



Puerto de la Bahía de Cádiz

Autoridad Portuaria de la Bahía de Cádiz



CAPÍTULO 1

Estados Financieros

1.1 BALANCE

Activo	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE	270.833.468,97	257.426.621,95
I. Inmovilizado intangible	853.080,90	708.479,05
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	(0,00)	(0,00)
2. Aplicaciones informáticas	418.347,74	180.907,23
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	434.733,16	527.571,82
II. Inmovilizado material	195.320.262,96	182.138.849,85
1. Terrenos y bienes naturales	27.488.673,71	27.345.854,76
2. Construcciones	112.861.024,30	119.929.712,98
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	4.637.159,21	4.854.334,07
4. Inmovilizado en curso y anticipos	49.601.181,88	29.205.202,94
5. Otro inmovilizado	732.223,86	803.745,10
III. Inversiones inmobiliarias	74.479.252,89	74.395.925,05
1. Terrenos	62.446.402,46	62.589.221,41
2. Construcciones	12.032.850,43	11.806.703,64
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	65.000,00	65.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	65.000,00	65.000,00
2. Créditos a empresas	-	-
V. Inversiones financieras a largo plazo	115.872,22	112.590,57
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a terceros	106.031,16	103.250,96
3. Administraciones públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-
4. Otros activos financieros	9.841,06	9.339,61
VI. Activos por impuesto diferido	-	-
VII. Deudores comerciales no corrientes	(0,00)	5.777,43
B) ACTIVO CORRIENTE	36.142.983,41	26.841.410,57
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
II. Existencias	24.660,17	28.560,89
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	30.111.689,88	21.026.582,51
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	4.862.926,40	4.804.985,73
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	-	-
3. Deudores varios	222.195,01	134.822,66
4. Administraciones públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	24.867.217,37	14.700.278,82
5. Otros créditos con las administraciones públicas	159.351,10	1.386.495,30
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-
V. Inversiones financieras a corto plazo	3.055.828,76	4.011.158,98
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a empresas	-	-
3. Otros activos financieros	3.055.828,76	4.011.158,98
VI. Periodificaciones	17.126,23	20.538,58
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.933.678,37	1.754.569,61
1. Tesorería	2.933.678,37	1.754.569,61
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-
Total activo (A+B)	306.976.452,38	284.268.032,52

Patrimonio Neto y Pasivo	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO	264.303.053,66	253.351.117,79
A-1) Fondos propios	204.223.358,69	202.810.448,87
I. Patrimonio	208.091.295,40	208.091.295,40
II. Resultados acumulados	(5.280.846,53)	(10.338.054,26)
III. Resultado del ejercicio	1.412.909,82	5.057.207,73
A-2) Ajustes por cambios de valor	-	-
I. Activos financieros disponibles para la venta	-	-
II. Operaciones de cobertura	-	-
III. Otros	-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	60.079.694,97	50.540.668,92
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.097.972,48	11.204.373,45
I. Provisiones a largo plazo	1.097.972,48	1.204.373,45
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	-
2. Provisión para responsabilidades	10.000,00	20.000,00
3. Otras provisiones	1.087.972,48	1.184.373,45
II. Deudas a largo plazo	-	10.000.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	-	10.000.000,00
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	-	-
3. Otras	-	-
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-
IV. Pasivos por impuesto diferido	-	-
V. Periodificaciones a largo plazo	-	-
C) PASIVO CORRIENTE	41.575.426,24	19.712.541,28
II. Provisiones a corto plazo	-	-
III. Deudas a corto plazo	36.382.589,91	14.731.682,86
1. Deudas con entidades de crédito	29.517.872,15	10.045.919,61
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	5.938.319,02	3.799.201,78
3. Otros pasivos financieros	926.398,74	886.561,47
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	59.590,11	70.317,11
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.133.246,22	4.910.541,31
1. Acreedores y otras cuentas a pagar	1.169.076,08	992.655,19
2. Administraciones públicas, anticipos de subvenciones	3.674.964,53	3.674.964,53
3. Otras deudas con las administraciones públicas	289.205,61	242.921,59
VI. Periodificaciones	-	-
Total patrimonio neto y pasivo (a+b+c)	306.976.452,38	284.268.032,52

