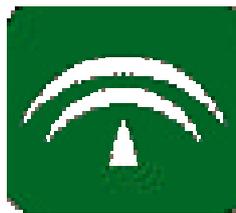


ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA S.A.
UNIPERSONAL

MEMORIA 2.003



INDICE

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2,003.	4
1.-ACTIVIDAD DE LA ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA.	5
2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES	6
3.- PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.	7
4.- NORMAS DE VALORACIÓN.	7
5.- GASTOS DE ESTABLECIMIENTO.	11
6.- INMOVILIZACIONES INMATERIALES.	11
7.- INMOVILIZACIONES MATERIALES.	12
8.- INMOVILIZACIONES FINANCIERAS E INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES.	17
9.- EXISTENCIAS.	19
10.- FONDOS PROPIOS.	19
11.- SUBVENCIONES.	19
12.- PROVISIONES PARA PENSIONES Y OBLIGACIONES SIMILARES.	22
13.- OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO 1.	22
14.- DEUDAS NO COMERCIALES.	22
15.- SITUACIÓN FISCAL.	23
16.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.	23
17.- INGRESOS Y GASTOS.	24
18.- OTRA INFORMACIÓN.	26
19.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.	27
20.- CUADROS DE FINANCIACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2,002 Y 2,003.	28
21.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ANALÍTICA.	30

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
2,003.**

1.-ACTIVIDAD DE LA ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA.

La EASP es una Empresa Pública fundada el diecinueve de julio de mil novecientos ochenta y cinco cuyo objeto social es el establecimiento de las estructuras básicas que posibiliten la formación y especialización de profesionales en el campo de la Salud Pública y de la Administración Sanitaria, de forma que puedan responder a las necesidades de los Servicios de Salud en Andalucía y en todo el Estado Español a través de las siguientes actividades:

- a) **Docencia:** Ofertar, tanto al personal de los Servicios de Salud, como a otros profesionales, la realización de cursos dirigidos a la formación y perfeccionamiento técnico en el ámbito de la Salud Pública y la Administración Sanitaria.
- b) **Asesoramiento:** Ofertando, tanto a las entidades de la Comunidad Autónoma, como a otras de ámbito nacional e internacional actividades de consultoría encaminadas a la elaboración de propuestas que den respuesta a las demandas relacionadas con problemas de los servicios sanitarios y de los sistemas de salud.
- c) **Investigación:** A través de una estrategia global de investigación que incluye componentes de Metodología que detectan los problemas reales del medio, tanto para conocer las necesidades existentes como para contribuir a su solución, así como el desarrollo de proyectos conjuntos con las Direcciones de los Servicios, las unidades prestadoras de cuidados de salud y otros servicios e instituciones.
- d) **Cooperación** La EASP desarrolla proyectos de cooperación internacional que tienen como objetivo fundamental la transferencia de recursos, tecnología, conocimientos y experiencias. Persiguen capacitar a las instituciones de los países en vías de desarrollo con las que trabajan para que sean capaces de dar respuestas a los problemas de salud que se les plantean.

Para la mejor consecución de sus fines y objeto social, la Escuela Andaluza de Salud Pública, S.A. **publicará y editará** los trabajos de docencia e investigación que se realicen por la misma o por personas o Entidades que con ella colaboren, a cuyo efecto se establece el correspondiente mecanismo editorial para la divulgación de tales trabajos y actividades.

La actividad de la EASP se desarrolla dentro del ámbito nacional e internacional, haciendo especial énfasis en la Comunidad Autónoma de Andalucía.

El capital de la Escuela Andaluza de Salud Pública se encuentra suscrito íntegramente por la Junta de Andalucía a través de su Dirección General de Patrimonio.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2 a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han elaborado a partir de los registros contables consolidados de la Escuela Andaluza de Salud Pública S.A., y se presentan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de las empresas de la Junta de Andalucía con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad.

2 b) Principios contables.

En ningún caso se ha modificado la aplicación de los principios contables contemplados en el Plan General de Contabilidad de 1,991.

