



Puerto de Almería



Autoridad Portuaria de Almería

BALANCE DE SITUACIÓN

EJERCICIO 2.023



Balance de Situación al cierre del ejercicio 2.023

(en euros)

ACTIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		161.274.469,76	164.026.605,87
I. Inmovilizado intangible	7	566.372,06	634.210,15
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible		475.005,59	475.005,59
2. Aplicaciones Informáticas		91.366,47	159.204,56
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	5	76.103.529,25	78.402.185,99
1. Terrenos y Bienes Naturales		4.965.129,55	4.965.129,55
2. Construcciones		65.545.235,81	67.282.959,95
3. Equipamientos e instalaciones técnicas		2.269.852,48	378.097,69
4. Inmovilizado en curso y anticipos		2.302.501,34	4.759.657,32
5. Otro inmovilizado		1.020.810,07	1.016.341,48
III. Inversiones inmobiliarias	6	82.460.853,70	83.093.144,91
1. Terrenos		47.982.900,06	47.982.900,06
2. Construcciones		34.477.953,64	35.110.244,85
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de Patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	9	74.082,65	77.082,65
1. Instrumentos de patrimonio		35.990,00	35.990,00
2. Créditos a terceros		38.092,65	41.092,65
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro		0,00	0,00
4. Otros activos financieros		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		1.429.472,29	1.819.982,17
VII. Deudores comerciales no corrientes		640.159,81	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		18.282.062,37	16.876.906,82
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9-12	4.139.648,03	4.423.285,37
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.762.776,02	3.280.977,09
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		59.075,49	38.982,35
4. Administraciones públicas, subvenciones oficiales ptes. de cobro		78.500,00	270.921,41
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.239.296,52	832.404,52
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	8.013.314,03	1.513.314,03
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Otros activos financieros		8.013.314,03	1.513.314,03
VI. Periodificaciones		18.112,78	17.172,07
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.110.987,53	10.923.135,35
1. Tesorería		6.110.987,53	10.923.135,35
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		179.556.532,13	180.903.512,69



Balance de Situación al cierre del ejercicio 2023

(en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO		149.579.939,01	148.017.998,61
A-1) Fondos Propios	9	100.824.589,45	97.974.347,28
I. Patrimonio		52.133.930,75	52.133.930,75
II. Resultados Acumulados	9	45.840.416,53	43.940.166,18
III. Resultado del ejercicio		2.850.242,17	1.900.250,35
A-2) Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	48.755.349,56	50.043.651,33
B) PASIVO NO CORRIENTE		28.240.442,94	29.778.285,19
I. Provisiones a largo plazo	13	352.108,50	352.108,50
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Provisiones para responsabilidades		352.108,50	352.108,50
3. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	9	11.563,51	837.983,24
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	824.638,00
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo		0,00	0,00
3. Otras deudas		11.563,51	13.345,24
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		11.045.386,89	11.310.772,00
V. Periodificaciones a largo plazo	9	16.831.384,04	17.277.421,45
C) PASIVO CORRIENTE		1.736.150,18	3.107.228,89
II. Provisiones a corto plazo	13	124.496,25	210.857,29
III. Deudas a corto plazo	9	431.259,10	1.331.504,43
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	477.536,20
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo		330.237,10	624.507,51
3. Otros pasivos financieros		101.022,00	229.460,72
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		12.556,64	248.364,10
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9	1.167.838,19	1.316.503,07
1. Acreedores y otras cuentas a pagar		722.170,21	800.513,03
2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones		48.758,24	236.028,01
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas		396.909,74	279.962,03
VI. Periodificaciones		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		179.556.532,13	180.903.512,69



Puerto de Almería



Autoridad Portuaria de Almería

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2.023



Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2023
(en euros)

Detalle	Notas	(Debe) Haber 2023	(Debe) Haber 2022
1. Importe neto de la cifra de negocios		17.068.818,20	16.241.242,13
A. Tasas portuarias	12	14.355.302,93	13.620.557,15
a) Tasa por ocupación privativa del dominio público portuario		2.711.490,44	2.724.965,35
b) Tasas por utilización especial de las instalaciones portuarias		9.907.135,53	9.592.319,25
1. Tasa del buque		3.271.747,47	3.603.914,07
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo		57.297,53	91.790,50
3. Tasa del pasaje		4.557.325,39	3.700.263,80
4. Tasa de la mercancía		1.997.633,72	2.180.351,59
5. Tasa de la pesca fresca		23.131,42	15.999,29
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito		0,00	0,00
c) Tasa de actividad		1.620.639,13	1.172.843,31
d) Tasa de ayudas a la navegación		116.037,83	130.429,24
B. Otros ingresos de negocio	12	2.713.515,27	2.620.684,98
a) Importes adicionales a las tasas		404.824,26	404.824,26
b) Tarifas y otros		2.308.691,01	2.215.860,72
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	12	3.390.093,52	2.379.507,95
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.711.257,51	793.237,45
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		27.289,57	0,00
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas		974.546,44	1.075.270,50
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido		677.000,00	511.000,00
6. Gastos de personal	12	(6.100.136,03)	(5.399.982,88)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(4.351.091,16)	(3.839.056,86)
b) Indemnizaciones		0,00	0,00
c) Cargas sociales		(1.749.044,87)	(1.560.926,02)
d) Provisiones		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	9-12	(6.645.296,89)	(6.682.146,69)
a) Servicios exteriores		(4.611.382,45)	(5.207.467,23)
1. Reparaciones y conservación		(1.395.646,47)	(1.495.181,94)
2. Servicios de profesionales independientes		(221.310,00)	(290.187,16)
3. Suministros y consumos		(1.714.686,59)	(2.124.303,91)
4. Otros servicios exteriores		(1.279.739,39)	(1.297.794,22)
b) Tributos		(598.359,88)	(595.938,86)
c) Pérdidas, deterioro y variac. de provisiones por operaciones comerciales		(124.224,08)	(127.861,49)
d) Otros gastos de gestión corriente		(356.508,19)	(118.076,43)
e) Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) R. D. Legislativo 2/2011		(544.822,29)	(374.802,68)
d) Fondo de Compensación Interportuario aportado		(410.000,00)	(258.000,00)
8. Amortizaciones del inmovilizado	5-6-7	(6.297.275,04)	(6.181.492,67)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	15	1.751.296,19	1.656.002,43
10. Exceso de provisiones		0,00	435.462,06
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		0,00	(226.052,33)
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	(226.052,33)
Otros resultados		0,00	0,00
a) Ingresos excepcionales		0,00	0,00
b) Gastos excepcionales		0,00	0,00
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)		3.167.499,95	2.222.540,00
12. Ingresos financieros	12	269.465,86	114.087,99
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		472,45	370,74
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		268.993,41	113.717,25
c) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
13. Gastos financieros	12	(196.213,76)	(192.728,26)
a) Por deudas con terceros		(196.213,76)	(181.722,18)
b) Por actualización de provisiones		0,00	(11.006,08)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultado por enajenaciones y otras		0,00	0,00
A.2 RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16)	12	(73.252,10)	(78.640,27)
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		3.240.752,05	2.143.899,73
17. Impuesto sobre beneficios	11	(390.509,88)	(243.649,38)
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	3	2.850.242,17	1.900.250,35



