ordenación frente marítimo | 2.414.124,77 | 2.053.517,51 |
| Ibiza | Dique de Botafoc | 46.134.891,29 | 28.158.006,00 |
|  | Edificio servicios pesqueros | 1.134.991,33 | 458.217,97 |
| Mahón | Mejora muelles Cos Nou | 17.445.568,58 | 8.320.732,32 |

Enajenaciones:

Por orden FOM/1753/2005 del Ministerio de Fomento se aprobó el Plan de Utilización de los Espacios Portuarios del Puerto de Palma, por el que se excluyó de la superficie terrestre de la zona de servicio del puerto y se desafectó del dominio público portuario una serie de terrenos,

entre los que se encontraban las Parcelas C1 a C16, situadas en sa Roqueta del Portitxol (Palma de Mallorca). En virtud de dicha desafectación adquirieron naturaleza de bien patrimonial de la Entidad.

El Consejo de Administración de la Entidad aprobó en sesiones del 23/10/2019 y 26/02/2020, autorizar la enajenación de las parcelas a los titulares catastrales de las viviendas anexas. Abonando a la APB el valor de mercado, calculado por empresa de tasación independiente.

Efectuados los trámites previos pertinentes, y no considerándose de interés para otros servicios de la Administración General del Estado, se notificaron las propuestas de enajenación a los particulares. Produciéndose las mismas en diferentes fechas del ejercicio 2022, siendo el resultado:

**CUADRO: RESULTADO POR ENAJENACIONES Y BAJAS DEL INMOVILIZADO MATERIAL Y DEL ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA 2022**

(en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha** | **Operación (Venta, retiro, etc)** | **Descripción del activo** | **Valor contable bruto** | **Amortización acumulada/ Deterioro de valor**  **aplicado** | **Precio de venta** | **Resultado de**  **la operación** |
| **Inmovilizado material** | | | | | | |
| 28/09/2022 | venta parcela | c5-c6 Portitxol | 8.124,00 |  | 79.446,62 | 71.322,62 |
| 27/01/2022 | venta parcela | Hotel Portitxol. Parcela c1- c2 | 9.900,00 |  | 127.136,62 | 117.236,62 |
| 12/04/2022 | venta parcela | c10 Portitxol | 2.784,00 |  | 24.383,20 | 21.599,20 |
| 15/02/2022 | venta parcela | c9 Portitxol | 3.336,00 |  | 29.217,80 | 25.881,80 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c3 Portitxol | 2.364,00 |  | 20.704,70 | 18.340,70 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c11 Portitxol | 10.620,00 |  | 93.013,50 | 82.393,50 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c12 Portitxol | 12.456,00 |  | 109.093,80 | 96.637,80 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c16 Portitxol | 3.912,00 |  | 50.238,23 | 46.326,23 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c4 Portitxol | 2.700,00 |  | 23.647,50 | 20.947,50 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c13 Portitxol | 2.316,00 |  | 20.284,30 | 17.968,30 |
| 27/01/2022 | venta parcela | c15 Portitxol | 3.072,00 |  | 26.905,60 | 23.833,60 |
| **Subtotal inmovilizado material** | | | **61.584,00** | **-** | **604.071,87** | **542.487,87** |
| **Activos no corrientes mantenidos para la venta** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Subtotal activos no corrientes mantenidos para la venta** | | | | | **-** | **-** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TOTAL** |  |  | **61.584,00** | **-** | **604.071,87** | **542.487,87** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Total Beneficios** | **542.487,87** |
| **Total Pérdidas** |  |

## Inversiones inmobiliarias

**CUADRO: INVERSIONES INMOBILIARIAS 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Saldo a 31-12-21 | Adquisiciones (+) | Concesiones revertidas, donaciones y legados (+) | Rescate anticipado de concesiones (+) | Ventas, retiros y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a/de inmovilizado material (+/-  ) | Traspaso a activo no corriente mantenido para la  venta (-) | Transf. a otros Org. Públ. y Ajustes contra patrimonio  (+/-) | Saldo a 31-12-22 |
| **a) Terrenos** | **64.033.614,39** |  |  |  |  |  |  |  |  | **64.033.614,39** |
| **b) Construcciones** | **51.087.107,72** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **182.714,66** | **-** | **-** | **51.269.822,38** |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de atraque | 1.871.584,52 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.871.584,52 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 1.578.464,86 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.578.464,86 |
| Edificaciones | 20.171.977,71 |  |  |  |  |  | 182.714,66 |  |  | 20.354.692,37 |
| Instalaciones generales | 876.476,18 |  |  |  |  |  |  |  |  | 876.476,18 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 26.588.604,45 |  |  |  |  |  |  |  |  | 26.588.604,45 |
| **TOTAL** | **115.120.722,11** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **182.714,66** | **-** | **-** | **115.303.436,77** |

**CUADRO: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Saldo a 31-12-21 | Dotaciones (+) | Ventas, retiros y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a/de inmovilizado material (+/-) | Trasp. a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Transf. a otros Org. Públ. y Ajustes contra patrimonio  (+/-) | Saldo a 31-12-22 |
| **b) Construcciones** | **38.623.311,85** | **864.743,27** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **39.488.055,12** |
| b) Construcciones | 38.623.311,85 | 864.743,27 |  |  |  |  |  | 39.488.055,12 |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de atraque | 377.798,53 | 72.104,52 |  |  |  |  |  | 449.903,05 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 1.573.571,81 | 726,29 |  |  |  |  |  | 1.574.298,10 |
| Edificaciones | 9.988.959,41 | 321.464,38 |  |  |  |  |  | 10.310.423,79 |
| Instalaciones generales | 752.308,85 | 87.647,54 |  |  |  |  |  | 839.956,39 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 25.930.673,25 | 382.800,54 | - | - | - | - | - | 26.313.473,79 |
| **TOTAL** | **38.623.311,85** | **864.743,27** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **39.488.055,12** |

**CUADRO: INVERSIONES INMOBILIARIAS 2021** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Saldo a 31-12-20 | Adquisiciones (+) | Concesiones revertidas, donaciones y legados (+) | Rescate anticipado de concesiones (+) | Ventas, retiros y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a/de inmovilizado material (+/-) | Traspaso a activo no corriente mantenido  para la venta (-) | Transf. a otros Org. Públ. y Ajustes contra  patrimonio (+/-) | Saldo a 31-12-21 |
| **a) Terrenos** | **64.033.614,39** |  |  |  |  |  |  |  |  | **64.033.614,39** |
| **b) Construcciones** | **43.297.148,11** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **7.789.959,61** | **-** | **-** | **51.087.107,72** |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de atraque | 957.948,99 |  |  |  |  |  | 913.635,53 |  |  | 1.871.584,52 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 1.578.464,86 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1.578.464,86 |
| Edificaciones | 13.295.653,63 |  |  |  |  |  | 6.876.324,08 |  |  | 20.171.977,71 |
| Instalaciones generales | 876.476,18 |  |  |  |  |  |  |  |  | 876.476,18 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 26.588.604,45 |  |  |  |  |  |  |  |  | 26.588.604,45 |
| **TOTAL** | **107.330.762,50** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **7.789.959,61** | **-** | **-** | **115.120.722,11** |

**CUADRO: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS 2021** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Saldo a 31-12-20 | Dotaciones (+) | Ventas, retiros y bajas (-) | Reclasificaciones (+/-) | Traspaso a/de inmovilizado material (+/-) | Trasp. a activo no corriente mantenido para la venta (-) | Transf. a otros Org. Públ. y Ajustes contra  patrimonio (+/-) | Saldo a 31-12-21 |
| **b) Construcciones** | **37.628.927,19** | **994.384,66** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **38.623.311,85** |
| b) Construcciones |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Accesos marítimos |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de abrigo y defensa |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras de atraque | 315.845,53 | 61.953,00 |  |  |  |  |  | 377.798,53 |
| Instalaciones para reparación de barcos | 1.557.303,12 | 16.268,69 |  |  |  |  |  | 1.573.571,81 |
| Edificaciones | 9.715.251,78 | 273.707,63 |  |  |  |  |  | 9.988.959,41 |
| Instalaciones generales | 664.661,26 | 87.647,59 |  |  |  |  |  | 752.308,85 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 25.375.865,50 | 554.807,75 |  |  |  |  |  | 25.930.673,25 |
| **TOTAL** | **37.628.927,19** | **994.384,66** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **38.623.311,85** |

A 31 de diciembre del 2021 y 2022 no existen indicios de deterioro de inversiones inmobiliarias.

Las inversiones inmobiliarias totalmente amortizadas por epígrafe corresponden a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Epígrafe** | **2022** | **2021** |
| Instalaciones para reparación de barcos | 1.557.284,13 | 1.557.284,13 |
| Edificaciones | 5.475.840,25 | 5.195.721,84 |
| Pavimentos, calzadas y vías de circulación | 24.362.139,96 | 18.203.361,75 |
| **TOTAL** | **31.395.264,34** | **24.956.367,72** |