2 c) Comparación de la información.

Al igual que ocurrió en el ejercicio 2.002, durante el ejercicio 2.003 la Sociedad ha contabilizado los ingresos provenientes de Consejería de Salud por el "Contrato Programa Consejería de Salud - Escuela Andaluza de Salud Pública" e incluidos en los Presupuestos de la Junta de Andalucía como transferencias de financiación de explotación (capítulo presupuestario IV), tal y como especifica en las ordenes de pago emitidas por la Intervención General de la Junta de Andalucía. Durante el año 2.001 y anteriores estos ingresos eran contabilizados como ventas o prestaciones de servicios. El importe de estos ingresos para el año 2.003 ha sido de 3.085.837,01 euros

2 d) Elementos recogidos en varias partidas.

No es de aplicación para la compañía.

2 e) Empresa en funcionamiento

La sociedad ha presentado unos resultados negativos de explotación en el ejercicio 2.003, antes de transferencias de financiación recibidas de la Junta de Andalucía, de 4.345.549 ,49 euros. Esta situación implica que el mantenimiento de la actividad de la Sociedad depende en todo caso de la obtención de subvenciones o financiación adicional

por parte del accionista o de terceros. La Ley de presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el ejercicio 2.004 establece una asignación de subvenciones de explotación para la EASP por importe de 1.709.825 euros y de subvenciones en capital por importe de 100.000 euros, cantidades que aseguran el mantenimiento de su actividad.

3.- PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.

La Cuenta de Perdidas y Ganancias pone de manifiesto unos beneficios para el ejercicio 2.003 de 2.352,52 euros. Estas cantidades habrán de minorar las subvenciones de explotación recibidas, por lo que se han de devolver a la Junta de Andalucía.

Base de reparto: Saldo de la Cuenta de Perdidas y Ganancias	2.352,52
Distribución: Junta de Andalucía Acreedor por devoluciones	2.352,52
Total	0

4.- NORMAS DE VALORACIÓN.

4.a) Gastos de establecimiento.

No es de aplicación para la compañía.

4.b) Inmovilizado inmaterial.

Se valora por su precio de adquisición más su coste interno de producción o instalación (trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado) y se amortiza linealmente en función de la vida útil estimada. Dadas la magnitud y características de las inversiones realizadas durante el presente ejercicio, que ha requerido una aportación importante de dedicación del personal de la Escuela Andaluza de Salud Pública, se ha decidido imputar el coste de dichas horas de dedicación como mayor valor de los bienes.

Los derechos contabilizados como activos inmateriales serán amortizados atendiendo a la vida útil de los bienes objeto del contrato.

El inmovilizado inmaterial cedido a otras empresas de la Junta de Andalucía se valora de igual manera que el resto.

4.c) Inmovilizado material

Se valora por su precio de adquisición más su coste interno de producción o instalación (trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado) y se amortiza linealmente en función de la vida útil estimada. Los coeficientes de amortización son los

siguientes:

CUENTA	NOMBRE	% AMORT.
215000000	Aplicaciones Informáticas	29,17
*215000000	Aplicaciones Informáticas desde 1997	33
220000000	Terrenos y Bienes Naturales	0
221000000	Construcciones	2
221000001	Construcciones Instalaciones	8
222000000	Instalaciones Técnicas	10
223000000	Maquinaria	10
224000000	Utilillaje	10
225000000	Otras Instalaciones.	6
226000000	Mobiliario	10
227000000	Equipos Procesos Información	29,17
*227000001	Equipos Procesos Información desde 1997	25
228000000	Medios de Transporte Externo	10
*228000000	Medios de Transporte Externo desde 1997	16
229000000	Material Bibliográfico	10

* Coeficientes de Amortización aplicados a los bienes adquiridos desde 1997 en función de las tablas oficiales de amortización publicadas por R.D. 537/97.

Se realiza inventario físico de los bienes contabilizados en esta rúbrica, procediéndose a dar de baja a aquellos que se encuentren fuera de uso o deteriorados.

