

Capítulo 1

ESTADOS FINANCIEROS

Puerto de Ferrol

Autoridad Portuaria de Ferrol-San Cibrao



1.1. BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

(EN EUROS)

ACTIVO	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	255.231.533,95	234.411.986,72
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	142.804,26	236.966,01
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	-	-
2. Aplicaciones informáticas	142.804,26	80.940,16
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	156.025,85
II. INMOVILIZADO MATERIAL	196.983.039,72	175.427.424,44
1. Terrenos y bienes naturales	30.653.563,32	30.617.202,16
2. Construcciones	88.512.326,52	85.455.535,49
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	283.453,08	340.518,08
4. Inmovilizado en curso y anticipos	76.742.465,20	58.460.132,10
5. Otro inmovilizado	791.231,60	554.036,61
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	57.852.639,58	58.467.958,44
1. Terrenos	52.689.504,24	52.689.504,24
2. Construcciones	5.163.135,34	5.778.454,20
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	184.235,30	196.941,18
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a empresas	184.235,30	196.941,18
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	62.099,43	49.021,73
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a terceros	62.099,43	49.021,73
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-
4. Otros activos financieros	-	-
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	6.309,09	12.618,17
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	406,57	21.056,75

ACTIVO	2023	2022
B) ACTIVO CORRIENTE	88.825.407,80	78.355.281,85
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	-	-
II. EXISTENCIAS	137.802,32	129.086,85
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	38.944.140,43	4.501.184,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	302.593,25	2.975.794,31
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	22.973,79	95.273,53
3. Deudores varios	1.306.446,42	452.850,01
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	36.478.969,76	560.923,01
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	833.157,21	416.343,14
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	13.047,39	12.809,04
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	42.596.027,90	20.580.499,06
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a empresas	-	-
3. Otros activos financieros	42.596.027,90	20.580.499,06
VI. PERIODIFICACIONES	37.230,21	33.253,58
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	7.097.159,55	53.098.449,32
1. Tesorería	7.097.159,55	53.098.449,32
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-
TOTAL ACTIVO (A+B)	344.056.941,75	312.767.268,57



PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	223.008.531,68	196.268.833,05
A-1) Fondos propios	155.006.914,84	153.191.716,16
I. PATRIMONIO	46.819.763,54	46.819.763,54
II. RESULTADOS ACUMULADOS	106.371.952,62	102.024.991,40
III. RESULTADO DEL EJERCICIO	1.815.198,68	4.346.961,22
A-2) Ajustes por cambios de valor	-	-
I. ACTIVOS FINANC. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL PATRIM. NETO	-	-
II. OPERACIONES DE COBERTURA	-	-
III. OTROS	-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	68.001.616,84	43.077.116,89

B) PASIVO NO CORRIENTE	107.563.751,56	105.978.454,32
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	-
2. Provisión para responsabilidades	-	-
3. Otras provisiones	-	-
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	14.939.500,07	17.224.972,15
1. Deudas con entidades de crédito	14.629.836,42	16.580.481,26
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	-	-
3. Otras	309.663,65	644.490,89
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	71.176.470,59	75.823.529,41
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	21.447.780,90	12.929.952,76
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	-	-

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2023	2022
C) PASIVO CORRIENTE	13.484.658,51	10.519.981,20
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	29.807,49	29.673,43
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	4.512.588,82	4.528.014,05
1. Deudas con entidades de crédito	1.954.247,12	1.952.082,66
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	975.991,56	946.050,03
3. Otros pasivos financieros	1.582.350,14	1.629.881,36
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	4.804.786,91	2.270.748,91
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	4.136.601,90	3.689.704,48
1. Acreedores y otras cuentas a pagar	2.356.311,68	2.279.827,74
2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	-	-
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.780.290,22	1.409.876,74
VI. PERIODIFICACIONES	873,39	1.840,33
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	344.056.941,75	312.767.268,57



1.2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2023
(EN EUROS)