## Arrendamientos operativos - Concesiones y Autorizaciones

Se detallan los ingresos sobre las tasas de aprovechamiento especial de dominio público/ actividad de las concesiones y autorizaciones más significativas:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Puerto** | **Referencia título dominio público** | **Sujeto Pasivo** | **Objeto título dominio público** | **Importe 2022** | **Importe 2021** |
| Alcúdia | 0871 CP/G | ALCUDIAMAR S L | ZONA DEPORTIVA | 2.631.185,41 | 2.631.185,41 |
| Alcúdia | 0540-CP/G | CEPSA COMERCIAL PETROLEO S.A.U. | FACTORIA PARA ALMACENAJE Y DISTRIBUCION DE PRODUCTOS ASFÁLTICOS EN EL  PUERTO DE ALCUDIA | 66.162,27 | 65.957,91 |
| Alcúdia | A-06-0215-20 | TRANSPORTES MARITIMOS ALCUDIA | DEPÓSITO DE MERCANCÍAS Y TRANSFORMADOR | 76.044,99 | 76.044,99 |
| Alcúdia | 1109-CP/G | TRANSPULVE 2009 SL | CONCESIÓN ADMINISTRATIVA PARA LA GESTIÓN DE UN CENTRO DE ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN DE CEMENTO EN EL MUELLE DE RIBERA DEL  PUERTO DE ALCÚDIA | 109.438,16 | 58.500,00 |
| Eivissa | GSP-171 | CLUB NAUTICO DE IBIZA | GESTIÓN DE UNA INSTALACIÓN NÁUTICA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ESLORAS EN EL  PUERTO DE EIVISSA | 371.899,37 | 242.498,77 |
| Eivissa | I-01-0786-22 | EVOLUTION YACHTS SL | AMARRE GRANDES ESLORAS PARA EMBARCACIÓN "BRAVO EUGENIA" | 48.859,25 | 0,00 |
| Eivissa | I-02-0785-22 | EVOLUTION YACHTS SL | AMARRE GRANDES ESLORAS  PARA EMBARCACIÓN "LADY LARA" | 48.213,17 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eivissa | I-02-0786-22 | EVOLUTION YACHTS SL | AMARRE GRANDES ESLORAS PARA EMBARCACIÓN "BRAVO  EUGENIA" | 40.087,40 | 0,00 |
| Eivissa | L-I-11-0007-20 | FRANCISCO MIGUEL AMOROS PORRAS | BAR-CAFETERIA, QUIOSCO Y LETRERO INFORMATIVO | 57.919,05 | 57.919,05 |
| Eivissa | 1088-CP/G | GAS Y ELECT GENERACION S A | CONDUCCION DE DESCARGA DE FUEL-OIL | 148.011,69 | 148.011,69 |
| Eivissa | GSP-166 | OCIBAR S. A. | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE Y LOCALES  COMERCIALES EN BOTAFOC DEL PUERTO DE EIVISSA | 1.587.115,66 | 2.777.739,53 |
| Eivissa | I-01-0795-22 | OCIBAR S. A. | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE Y LOCALES COMERCIALES | 1.262.619,05 | 0,00 |
| Eivissa | GSP-118 | SERVEIS MARITIMS PORT EIVISSA SL | EXPLOTACIÓN DE PUESTOS DE  AMARRE EN LA RIBERA NORTE DEL PUERTO DE IBIZA | 1.965.118,12 | 2.020.415,69 |
| Eivissa | GSP-168 | TANIT IBIZA PORT SA | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE EN LA DÁRSENA DE PONIENTE DEL PUERTO DE  EIVISSA | 776.680,42 | 776.680,42 |
| Eivissa | GSP-109 | TANIT IBIZA PORT SA | EXPLOTACIÓN DE UN VARADERO JUNTO AL MUELLE PESQUERO DEL PUERTO DE  IBIZA | 130.878,80 | 130.878,80 |
| La Savina | GSP-181 | PORT MED FORMENTERA SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE EN LA DÁRSENA  INTERIOR DE PONIENTE EN EL PUERTO DE LA SAVINA | 147.766,41 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| La Savina | GSP-173 | PUERTOS Y LITORALES SOSTENIBLES SL | EXPLOTACIÓN DE LA DÁRSENA PARA EMBARCACIONES MENORES EN EL PUERTO DE LA  SAVINA | 213.686,03 | 0,00 |
| La Savina | GSP-160 | SERCOMISA | GESTIÓN DE LOCALES COMERCIALES Y OFICINAS EN LA ESTACIÓN MARÍTIMA Y DE DOS EDIFICIOS EN EL PASEO DE LA MARINA DEL PUERTO DE LA  SAVINA | 155.185,42 | 155.185,42 |
| La Savina | GSP-145 | SOVALGARAY MARITIMA SLU | EXPLOTACIÓN DE UN EDIFICIO PARA APARCAMIENTO, LOCALES Y DESPACHOS, SITUADO EN LA CALZADA DE  PONIENTE DEL PUERTO DE LA SAVINA | 50.462,47 | 50.462,46 |
| Maó- Mahón | GSP-172 | AMARRES PONIENTE, SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE Y DE TALLER EN EL  MUELLE DE PONIENTE DEL PUERTO DE MAÓ | 114.605,76 | 35.480,69 |
| Maó- Mahón | 1099-CP/G | CEMEX ESPAÑA OPERACIONES SLU | EXPLOTACIÓN DE TERMINAL Y CANALIZACIONES EXISTENTES PARA LA RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO, ENSACADO, PALETIZADO Y DISTRIBUCIÓN DE CEMENTO Y  PRODUCTOS DERIVADOS | 146.306,11 | 146.306,11 |
| Maó- Mahón | GSP-162 | DESARROLLOS CONCESIONALES INSULARES SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE PARA EMBARCACIONES DE ALQUILER EN LOS MUELLES DE LEVANTE  DE LA RIBERA SUR DEL PUERTO DE MAÓ. | 65.821,21 | 65.821,21 |
| Maó- Mahón | 1093-CP/G | EXOLUM CORPORATION, SA | NUEVAS INSTALACIONES DE DESCARGA Y  ALMACENAMIENTO | 25.983,72 | 41.046,42 |
| Maó- Mahón | M-01-0809-21 | GRIMALDI LOGISTICA ESPAÑA, SL | DEPÓSITO MERCANCIAS | 72.245,32 | 32.658,84 |
| Maó- Mahón | GSP-149 | MARINA DEPORTIVA DE MENORCA.SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE  AMARRE EN LA RIBERA NORTE DEL PUERTO DE MAÓ | 204.297,08 | 204.297,08 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Maó- Mahón | M-03-0727-21 | MARINA DEPORTIVA DE MENORCA.SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE EN LA COLÁRSEGA  DEL PUERTO DE MAÓ | 74.370,59 | 60.281,86 |
| Maó- Mahón | GSP-176 | POON HILL SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE EN LA ZONA DEL VARADERO REYNÉS DEL MUELLE DE LEVANTE DEL  PUERTO DE MAÓ | 76.507,13 | 0,00 |
| Palma | GSP-141 | AMARRES DEPORTIVOS SL | GESTION DE PUESTOS DE AMARRE PARA EMBARCACIONES DE RECREO EN EL PANTALÁN DEL  MEDITERRÁNEO DEL PUERTO DE PALMA | 326.549,47 | 326.549,47 |
| Palma | GSP-137 | AMARRES DEPORTIVOS SL | GESTIÓN DE LOCALES, DESPACHOS Y PUESTOS DE AMARRE EN EL MUELLE VIEJO DEL PUERTO DE PALMA DE  MALLORCA | 188.687,18 | 188.687,18 |
| Palma | 0148-COP-01- CP | AMARRES RESTAURANTES 2020 SL | CESIÓN PARCIAL DE LA CONCESIÓN DEL CLUB NÁUTICO PORTITXOL PARA LA EXPLOTACIÓN DEL BAR-  CAFETERÍA-RESTAURANTE | 17.260,28 | 18.000,00 |
| Palma | 0013-COP | ASTILLEROS DE MALLORCA S A | MODERNIZACION DE ASTILLEROS | 230.323,42 | 230.323,42 |
| Palma | GSP-017-01-CP | AUDAX MARINA S L | CESIÓN PARCIAL DE LOS ESPACIOS DE LA CONCESIÓN DEL REAL CLUB NÁUTICO DE PALMA EN LAS QUE SE UBICA EL VARADERO PARA LA REPARACIÓN DE  EMBARCACIONES | 47.945,20 | 50.000,00 |
| Palma | GSP-51.13.1 | BALEARIA EUROLINEAS MARITIMAS S.A.U. | SERVICIO DE MANIPULACIÓN DE MERCANCÍAS | 23.625,35 | 42.562,60 |
| Palma | 0210-COP | CEMEX ESPAÑA OPERACIONES SLU | CONCESIÓN ADMINISTRATIVA PARA LA GESTIÓN DE CENTRO DE CARGA, DESCARGA, ALMACENAJE Y DISTRIBUCIÓN DE CEMENTO, EN LA SEGUNDA  ALINEACIÓN DEL DIQUE DEL OESTE, DEL PUERTO DE PALMA | 602.017,46 | 602.017,46 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Palma | 0212-COP | CLUB DE MAR MALLORCA | CONSTRUCCION Y LA EXPLOTACIÓN DE UNA DÁRSENA DEPORTIVA, CON USOS COMPLEMENTARIOS (VARADERO, ESTACIÓN DE SERVICIOS DE COMBUSTIBLE, LOCALES COMERCIALES, BARES, CAFETERIAS, RESTAURANTE, SALAS DE REUNIONES Y PARA ACONTECIMIENTOS, LOCALES DE DIVERSIÓN Y ENTRETENIMIENTO, EDIFICIO  SOCIAL, ETC) | 2.738.058,70 | 2.738.058,70 |
| Palma | L-P-01-0510- 19 | CLUB DE MAR MALLORCA | ESCUELA DE VELA | 31.249,34 | 63.016,66 |
| Palma | GSP-154 | DREAMS AND COSMETIC S L | EXPLOTACIÓN CON INSTALACIONES PROVISIONALES Y DESMONTABLES DE TERRAZA NO EDIFICABLE, PARA SERVICIO DE CAFETERÍA Y CENTRO DE INFORMACIÓN TURÍSTICO- CULTURAL, EN LA ANTIGUA BATERÍA AVANZADA DE SAN  CARLOS, EN EL DIQUE DEL OESTE DEL PUERTO DE PALMA | 28.580,82 | 28.580,82 |
| Palma | P-02-0I04-22 | EVOLUTION YACHTS SL | BASE OPERATIVA Y DE ENTRENAMIENTO DEL EQUIPO INEOS BRITTANIA (CARPAS, DEPÓSITO EMBARCACIONES Y GRÚA PARA IZADA Y  BOTADURA) | 70.205,89 | 0,00 |
| Palma | 0106-COP | EXOLUM CORPORATION SA | TUBERÍAS DE DESCARGA DE COMBUSTIBLE | 121.907,84 | 95.042,81 |
| Palma | GSP-130 | GLOBAL YACHT FINISHING S L | EXPLOTACIÓN DE UN EDIFICIO SITUADO EN EL ESPIGÓN  EXTERIOR DEL PUERTO DE PALMA | 143.100,34 | 267.854,50 |
| Palma | L-P-01-0549- 22 | GLOBAL YACHT FINISHING S L | EXPLOTACIÓN DE UN EDIFICIO, MÁQUINA DE TABACO Y LETREROS EN EL ESPIGÓN EXTERIOR DEL PUERTO DE  PALMA | 138.687,47 | 0,00 |
| Palma | P-01-0H85-21 | GRIMALDI LOGISTICA ESPAÑA, SL | DEP. MERCANCÍAS, 2 CASETAS CONTROL, OFICINAS, ANTENA Y COND. SUBT. | 212.090,27 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Palma | P-02-0H85-22 | GRIMALDI LOGISTICA ESPAÑA, SL | DEP. MERCANCÍAS, 2 CASETAS CONTROL, OFICINAS, ANTENA  Y COND. SUBT. | 336.717,47 | 0,00 |
| Palma | GSP-51.16 | GRIMALDI LOGISTICA ESPAÑA, SL | SERVICIO DE MANIPULACIÓN DE MERCANCIAS | 31.293,07 | 24.802,44 |
| Palma | GSP-093 | INIC PORT MIRALL DE MAR DE MCA | GESTIÓN DE SERVICIOS PORTUARIOS A EMBARCACIONES DE RECREO EN EL PASEO MARÍTIMO EN EL PUERTO DE PALMA DE MALLORCA (ENTRE LA TERMINAL DE TRAFICO LOCAL Y EL PANTALAN DEL  MEDITERRANEO). | 500.485,51 | 500.485,51 |
| Palma | P-10-0D83-22 | INSTITUT INNOVACIO EMPRESARIAL ILLES BALEARS (IDI) | "PALMA INTERNATIONAL BOAT SHOW 2022" | 63.437,99 | 0,00 |
| Palma | GSP-124 | LA LONJA MARINA CHARTER SL | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE PARA EMBARCACIONES DE ALQUILER EN EL MUELLE DE LA LONJA  DEL PTO. DE PALMA | 221.599,32 | 221.599,32 |
| Palma | GSP-159 | MARPORTSUNBEACH MALLORCA S L | EXPLOTACION DE UN ESTABLECIMIENTO PARA SERVICIOS A USUARIOS PORTUARIOS EN LA ZONA DE TRONERAS DEL PORTITXOL DEL  PUERTO DE PALMA | 170.275,34 | 201.768,83 |
| Palma | 0015-COP | NAVIERA BALEAR S L | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE Y SERVICIO DE SUMINISTRO PARA  EMBARCACIONES CHARTER | 281.943,67 | 281.943,67 |
| Palma | GSP-017 | REAL CLUB NAUTICO DE PALMA | GESTIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DE LOS EDIFICIOS E INSTALACIONES PARA EMBARCACIONES MENORES DE LA DÁRSENA DE SAN PEDRO Y  CONTRAMUELLE MOLLET DEL PUERTO DE PALMA | 905.439,68 | 905.439,68 |
| Palma | GSP-175 | RESTAURANTE CASA EDUARDO S L | EXPLOTACIÓN DE UN RESTAURANTE EN EL  CONTRAMUELLE MOLLET DEL PUERTO DE PALMA | 76.187,54 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Palma | GSP-150 | SEASIDE LLULL SL | EXPLOTACIÓN DE UN BAR- CAFETERÍA-RESTAURANTE, LOCAL COMERCIAL Y APARCAMIENTO EN LA TERMINAL DE TRÁFICO LOCAL  DEL PUERTO DE PALMA | 109.562,72 | 109.562,72 |
| Palma | GSP-115 | SERVICIOS TECNICOS PORTUARIOS SL | EXPLOTACION DE LAS INSTALACIONES CON DESTINO A SERVICIOS DE VARADA Y BOTADURA DE EMBARCACIONES EN LOS MUELLES COMERCIALES DEL  PTO. DE PALMA | 1.866.690,15 | 1.863.673,11 |
| Palma | GSP-131 | TANIT IBIZA PORT SA | GESTIÓN DE PUESTOS DE AMARRE PARA EMBARCACIONES DE RECREO EN EL PANTALÁN DE LA  CUARENTENA DEL PUERTO DEL PUERTO DE PALMA | 259.757,27 | 259.757,27 |
| Palma | P-04-0H51-22 | UTE CLUB DE MAR MALLORCA | ACOPIO DE MATERIALES PARA LA OBRA DEL CONCESIONARIO CLUB DE MAR, CON MOTIVO DE LAS OBRAS DE MODIFICACIÓN  DE LA CONCESIÓN COP-212 | 103.198,05 | 0,00 |

18.797.098,52

20.514.346,87

## Instrumentos financieros

Seguidamente se muestran el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros.

**CUADRO: CATEGORÍAS DE ACTIVOS FINANCIEROS 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Clases**  **Categorías** | **Instrumentos financieros a largo plazo** | | | | | | **Instrumentos financieros a corto plazo** | | | | | | **Total** | |
| **Instrumentos de patrimonio** | | **Valores representativos de deuda** | | **Créditos Derivados y otros** | | **Instrumentos de patrimonio** | | **Valores representativos de deuda** | | **Créditos Derivados y otros** | |
| 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y  ganancias |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Activos financieros a coste amortizado |  |  |  |  | 7.252.130,88 | 2.070.189,17 |  |  |  |  | 94.588.306,64 | 23.200.753,41 | 101.840.437,52 | 25.270.942,58 |
| Activos financieros a coste |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  | 7.252.130,88 | 2.070.189,17 |  |  |  |  | 94.588.306,64 | 23.200.753,41 | 101.840.437,52 | 25.270.942,58 |

**CUADRO: CATEGORÍAS DE PASIVOS FINANCIEROS 2022**

(en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Clases**  **Categorías** | **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** | |
| 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Pasivos financieros a coste amortizado |  |  |  |  | 14.187.093,03 | 12.170.106,38 |  |  |  |  | 9.857.254,74 | 6.273.077,21 | 24.044.347,77 | 18.443.183,59 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  | 14.187.093,03 | 12.170.106,38 |  |  |  |  | 9.857.254,74 | 6.273.077,21 | 24.046.369,77 | 18.445.204,59 |





* 1. Activos financieros

Las **“Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas a largo plazo”** se corresponde al préstamo concedido al Fondo Financiero de Accesibilidad Terrestre Portuaria (en adelante FFATP) con vencimiento superior al año.

Su saldo lo componen las aportaciones obligatorias exigidas por el Comité de Distribución del Fondo de Compensación Interportuario, en funciones de administración del FFATP, que tendrán naturaleza de préstamo y, cada aportación, de acuerdo con las siguientes condiciones:

* + - Duración del préstamo: 20 años desde desembolso
    - Plazo de carencia: 3 años desde desembolso
    - Plazo amortización: Lineal de 17 años desde la finalización del plazo de carencia
    - Tipo y pago de interés: El tipo establecido en las condiciones entre el FFATP y el Banco Europeo de Inversiones, cada 15 de junio y 15 de diciembre.

- Tipo de interés 2022: 0% del 16/12/2021 a 15/06/2022; 0% del 16/06/2022 al 15/12/2022; 1,042% del 16/12/2022 al 15/06/2023.

En el siguiente cuadro se detalla la composición del saldo:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio de desembolso aportación (exigido)** | **Saldo a l/p a 31/12/2022** | **Saldo a c/p a 31/12/2022** | **Vencimiento** | **Inicio amortizaciones** |
| 2019 | 209.117,64 | 13.941,18 | 15/12/2038 | 15/12/2022 |
| 2020 | 223.058,82 | 13.941,18 | 15/12/2039 | 15/12/2023 |
| 2021 | 1.243.000,00 | 0,00 | 17/12/2040 | 16/12/2024 |
| 2022 | 3.845.000,00 | 0,00 | 16/12/2041 | 15/12/2025 |
| **TOTAL** | **5.520.176,46** | 27.882,36 |  |  |

Los intereses devengados a 31/12/2022 ascendieron a 2.729,96 euros.

Las aportaciones obligatorias exigibles del FFATP pendientes a fecha de 31/12/2022 (deducidas, en su caso las compensaciones aprobadas) que representan el compromiso firme de adquisición de activos financieros se detallan en:

|  |  |
| --- | --- |
| **Exigible de** | **Importe exigible** |
| 2018 | 2.215.000,00 |
| 2019 | 2.022.000,00 |
| 2020 | 3.069.000,00 |
| 2021 | 2.381.000,00 |
| 2022 | 2.671.000,00 |
| **TOTAL** | **12.358.000,00** |

Cabe indicar que en el presupuesto de 2023 del FFATP no está prevista la exigencia de nuevos desembolsos de aportaciones obligatorias en dicho ejercicio.

51

**CUADRO: INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO** | Saldo a 31-12-21 | Adiciones del ejercicio (+) | Cancelación anticipada (-) | Traspasos a corto plazo (-) | Enajenación de participaciones y otras (-) | Actualización financiera (+) | Variación valor razonable (+/-) | Ajustes por cambio de valor (+/-) | Saldo a 31-12-22 |
| Instrumentos de patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *a) Participaciones a l.p. en empresas del grupo* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *b) Participaciones a l.p. en empresas asociadas* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Créditos a empresas | 1.703.058,82 | 3.845.000,00 | - | (27.882,36) | - | - | - | - | 5.520.176,46 |
| *a) Créditos a l.p. a empresas del grupo* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *b) Créditos a l.p. a empresas asociadas* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *c) Préstamos a l.p. concedidos al Fondo de Accesibilidad* | *1.703.058,82* | *3.845.000,00* |  | *(27.882,36)* |  |  |  |  | *5.520.176,46* |
| **TOTAL** | **1.703.058,82** | **3.845.000,00** | **-** | **(27.882,36)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **5.520.176,46** |

**CUADRO: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO** | Saldo a 31-12-21 | Adiciones del ejercicio (+) | Cancelac ión anticipad a (-) | Traspasos a corto plazo (-) | Enajenació n de participaci ones y otras (-) | Pérdidas por deterioro/reversió n (+/-) | Actualizació n financiera (+) | Variación valor razonabl e (+/-) | Ajuste s por cambio de valor (+/-) | Saldo a 31-12-22 |
| Instrumentos de patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *a) Participaciones a l.p. en otras partes vinculadas* | *-* | *-* |  | *-* | *-* |  |  | *-* | *-* | *-* |
| *b) Inversiones financieras a l.p. en instrumentos de*  *patrimonio* | *-* | *-* |  | *-* | *-* |  |  | *-* | *-* | *-* |
| Créditos a terceros | 367.130,35 | 374.520,00 | - | (254.133,93) | - | - | - | - | - | 487.516,42 |
| *a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *-* |
| *b) Créditos a l.p.* |  | *135.520,00* |  |  |  |  |  |  |  | *135.520,00* |
| *c) Créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *-* |
| *d) Créditos a l.p. al personal* | *367.130,35* | *239.000,00* |  | *(254.133,93)* |  |  |  |  |  | *351.996,42* |
| Adm. Públ., subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros activos financieros | - | 1.244.438,00 | - | - | - | - | - | - | - | 1.244.438,00 |
| *a) Activos por derivados financieros a l.p.* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *-* |
| *b) Imposiciones a l.p.* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *-* |
| *c) Fianzas y depósitos constituidos a l.p.* |  | *1.244.438,00* |  |  |  |  |  |  |  | *1.244.438,00* |
| **TOTAL** | **367.130,35** | **1.618.958,00** | **-** | **(254.133,93)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.731.954,42** |

Las “**Inversiones financieras a largo plazo”** se corresponden a:

Créditos al personal: que no se actualizan financieramente dado que el efecto de no actualizar estos flujos de efectivo no es significativo. Durante el ejercicio 2022 se han concedido préstamos por importe de 374.520,00 euros y se han traspasado a corto plazo 254.133,93 euros. En el ejercicio 2021 se concedieron préstamos por importe de 150.800,00 euros y se traspasaron a corto plazo 230.172,01 euros.