Es criterio de la EASP no activar partidas cuya valoración sea menor a 60,10 euros.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad productiva o alargamiento de su vida útil y siempre que sea posible conocer o estimar el valor neto contable de los elementos que resulten dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Se han cancelado durante el presente ejercicio los derechos derivados de los contratos de "renting", asimilados contablemente a los de arrendamiento financiero.

El inmovilizado material cedido a otras empresas de la Junta de Andalucía se valora de igual manera que el resto.

4.d) Valores mobiliarios y otras inversiones financieras análogas.

Los valores mobiliarios de inversión, tanto permanentes como temporales, de renta fija o variable, se encuentran valorados a su precio de adquisición satisfecho en el

momento de la suscripción o compra.

En el caso de valores no cotizados, estos se encuentran valorados al coste de adquisición minorado en su caso por las provisiones que se entienden necesarias para reflejar las pérdidas de valor sufridas.

4.e) Créditos y deudas no comerciales

Los créditos no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se registran por el importe entregado. La diferencia con el valor nominal se considera como ingreso por intereses en el ejercicio en que se devengan siguiendo un criterio financiero.

Se practican las correcciones valorativas que se estiman necesarias para provisionar el riesgo de insolvencias.

Las deudas no comerciales tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso. La diferencia respecto de la cantidad recibida se amortiza anualmente siguiendo un criterio financiero.

Las cuentas de crédito se muestran por el importe dispuesto.

4.f) Existencias.

Se encuentran valoradas al precio más bajo de mercado o coste de adquisición, utilizándose el método de primera entrada primera salida, y provisionándose las posibles pérdidas de valor acaecidas en las mismas.

4.g) Acciones en poder de la sociedad.

No es de aplicación para la compañía.

4.h) Subvenciones de capital y de explotación.

Las subvenciones en capital recibidas se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada por los activos financiados con las mismas.

En cuanto a las transferencias de financiación de explotación recibidas de la Junta de Andalucía, según se establece en la disposición adicional cuarta de la Ley 7/1996 del presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 1996, declarada de vigencia indefinida en la disposición final sexta, y se reitera en la disposición adicional segunda de la Ley 8/1997, se considera que lo son, la parte de las transferencias corrientes recibidas necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Para el presente ejercicio se ha considerado ingreso la totalidad de las mismas por ser necesarias para equilibrar el resultado del ejercicio.

4.i) Provisiones para pensiones y obligaciones similares.

No es de aplicación para la compañía.

4.j) Otras provisiones del grupo 1.

Se incluyen en esta partida los importes estimados para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas, nacidas de litigios en curso o por indemnización u obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, avales u otras garantías similares a cargo de la empresa.

4.k) Deudas y acreedores por operaciones de tráfico.

Los débitos y créditos originados por las operaciones de tráfico de la empresa tanto deudoras como acreedoras, a corto o a largo plazo, se registran por su valor nominal. Se practican las correcciones valorativas que se estiman necesarias para provisionar el riesgo de insolvencias o impago.

4.l) Impuesto de Sociedades

Dado que existen resultados negativos de ejercicios anteriores pendientes de compensar y no prescritos, no ha habido cuota devengada del impuesto de sociedades. La sociedad, con criterio de prudencia no ha contabilizado el crédito impositivo derivado.

4.m) Transacciones en moneda extranjera

En función de las operaciones a que se hace referencia y sus saldos asociados, se siguen las siguientes normas:

Tesorería: Las monedas extranjeras y otros medios líquidos en poder de la empresa se valoran aplicando el tipo de cambio vigente a la fecha de incorporación al patrimonio. A final de ejercicio figuraran en el balance de situación al tipo de cambio vigente en ese momento. Las diferencias de cambio resultantes de las valoraciones anteriores ya sean positivas o negativas, se imputan al resultado del ejercicio.