Puerto de Almería



Autoridad Portuaria de Almería

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2.023



Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2023

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio terminado el 31-12-2023
(en euros)

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.850.242,17	1.900.250,35
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V)	999.716,81	512.940,62
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos Financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados	1.172.155,75	683.920,83
V. Efecto impositivo	(172.438,94)	(170.980,21)
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	(2.288.018,58)	(2.317.272,32)
VI. Por valoración de activos y pasivos	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	(2.725.842,63)	(2.731.272,93)
IX. Efecto impositivo	437.824,05	414.000,61
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	1.561.940,40	95.918,65

B) Estado Total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2023
(en euros)

DETALLE	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Ajustes por Cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2.021	52.133.930,75	43.901.087,02	39.079,16		51.847.983,03	147.922.079,96
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anter.						
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores						
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	52.133.930,75	43.901.087,02	39.079,16		51.847.983,03	147.922.079,96
I. Total ingresos y gastos reconocidos			1.900.250,35		(1.804.331,70)	95.918,65
II. Operaciones con socios o propietarios (*)						
III. Otras variaciones del patrimonio neto		39.079,16	(39.079,16)			
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2022	52.133.930,75	43.940.166,18	1.900.250,35		50.043.651,33	148.017.998,61
I. Ajustes por cambios de criterio 2022						
II. Ajustes por errores 2022						
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2023	52.133.930,75	43.940.166,18	1.900.250,35		50.043.651,33	148.017.998,61
I. Total ingresos y gastos reconocidos			2.850.242,17		(1.288.301,77)	1.561.940,40
II. Operaciones con socios o propietarios (*)						
III. Otras variaciones del patrimonio neto		1.900.250,35	(1.900.250,35)			
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2023	52.133.930,75	45.840.416,53	2.850.242,17		48.755.349,56	149.579.939,01

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.



Puerto de Almería



Autoridad Portuaria de Almería

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2.023



Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2023
(en euros)

CONCEPTO	2023	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	5.406.108,40	4.095.309,98
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3.240.752,05	2.143.899,73
2. Ajustes del resultado	3.001.133,68	2.908.134,69
a) Amortización del inmovilizado (+)	6.297.275,04	6.181.492,67
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	124.496,25	(224.604,77)
d) Imputación de subvenciones (-)	(1.751.296,19)	(1.656.002,43)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	226.052,33
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	(269.465,86)	(114.087,99)
h) Gastos financieros (+)	196.213,76	192.728,26
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(974.546,44)	(1.075.270,50)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	(622.172,88)	(622.172,88)
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	630,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	(783.128,96)	(658.209,14)
a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(453.251,87)	(427.149,25)
c) Otros activos corrientes (+/-)	(940,71)	11.684,77
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(197.202,57)	(100.109,76)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(341.077,74)	(111.134,90)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(697.159,81)	(31.500,00)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(52.648,37)	(298.515,30)
a) Pagos de intereses (-)	(20.078,29)	(5.586,71)
b) Cobros de dividendos (+)	472,45	370,74
c) Cobros de intereses (+)	268.993,41	44.771,26
d) Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-)	0,00	0,00
e) Cobros (pagos) de OPPE por pago de principales e intereses de demora por litigios tarifarios	0,00	0,00
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(302.035,94)	(338.070,59)
g) Otros pagos (cobros) (+/-)	0,00	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(9.610.989,41)	(4.630.498,74)
6. Pagos por inversiones (-)	(9.610.989,41)	(4.630.498,74)
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	(11.124,95)	(8.322,00)
c) Inmovilizado material	(3.099.864,46)	(3.122.176,74)
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	(6.500.000,00)	(1.500.000,00)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Otros activos	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Otros activos	0,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	(607.266,81)	(682.550,84)
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	694.907,39	(15.747,10)
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	694.907,39	(15.747,10)
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(1.302.174,20)	(666.803,74)
a) Emisión	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00
3. Otras deudas (+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	(1.302.174,20)	(666.803,74)
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(1.302.174,20)	(666.803,74)
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
3. Otras deudas (+)	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	(4.812.147,82)	(1.217.739,60)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10.923.135,35	12.140.874,95
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	6.110.987,53	10.923.135,35