Créditos a l/p: Se corresponden a la asistencia financiera para la defensa jurídica de miembros del Consejo de Administración de la APB, según acuerdo de 27/07/2022. Por importe total de 135.520,00 euros. Dicho importe no se actualiza al no ser significativo su efecto.

Depósitos judiciales constituidos a l/p: Por la consignación en el Juzgado de Primera Instancia nº 18 de Palma de Mallorca de la ejecución provisional 260/2022 de la demanda de presentada por la UTE ATRAQUES GRANDES BUQUES. El importe consignado asciende a 1.244.438,00 euros, su registro se efectúa por su valor nominal.

Los saldos registrados en el epígrafe de **“Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**” corresponden a partidas a cobrar originadas por operaciones comerciales, y no comerciales, pendientes de cobro. Correspondiéndose a activos financieros a corto plazo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | **14.499.673,73** | **20.149.935,98** |
| **1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios** | **14.037.138,48** | **19.987.654,91** |
| Clientes | 15.004.431,10 | 27.467.873,84 |
| Deterioro de valor | (967.292,62) | (7.480.218,93) |
| **2. Clientes y deudores, empr. del grupo y asociadas** | **150.282,79** | **-** |
| OPPE - deudor principales e intereses litigios tarifarios | 150.282,79 | - |
| **3. Deudores varios** | **312.252,46** | **162.281,07** |
| Deudores varios | 113.144,29 | (16.906,70) |
| Anticipos a acreedores | 1.269,52 | 2.564,93 |
| Créditos al personal | 196.858,19 | 176.622,84 |
| Anticipos remuneraciones | 980,46 | - |

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

* Ingresos de naturaleza privada

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

* Ingresos de naturaleza pública

1. - de 0 a 12 meses: 0%

2. - de 12 a 24 meses: 50%

3. - de más de 24 meses: 100%

Este cálculo se considera mínimo por lo que en el caso de que se tenga conocimiento de que una empresa ha presentado solicitud de concurso de acreedores o haya riesgo importante de impago se ha optado por incrementar la provisión por el importe de la totalidad de lo adeudado.

En el epígrafe de **“Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo”** se han registrado los saldos a corto plazo del FFATP, siendo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **IV. Inversiones en empr. del grupo y asociadas a c.p.** | **30.612,32** | **13.941,18** |
| Préstamos a c.p. concedidos al FFATP | 30.612,32 | 13.941,18 |

El saldo reflejado en el epígrafe **“Inversiones Financieras a corto plazo**” corresponde a imposiciones a corto plazo en depósitos bancarios, el devengo de intereses de los mismos, y depósitos y fianzas constituidos a corto plazo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **V. Inversiones financieras a corto plazo.** | **80.058.020,48** | **3.036.876,25** |
| **3. Otros activos financieros** | **80.058.020,48** | **3.036.876,25** |
| Imposiciones a c.p. | 80.000.000,00 | 2.985.000,00 |
| Intereses a c.p. | 6.144,23 | - |
| Fianzas y depósitos constituidas a c.p. | 51.876,25 | 51.876,25 |

* 1. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros a **largo plazo** corresponden a fianzas y depósitos recibidos como consecuencia de las concesiones, autorizaciones temporales, contratos formalizados por la Entidad y por otras prestaciones realizadas; no se actualizan financieramente debido a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Durante el ejercicio 2022 se han recibido en concepto depósitos y fianzas un total de 3.674.896,87 euros y se han cancelado por este mismo concepto un total de 1.657.910,22 euros. Durante el ejercicio 2021 se constituyeron en concepto de depósitos y fianzas un total de 1.548.331,04 euros mientras que en ese mismo ejercicio se cancelaron depósitos y fianzas por importe de 1.190.024,55 euros.

Los instrumentos financieros a **corto plazo** corresponden a acreedores comerciales y no comerciales, a proveedores de inmovilizado, a fianzas y depósitos recibidos a corto plazo. No hay ningún tipo de deuda con vencimiento superior a cinco años ni avalada con garantías reales.

Seguidamente se relacionan por epígrafes los pasivos financieros a corto plazo registrados:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **III. Deudas a corto plazo** | **3.705.167,21** | **1.701.367,39** |
| **2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo** | **3.536.876,51** | **1.316.354,55** |
| Proveedores de inmovilizado a c.p. | 3.536.876,51 | 1.316.354,55 |
| **3. Otros pasivos financieros** | **168.290,70** | **385.012,84** |
| Deudas a corto plazo | 93.861,47 | 364.838,61 |
| Fianzas y depósitos recibidos a c.p. | 74.429,23 | 20.174,23 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | **5.978.882,32** | **4.490.784,03** |
| **1. Acreedores y otras cuentas a pagar** | **5.978.882,32** | **4.490.784,03** |
| Acreedores por prestaciones de servicios | 5.836.706,63 | 4.345.307,12 |
| Acreedores por sentencias firmes | 142.175,69 | 145.476,91 |

* 1. Deudores / acreedores con empresas del grupo

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **IV. Deudas con empr. del grupo y asociadas a c.p.** | **173.205,21** | **80.925,79** |
| OPPE, acreedor principales e inter. litig. tarif. (anticipos, etc) | 160.971,60 | - |
| FCI acreedor | 3.094,33 | - |
| O P PUERTOS DEL ESTADO | 9.139,28 | 80.925,79 |

* 1. Fondos propios

El importe registrado en el epígrafe de “Patrimonio” del balance de situación de esta Autoridad Portuaria a 01/01/2022 era de 212.383.193,39 euros y no ha sufrido ninguna variación durante el ejercicio. El importe del patrimonio es la suma del valor de los bienes de activo fijo aportados a 1 de enero de 1993 y de la diferencia entre los restantes activos y pasivos también aportados en la citada fecha.

* 1. Política y Gestión de Riesgos

**Riesgo de crédito**: se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Entidad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido. La Entidad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito.

**Riesgo de liquidez**: se produce por la posibilidad de que la Entidad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Entidad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias.

## Provisión y contingencias

El movimiento durante los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| * Provisión por impuestos |  |
| **Saldo a 31/12/2021** | **462.941,70** |
| (+) Dotación del ejercicio | - |
| (-) Aplicaciones | - |
| (-) Excesos | (462.941,70) |
| **Saldo a 31/12/2022** | **-** |
| **Saldo a 31/12/2020** | **462.941,70** |
| (+) Dotación del ejercicio | - |
| (-) Aplicaciones | - |
| (-) Excesos | - |
| **Saldo a 31/12/2021** | **462.941,70** |

En el ejercicio 2022 se ha estimado que la provisión por impuestos ya no cumplía con los criterios para su reconocimiento registrando el exceso de la misma. Dicha provisión estimaba las posibles contingencias tributarias por el Impuesto sobre Bienes Inmuebles de los ejercicios 2005 a 2015, no existiendo procesos administrativos ni judiciales sobre los mismos, se ha registrado su exceso.

* Provisión para responsabilidades

|  |  |
| --- | --- |
| **Saldo a 31/12/2021** | **3.550.399,51** |
| (+) Dotación del ejercicio | 8.683.749,64 |
| (-) Aplicaciones | - |
| (-) Excesos | - |
| **Saldo a 31/12/2022** | **12.234.149,15** |
| **Saldo a 31/12/2020** | **2.410.494,67** |
| (+) Dotación del ejercicio | 1.156.969,00 |
| (-) Aplicaciones | (17.064,16) |
| (-) Excesos | - |
| **Saldo a 31/12/2021** | **3.550.399,51** |

Las provisiones por responsabilidades corresponden a:

* Sentencias Tarifa T-3.

Las sentencias del Tribunal Constitucional 116/2009, de 18 de mayo, 146/2009 de 15 de junio y 161/2009 de 29 de junio declararon inconstitucionales diversos apartados de la disposición

adicional de la Ley 55/1999 de 25 de diciembre y de la Ley 14/2000 de 29 de diciembre que se aplicaba para la refacturación y compensación de las liquidaciones anuladas por sentencia judicial. Dado que existe la imposibilidad futura de refacturar las liquidaciones de las tarifas recurridas, sobre las que aún no haya recaído sentencia anulatoria, es necesario considerar las obligaciones económicas que se deriven de ello. En consecuencia se ha dotado una provisión por el importe del principal y los correspondientes intereses de los recursos sobre los que aún no ha recaído sentencia, el principal se contabiliza como gastos excepcionales y los intereses como gastos financieros. El importe provisionado a 31/12/2022 asciende a 499.677,89 euros (63.782,44 euros para principales, 435.895,45 euros de intereses), en el ejercicio se ha actualizado financieramente la provisión en 1.913,47 euros.

En cuanto a las sentencias firmes, dado que no es un pasivo indeterminado en cuánto al importe, está registrado en la cuenta “Acreedores varios” por el importe del principal más los intereses de demora. El importe de esta cuenta a 31/12/2022 es de 142.175,69 euros (60.709,72 euros corresponden al principal y 81.465,97 euros a intereses). Del saldo a 31/12/2021 de

145.476.91 euros (60.709,72 euros de principal y 84.767,19 euros de intereses) se han aplicado 8.061,32 euros de intereses, y actualizado financieramente en 4.760,10 euros.

* Demanda “UTE ATRAQUE GRANDES BUQUES”

Con fecha 9 de marzo 2018 se presentó demanda ante el Juzgado de Primera Instancia de Palma de Mallorca por la entidad COPCISA S.A Y CONSTRUCCIONES OLIVES S.L, UNION TEMPORAL DE EMPRESAS, LEY 18/1982, de 26 de Mayo, como consecuencia del incumplimiento contractual de la Autoridad Portuaria de Baleares relativo a la obligación de pago de los costes soportados por la UTE para la ejecución de un contrato de obras.

De acuerdo con la demanda, el importe total de los sobrecostes asciende a 1.939.059,25 euros correspondiendo a costes directos por la obra ejecutada y no abonada, indemnización por diversos conceptos imputables a la APB e indemnización por retraso en el pago de las certificaciones de obra.

La Entidad no estando de acuerdo con el importe de la totalidad de la indemnización reclamada dotó una provisión en el ejercicio 2018 y 2021 que a 31/12/2022 asciende a 1.221.993,64 euros, en el ejercicio 2022 se ha actualizado financieramente en 32.865,39 euros.

* Indemnización procedimientos administrativo EM-720

En fecha 31 de marzo de 2017 el Tribunal Superior de Justicia de les Illes Balears, anuló la Resolución de 22 de enero de 2015 del Consejo de Administración de la APB por lo que se aprobaron los pliegos del concurso público para el otorgamiento de la concesión de la gestión de los puestos de amarre en la Dársena del antiguo Polígono Naval, en el Puerto de Alcúdia (EM- 720), por lo que la entidad estimó dotar una provisión 2018 por el posible importe de la indemnización. A fecha de 31/12/2022 dicha provisión asciende a 840.000,00 euros, en el ejercicio 2022 se ha actualizado financieramente en 22.500,00 euros.

* Reclamación “SERVEIS MARÍTIMS PORT D’EIVISSA”

Con fecha de 18 de noviembre de 2022 se recibió resolución del Tribunal Económico Administrativo Central acordando la anulación de una serie de tasas liquidadas por la APB, y la imposibilidad de volver a practicar las liquidaciones impugnadas que dicha resolución había anulado. Motivó el Tribunal al haberse declarado por segunda vez la invalidez de la actuación administrativa por la misma causa.

La APB en fecha 23/12/2022 presentó recurso contencioso-administrativo contra la resolución del Tribunal Económico Administrativo Central ante la Sala de lo Contencioso- Administrativo de la Audiencia Nacional.

La Entidad ha estimado dotar en el ejercicio 2022 una provisión por el importe de las liquidaciones anuladas por importe de 6.214.090,40 euros.

* Proceso “COMPAÑÍA LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS”

En fecha 24/10/2018 la COMPAÑÍA LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS S.A. presentó

Reclamación de Responsabilidad Patrimonial ante la APB en la que solicitaba que se le indemnizara por el importe derivado de la aplicación a los servicios de remolque recibidos, de unas tarifas por la prestación de dichos servicios que sufrieron un incremento sustancial, aprobadas por la APB, y que el Tribunal Superior de Justicia de les Illes Balears primero y Tribunal Supremo después, consideraron como no justificadas.

No estando de acuerdo con la estimación parcial de la Reclamación de Responsabilidad Patrimonial, la recurrente formalizó demanda ante la Sala de lo Contencioso Administrativo del Tribunal Superior de Justicia de les Illes Balears.

La APB estima dotar una provisión en el ejercicio 2022 por importe de la reclamación que asciende a 1.366.373,54 euros.

* Convenio Ayuntamiento de Palma

El 17 de diciembre de 2020 se firmó un convenio entre el Ayuntamiento de Palma y la APB para la gestión de servicios en la explotación del Paseo Marítimo Gabriel Roca. A partir de la entrada en vigor de dicho Convenio, el Ayuntamiento de Palma se encargará del mantenimiento, la conservación y la gestión de todos los elementos comprendidos en la zona del Paseo Marítimo de titularidad patrimonial de la APB. Estos costes fueron valorados inicialmente en 1.046.006,84 euros anuales. Al cierre de ejercicio queda pendientes de pago, o compensación, las aportaciones del 2021 y 2022, por lo que se ha estimado reconocer una provisión que a 31/12/2022 asciende a 2.092.013,68 euros, dotándose en el 2022 un importe de 1.046.006,84 euros. Esta provisión no se actualiza financieramente.

* Otras provisiones

Provisión retribuciones al personal

Reclamación de indemnización de un trabajador de la APB por despido improcedente (Juzgado de lo Social 3 de Palma de Mallorca 3/2019) con un coste aproximado de 214.800 euros. Esta provisión no se actualiza financieramente.