Créditos y débitos: La conversión de los débitos y créditos en moneda extranjera a moneda nacional se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de cada operación. Al cierre del ejercicio se valoran al tipo de cambio vigente en dicho momento. Las diferencias positivas no realizadas no se integran como norma general, en los resultados de la empresa, incluyéndose en el balance como ingresos a distribuir en varios ejercicios. Por el contrario, las diferencias negativas se imputan directamente a los resultados del ejercicio.

4.n) Ingresos y gastos

Se valoran por su valor de venta o precio de compra contractual y según su fecha

de devengo. Por tanto no se contabilizan como gastos o ingresos los que corresponden al ejercicio siguiente.

5.- GASTOS DE ESTABLECIMIENTO.

No es de aplicación para la compañía.

6.- INMOVILIZACIONES INMATERIALES.

El inmovilizado inmaterial que aparece en el Balance está formado por aplicaciones informáticas en su totalidad, su movimiento está reflejado en el siguiente cuadro:

	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
	1/1	PERIODO		12/31
APLICACIONES INFORMATICAS	187.878,07	387.191,71	10.248,46	564.821,32
DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE "RENTING"	28.031,26		28.031,26	0,00
TOTAL	215.909,33	387.191,71	28.031,26	575.069,78

El movimiento de la amortización acumulada es el siguiente:

	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
CONCEPTO	1/1	PERIODO		12/31
APLICACIONES INFORMATICAS	65.543,58	92.021,27	6122,29	151.442,56
DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE "RENTING"	12.727,43		12.727,43	0,00
TOTAL	78.271,01	92.021,27	18.849,72	151.442,56

No se incluyen en estos cuadros los bienes inmateriales cedidos. La Sociedad mantiene bienes que han sido cedidos a la Fundación Pública Agencia de Calidad Sanitaria de Andalucía, una vez que le fue adjudicada en el ejercicio 2003 la gestión de programas adscritos que anteriormente correspondían a la Escuela Andaluza de Salud Pública. La regularización contable que contempla esta situación se ha realizado durante el presente ejercicio, si bien aún no está formalizado el contrato entre la Escuela Andaluza de Salud Pública y la Fundación cedataria que regule la cesión de estos bienes.

El movimiento de los bienes inmateriales cedidos a esta fundación es el siguiente:

BIENES CEDIDOS A FACSA	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
	1/1	PERIODO		12/31
APLICACIONES INFORMATICAS	74.883,44	0,00		74.883,44

El movimiento de la amortización acumulada de los bienes cedidos es el siguiente:

BIENES CEDIDOS A FACSA	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
CONCEPTO	1/1	PERIODO		12/31
APLICACIONES INFORMATICAS	0,00	29.624,56		29.624,56

7.- INMOVILIZACIONES MATERIALES.

Los importe y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el coste del activo inmovilizado material son los siguientes:

	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
	01-ene	PERIODO		dic-31
TERRENOS	234.294,40			234.294,40
CONSTRUCCIONES	6.539.128,52	302.960,35		6.842.088,87
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	1.077.904,00			1.077.904,00
INSTALACIONES TECNICAS	104.989,90	31.155,58		136.145,48
MAQUINARIA	176.597,06	216.696,50		393.293,56
UTILLAJE	334,72			334,72
OTRAS INSTALACIONES	108.622,40	6.593,74		115.216,14
MOBILIARIO	680.585,37	12.219,46		692.804,83
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	1.023.130,08	262.357,20	11.915,71	1.273.571,57
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2.909,90			2.909,90
ACERBO DE BIBLIOTECA	291.585,99	15.437,21		307.023,20
TOTAL	10.240.082,34	847.420,04	11.915,71	11.075.586,67

Las variaciones de la amortización acumulada han sido durante el ejercicio:

	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
CONCEPTO	01-ene	PERIODO		dic-31
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES	1.449.341,90	130.975,79		1.580.317,69
CONSTRUCCION INSTALACIONES	1.013.643,11	24.292,25		1.037.935,36
INSTALACIONES TECNICAS	104.666,88	282,33		104.949,21
MAQUINARIA	129.999,12	15.427,75		145.426,87
UTILLAJE	326,34	8,38		334,72
OTRAS INSTALACIONES	64.019,46	6.079,67		70.099,13
MOBILIARIO	608.139,41	15.156,79		623.296,20
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	532.324,12	167.651,11	7.183,03	692.792,19
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2.811,82	98,07		2.909,89
ACERBO DE BIBLIOTECA	190.834,67	18.733,40		209.568,07
TOTAL	4.096.106,83	378.705,54	7.183,03	4.467.629,33

No se han practicado actualización alguna en el valor de estas partidas.