1.2 CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	(Debe) Haber	
	2013	2012
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	21.199.387,17	21.398.141,54
A. Tasas portuarias	20.137.871,65	20.334.298,83
a) Tasa de ocupación	5.547.222,78	5.618.470,36
b) Tasas de utilización	11.820.438,95	12.330.733,58
1. Tasa del buque (T1)	5.474.237,95	5.654.803,30
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo (T5)	100.139,39	114.945,00
3. Tasa del pasaje (T2)	1.197.735,81	1.113.721,05
4. Tasa de la mercancía (T3)	4.461.314,58	4.969.479,94
5. Tasa de la pesca fresca (T4)	587.011,22	477.784,29
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito (T6)	-	-
c) Tasa de actividad	2.577.174,32	2.212.019,48
d) Tasa de ayudas a la navegación	193.035,60	173.075,41
B. Otros ingresos de negocio	1.061.515,52	1.063.842,71
a) Importes adicionales a las tasas	11.960,31	23.440,64
b) Tarifas y otros	1.049.555,21	1.040.402,07
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	-	-
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.166.935,24	1.753.130,60
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	836.951,90	1.197.973,34
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	10.853,00	-
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas	104.130,34	90.157,26
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido	215.000,00	465.000,00
6. GASTOS DE PERSONAL	(7.172.868,21)	(7.074.189,49)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(5.327.498,60)	(5.123.550,42)
b) Indemnizaciones	-	-
c) Cargas sociales	(1.845.369,61)	(1.950.639,07)
d) Provisiones	-	-
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(7.054.700,06)	(7.033.610,20)
a) Servicios exteriores	(4.806.403,94)	(5.096.196,65)
1. Reparaciones y conservación	(1.373.899,69)	(1.558.659,23)
2. Servicios de profesionales independientes	(1.319.437,03)	(1.302.091,39)
3. Suministros y consumos	(532.127,59)	(551.612,06)
4. Otros servicios exteriores	(1.580.939,63)	(1.683.833,97)
b) Tributos	(339.222,74)	(359.382,24)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(525.401,84)	(269.160,14)
d) Otros gastos de gestión corriente	(48.299,59)	(54.216,80)
e) Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) RDL 2/2011	(813.371,95)	(829.654,37)
f) Fondo de Compensación Interportuario aportado	(522.000,00)	(425.000,00)
8. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	(8.629.682,79)	(8.020.096,93)
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	1.560.913,56	1.553.790,04
10. EXCESOS DE PROVISIONES	313.995,47	414.994,04
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	(28.965,93)	(12.632,54)
a) Deterioros y pérdidas	135.023,88	81.705,28
b) Resultados por enajenaciones y otras	(163.989,81)	(94.337,82)
OTROS RESULTADOS	-	1.165.017,73
a) Ingresos excepcionales	-	1.213.015,40
b) Gastos excepcionales	-	(47.997,67)
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	1.355.014,45	4.144.544,79
12. INGRESOS FINANCIEROS	786.504,73	1.322.838,65
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	-
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	214.625,90	1.081.445,52
c) Incorporación al activo de gastos financieros	571.878,83	241.393,13
13. GASTOS FINANCIEROS	(728.609,36)	(410.175,71)
a) Por deudas con terceros	(728.609,36)	(410.175,71)
b) Por actualización de provisiones	-	-
14. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	-
16. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	-
a) Deterioros y pérdidas	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	-	-
A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16)	57.895,37	912.662,94
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.412.909,82	5.057.207,73
17. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-	-
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	1.412.909,82	5.057.207,73