## Subvenciones, donaciones y legados

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





**CUADRO: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2022** (en euros)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | Saldo a 31-12-21 | Importe devengado en el ejercicio (+) | Efecto impositivo de los devengos (-) | Importe traspasado al resultado del ejercicio (-) | Trasp. a/de deudas a l.p. por subvenc. supceptibles de reintegro  (+/-) | Otras bajas (-) | Saldo a 31-12-22 |
| **Feder M.C.A. 07/13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Fondos de Cohesión 07/13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RUP. M.C.A. 07/13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Feder M.C.A. 14/20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RUP M.C.A. 14/20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Otras de la Unión Europea** | **19.533.935,44** | **-** | **-** | **(696.409,89)** | **-** | **-** | **18.837.525,55** |
| Feder M.C.A. 89/93 | - | - | - | - | - | - | - |
| Feder M.C.A. 94/99 | - | - | - | - | - | - | - |
| Feder M.C.A. 00/06 | - | - | - | - | - | - | - |
| Fondos de Cohesión 00/06 | 19.153.906,34 | - | - | (685.638,09) | - | - | 18.468.268,25 |
| CEF (TEN,RTE) | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras de la U.E. (Feoga, Ifop, Hada, Red, Poctefex, etc) | 380.029,10 | - | - | (10.771,80) | - | - | 369.257,30 |
| *Mejora de edificio para utillaje y almacén en el Pto. de Alcudia* | *141.674,86* |  |  | *(4.256,40)* |  |  | *137.418,46* |
| *Reforma del edificio de servicios pesqueros del Pto. Ibiza* | *238.354,24* |  |  | *(6.515,40)* |  |  | *231.838,84* |
| **Fondos MRR** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Otras subvenciones, donaciones y legados de capital** | **129.243,45** | **535.092,25** | **-** | **(13.786,00)** | **-** | **-** | **650.549,70** |
| **Otras subvenciones de capital** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Donaciones y legados de capital** | **129.243,45** | **535.092,25** | **-** | **(13.786,00)** | **-** | **-** | **650.549,70** |
| VEHÍCULOS FORMA CENTRALIZADA 2021 | 129.243,45 |  |  | (13.786,00) |  |  | 115.457,45 |
| VEHÍCULOS FORMA CENTRALIZADA 2022 |  | 535.092,25 |  |  |  |  | 535.092,25 |
| **TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL** | **19.663.178,89** | **535.092,25** | **-** | **(710.195,89)** | **-** | **-** | **19.488.075,25** |
|  | | | | | | | |
| Otras subvenciones, donaciones y legados | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos diferidos por intereses subvencionados | - | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | | | | | | | |
| **TOTAL INGRESOS POR REVERSIÓN DE CONCESIONES** | **2.344.146,82** | **-** | **-** | **(172.721,96)** | **-** | **-** | **2.171.424,86** |
|  | | | | | | | |
| **TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS** | **22.007.325,71** | **535.092,25** | **-** | **(882.917,85)** | **-** | **-** | **21.659.500,11** |

60

* + Subvención Fondos de Cohesión

La APB ha recibido Fondos de Cohesión para la construcción del Dique de Botafoc en el puerto de Ibiza, la Ampliación de la explanada sur de los Muelles Comerciales del puerto de Palma y la Ampliación y mejora de los Muelles del Cos Nou en el puerto de Mahón. Todos estos activos ya se han incorporado al inmovilizado por lo que se han traspasado determinados importes a los resultados de los ejercicios 2022 y 2021 según se detalla en los cuadros.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fondos de Cohesión** | **Saldo a 31/12/2021** | **Importe devengado en el ejercicio** | **Efecto impositivo devengo** | **Importe traspasado al resultado** | **Saldo a 31/12/2022** |
| Dique de Botafoc del Pto. Ibiza | 8.903.965,20 |  |  | (279.772,80) | 8.624.192,40 |
| Ampl. Explanada sur MMCC de Palma | 7.080.081,27 |  |  | (195.781,95) | 6.884.299,32 |
| Ampl. Muelles del Cos Nou del Pto.Mahón | 3.119.957,03 |  |  | (210.083,34) | 2.909.873,69 |
| Master plan | 49.902,84 |  |  |  | 49.902,84 |
| **Total** | **19.153.906,34** |  |  | (685.638,09) | **18.468.268,25** |

* + Subvenciones IFOP

Se recibieron subvenciones con cargo a los fondos IFOP para las obras “Mejora de edificio para utillaje y almacén en el Pto. de Alcúdia” y “Reforma del edificio de servicios pesqueros del Pto. Ibiza”. Estas inversiones se incorporaron al inmovilizado en ejercicios anteriores por lo que se han traspasado a los resultados de los ejercicios 2022 y 2021.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IFOP** | **Saldo a 31/12/2021** | **Importe devengado en el ejercicio** | **Efecto impositivo devengo** | **Importe traspasado al resultado** | **Saldo a 31/12/2022** |
| Mejora edificio para utillaje y almacén Pto Alcudia | 141.674,86 |  |  | (4.256,40) | 137.418,46 |
| Reforma del edificio de servicios pesqueros del Pto. De Ibiza | 238.354,24 |  |  | (6.515,40) | 231.838,84 |
| **Total** | **380.029,10** |  |  | (10.771,80) | **369.257,30** |

* Reversión de concesiones

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCESIONES REVERTIDAS** | **Saldo a 31/12/2021** | **Importe devengado en el ejercicio** | **Efecto impositivo devengo** | **Importe traspasado al resultado** | **Saldo a 31/12/2022** |
| Construcciones destinadas a uso deportivo (reversión concesión GESA) | 778.388,46 |  |  | (589,44) | 777.799,02 |
| Reversión obras e instalaciones de La Savina (GSP 110 - EM 584) | 1.549.931,29 |  |  | (171.802,76) | 1.378.128,53 |
| Reversión Caseta Obra Puerto de Ibiza 901 CPG | 15.827,07 |  |  | (329,76) | 15.497,31 |
| **Total** | **2.344.146,82** |  |  | **(172.721,96)** | **2.171.424,86** |

## Situación fiscal

El TRLPEMM establece que el régimen tributario de las Autoridades Portuarias es el mismo que corresponde al Estado, sin perjuicio de la aplicación a dichas entidades del régimen general en el Impuesto de Sociedades. El Real Decreto-ley 26/2020, de 7 de julio, modifica el régimen fiscal previsto para las Autoridades Portuarias, que dejan de estar parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades, con el objeto de dar cumplimiento a la Decisión de la Comisión C (2018) 8676 final, de 8 de enero de 2019, relativa a la fiscalidad de los puertos en España.

Las autoridades portuarias tienen autonomía en su gestión económico-financiera sobre la base del principio de autosuficiencia económica, lo que supone que no reciben financiación a cargo de los Presupuestos General del Estado. Por otra parte, las autoridades portuarias realizan inversiones y gastos que no están directamente destinados al servicio de las actividades portuarias pero que, sin embargo, benefician a la colectividad de la ciudadanía sin percibir contraprestación a cambio. Justificándose la introducción en el impuesto de una deducción vinculada a estos gastos e inversiones.

Además, en la deducción se incluyen también los gastos e inversiones que son compatibles con el mercado interior a tenor de lo dispuesto en el capítulo I y en el artículo 56 ter del Reglamento (UE) Nº 651/2014, de la Comisión, de 17 de junio de 2014, por el que se declaran determinadas categorías de ayudas compatibles con el mercado interior en aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado, y, en su caso, las que puedan declararse con el mercado interior por Decisión de la Comisión Europea en cada supuesto particular de conformidad con lo previsto en el apartado 3 del artículo 108 de Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea.

A continuación se presenta información de la Autoridad Portuaria en relación a las Administraciones Públicas y situación fiscal.

Saldos corrientes con las Administraciones Públicas.

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas en la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Saldos corrientes deudores con las Administraciones Públicas** | **Euros** | |
| **2022** | **2021** |
| Hacienda Pública deudora por Impto s/Sociedades Organismos de la Seguridad Social deudor Subvenciones oficiales pendientes de cobro | 10.692.950,44  40.231,14  45.832,69 | 7.529.374,26  83.216,33  55.995,19 |
| **10.779.014,27** | **7.668.585,78** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Saldos corrientes acreedores con las Administraciones Públicas** | **Euros** | |
| **2022** | **2021** |
| Hacienda Pública acreedora por I.V.A.  Hacienda Pública acreedora por retenciones IRPF/IS Organismos de la Seguridad Social acreedor Subvenciones oficiales, anticipos | 1.361.237,98  324.411,03  451.760,95  395.128,13 | 2.467.465,75  257.200,79  298.789,31  400.128,13 |
| **2.532.538,09** | **3.423.583,98** |

Conciliación resultado contable y base imponible fiscal.

La conciliación entre los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

**Ejercicio 2022. Conciliación resultado contable y base imponible fiscal.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Euros | | | | | | |
| Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y Gastos Directamente Imputados al Patrimonio | | Reservas | | Total |
| Resultado contable antes del Impuesto sobre Sociedades | 32.803.783,33 | | 535.092,25 | | 0,00 | | 33.338.875,58 |
| Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |  |
| Diferencias permanentes: |  |  |  |  |  |  |  |
| *Dotación amort superior Plan Especial* | 355.424,95 |  |  | 355.424,95 |
| *Ing trasp rdo reversiones conc ej ante 2020* |  | 172.721,96 |  | (172.721,96) |
| *Dotación amort no deducible art 15 n LIS* | 553.838,61 |  |  | 553.838,61 |
| *Gastos no económicos del ejercicio* | 4.159.237,97 |  |  | 4.159.237,97 |
| *Gastos no deducibles* | 7.203,02 |  |  | 7.203,02 |
| *Imputación renta FFATP (modelo 184)* | 386,71 |  |  | 386,71 |
| *Reserva de capitalización 2022* |  | 3.018.862,61 |  | (3.018.862,61) |
| *Adquisiciones lucrativas* |  |  | 535.092,25 | (535.092,25) |
| Diferencias temporales: |  |  |  |  |
| Con origen en el ejercicio |  |  |  |  |
| *Diferencias amortización contable y fiscal* | 283,35 | 476,71 |  | (193,36) |
| *Actualización finan provisiones no deduc* | 57.278,86 |  |  | 57.278,86 |
| *Subvenciones recibidas* |  |  |  | - |
| *Adquisiciones lucrativas* | 535.092,25 | 13.786,00 |  | 521.306,25 |
| Con origen en ejercicios anteriores |  |  |  |  |
| *Deducc 30% gastos amortiz Art 7 L16/2012* |  | 44.452,51 |  | (44.452,51) |
| *Diferencias amortización contable y fiscal* | 190,98 | 87,19 |  | 103,79 |
| Compensación de bases imponibles negativas |  | |  | |  | |  |
| de ejercicios anteriores |
| **Base Imponible fiscal** | 35.222.333,05 | | 0,00 | | 0,00 | | 35.222.333,05 |

**Ejercicio 2021. Conciliación resultado contable y base imponible fiscal.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Euros | | | | | | |
| Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y Gastos Directamente Imputados al Patrimonio | | Reservas | | Total |
| Resultado contable antes del Impuesto sobre Sociedades | 31.076.529,42 | | 195.780,57 | | 0,00 | | 31.272.309,99 |
| Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |  |
| Diferencias permanentes: |  |  |  |  |  |  |  |
| *Dotación amort superior Plan Especial* | 337.988,52 |  |  | 337.988,52 |
| *Dotación provisión litigios anteriores 2020* | 55.343,60 |  |  | 55.343,60 |
| *Ing trasp rdo reversiones conc ej ante 2020* |  | 179.479,50 |  | (179.479,50) |
| *Gastos no económicos del ejercicio* | 3.796.009,81 |  |  | 3.796.009,81 |
| *Gastos no deducibles* | 19.112,18 |  |  | 19.112,18 |
| *Imputación renta FFATP (modelo 184)* | 116,73 |  |  | 116,73 |
| *Reserva de capitalización 2021* |  | 1.639.284,43 |  | (1.639.284,43) |
| *Adquisiciones lucrativas* |  |  | 129.243,45 | (129.243,45) |
| Diferencias temporales: |  |  |  |  |
| Con origen en el ejercicio |  |  |  |  |
| *Diferencias amortización contable y fiscal* | 473,11 | 1.853,99 |  | (1.380,88) |
| *Actualización finan provisiones no deduc* | 55.618,56 |  |  | 55.618,56 |
| *Subvenciones recibidas* |  |  | 66.537,12 | (66.537,12) |
| *Adquisiciones lucrativas* | 129.243,45 |  |  | 129.243,45 |
| Con origen en ejercicios anteriores |  |  |  |  |
| *Deducc 30% gastos amortiz Art 7 L16/2012* |  | 44.452,51 |  | (44.452,51) |
| *Diferencias amortización contable y fiscal* | 44,58 | 1.232,54 |  | (1.187,96) |
| Compensación de bases imponibles negativas |  | |  | |  | |  |
| de ejercicios anteriores |
| **Base Imponible fiscal** | 33.604.176,99 | | 0,00 | | 0,00 | | 33.604.176,99 |

Impuestos reconocidos en el patrimonio neto.

Detalle de los impuestos reconocidos directamente en el patrimonio neto.

**Ejercicio 2022. Impuestos reconocidos en el patrimonio neto.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Euros | | |
| Aumentos | Disminuciones | Total |
| **Por impuesto corriente:**  Total impuesto corriente  **Por impuesto diferido:**  Con origen en el ejercicio *Efecto fiscal subvenciones devengadas*  Con origen en ejercicios anteriores *Efecto fiscal subvenciones traspasadas al resultado*  Total impuesto diferido  **Total impuesto reconocido directamente en el patrimonio** |  |  |  |
|  |  |  |
|  | 232.136,58 | 0,00  (232.136,58) |
| 0,00 | 232.136,58 | (232.136,58) |
| 0,00 | 232.136,58 | (232.136,58) |

**Ejercicio 2021. Impuestos reconocidos en el patrimonio neto.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Euros | | |
| Aumentos | Disminuciones | Total |
| **Por impuesto corriente:**  Total impuesto corriente  **Por impuesto diferido:**  Con origen en el ejercicio *Efecto fiscal subvenciones devengadas*  Con origen en ejercicios anteriores *Efecto fiscal subvenciones traspasadas al resultado*  Total impuesto diferido  **Total impuesto reconocido directamente en el patrimonio** |  |  |  |
|  |  |  |
| 16.634,28 | 251.690,47 | 16.634,28  (251.690,47) |
| 16.634,28 | 251.690,47 | (235.056,19) |
| 16.634,28 | 251.690,47 | (235.056,19) |

Conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto de Sociedades.

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

**Conciliación entre el resultado contable y gasto por Impuesto sobre Sociedades**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Euros | |
| 2022 | 2021 |
| Resultado contable antes de impuestos | 32.803.783,33 | 31.076.529,42 |
| Diferencias permanentes | 1.884.506,69 | 2.389.806,91 |
| Subtotal | 34.688.290,02 | 33.466.336,33 |
| Cuota al 25% | 8.672.072,51 | 8.366.584,08 |
| Impacto diferencias temporarias |  |  |
| Deducciones: |  |  |
| Por gastos no económicos | (4.159.237,97) | (3.796.009,81) |
| Por inversiones no económicos Compensación bases imponibles | (4.646.345,29) | (4.605.034,44) |
| negativas |  |  |
| Otros-Reserva Capitalización no deduc |  |  |
| Otros-Liquidación definitiva IS 2020 |  | 922.363,46 |
| **Total gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias** | (133.510,76) | 887.903,29 |

Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades.

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades es el siguiente:

**Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Euros | |
| 2022 | 2021 |
| **Impuesto corriente:**  Por operaciones continuadas: Por operaciones interrumpidas  **Impuesto diferido:**  Por operaciones continuadas: Por operaciones interrumpidas: | (133.510,76) | 887.903,29 |
| **Total gasto por impuesto** | (133.510,76) | 887.903,29 |

Detalle del saldo de Activos por impuesto diferido registrados.