No se ha adquirido inmovilizado material a empresas del grupo ni asociadas.

La EASP no tiene inversiones fuera del territorio español.

No se han capitalizado intereses ni diferencias de cambio.

No se incluyen en estos cuadros los bienes inmateriales cedidos. La Sociedad

mantiene bienes que han sido cedidos a la Fundación Pública Agencia de Calidad Sanitaria de Andalucía, una vez que le fue adjudicada en el ejercicio 2003 la gestión de programas adscritos que anteriormente correspondían a la Escuela Andaluza de Salud Pública. La regularización contable que contempla esta situación se ha realizado durante el presente ejercicio, si bien aún no está formalizado el contrato entre la Escuela Andaluza de Salud Pública y la Fundación cedataria que regule la cesión de estos bienes.

El movimiento de los bienes materiales cedidos a esta fundación es el siguiente:

BIENES CEDIDOS A FACSA	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
	01-ene	PERIODO		dic-31
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES				
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES				
INSTALACIONES TECNICAS	16.056,37			16.056,37
MAQUINARIA	3.007,23			3.007,23
UTILLAJE	398,46			398,46
OTRAS INSTALACIONES	11.686,12			11.686,12
MOBILIARIO	65.461,95			65.461,95
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	218.083,25			218.083,25
ELEMENTOS DE TRANSPORTE				0,00
ACERBO DE BIBLIOTECA	2.514,10			2.514,10
TOTAL	317.207,48			317.207,48

Las variaciones de la amortización acumulada de bienes cedidos han sido durante el ejercicio:

FACSA	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO
	01-ene	PERIODO		dic-31
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES				
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES				
INSTALACIONES TECNICAS		1.605,64		1.605,64
MAQUINARIA		426,03		426,03
UTILLAJE		56,45		56,45
OTRAS INSTALACIONES		1.737,51		1.737,51
MOBILIARIO		7.103,69		7.103,69
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		56.379,10		56.379,10
ELEMENTOS DE TRANSPORTE				0,00
ACERBO DE BIBLIOTECA		443,01		443,01
TOTAL		67.751,43		67.751,43

No existen bienes afectos a garantías o a reversión.

Todo el inmovilizado, excepto el de los bienes cedidos, se encuentra afecto a la explotación.

Es política de la compañía contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos

del inmovilizado material.

En ejercicios anteriores se recibieron subvenciones en capital destinadas a financiar los activos del inmovilizado material. En 2,003 se han recibido subvenciones en capital. El movimiento de las subvenciones en capital durante 2,003 ha sido el siguiente:

INMOVILIZADO FINANCIADO CON SUBVENCIONES DE CAPITAL.
TABLA DE IMPUTACIONES

	CANTIDAD	MOVIMIENTO	CANTIDAD	IMPUTACION	IMPUTACION	BAJA	IMPUTACION	CANTIDAD
	SUBVENC. 1/1	SUBVENCIONES	SUBVENC. 31/12	01-ene	EJERCICIO	EJERCICIO	31-dic	NETA
APLICACIONES INFORMATICAS	132.723,32	387.191,71	519.915,03	17.672,13	85949,23		103.621,36	416.293,67
CONSTRUCCIONES	5.951.673,15	302960,35	6.254.633,50	1.329.206,80	119050,3		1.448.257,10	4.806.376,40
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	1.024.587,59		1.024.587,59	998.972,88	25614,71		1.024.587,59	0,00
MAQUINARIA	20.613,67	203615,11	224.228,78	20.073,11	1323,37		21.396,48	202.832,30
MOBILIARIO	17.237,68	12.219,46	29.457,14	5.112,43	1823,62		6.936,05	22.521,09
INSTALACIONES TECNICAS	0,00	31.155,58	31.155,58		183,44		183,44	30.972,14
OTRAS INSTALACIONES	0,00	6.593,74	6.593,74		276,24		276,24	6.317,50
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	483.697,39	247.389,30	731.086,69	85.560,80	105117,49		190.678,29	540.408,40
BIBLIOTECA	61.324,84	18.077,98	79.402,82	17.669,29	6975,36		24.644,65	54.758,17
TOTAL	7.691.857,64	1.209.203,23	8.901.060,87	2.474.267,44	346.313,76	0,00	2.820.581,20	6.080.479,67

No existen subvenciones de capital sobre bienes cedidos.

Si bien para el ejercicio 2004 la Escuela Andaluza de Salud Pública recibirá subvenciones de capital de los presupuestos de la Comunidad Autónoma andaluza, no existen, por el momento, compromisos cerrados de compra de inmovilizado con proveedores por estas subvenciones ni por las subvenciones pendientes de aplicar del año 2002 que, de acuerdo con las instrucciones de la Intervención General de la Junta de Andalucía, se ejecutarán durante el ejercicio 2003.

8.- INMOVILIZACIONES FINANCIERAS E INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES.

8.1.- Tesorería

Los datos de las cuentas corrientes abiertas y operativas de la Escuela Andaluza de Salud Pública son los siguientes:

Entidad	Código cuenta	Divisa	País	Saldo a 31/12/03
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695820102000000	EURO	España	731.725,60
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695830202000000	EURO	España	0,00
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695822011200000	DÓLAR AMERICANO	España	368.143,57
Santander Central Hispano	00496729262316156891	EURO	España	101.912,01
Santander Central Hispano	00496729232616158796	EURO	España	1.234.075,00
BANK NOVA SCOTIA	0034312	PESO DOMINICANO	República Dominicana	812.752,65

La cuenta abierta en República Dominicana es de una entidad financiera que no tiene sucursal en Andalucía. En el momento en que se abrió no existía en la República Dominicana ninguna entidad con estas características. Si bien posteriormente se han abierto oficinas por una entidad que mantiene sucursales en Andalucía, no se ha estimado conveniente cambiar los fondos por los trámites burocráticos que supone esta operación tanto ante las autoridades del país como ante la Unión Europea.

El saldo de la cuenta abierta en la entidad Santander Central Hispano con código nº 00496729232616158796 es de disponibilidad restringida. Son fondos depositados por la Unión Europea y avalados por la Sociedad para ejecutar pagos en relación con las funciones encomendadas a la Escuela Andaluza de Salud Pública por el contrato de cooperación al desarrollo que se desarrolla en Nicaragua denominado "Fortalecimiento del Silais de Managua".

8.2.- El movimiento registrado por las 'Inmovilizaciones Financieras' viene reflejado en el siguiente cuadro:

FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO	
1/1	1.106,98
DOTACIONES	1.141,92
TRASPASOS	
SALIDAS	
TRASPASOS	
31/12	2.248,90

Las fianzas constituidas a largo plazo son las relacionadas por diversos contratos de suministros y arrendamiento.

Las inmovilizaciones financieras temporales constan de las siguientes partidas:

- Créditos: compuesto por créditos por venta de inmovilizado e intereses por saldo en cuentas corrientes.

- Depósitos y fianzas a corto plazo: El movimiento viene reflejado en el siguiente cuadro:

FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO	
1/1	3.642,04
DOTACIONES	4.572,00
TRASPASOS	
SALIDAS	1.201,92
TRASPASOS	
31/12	7.012,12

Las 'Inversiones financieras temporales' han tenido el siguiente movimiento:

	CREDITOS A CORTO PLAZO	INTERESES CTOS. C/P
1/1	1.667,78	0,00
ADICIONES		275,99
TRASPASOS		
SALIDAS	125,01	
TRASPASOS		
31/12	1542,77	275,99

Las fianzas son las constituidas para participar en concursos o para prestar servicios a las distintas administraciones.