	(Debe) Haber	
	2023	2022
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	16.850.065,51	20.670.887,04
A. TASAS PORTUARIAS	15.422.985,85	19.385.760,33
A) TASA DE OCUPACIÓN	3.713.320,14	3.885.502,94
B) TASAS DE UTILIZACIÓN	8.492.161,81	11.854.950,23
1. Tasa del buque	4.643.624,83	6.800.475,05
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	26.935,18	25.187,69
3. Tasa del pasaje	9.369,34	18.172,91
4. Tasa de la mercancía	3.732.101,84	4.907.544,18
5. Tasa de la pesca fresca	9.268,98	7.246,67
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito	70.861,64	96.323,73
C) TASA DE ACTIVIDAD	3.057.578,07	3.465.657,12
D) TASA DE AYUDAS A LA NAVEGACIÓN	159.925,83	179.650,04
B. OTROS INGRESOS DE NEGOCIO	1.427.079,66	1.285.126,71
A) IMPORTES ADICIONALES A LAS TASAS	2.958,25	2.958,26
B) TARIFAS Y OTROS	1.424.121,41	1.282.168,45
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	-	904,23
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	2.310.980,03	1.350.029,10
A) INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	887.777,15	196.343,71
B) SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	90.589,52	3.552,54
C) INGRESOS TRASPASADOS AL RESULTADO POR CONCESIONES REVERTIDAS	597.613,36	619.132,85
D) FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO RECIBIDO	735.000,00	531.000,00

	(Debe) Haber	
	2023	2022
6. GASTOS DE PERSONAL	(6.005.798,88)	(5.624.133,28)
A) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	(4.352.724,85)	(4.081.685,30)
B) INDEMNIZACIONES	(2.258,30)	(13.398,25)
C) CARGAS SOCIALES	(1.650.815,73)	(1.529.049,73)
D) PROVISIONES	-	-
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(6.619.173,42)	(5.697.165,02)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(4.165.986,13)	(3.739.585,49)
1. Reparaciones y conservación	(1.718.585,30)	(1.172.062,86)
2. Servicios de profesionales independientes	(520.915,69)	(383.294,57)
3. Suministros y consumos	(679.462,49)	(1.082.151,76)
4. Otros servicios exteriores	(1.247.022,65)	(1.102.076,30)
B) TRIBUTOS	(801.705,07)	(801.734,85)
C) PÉRDIDAS, DETERIORO Y VARIACIÓN DE PROVISIONES POR OPERACIONES COMERCIALES	(25.855,22)	148.631,79
D) OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE	(212.196,59)	(186.408,81)
E) APORTACIÓN A PUERTOS DEL ESTADO ART. 19.1.B) TRLPEMM	(775.430,41)	(592.067,66)
F) FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO APORTADO	(638.000,00)	(526.000,00)
8. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	(7.165.231,47)	(7.372.479,98)
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	2.110.523,13	2.300.826,38
10. EXCESOS DE PROVISIONES	-	-
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	(7.967,09)	(3.567,01)
A) DETERIOROS Y PÉRDIDAS	-	-
B) RESULTADOS POR ENAJENACIONES Y OTRAS	(7.967,09)	(3.567,01)
OTROS RESULTADOS	-	-
A) INGRESOS EXCEPCIONALES	-	33.433,77
B) GASTOS EXCEPCIONALES	-	(33.433,77)
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	1.473.397,81	5.625.301,46



	(Debe) Haber	
	2023	2022
12. INGRESOS FINANCIEROS	3.273.814,52	663.652,15
A) DE PARTICIPACIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-	-
B) DE VALORES NEGOCIABLES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.416.936,88	184.596,19
C) INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	1.856.877,64	479.055,96

13. GASTOS FINANCIEROS	(2.503.179,67)	(704.195,98)
A) POR DEUDAS CON TERCEROS	(2.503.179,67)	(704.195,98)
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)	770.634,85	(40.543,83)
--	-------------------	--------------------

A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	2.244.032,66	5.584.757,63
--	---------------------	---------------------

17. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	(428.833,98)	(1.237.796,41)
--------------------------------------	---------------------	-----------------------

A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	1.815.198,68	4.346.961,22
--	---------------------	---------------------

1.3. 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)	6.344.673,60	9.674.458,60
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	2.244.032,66	5.584.757,63

2. AJUSTES DEL RESULTADO	3.784.110,24	4.529.758,64
a) Amortización del inmovilizado (+)	7.165.231,47	7.372.479,98
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	-
c) Variación de provisiones (+/-)	638,86	20.927,27
d) Imputación de subvenciones (-)	(2.110.523,13)	(2.300.826,38)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	7.967,09	3.567,01
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	(3.273.814,52)	(663.652,15)
h) Gastos financieros (+)	2.503.179,67	704.195,98
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	-
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(597.613,36)	(619.132,85)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	89.044,16	12.199,78