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente:

**Activos por impuesto diferido registrados**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Euros | |
| 2022 | 2021 |
| Diferencias temporarias |  |  |
| deducibles: |  |  |
| *Deducc 30% gastos amortiz Art 7 L16/2012* | 22.226,24 | 33.339,37 |
| *Diferencias amortización contable y fiscal* | 18.324,10 | 18.275,06 |
| *Por actualizaciones financieras no deducc* | 42.129,00 | 27.809,28 |
| *Por Reserva de Capitalización no aplicada* |  |  |
| *Por adquisiciones lucrativas* | 162.637,42 | 32.310,86 |
| Bases Imponibles negativas |  |  |
| Deducciones pendientes y otros |  |  |
| **Total activos por impuesto diferido** | 245.316,76 | 111.734,57 |

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

Activos por impuesto diferido no registrados.

La Autoridad Portuaria no ha registrado en el balance de situación determinados activos por impuesto diferido. Al considerar que su compensación futura no cumple, o cumplía, con los requisitos de probabilidad previstos en la norma contable.

El detalle de dichos activos no registrados es el siguiente:

Ejercicio 2022.

**Ejercicio 2022. Activos por impuesto diferido no registrados**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Euros** | **Vencimiento** |
| Diferencias temporarias deducibles: |  |  |
| Bases Imponibles negativas |  |  |
| Deducciones pendientes y otros | 7.367.913,28 | 31/12/2035 |
| Deducciones pendientes y otros | 4.870.243,10 | 31/12/2036 |
| Deducciones pendientes y otros | 4.523.896,61 | 31/12/2037 |
| **Total activos por impuesto diferido no registrados** | 16.762.052,99 |  |

Ejercicio 2021

**Ejercicio 2021. Activos por impuesto diferido no registrados**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Euros** | **Vencimiento** |
| Diferencias temporarias |  |  |
| deducibles: |  |  |
| Bases Imponibles negativas |  |  |
| Deducciones pendientes y otros | 9.448.255,30 | 31/12/2035 |
| Deducciones pendientes y otros | 6.466.297,34 | 31/12/2036 |
| **Total activos por impuesto diferido no registrados** | 15.914.552,64 |  |

Al cierre del ejercicio 2022, el vencimiento de las deducciones pendientes de tomar no registradas en el balance de situación era el siguiente:

**Detalle de las deducciones pendientes de tomar no registradas en balance de situación**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2022** | |
| **Euros** | **Vencimiento** |
| **Deducciones pendientes y otros:**  Deducciones por inversiones no económicas:  P.O. 40.17 A.T.para la redacción del proyecto y dirección de obra de los (LOTE3) proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en  los muelles Paraires y Poniente Sur alin.1 del Puerto de Palma  P.O. 75.22 Suministro y montaje de tren de fondeo sobre los testeros de los pantalanes B,C y D del Moll de Llevant en el puerto de Mao.  P.O. 61.19 Adecuación de la urbanización del entorno del edificio de oficinas de la APB en el puerto de Eivissa-Ibiza  P.O. 93.19 Adquisición de barreras de contención en los puertos de Palma, Eivissa-Ibiza y Maó-Mahón. Lote 2. Mao-Mahón  P.O. 09.20 Sustitución de cerramiento del recinto controlado del Puerto de Eivissa-Ibiza.  A.T. para el levantamiento topográfico y redacción del proyecto de  P.O. 28.20 actualización y mejora de las redes de pluviales y residuales de los puertos de la APB  Actuaciones para la mejora de la accesibilidad de las estaciones  P.O. 01.20 marítimas, pasarelas de embarque y oficinas de la APB en el puerto de Palma  A.T. para la redacción de los proyectos constructivos y la  P.O. 1344 correspondiente tramitación ambiental de los nuevos atraques y explanadas para el tráfico de ferris en el dique del Oeste  P.O. 1340.1 Actuaciones para la mejora de la accesibilidad de los viales y espacios públicos del puerto de Palma  P.O. 40.19 Adecuación de las pilas de la pasarela de conexión entre las estaciones marítimas 1 y 2 del puerto de Palma  P.O. 93.20 Adecuación del parque infantil en la dársena del Molinar de Levante  P.O. 99.20 Rehabilitación estructural del cajón situado bajo la rampa RO-RO de los muelles comerciales-dique del puerto de La Savina  P.O. 19.21 LOTE Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y  1 de la Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma  P.O. 19.21 LOTE2 Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y de la Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma  P.O. 07.21 Instalación de un punto de recarga para vehículos eléctricos en el Moll Vell n. 9 del puerto de Palma  P.O. 1345 Remodelación del Paseo Marítimo del puerto de Palma  P.O. 43.21 Adecuación de la línea aérea de media tensión del faro de Cala Figuera para la protección de la avifauna  P.O. 04.22 Suministro de material anticontaminación para los puertos de Eivissa-Ibiza y La Savina  Elaboración de un video representativo y divulgativo del proyecto  P.O. 30.22 constructivo para la remodelación del Paseo Marítimo del puerto de Palma | 24.915,13  28.240,00  517.117,68  101.840,00  254.816,43  42.635,99  271.496,29  323.833,62  238.751,93  115.194,43  13.456,90  73.195,74  16.974,12  3.742,68  8.137,72  829.101,92  11.783,86  14.495,45  14.900,00 | 31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037  31/12/2037 |

Adecuación del muelle colindante a la Estación Marítima para las operaciones de los transportes turísticos en el Puerto de la Savina



P.O. 16.22

|  |  |
| --- | --- |
| 30.732,60 | 31/12/2037 |
| 15.300,00 | 31/12/2037 |
| 296.271,02 | 31/12/2037 |
| 147.526,72 | 31/12/2037 |
| 11.566,01 | 31/12/2037 |
| 412.876,34 | 31/12/2037 |
| 122.769,32 | 31/12/2037 |
| 32.268,90 | 31/12/2037 |
| 41.680,67 | 31/12/2037 |
| 41.017,51 | 31/12/2037 |
| 6.822,99 | 31/12/2037 |
| 43.949,65 | 31/12/2037 |
| 153.785,03 | 31/12/2037 |
| 32.929,69 | 31/12/2037 |
| 15.936,74 | 31/12/2037 |
| 213.833,53 | 31/12/2037 |

P.O. 50.22

Suministro de nuevos equipos para balizamiento de naufragios para los puertos de la Autoridad Portuaria de Baleares - Lote 3 (Eivissa)

Acondicionamiento y mejora estructural del atraque de Levante del Muelle de pasajeros

P.O. 1079-G

Rehabilitación de los elementos de protección de la cimentación del dique de Botafoc

P.O. 1095-G

Mejora de la urbanización de las calles Teodoro Canet y Gabriel Roca en el puerto de Alcúdia

P.O. 1097-G

P.O. 1330 Ampliación de la explanada del Muelle de Poniente Norte en el puerto de Palma

Actuaciones para la mejora de la operatividad y el entorno Puerto- Ciudad en la dársena del Molinar de Levante

P.O. 1335

Refuerzo de banqueta y acondicionamiento estructural de los muelles de Paraires y Poniente

P.O. 1339

Ordenación de superficies y viales para el acceso de vehículos y pasajeros al Dique del Oeste en el puerto de Palma

P.O. 1351

P.O. 144.15

P.O. 52.18

A.T. para la dirección de obra del proyecto "Ampliación de la explanada del Muelle de Poniente Norte del puerto de Palma"(P.O. 1330)

A.T. para la redacción del proyecto constructivo y dirección de obra para la remodelación urbanística del paseo marítimo de Palma

A.T.a la dirección de obra de “Acondicionamiento de viales y zonas peatonales de acceso al puerto de la Savina(P.O.1085-G)

P.O. 56.18-LOTE2

A.T. a la Dirección de obra de “Estación Marítima en Explanada y Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc (P.O.1087-G)

P.O. 56.18-LOTE3

P.O. 75.18 Nueva red de drenaje y saneamiento del pavimento del vial de circulación del muelle de ribera del puerto de Alcúdia

P.O. 84.18 Sistema de monitorización de la calidad del aire de los puertos de

la APB

Acondicionamiento y reparación del muelle des Jonque del Cos Nou del puerto de Maó

P.O. 90.18

P.O. 36.21

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Contrato de colaboración en I+D entre la Autoridad Portuaria de  Baleares y la Universitat Politècnica de Catalunya para el DESARROLLO DE UN PLAN DE ADAPTACION AL CAMBIO | 49.200,00 | 31/12/2036 |
| CLIMÁTICO PARA LOS PUERTOS DE LA AUTORIDAD PORTUARIA DE BALEARES |  |  |
| A.T.para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en | 7.469,81 | 31/12/2036 |
| los muelles Paraires y Poniente Sur alin.1 del Puerto de Palma |  |  |

P.O. 40.17 (LOTE3)

P.O. 52.21

ENCARGO AL CENTRO DE ESTUDIOS Y EXPERIMENTACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS O.A. Y M.P. (CEDEX) PARA LA REALIZACIÓN DE UNA VALORACIÓN GLOBAL DE LOS INFORMES REALIZADOS PARA EL ESTUDIO DEL ESTADO DE CORROSIÓN DEL DIQUE BOTAFOC, EN EL PUERTO DE IBIZA.

P.O. 70.18 Mejora del puesto de inspección al pasajero en la EM del Puerto de Alcudia

P.O. 93.19 (LOTE1)

P.O. 93.19 (LOTE3)

Adquisición de barreras de contención en los puertos de Palma, Eivissa y Mao. Lote 1. Palma

Adquisición de barreras de contención en los puertos de Palma, Eivissa y Mao. Lote 3. Eivissa

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| P.O. 06.15 | Mejora de la pavimentación de la acera del lado mar del camino de la escollera del puerto de Palma  A.T. para el levantamiento topográfico y redacción del proyecto de | 325.276,31 | 31/12/2036 |
| P.O. 28.20 | actualización y mejora de las redes de pluviales y residuales de los puertos de la APB | 245.685,39 | 31/12/2036 |
| P.O. 1344 | A.T. para la redacción de los proyectos constructivos y la correspondiente tramitación ambiental de los nuevos atraques y | 233.267,39 | 31/12/2036 |
|  | explanadas para el tráfico de ferris en el dique del Oeste |  |  |
| P.O. 55.20 | Estudio de micro simulación de los efectos en el tráfico de la reducción de un carril en la capacidad del paseo Marítimo de | 4.633,22 | 31/12/2036 |
|  | Palma |  |  |
| P.O. 33.18 | Nuevos recintos para el control de pasaportes en las estaciones marítimas del puerto de Palma | 57.799,00 | 31/12/2036 |
| P.O. 68.20 | Nueva instalación fotovoltaica para el faro dels Penjats | 7.454,08 | 31/12/2036 |
| P.O.49.20 | Reposición de la baliza de punta de s'Espero | 59.895,00 | 31/12/2036 |
| P.O. 84.20 | Adquisición de equipos luminosos para la marca lateral de babor 34540 del puerto de Palma | 5.989,50 | 31/12/2036 |
| Suministro y montaje de sistema de compensación de marea para | |  |  |

P.O. 26.19

P.O. 88.20

barrera flotante y lonas de protección para carrete y equipo hidráulico en el puerto de Alcudia

Sustitución de la linterna del faro de Tramuntana en la isla de Dragonera

|  |  |
| --- | --- |
| 19.987,24 | 31/12/2036 |
| 88.100,10 | 31/12/2036 |
| 15.719,88 | 31/12/2036 |
| 155.652,22 | 31/12/2036 |
| 33.174,36 | 31/12/2036 |
| 43.475,88 | 31/12/2036 |
| 8.008,29 | 31/12/2036 |
| 7.150,00 | 31/12/2036 |

P.O. 86.20 Nuevo grupo electrógeno para el faro de Cala

Figuera

P.O. 93.20 Adecuación del parque infantil en la dársena del Molinar de Levante

P.O.100.20 Sustitución de las baterías del faro de la Isla del

Aire

P.O. 19.21 (LOTE1)

P.O. 19.21 (LOTE2)

Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y de la Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma

Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y de la Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma



|  |  |
| --- | --- |
| 11.312,00 | 31/12/2036 |
| 45.470,98 | 31/12/2036 |
| 97.407,00 | 31/12/2036 |
| 125.440,80 | 31/12/2036 |

P.O.27.21 Sustitución de la marca lateral de babor de la bocana del

Molinar

P.O.32.21 Colocación de defensas en el Muelle de Levante del puerto de



Eivissa

|  |  |
| --- | --- |
| 18.400,00  8.570,64  2.079,04  11.809,44 | 31/12/2036  31/12/2036  31/12/2036  31/12/2036 |
| 741.157,29 | 31/12/2036 |
| 802.725,13 | 31/12/2036 |
| 203.265,48 | 31/12/2036 |
| 50.567,10 | 31/12/2036 |
| 259.383,17 | 31/12/2036 |
| 16.810,75 | 31/12/2036 |

P.O.53.21 Sustitución de las baterías del faro Den Pou

Acondicionamiento y mejora estructural del atraque de Levante del Muelle de pasajeros

PO 1079-G

PO 109.18

PO 1091-G

PO 1097-G

Suministro, instalación y monitorización de tres puertas correderas para acceso a la zona restringida del muelle de cruceros en el puerto de Maó

Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Maó

Mejora de la urbanización de las calles Teodoro Canet y Gabriel Roca en el puerto de Alcúdia

PO 11.19 Canalización de servicios en los muelles de Paraires y de Poniente del Puerto de Palma

PO 125.18

A.T. para la redacción del proyecto básico para la integración puerto-ciudad en la zona del contramuelle Mollet y redacción del proyecto constructivo de los espacios libres de edificación de los jardines de Sant Elm

PO 1335 Actuaciones para la mejora de la operatividad y el entorno puerto- ciudad en la dársena del Molinar de Levante

Sustitución de la antena y su estructura soporte de la estación transmisora DGPS del faro de Maó en la punta de Sant Carles

PO 14.19

PO 27.18

A.T. para la redacción del proyecto constructivo de mejora del entorno puerto-ciudad y de la operatividad en el puerto del Molinar

7.292,54

31/12/2036

Suministro y colocación de puertas para el acceso restringido a pantalanes de gestión directa en el puerto de Maó

PO 31.19

5.199,98

31/12/2036

peatonales de acceso al puerto de la Savina(P.O.1085-G)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 34.19 | Nuevo recinto para el aparcamiento de vehículos en la parcela del antiguo economato de marina del puerto de Palma | 154.631,86 | 31/12/2036 |
| PO 40.17 (LOTE2) | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las estructuras de atraque en los | 31.468,58 | 31/12/2036 |
|  | muelles dique Oeste alin. 2 y Ribera San Carlos Puerto de Palma |  |  |
| PO 40.17 (LOTE1) | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en el | 8.084,60 | 31/12/2036 |
|  | muelle adosado del Puerto de Palma |  |  |
| PO 52.18 | A.T. para la redacción del proyecto constructivo y dirección de obra para la remodelación urbanística del paseo marítimo de | 44.858,78 | 31/12/2036 |
|  | Palma |  |  |
| PO 56.18 (LOTE2) A.T.a la dirección de obra de “Acondicionamiento de viales y zonas | | 70.722,04 | 31/12/2036 |

PO 56.18 (LOTE3) A.T. a la Dirección de obra de Estación Marítima en Explanada y Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc (P.O. 1087-G)