1.3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	8.021.986,50	9.773.294,02
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.412.909,82	5.057.207,73
2. Ajustes del resultado	6.839.308,48	4.195.742,71
a) Amortización del inmovilizado (+)	8.629.682,79	8.020.096,93
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	(135.023,88)	(81.705,28)
c) Variación de provisiones (+/-)	(96.400,97)	(1.319.706,70)
d) Imputación de subvenciones (-)	(1.560.913,56)	(1.553.790,04)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	163.989,81	94.337,82
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	(786.504,73)	(1.322.838,65)
h) Gastos financieros (+)	728.609,36	410.175,71
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	-
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(104.130,34)	(90.157,26)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	-	39.330,18
3. Cambios en el capital corriente	292.471,79	892.334,81
a) Existencias (+/-)	3.900,72	1.126,45
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	138.041,56	1.125.868,91
c) Otros activos corrientes (+/-)	2.910,90	220,96
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	209.647,88	(116.201,26)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	39.837,27	26.788,96
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(101.866,54)	(145.469,21)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(522.703,59)	(371.991,23)
a) Pagos de intereses (-)	(695.465,99)	(314.201,73)
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	169.856,12	178.270,44
d) Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-)	-	(4.640.597,63)
e) Cobros de OPPE para el pago de principales e intereses de demora por litigios tarif. (+)	-	4.640.597,63
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	12.906,28	(1.609,94)
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	(10.000,00)	(234.450,00)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(16.984.600,94)	(23.293.207,32)
6. Pagos por inversiones (-)	(19.496.756,90)	(28.275.939,58)
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	(294.845,29)	(484.448,70)
c) Inmovilizado material	(19.156.858,07)	(27.791.490,88)
d) Inversiones inmobiliarias	(45.053,54)	-
e) Otros activos financieros	-	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-
7. Cobros por desinversiones (+)	2.512.155,96	4.982.732,26
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	20.603,25	-
d) Inversiones inmobiliarias	-	-
e) Otros activos financieros	1.000.100,00	999.900,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	1.491.452,71	3.982.832,26
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	10.141.723,20	11.945.239,65
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	700.584,00	1.945.239,65
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	700.584,00	1.945.239,65
b) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	9.441.139,20	10.000.000,00
a) Emisión	10.000.000,00	10.000.000,00
1. Deudas con entidades de crédito (+)	10.000.000,00	10.000.000,00
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-	-
3. Otras deudas (+)	-	-
b) Devolución y amortización de	(558.860,80)	-
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(558.860,80)	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-	-
3. Otras deudas (-)	-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	1.179.108,76	(1.574.673,65)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.754.569,61	3.329.243,26
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.933.678,37	1.754.569,61

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2013	2012
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1.412.909,82	5.057.207,73
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+V)	11.204.069,95	14.058.863,39
I. Por valoración de instrumentos financieros	-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
II. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados	11.204.069,95	14.058.863,39
V. Efecto impositivo	-	-
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	(1.665.043,90)	(1.643.947,30)
VI. Por valoración de activos y pasivos	-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
VII. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	(1.665.043,90)	(1.643.947,30)
IX. Efecto impositivo	-	-
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	10.951.935,87	17.472.123,82

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	208.091.295,40	(17.839.027,23)	7.500.972,97	-	38.125.752,83	235.878.993,97
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	208.091.295,40	(17.839.027,23)	7.500.972,97	-	38.125.752,83	235.878.993,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	5.057.207,73	-	12.414.916,09	17.472.123,82
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	7.500.972,97	(7.500.972,97)	-	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	208.091.295,40	(10.338.054,26)	5.057.207,73	-	50.540.668,92	253.351.117,79
I. Ajustes por cambios de criterio 2012	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2012	-	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	208.091.295,40	(10.338.054,26)	5.057.207,73	-	50.540.668,92	253.351.117,79
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.412.909,82	-	9.539.026,05	10.951.935,87
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	5.057.207,73	(5.057.207,73)	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	208.091.295,40	(5.280.846,53)	1.412.909,82	-	60.079.694,97	264.303.053,66

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.