3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	2.585.697,13	246.662,21
a) Existencias (+/-)	(8.715,47)	(652,57)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	1.836.517,85	(1.710.211,12)
c) Otros activos corrientes (+/-)	(3.976,63)	5.596,47
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	351.328,04	1.506.510,12
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	443.227,57	510.497,99
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(32.684,23)	(65.078,68)



CONCEPTO	2023	2022
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(2.269.166,43)	(686.719,88)
a) Pagos de intereses (-)	(2.376.674,85)	(579.867,93)
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	865.988,24	12.611,54
d) Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-)	-	(70.273,53)
e) Cobros de OPPE para el pago de principales e intereses de demora por litigios tarif. (+)	-	70.273,53
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(758.479,82)	(119.463,49)
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-	-

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(47.687.438,23)	(2.895.181,94)
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(47.700.144,11)	(12.707.857,25)
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	(36.532,49)	(89.445,34)
c) Inmovilizado material	(26.161.964,62)	(12.490.409,93)
d) Inversiones inmobiliarias	(1.647,00)	(128.001,98)
e) Otros activos financieros	(21.500.000,00)	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-

7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	12.705,88	9.812.675,31
a) Empresas del grupo y asociadas	12.705,88	6.352,94
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	-	6.322,37
d) Inversiones inmobiliarias	-	-
e) Otros activos financieros	-	9.800.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-

CONCEPTO	2023	2022
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	(4.658.525,14)	(4.319.165,00)
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	268.195,67	-
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	268.195,67	-
b) Aumento/Disminución de Patrimonio (+/-)	-	-

10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	(4.926.720,81)	(4.319.165,00)
A) EMISIÓN	-	-
1. Deudas con entidades de crédito (+)	-	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-	-
3. Otras deudas (+)	-	-
B) DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN DE	(4.926.720,81)	(4.319.165,00)
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(1.950.644,84)	(1.950.644,84)
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(2.117.647,06)	(1.058.823,53)
3. Otras deudas (-)	(858.428,91)	(1.309.696,63)

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	(46.001.289,77)	2.460.111,66
---	------------------------	---------------------

EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	53.098.449,32	50.638.337,66
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	7.097.159,55	53.098.449,32



1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2023 (EN EUROS)

CONCEPTO	2023	2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1.815.198,68	4.346.961,22
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+V)	27.136.376,80	583.885,58
I. POR VALORACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
II. POR COBERTURAS DE FLUJOS DE EFECTIVOS	-	-
III. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	36.181.835,72	778.514,11
V. EFECTO IMPOSITIVO	(9.045.458,92)	(194.628,53)
1. Efecto impositivo subvenciones	(9.045.458,92)	(194.628,53)
2. Efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	(2.211.876,85)	(2.412.114,15)
VI. POR VALORACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS	-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
VII. POR COBERTURAS DE FLUJOS DE EFECTIVOS	-	-
VIII. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	(2.739.507,63)	(2.987.320,75)
IX. EFECTO IMPOSITIVO	527.630,78	575.206,60
1. Traspaso al rdo. efecto impositivo subvenciones	527.630,78	575.206,60
2. Traspaso al rdo. efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	26.739.698,63	2.518.732,65

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-23 (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 2021	46.819.763,54	99.410.145,00	2.614.846,40	0,00	44.905.345,46	193.750.100,40
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO 2020 Y ANTERIORES.	-	-	-	-	-	-
II. AJUSTES POR ERRORES 2020 Y ANTERIORES.	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	46.819.763,54	99.410.145,00	2.614.846,40	0,00	44.905.345,46	193.750.100,40
I. TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-	-	4.346.961,22	0,00	(1.828.228,57)	2.518.732,65
II. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS (*)	-	-	-	-	-	-
III. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO	-	2.614.846,40	(2.614.846,40)	-	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	46.819.763,54	102.024.991,40	4.346.961,22	0,00	43.077.116,89	196.268.833,05
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO 2021.	-	-	-	-	-	-
II. AJUSTES POR ERRORES 2021.	-	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	46.819.763,54	102.024.991,40	4.346.961,22	0,00	43.077.116,89	196.268.833,05
I. TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-	-	1.815.198,68	(0,00)	24.924.499,95	26.739.698,63
II. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS (*)	-	-	-	-	-	-
III. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO	-	4.346.961,22	(4.346.961,22)	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	46.819.763,54	106.371.952,62	1.815.198,68	-	68.001.616,84	223.008.531,68

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.