130.514,93

31/12/2036

PO 64.18 Prolongación del muelle de Ses Figuerasses en el puerto de Maó

38.389,57

31/12/2036

PO 78.19 Protección de la banqueta del muelle de transición en la ampliación del muelle de Poniente Norte del puerto de Palma

85.768,49

31/12/2036

PO 77.19 Actuaciones para la estabilización del acantilado de Ses Figuerasses en el puerto de Maó

311.466,85

31/12/2036

Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos al área de operación en la estación marítima nº6 del puerto de Palma

PO 82.18

12.135,51

31/12/2036

PO 84.18 Sistema de monitorización de la calidad del aire de los puertos de la APB

39.260,27

31/12/2036

Acondicionamiento y reparación del muelle des Jonquet del Cos Nou del puerto de Maó

PO 90.18

19.989,34

31/12/2036

PO 98.17

Sustitución de la tubería de agua potable en galería de servicios y tendido de la red de Media Tensión en una nueva canalización en el dique del Oeste y el muelle de Ribera de San Carlos del puerto de Palma

134.207,17

31/12/2036

P.O. 1338 Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Palma

13.916,10

31/12/2036

Mejora de canalizaciones pluviales en diversas dependencias del Muelle Comercial del puerto de Mao

PO 14.20

6.090,00

31/12/2035

Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Maó

PO 1091-G

389.333,28

31/12/2035

PO 1092-G Adecuación de superficies en el Muelle Ribera del puerto de Eivissa

84.591,22

31/12/2035



PO 1093-G Pantalanes para embarcaciones deportivas en Cala Corb

348.853,74

31/12/2035

PO 110.18

Suministro e instalación de trenes de fondeo para embarcaciones recreativas en el muelle de Ses Figuerasses y la pasarela de Cala Corb del Puerto de Maó

216.469,54

31/12/2035



Mejora y adecuación del itinerario peatonal en el interior de los muelles de Poniente y de Paraires del Puerto de Palma

PO 122.18

31.545,41

31/12/2035

Adecuación del cerramiento de acceso y de la barandilla en el paseo lado mar del Dique del Oeste y en el torrente de Sa Riera

PO 129.18

489.803,08

31/12/2035

Actuaciones para la mejora de la operatividad y el entorno puerto- ciudad del Molinar

PO 1335

1.646.487,60

31/12/2035

PO 1336 Infraestructuras eléctricas para la conexión eléctrica de los buques a tierra en el puerto de Palma

17.560,62

31/12/2035

Refuerzo de banqueta y acondicionamiento estructural de los Muelles de Paraires y Poniente del puerto de Palma

PO 1339

18.151,26

31/12/2035

PO 1341 Pasarelas móviles en los Muelles de Poniente del puerto de Palma

76.638,66

31/12/2035

Modificación de las pasarelas fijas en los Muelles de Poniente del puerto de Palma

PO 1342

40.840,34

31/12/2035

PO 1343 Acondicionamiento y mejora estructural del Muelle de la segunda alineación del Dique del Oeste del puerto de Palma

19.159,66

31/12/2035

PO 16.19 Puerto-ciudad en la dársena del Molinar de Levante

187.562,74

31/12/2035

PO 20.12 Adecuación del recinto controlado del puerto de la Savina

29.973,37

31/12/2035

Acondicionamiento estructural del tramo del carril bici del puente de Sa Riera en el puerto de Palma

PO 29.20

30.445,00

31/12/2035

PO 31.18 Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos en los Muelles Sur del puerto de Eivissa

44.359,68

31/12/2035

Instalación de puntos de recarga de vehículo eléctrico en el puerto de Eivissa y La Savina

PO 32.18

9.055,36

31/12/2035



puerto de Maó

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 32.19 Acondicionamiento estructural de la pasarela de Cales Fonts en el  PO 33.19 Plataforma adosada al muelle Testero del Martillo en el puerto de | | 93.246,19  131.778,90 | 31/12/2035  31/12/2035 |
| PO 37.18 | Limpieza de fondos en la dársena del Molinar del puerto de Palma | 2.900,30 | 31/12/2035 |
| PO 39.18 | Limpieza de fondos en la dársena comercial del puerto de Alcudia | 36.590,07 | 31/12/2035 |
|  | Peatonalización parcial de los viales del Moll de Llevant y Moll de |  |  |
| PO 47.20 | Creuers en el puerto de Mao, a raíz de la contingencia ocurrida del COVID-19, que ha desencadenado en el Estado de Alarma nacional | 150.362,29 | 31/12/2035 |
|  | declarado por el RD 463/202 |  |  |
|  | Trabajos para la ocupación del carril derecho de circulación del |  |  |
| PO 62.20 | Paseo Marítimo de Palma en sentido aeropuerto por | 39.917,26 | 31/12/2035 |
|  | desplazamiento del carril bici y aparcamientos |  |  |

Eivissa

PO 64.18 Prolongación del muelle de Ses Figuerasses en el Puerto de Maó

383.933,63

31/12/2035

Actualización y mejoras del sistema de control de accesos de la Estación Marítima nº 6 del puerto de Palma

PO 68.18

16.779,80

31/12/2035

PO 69.18

Adecuación de las salas destinadas a Policía Nacional, Guardia Civil y cuarto de registro de equipajes en la estación marítima nº6 del Puerto de Palma

20.469,42

31/12/2035

PO 71.19 Adecuación del balizamiento de los puertos de Eivissa y La Savina

22.542,30

31/12/2035

PO 74.18L1

Renovación de instalaciones de servicios y torretas de suministro en Muelle Viejo, Muelle de tráfico local y Muelle pesquero del puerto de Alcúdia

274.207,64

31/12/2035

PO 74.18L2

Renovación de instalaciones de servicios y torretas de suministro en Muelle Viejo, Muelle de tráfico local y Muelle pesquero del puerto de Alcúdia

104.905,05

31/12/2035

PO 75.18

Nueva red de drenaje y saneo del pavimento del vial de circulación del muelle de Ribera del Puerto de Alcudia

386.746,41

31/12/2035

PO 77.19

Actuaciones para la estabilización del acantilado de Ses Figuerasses en el puerto de Maó

25.289,96

31/12/2035

PO 78.19 Protección de la banqueta del muelle de Transición en la ampliación del muelle de Poniente Norte del puerto de Palma



17.255,70

31/12/2035

Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos al área de operación en la estación marítima nº6 del puerto de Palma

PO 82.18

92.760,80

31/12/2035

Acondicionamiento y reparación del muelle des Jonquet del Cos Nou del puerto de Maó

PO 90.18

316.927,25

31/12/2035

PO 98.17

Sustitución de la tubería de agua potable en galería de servicios y tendido de la red de Media Tensión en una nueva canalización en el Dique del Oeste y el Muelle de Ribera de San Carlos del puerto de Palma

392.104,26

31/12/2035

PO 126.18 Adecuación de la pasarela nº5 del muelle Ribera de Botafoc en el puerto de Eivissa

139.332,17

31/12/2035

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los |  | |
| PO 40.17L1 | proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en el | 6.063,46 | 31/12/2035 |
|  | muelle adosado del Puerto de Palma |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los |  | |
| PO 40.17L2 | proyectos de rehabilitación de las estructuras de atraque en los muelles Dique del oeste alin. 2 y Ribera San Carlos Puerto de | 17.269,99 | 31/12/2035 |
|  | Palma |  |  |
|  | A.T.para la redacción del proyecto y dirección de obra de los |  |  |
| PO 40.17L3 | proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en | 7.469,81 | 31/12/2035 |
|  | los muelles Paraires y Poniente Sur alin.1 del Puerto de Palma |  |  |
|  | A.T. para la redacción del estudio de alternativas para la mejora de |  |  |
| PO 69.20 | la operatividad para el uso pesquero en el Muelle Ro-Ro Sur del | 9.768,00 | 31/12/2035 |
|  | puerto de Eivissa |  |  |
|  | A.T. para el estudio de alternativas, tramitación ambiental y |  |  |
| PO 124.15 | redacción del proyecto constructivo de "Ampliación de la | 4.288,76 | 31/12/2035 |
|  | explanada de Poniente del puerto de Alcudia" |  |  |
|  | A.T. para la redacción del proyecto básico para la integración |  |  |
| PO 125.18 | puerto-ciudad en la zona del contramuelle Mollet y redacción del proyecto constructivo de los espacios libres de edificación de los | 39.326,93 | 31/12/2035 |
|  | jardines de Sant Elm |  |  |
|  | A.T. para la dirección de obra del proyecto "Ampliación de la |  |  |
| PO 144.15 | explanada del Muelle de Poniente Norte del puerto de Palma"(P.O. | 86.282,18 | 31/12/2035 |
|  | 1330) |  |  |
|  | A.T. para la redacción del proyecto constructivo y dirección de |  |  |
| PO 52.18 | obra para la remodelación urbanística del paseo marítimo de | 210.950,51 | 31/12/2035 |
|  | Palma |  |  |
|  | A.T. para la dirección de obra de varias obras incluidas en el plan |  |  |
| PO 56.18L2 | de inversiones de la APB)- A.T.a la dirección de obra de “Acondicionamiento de viales y zonas peatonales de acceso al | 90.288,68 | 31/12/2035 |
|  | puerto de la Savina(p.o.1085-G) |  |  |

PO 56.18L3 A.T. a la Dirección de obra de “Estación Marítima en Explanada y Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc (P.O. 1087-G)



128.177,28

31/12/2035

PO 63.17

A.T. para la realización del plan de vigilancia ambiental, en fase de explotación, del proyecto de "Explanada de los Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc" del puerto de Eivissa en el periodo 2017-2019

50.800,00

31/12/2035

PO 36.20

Suministro de cámara termo gráfica de gran capacidad para el control de temperatura (COVID-19) colectivo en el puerto de Ibiza, para el tráfico Eivissa-la Savina

14.910,00

31/12/2035

PO 35.20

Suministro de cámaras termo gráficas de mano para el control individual de temperatura (COVID-19) en el puerto de Ibiza, para el tráfico Eivissa-La Savina

6.230,00

31/12/2035

PO 39.20

Suministro de equipamiento para la toma de temperatura en cumplimiento del Decreto 2/2020 de la CAIB, en los puertos de Palma, Alcudia y Mao

10.725,00

31/12/2035

PO 46.20

Suministro de módulos de sombra para las colas de espera del pasaje en exterior durante los controles sanitarios en cumplimiento del Decreto 2/2020 de la CAIB, en los puertos de Eivissa y La Savina.

12.900,00

31/12/2035

PO 109.18

Suministro, instalación y monitorización de tres puertas correderas para acceso a la zona restringida del muelle de cruceros en el puerto de Maó

122.228,06

31/12/2035

Sustitución de la antena y su estructura soporte de la estación transmisora DGPS del faro de Maó en la punta de Sant Carles

PO 14.19

162.564,66

31/12/2035

PO 31.19 Suministro y colocación de puertas para el acceso restringido a pantalanes de gestión directa en el puerto de Maó

52.700,00

31/12/2035

16.762.052,99

Al cierre del ejercicio 2021, el vencimiento de las deducciones pendientes de tomar no registradas en el balance de situación era el siguiente:

**Detalle de las deducciones pendientes de tomar no registradas en balance de situación**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2021** | |
| **Euros** | **Vencimiento** |
| **Deducciones pendientes y otros:**  Deducciones por inversiones no económicas:  P.O. 36.21 Contrato de colaboración en I+D entre la Autoridad Portuaria de Baleares y la Universitat Politècnica de Catalunya para el DESARROLLO  DE UN PLAN DE ADAPTACION AL CAMBIO CLIMÁTICO PARA LOS PUERTOS DE LA AUTORIDAD PORTUARIA DE BALEARES | 49.200,00 | 31/12/2036 |

P.O. 40.17 (LOTE3) A.T.para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos

de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en los muelles

Paraires y Poniente Sur alin.1 del Puerto de Palma

7.469,81

31/12/2036

P.O. 52.21

ENCARGO AL CENTRO DE ESTUDIOS Y EXPERIMENTACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS O.A. Y M.P. (CEDEX) PARA LA REALIZACIÓN DE UNA VALORACIÓN GLOBAL DE LOS INFORMES REALIZADOS PARA EL ESTUDIO DEL ESTADO DE CORROSIÓN DEL DIQUE BOTAFOC, EN EL PUERTO DE IBIZA.

11.312,00

31/12/2036

P.O. 70.18 Mejora del puesto de inspección al pasajero en la EM del Puerto de

Alcudia

|  |  |
| --- | --- |
| 45.470,98 | 31/12/2036 |
| 97.407,00 | 31/12/2036 |
| 125.440,80 | 31/12/2036 |

Adquisición de barreras de contención en los puertos de Palma, Eivissa y Mao. Lote 1. Palma

P.O. 93.19 (LOTE1)

Adquisición de barreras de contención en los puertos de Palma, Eivissa y Mao. Lote 3. Eivissa

P.O. 93.19 (LOTE3)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| P.O. 06.15 | Mejora de la pavimentación de la acera del lado mar del camino de la escollera del puerto de Palma  A.T. para el levantamiento topográfico y redacción del proyecto de | 325.276,31 | 31/12/2036 |
| P.O. 28.20 | actualización y mejora de las redes de pluviales y residuales de los puertos de la APB | 245.685,39 | 31/12/2036 |
| P.O. 1344 | A.T. para la redacción de los proyectos constructivos y la correspondiente tramitación ambiental de los nuevos atraques y | 233.267,39 | 31/12/2036 |
|  | explanadas para el tráfico de ferris en el dique del Oeste |  |  |

Estudio de micro simulación de los efectos en el tráfico de la reducción de un carril en la capacidad del paseo Marítimo de Palma

P.O. 55.20

4.633,22

31/12/2036

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| P.O. 33.18 | Nuevos recintos para el control de pasaportes en las estaciones | 57.799,00 | 31/12/2036 |
|  | marítimas del puerto de Palma |  |  |
| P.O. 68.20 | Nueva instalación fotovoltaica para el faro dels Penjats | 7.454,08 | 31/12/2036 |
| P.O.49.20 | Reposición de la baliza de punta de s'Espero | 59.895,00 | 31/12/2036 |
| P.O. 84.20 | Adquisición de equipos luminosos para la marca lateral de babor 34540 del puerto de Palma | 5.989,50 | 31/12/2036 |
| P.O. 26.19 | Suministro y montaje de sistema de compensación de marea para barrera flotante y lonas de protección para carrete y equipo hidráulico | 19.987,24 | 31/12/2036 |
|  | en el puerto de Alcudia |  |  |
| P.O. 88.20 | Sustitución de la linterna del faro de Tramuntana en la isla de | 88.100,10 | 31/12/2036 |

Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y de la Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma

P.O. 19.21 (LOTE1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| P.O. 86.20 | Dragonera  Nuevo grupo electrógeno para el faro de Cala Figuera | 15.719,88 | 31/12/2036 |
| P.O. 93.20 | Adecuación del parque infantil en la dársena del Molinar de Levante | 155.652,22 | 31/12/2036 |
| P.O.100.20 | Sustitución de las baterías del faro de la Isla del Aire | 33.174,36 | 31/12/2036 |

43.475,88

31/12/2036

P.O. 19.21 (LOTE2) Adecuación de las dependencias del Cuerpo Nacional de Policía y de la

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| P.O.27.21 | Guardia Civil en la Estación Marítima n.2 del Puerto de Palma  Sustitución de la marca lateral de babor de la bocana del Molinar | 7.150,00 | 31/12/2036 |
| P.O.32.21 | Colocación de defensas en el Muelle de Levante del puerto de Eivissa | 18.400,00 | 31/12/2036 |
| P.O.53.21 | Sustitución de las baterías del faro Den Pou | 8.570,64 | 31/12/2036 |

8.008,29

31/12/2036

Acondicionamiento y mejora estructural del atraque de Levante del Muelle de pasajeros

PO 1079-G

|  |  |
| --- | --- |
| 2.079,04 | 31/12/2036 |
| 1.594.214,03 | 31/12/2036 |
| 11.809,44 | 31/12/2036 |
| 741.157,29 | 31/12/2036 |
| 802.725,13 | 31/12/2036 |
| 203.265,48 | 31/12/2036 |
| 50.567,10 | 31/12/2036 |
| 259.383,17 | 31/12/2036 |
| 16.810,75 | 31/12/2036 |
| 7.292,54 | 31/12/2036 |
| 5.199,98 | 31/12/2036 |

PO 1085-G Acondicionamiento de viales y zonas peatonales de acceso al puerto de La Savina

PO 109.18

PO 1091-G

PO 1097-G

PO 11.19

PO 125.18

PO 1335

Suministro, instalación y monitorización de tres puertas correderas para acceso a la zona restringida del muelle de cruceros en el puerto de Maó

Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Maó

Mejora de la urbanización de las calles Teodoro Canet y Gabriel Roca en el puerto de Alcúdia

Canalización de servicios en los muelles de Paraires y de Poniente del Puerto de Palma

A.T. para la redacción del proyecto básico para la integración puerto- ciudad en la zona del contramuelle Mollet y redacción del proyecto constructivo de los espacios libres de edificación de los jardines de Sant Elm

Actuaciones para la mejora de la operatividad y el entorno puerto- ciudad en la dársena del Molinar de Levante

PO 14.19 Sustitución de la antena y su estructura soporte de la estación transmisora DGPS del faro de Maó en la punta de Sant Carles

A.T. para la redacción del proyecto constructivo de mejora del entorno puerto-ciudad y de la operatividad en el puerto del Molinar

PO 27.18

Suministro y colocación de puertas para el acceso restringido a pantalanes de gestión directa en el puerto de Maó

PO 31.19

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 34.19 | Nuevo recinto para el aparcamiento de vehículos en la parcela del antiguo economato de marina del puerto de Palma  A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los | 154.631,86 | 31/12/2036 |
| PO 40.17 (LOTE2) | proyectos de rehabilitación de las estructuras de atraque en los muelles dique Oeste alin. 2 y Ribera San Carlos Puerto de Palma | 31.468,58 | 31/12/2036 |
| PO 40.17 (LOTE1) | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en el | 8.084,60 | 31/12/2036 |
|  | muelle adosado del Puerto de Palma |  |  |

PO 52.18 A.T. para la redacción del proyecto constructivo y dirección de obra para la remodelación urbanística del paseo marítimo de Palma

44.858,78

31/12/2036

PO 56.18 (LOTE2) A.T.a la dirección de obra de “Acondicionamiento de viales y zonas

peatonales de acceso al puerto de la Savina(P.O.1085-G)

70.722,04

31/12/2036

PO 56.18 (LOTE3) A.T. a la Dirección de obra de Estación Marítima en Explanada y

Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc (P.O. 1087-G)

130.514,93

31/12/2036

PO 64.18 Prolongación del muelle de Ses Figuerasses en el puerto de Maó

38.389,57

31/12/2036

PO 78.19 Protección de la banqueta del muelle de transición en la ampliación del muelle de Poniente Norte del puerto de Palma

85.768,49

31/12/2036

PO 77.19 Actuaciones para la estabilización del acantilado de Ses Figuerasses en el puerto de Maó

311.466,85

31/12/2036

Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos al área de operación en la estación marítima nº6 del puerto de Palma

PO 82.18

12.135,51

31/12/2036

PO 84.18 Sistema de monitorización de la calidad del aire de los puertos de la APB

39.260,27

31/12/2036

Acondicionamiento y reparación del muelle des Jonquet del Cos Nou del puerto de Maó

PO 90.18

19.989,34

31/12/2036

PO 98.17

Sustitución de la tubería de agua potable en galería de servicios y tendido de la red de Media Tensión en una nueva canalización en el dique del Oeste y el muelle de Ribera de San Carlos del puerto de Palma

134.207,17

31/12/2036

P.O. 1338 Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Palma

15.756,31

31/12/2036

Mejora de canalizaciones pluviales en diversas dependencias del Muelle Comercial del puerto de Mao

PO 14.20

6.090,00

31/12/2035

Acondicionamiento de viales y zonas peatonales de acceso al puerto de La Savina

PO 1085-G

2.080.342,02

31/12/2035

PO 1091-G Actuaciones para la mejora de la eficiencia energética del alumbrado público en el puerto de Maó

389.333,28

31/12/2035

PO 1092-G Adecuación de superficies en el Muelle Ribera del puerto de Eivissa

84.591,22

31/12/2035

PO 1093-G Pantalanes para embarcaciones deportivas en Cala Corb

348.853,74

31/12/2035

PO 110.18

Suministro e instalación de trenes de fondeo para embarcaciones recreativas en el muelle de Ses Figuerasses y la pasarela de Cala Corb del Puerto de Maó

216.469,54

31/12/2035

PO 122.18 Mejora y adecuación del itinerario peatonal en el interior de los muelles de Poniente y de Paraires del Puerto de Palma

31.545,41

31/12/2035

Adecuación del cerramiento de acceso y de la barandilla en el paseo lado mar del Dique del Oeste y en el torrente de Sa Riera

PO 129.18

489.803,08

31/12/2035

Actuaciones para la mejora de la operatividad y el entorno puerto- ciudad del Molinar

PO 1335

1.646.487,60

31/12/2035

Infraestructuras eléctricas para la conexión eléctrica de los buques a tierra en el puerto de Palma

PO 1336

17.560,62

31/12/2035

PO 1339 Refuerzo de banqueta y acondicionamiento estructural de los Muelles de Paraires y Poniente del puerto de Palma

18.151,26

31/12/2035

PO 1341 Pasarelas móviles en los Muelles de Poniente del puerto de Palma

76.638,66

31/12/2035

Modificación de las pasarelas fijas en los Muelles de Poniente del puerto de Palma

PO 1342

40.840,34

31/12/2035

Acondicionamiento y mejora estructural del Muelle de la segunda alineación del Dique del Oeste del puerto de Palma

PO 1343

19.159,66

31/12/2035

PO 16.19 Puerto-ciudad en la dársena del Molinar de Levante

187.562,74

31/12/2035

PO 20.12 Adecuación del recinto controlado del puerto de la Savina

29.973,37

31/12/2035

PO 29.20 Acondicionamiento estructural del tramo del carril bici del puente de Sa Riera en el puerto de Palma

30.445,00

31/12/2035

Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos en los Muelles Sur del puerto de Eivissa

PO 31.18

44.359,68

31/12/2035

Instalación de puntos de recarga de vehículo eléctrico en el puerto de Eivissa y La Savina

PO 32.18

9.055,36

31/12/2035

Acondicionamiento estructural de la pasarela de Cales Fonts en el puerto de Maó

PO 32.19

93.246,19

31/12/2035

PO 33.19 Plataforma adosada al muelle Testero del Martillo en el puerto de Eivissa

131.778,90

31/12/2035

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 37.18 | Limpieza de fondos en la dársena del Molinar del puerto de Palma | 2.900,30 | 31/12/2035 |
| PO 39.18 | Limpieza de fondos en la dársena comercial del puerto de Alcudia | 36.590,07 | 31/12/2035 |
|  | Peatonalización parcial de los viales del Moll de Llevant y Moll de |  |  |
| PO 47.20 | Creuers en el puerto de Mao, a raíz de la contingencia ocurrida del COVID-19, que ha desencadenado en el Estado de Alarma nacional | 150.362,29 | 31/12/2035 |
|  | declarado por el RD 463/202 |  |  |
|  | Trabajos para la ocupación del carril derecho de circulación del Paseo |  |  |
| PO 62.20 | Marítimo de Palma en sentido aeropuerto por desplazamiento del | 39.917,26 | 31/12/2035 |
|  | carril bici y aparcamientos |  |  |

PO 64.18 Prolongación del muelle de Ses Figuerasses en el Puerto de Maó

383.933,63

31/12/2035

Actualización y mejoras del sistema de control de accesos de la Estación Marítima nº 6 del puerto de Palma

PO 68.18

16.779,80

31/12/2035

PO 69.18

Adecuación de las salas destinadas a Policía Nacional, Guardia Civil y cuarto de registro de equipajes en la estación marítima nº6 del Puerto de Palma

20.469,42

31/12/2035

PO 71.19 Adecuación del balizamiento de los puertos de Eivissa y La Savina

22.542,30

31/12/2035

PO 74.18L1

Renovación de instalaciones de servicios y torretas de suministro en Muelle Viejo, Muelle de tráfico local y Muelle pesquero del puerto de Alcúdia

274.207,64

31/12/2035

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 74.18L2 | Renovación de instalaciones de servicios y torretas de suministro en Muelle Viejo, Muelle de tráfico local y Muelle pesquero del puerto de | 104.905,05 | 31/12/2035 |
|  | Alcúdia |  |  |
| PO 75.18 | Nueva red de drenaje y saneo del pavimento del vial de circulación del muelle de Ribera del Puerto de Alcudia | 386.746,41 | 31/12/2035 |
| PO 77.19 | Actuaciones para la estabilización del acantilado de Ses Figuerasses en el puerto de Maó | 25.289,96 | 31/12/2035 |
| PO 78.19 | Protección de la banqueta del muelle de Transición en la ampliación del muelle de Poniente Norte del puerto de Palma | 17.255,70 | 31/12/2035 |
| PO 82.18 | Instalación de un sistema de control de accesos para vehículos al área de operación en la estación marítima nº6 del puerto de Palma | 92.760,80 | 31/12/2035 |
| PO 90.18 | Acondicionamiento y reparación del muelle des Jonquet del Cos Nou del puerto de Maó | 316.927,25 | 31/12/2035 |
| PO 98.17 | Sustitución de la tubería de agua potable en galería de servicios y tendido de la red de Media Tensión en una nueva canalización en el  Dique del Oeste y el Muelle de Ribera de San Carlos del puerto de | 392.104,26 | 31/12/2035 |
|  | Palma |  |  |
| PO 126.18 | Adecuación de la pasarela nº5 del muelle Ribera de Botafoc en el | 139.332,17 | 31/12/2035 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | puerto de Eivissa  A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los |  |  |
| PO 40.17L1 | proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en el muelle adosado del Puerto de Palma | 6.063,46 | 31/12/2035 |
| PO 40.17L2 | A.T. para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las estructuras de atraque en los | 17.269,99 | 31/12/2035 |
|  | muelles Dique del oeste alin. 2 y Ribera San Carlos Puerto de Palma |  |  |
| PO 40.17L3 | A.T.para la redacción del proyecto y dirección de obra de los proyectos de rehabilitación de las infraestructuras de atraque en los muelles | 7.469,81 | 31/12/2035 |
|  | Paraires y Poniente Sur alin.1 del Puerto de Palma |  |  |
| PO 69.20 | A.T. para la redacción del estudio de alternativas para la mejora de la operatividad para el uso pesquero en el Muelle Ro-Ro Sur del puerto de | 9.768,00 | 31/12/2035 |
|  | Eivissa |  |  |
| PO 124.15 | A.T. para el estudio de alternativas, tramitación ambiental y redacción del proyecto constructivo de "Ampliación de la explanada de Poniente | 4.288,76 | 31/12/2035 |
|  | del puerto de Alcudia" |  |  |
| PO 125.18 | A.T. para la redacción del proyecto básico para la integración puerto-  ciudad en la zona del contramuelle Mollet y redacción del proyecto constructivo de los espacios libres de edificación de los jardines de | 39.326,93 | 31/12/2035 |
|  | Sant Elm |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PO 144.15 | A.T. para la dirección de obra del proyecto "Ampliación de la explanada del Muelle de Poniente Norte del puerto de Palma"(P.O. | 86.282,18 | 31/12/2035 |
|  | 1330) |  |  |
| PO 52.18 | A.T. para la redacción del proyecto constructivo y dirección de obra para la remodelación urbanística del paseo marítimo de Palma | 210.950,51 | 31/12/2035 |
|  | A.T. para la dirección de obra de varias obras incluidas en el plan de |  |  |
| PO 56.18L2 | inversiones de la APB)- A.T.a la dirección de obra de “Acondicionamiento de viales y zonas peatonales de acceso al puerto | 90.288,68 | 31/12/2035 |
|  | de la Savina(p.o.1085-G) |  |  |
| PO 56.18L3 | A.T. a la Dirección de obra de “Estación Marítima en Explanada y Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc (P.O. 1087-G) | 128.177,28 | 31/12/2035 |
|  | A.T. para la realización del plan de vigilancia ambiental, en fase de |  |  |
| PO 63.17 | explotación, del proyecto de "Explanada de los Muelles Comerciales al abrigo del Dique de Botafoc" del puerto de Eivissa en el periodo 2017- | 50.800,00 | 31/12/2035 |
|  | 2019 |  |  |
|  | Suministro de cámara termo gráfica de gran capacidad para el control |  |  |
| PO 36.20 | de temperatura (COVID-19) colectivo en el puerto de Ibiza, para el | 14.910,00 | 31/12/2035 |
|  | tráfico Eivissa-la Savina |  |  |
|  | Suministro de cámaras termo gráficas de mano para el control |  |  |
| PO 35.20 | individual de temperatura (COVID-19) en el puerto de Ibiza, para el | 6.230,00 | 31/12/2035 |
|  | tráfico Eivissa-La Savina |  |  |
|  | Suministro de equipamiento para la toma de temperatura en |  |  |
| PO 39.20 | cumplimiento del Decreto 2/2020 de la CAIB, en los puertos de Palma, | 10.725,00 | 31/12/2035 |
|  | Alcudia y Mao |  |  |
|  | Suministro de módulos de sombra para las colas de espera del pasaje |  |  |
| PO 46.20 | en exterior durante los controles sanitarios en cumplimiento del | 12.900,00 | 31/12/2035 |
|  | Decreto 2/2020 de la CAIB, en los puertos de Eivissa y La Savina. |  |  |
|  | Suministro, instalación y monitorización de tres puertas correderas |  |  |
| PO 109.18 | para acceso a la zona restringida del muelle de cruceros en el puerto | 122.228,06 | 31/12/2035 |
|  | de Maó |  |  |

Sustitución de la antena y su estructura soporte de la estación transmisora DGPS del faro de Maó en la punta de Sant Carles

PO 14.19

|  |  |
| --- | --- |
| 162.564,66 | 31/12/2035 |
| 52.700,00 | 31/12/2035 |
| 15.914.552,64 |  |

Suministro y colocación de puertas para el acceso restringido a pantalanes de gestión directa en el puerto de Maó

PO 31.19

Pasivos por impuesto diferido.

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es el siguiente:

**Pasivos por impuesto diferido**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Euros | |
| 2022 | 2021 |
| Subvenciones de capital  Diferencias amortización contable y fiscal | 6.279.175,42  884,37 | 6.511.312,00  812,94 |
| **Total pasivos por impuesto diferido** | 6.280.059,79 | 6.512.124,94 |

Movimientos de los Activos y Pasivos por impuesto diferido.

A continuación, se presenta un detalle de los movimientos que han afectado a los epígrafes “Activos por impuestos diferidos” y “Pasivos por impuestos diferidos” del balance durante los años 2022 y 2021:

**Movimientos de Activos y Pasivos por impuesto diferido.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Concepto | 2022 | | 2021 | |
| Activo por  impuesto diferido | Pasivo por  impuesto diferido | Activo por  impuesto diferido | Pasivo por  impuesto diferido |
| **Saldos iniciales**  Efecto impositivo por diferencias temporarias-  Aumentos Disminuciones  Base Imponibles negativas  Aumentos Disminuciones  Deducciones  Aumentos Disminuciones  Ajuste Impuesto Sociedades ejercicios anteriores  Impuestos reconocidos en el Patrimonio Neto-  Aumentos/Disminuciones | 111.734,57 | 6.512.124,94 | 1.030.799,53 | 6.778.342,80 |
| 148.163,62 | 119,18 | 46.333,78 | 463,50 |
| (14.581,43) | (47,75) | (11.421,26) | (11,15) |
|  |  | (953.977,48) | (31.614,02) |
|  | (232.136,58) |  | (235.056,19) |
| **Saldos finales** | 245.316,76 | 6.280.059,79 | 111.734,57 | 6.512.124,94 |

Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras.

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. Al cierre del

ejercicio 2022 la APB tiene abiertos a inspección los ejercicios 2018 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades, y los ejercicios 2018 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. La APB considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en el caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales formuladas.

## Información sobre medio ambiente

Los gastos efectuados en el ejercicio **2022** por actividades medioambientales corresponden a gastos ordinarios del ejercicio contabilizados por su naturaleza en sus respectivas cuentas contables por un total de 2.303.679,13 €. Las actuaciones medioambientales han correspondido a:

|  |  |
| --- | --- |
| MARPOL | 2.007.500,99 |
| Asistencia Técnica para seguimiento y control de la calidad de las aguas de los puertos de la Autoridad Portuaria de Baleares según la ROM 5.1-13. Campana de otoño 2021 | 14.024,00 |
| A.T. para la elaboración del plan de gestión de residuos para la recepción y manipulación de desechos de buques y residuos de carga para los puertos de la Autoridad Portuaria de Baleares (Palma, Alcudia, Mao, Eivissa y la Savina) | 8.904,35 |
| Asistencia Técnica para la implantación de la estrategia ambiental | 10.686,01 |
| Análisis de los impactos ambientales provocados por el tráfico de cruceros en el puerto de Palma | 14.200,00 |
| Caracterización aguas Maó, Alcúdia, Ibiza y la Savina | 2.650,87 |
| Mejora jardín interior zona de Comisaría | 2.786,00 |
| Mantenimiento plataforma INTRAL | 2.820,00 |
| Servicio monitorización contenedores 2021 | 2.215,00 |
| Mantenimiento de la exclusión de aves y gestión del resto de la fauna en edificios y dependencias del puerto de Palma | 199.242,10 |
| Control de calidad del agua potable del puerto de Palma | 22.842,55 |
| Retirada de residuos propios de la APB en el puerto de Palma | 9.531,70 |
| Resto actuaciones | 6.275,56 |
| **Total** |  |
| **2.303.679,13** |

En **2022** se han incorporado al inmovilizado material inversiones por un importe total de **218.062,23** euros en acciones medioambientales en los diferentes puertos, correspondiendo a las siguientes actuaciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nº EXPEDIENTE | DENOMINACIÓN DE LOS PROYECTOS O ADQUISICIONES EN INFRAESTRUCTURA | | IMPORTE INCORPORADO DEL EJERCICIO  2022 |
| PUERTO DE PALMA | | |  |
| P.O.37.18 | Limpieza de fondos en la dársena del Molinar del puerto de Palma | | 67.898,38 |
|  | | |  |
| PUERTO DE ALCÚDIA | | |  |
| P.O.96.12 | Estudio caracterización fondo marino Alcúdia | | 2.569,98 |
| P.O.73.17 | A.T. para la caracterización del sedimento y recomendación para la gestión del material dragado de la dársena interior del puerto de  Alcúdia | | 12.644,63 |
|  | | |  |
| PUERTO DE EIVISSA-IBIZA | | |  |
| P.O.122.14 | A.T. para la realización del plan de vigilancia ambiental, en fase de explotación, del proyecto de "Explanada de los Muelles Comerciales  al abrigo del Dique de Botafoc" del puerto de Eivissa | | 111.923,88 |
| P.O.11.16 | Estudio para la caracterización agitación marítima dársena Marina Ibiza | | 13.970,00 |
| P.O.32.18 | Instalación de puntos de recarga de vehículo eléctrico en el puerto de Eivissa y La Savina | | 9.055,36 |
|  | | **Total** | **218.062,23** |

En el **2022** se han efectuado inversiones en infraestructura por un importe total de **280.830,75** euros, en acciones medioambientales catalogadas de inmovilizado en curso, en los diferentes puertos correspondiendo a las siguientes actuaciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nº EXPEDIENTE | DENOMINACIÓN DE LOS PROYECTOS O ADQUISICIONES EN INFRAESTRUCTURA | | IMPORTE DEL EJERCICIO 2022 |
| TODOS LOS PUERTOS | | |  |
| P.O.58.19 | A.T. a la dirección de obra, control de calidad y vigilancia ambiental en obras del epígrafe de obras varias y menores de la APB (2019-2021) | | 117.386,98 |
| P.O.84.18 | Sistema de monitorización de la calidad del aire de los puertos de la APB | | 15.936,74 |
| P.O.48.22 | A.T. para la elaboración de la propuesta de OPS al Programa de Ayuda al Transporte Sostenible y Digital; MITMA | | 11.250,00 |
| PUERTO DE PALMA | | | |
| P.O.43.21 | Adecuación de la línea aérea de media tensión del faro de Cala Figuera para la protección de la avifauna | | 11.783,86 |
| P.O.07.21 | Instalación de un punto de recarga para vehículos eléctricos en el  Moll Vell n. 9 del puerto de Palma | | 8.137,72 |
| PUERTO DE EIVISSA-IBIZA | | |  |
| P.O.04.22 | Suministro de material anticontaminación para los puertos de Eivissa y la Savina | | 14.495,45 |
| PUERTO DE MAÓ-MAHÓN | | |  |
| P.O.93.19 | Adquisición de barreras de contención en el puertos de Maó | | 101.840,00 |
|  | | **Total** | **280.830,75** |

## Ingresos y gastos

### Gastos

* 1. Consumos:

De acuerdo con las instrucciones de Puertos del Estado los consumos se reflejan en la partida reparaciones y conservación de Servicios Exteriores de la cuenta de Pérdidas y Ganancias ya que todas las compras tiene esta finalidad. Su desglose en 2022 y 2021 es el siguiente

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Compras de materiales de reparación y conservación | 160.544,12 | 275.308,18 |
| Variación de existencias | 11.869,21 | 45.270,91 |
| **Total** | **172.413,33** | **320.579,09** |

* 1. Cargas sociales

El desglose de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias en 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Seguridad social a cargo de la empresa | 3.548.307,89 | 3.268.776,31 |
| Otros gastos sociales | 545.008,56 | 607.009,27 |
| **Total** | **4.093.316,45** | **3.875.785,58** |

* 1. Plan de Pensiones

La APB mantiene constituido un Plan de Pensiones a favor de sus empleados que se integra en la actualidad en el Fondo de Pensiones “PUERTO PENSIONES, FONDO DE PENSIONES”, inscrito en el Registro Mercantil de Madrid.

Las contingencias cubiertas son la jubilación, el fallecimiento o la invalidez permanente del partícipe, siendo el importe de la prestación igual al derecho consolidado por el partícipe en la fecha de abono de esta prestación.

El art.22.3 de la Ley 17/2012 de Presupuestos Generales del Estado establece que a partir del año 2013 no se podrán realizar aportaciones a los planes de pensiones al personal del sector público por lo que este año no ha habido ninguna aportación de la empresa.

* 1. Otros gastos de gestión corriente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Dietas asistencia al Consejo de Administración (no personal) | 139.846,00 | 154.671,55 |
| Daños a terceros, costas judiciales, etc | 7.411,42 | 38.131,29 |
| Otros gastos de gestión | 626.125,65 | 261.952,72 |
| Gastos de gestión cobro de deudas en vía de apremio | 71.193,70 | 27.951,00 |
| Provisión para responsabilidades (ver Nota 10) | 7.580.463,94 |  |
| Ministerio de Justicia | 79.418,48 | 76.325,67 |
| Patrocinios | 54.117,92 | 33.264,71 |
| Recargos y Sanciones | 7.203,02 | 19.112,18 |
| Becarios |  |  |
| **Total** | **8.565.780,13** | **611.409,12** |

* 1. Gastos financieros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Actualización de provisiones | 57.278,86 | 55.618,56 |
| Intereses de demora por otros conceptos | 6.943,47 | 61.465,71 |
| **Total** | **64.222,33** | **117.084,27** |

#### Ingresos

* 1. Otros ingresos de negocio

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Importes adicionales a las tasas | 23.390.083,30 | 25.705.367,60 |
| Tarifas por servicios comerciales | 8.266.775,36 | 7.818.730,83 |
| Tarifas por el servicio de recepción de desechos generados por buques | 4.002.754,31 | 2.071.024,88 |
| **Total** | **35.659.612,97** | **35.595.123,31** |

* 1. Ingresos accesorios y otros de gestión corriente

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Ingresos por tráficos mínimos | 1.645,25 |  |
| Ingresos por arrendamientos | 406.346,11 | 527.499,00 |
| Ingresos por servicios al personal | 381.855,06 | 297.025,41 |
| Ingresos por ventas de publicaciones | 20.657,73 |  |
| Servicios de vigilancia, inspección y dirección de obra |  |  |
| Ingresos por multas y sanciones | 406.956,62 | 286.207,26 |
| Ingresos por indemnizaciones |  |  |
| Daños a instalaciones, costas judiciales | 503.073,07 | 27.326,95 |
| Recargos | 89.769,24 | 136.778,56 |
| Rehabilitación de fallidos | 4.408,81 | 11.237,14 |
| Otros ingresos de gestión: | 7.565.979,55 | 1.796.547,23 |
| *a) Contraprestación por ocupación del dominio público portuario sin título habilitante, reclamación por enriquecimiento*  *injusto* | *3.608.841,62* | *1.245.308,57* |
| *b) Contraprestación por actividad del dominio público portuario sin título habilitante, reclamación por enriquecimiento injusto* | *1.039.775,90* |  |
| *c) Otras contraprestaciones* | *2.896.878,96* | *463.561,64* |
| *d) Otros ingresos de gestión* | *20.483,07* | *87.677,02* |
| **Total** | **9.380.691,44** | **3.082.621,55** |

* 1. Subvenciones de explotación

El Real Decreto ley 6/2022, de 29 de marzo, *por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania*, estableció la bonificación a la tasa del Buque (T-1) y la tasa de la mercancía (T-3) en líneas de conexión entre la península y puertos extrapeninsulares pertenecientes al sistema de titularidad estatal, en vigor en el período de abril a junio del ejercicio.

El impacto de dichas bonificaciones fueron compensadas con cargo a los Presupuestos Generales del Estado para 2022, y las cantidades percibidas se clasificaron como subvenciones a la explotación. La cantidad percibida fue de 2.109.285,97 euros, única recibida en el ejercicio 2022 y

registrada en el epígrafe **5.b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.** En el ejercicio 2021 no se recibieron subvenciones a la explotación.

* 1. Ingresos financieros

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Intereses de demora | 193.199,91 | 52.262,66 |
| Intereses de cuentas corrientes e inversiones financieras | 15.114,85 | 4.554,61 |
| **Total** | **208.314,76** | **56.817,27** |

### Fondo de compensación Interportuario (F.C.I.)

En el ejercicio 2022 se ha aportado 1.303.000,00 € al F.C.I. y se han recibido 1.025.000,00 €.

En el ejercicio 2021 se aportó 864.000,00 € al F.C.I. y se recibieron 994.000,00 €.

## Detalle de la cifra de negocios de los puertos que pertenecen a esta Autoridad Portuaria

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Importe Neto de la Cifra de Negocios** | |
| **Puertos** | **2022** | **2021** |
| Puerto de Palma | 48.800.408,04 | 41.632.939,08 |
| Puerto de Eivissa - Ibiza | 25.626.626,39 | 32.140.958,75 |
| Puerto de La Savina | 3.738.699,74 | 2.943.390,05 |
| Puerto de Maó - Mahón | 3.414.023,54 | 3.040.037,49 |
| Puerto de Alcúdia | 5.221.660,71 | 5.078.619,40 |
| **Total** | **86.801.418,42** | **84.835.944,77** |

1. **Número de empleados**

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2022 ha sido de 302 trabajadores y para el ejercicio 2021 fue de 316 trabajadores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plantilla media** | **2022** | **2021** |
| Hombres: | 226 | 240 |
| - Fijos | 165 | 185 |
| -Temporales | 61 | 55 |
| Mujeres: | 76 | 76 |
| -Fijas | 53 | 51 |
| -Temporales | 23 | 25 |
| **Total** | **302** | **316** |

El desglose por sexos y categorías de la plantilla al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | |
| **Categoría** | **Hombres** | **Mujeres** |
| Altos cargos y Fuera de Convenio | 22 | 5 |
| Responsables | 20 | 8 |
| Técnicos | 46 | 28 |
| Jefes de Equipo | 20 | 1 |
| Policía Portuaria, administrativos, oficiales | 114 | 28 |
| **TOTAL** | **221** | **70** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021** | |
| **Categoría** | **Hombres** | **Mujeres** |
| Altos cargos y Fuera de Convenio | 19 | 5 |
| Responsables | 26 | 8 |
| Técnicos | 44 | 27 |
| Jefes de Equipo | 21 | 1 |
| Policía Portuaria, administrativos, oficiales | 121 | 35 |
| **TOTAL** | **231** | **76** |

## Remuneraciones de consejeros

Los miembros del Consejo de Administración por acuerdo del mismo de día 13 de diciembre de 2001 cobran dietas por asistencia. Durante el ejercicio 2022 se han pagado 158.543,10 euros (2021: 174.448,76 euros).

Ninguno de los Consejeros de la Entidad ostenta participaciones en el capital social, ni ostenta cargo alguno en Sociedades con análogo o complementario objeto social.

## Información sobre el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

No existen aplazamientos de pago. Se detalla la información de pagos realizados a proveedores en operaciones comerciales en los ejercicios 2022 y 2021:

**Información sobre el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Días** | **Días** |
| Periodo medio de pago a proveedores | 14,18 | 11,43 |
| Ratio de operaciones pagadas | 15,02 | 11,69 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 6,53 | 7,41 |

Importe euros Importe euros

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Total pagos realizados | 41.652.555,11 | 43.984.787,68 |
| Total pagos pendientes | 4.561.416,03 | 2.879.246,60 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Información sobre el volumen monetario y número de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad** | | |
|  | **2022** | |
| Núm. de fact pagadas en un período inferior al máx establ. | 3413 | 90,31% |
| Núm. total de facturas pagadas | 3779 | 100,00% |
| Volumen monetario de fact pagadas en un período inferior al máx establ. | 38.165.402,28 | 91,63% |
| Volumen monetario total de facturas pagadas | 41.652.555,11 | 100,00% |

EL PRESIDENTE,

Firmado digitalmente

*Fdo. Jaume Colom Adrover*

*(La fecha válida será la de la firma electrónica del documento*