8.3.- Durante el año 2002 la Sociedad constituyó una Unión Temporal de Empresas con la Sociedad Eductrade, S.A. participando en la misma con un 65% del total. Sin embargo la aportación inicial de fondos por importe de 30.471,31 que le correspondía no se ha desembolsado por no ser necesario ni obligarlo las disposiciones legales. Esta cantidad no aparece en el balance

consolidado.

La denominación de esta UTE es EASP-EDUCTRADE, UTE, y el domicilio es el de la Escuela Andaluza de Salud Pública. Se constituyó para llevar a cabo el proyecto "Salud y Educación en Honduras" financiado por la Unión Europea. La duración prevista del proyecto es de 4 años, finalizando en enero de 2006. En el ejercicio 2003 la UTE ha obtenido 82.245,94 euros de beneficio de los que corresponden a la Escuela Andaluza de Salud Pública el 65%, esto es 53.459,86. El balance de esta UTE se encuentra integrado en las presentes cuentas anuales habiéndose realizado los correspondientes ajustes por consolidación.

La UTE mencionada mantiene también una cuenta corriente de disponibilidad restringida para el proyecto al igual que la mencionada anteriormente para el Proyecto en Nicaragua. Sin embargo esta cuenta tenía saldo cero a 31 de diciembre de 2003.

9.- EXISTENCIAS.

En esta partida se reflejan el material de oficina necesario, las publicaciones de la EASP y el combustible para el sistema de calefacción.

No existen compromisos firmes de compra o venta de existencias, ni limitaciones a su disponibilidad.

10.- FONDOS PROPIOS.

Por tanto, el capital social resultante tras la ampliación es de 1665.500 euros representado por setenta acciones de valor nominal de 23.650 euros. numeradas correlativamente del 1 al 70. Se encuentra íntegramente suscrito por la Junta de Andalucía, a través de su Dirección General de Patrimonio. En el ejercicio 2003, el accionista a procedido al desembolso del importe de la ampliación de capital suscrita en 2002.

No existen acciones propias en poder de la entidad.

Durante el ejercicio 2.003 la sociedad no ha suscrito contrato o acuerdo alguno con el accionista único.

11.- SUBVENCIONES.

11.1 RECIBIDAS DE LA JUNTA DE ANDALUCIA

En la cuenta de pérdidas y ganancias aparecen como "transferencias de financiación de explotación y otras subvenciones de explotación" el importe de las transferencias corrientes

recibidas por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud) y ejecutadas en el ejercicio. También se han recibido transferencias de financiación de capital.

Subvenciones de explotación	
Importe de las transferencias corrientes recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud)	4.347.902,01
Importe de las transferencias de capital recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud)	3.436.550,00

a) Transferencias de financiación de explotación:

El importe concedido por presupuestos de la Junta de Andalucía a principio de año era de 1.262.065. Durante el ejercicio se han realizado modificaciones presupuestarias para llegar a la cantidad final. Estas modificaciones no suponían alteración en la cuantificación de objetivos a cumplir por la Escuela Andaluza de Salud Pública ni mayor aporte de fondos por parte de la Junta de Andalucía ya que en todos los casos se trataba de un simple traspaso entre capítulos presupuestarios, de prestación de servicios a transferencias de financiación de explotación.

El importe total concedido por esta partida se ha transferido a cuenta de resultados del ejercicio 2003.

A 31 de diciembre de 2003 queda pendiente de cobro de estas subvenciones 3.112.860,20 si bien se han recibido todos los documentos de reconocimiento contable por parte de la Junta de Andalucía.

El cuadro desglose de subvenciones de explotación recibidas de la Junta de Andalucía y aplicadas durante el año 2003 es el siguiente:

Concepto	Importe
Cobertura de y gastos de estructura	-1.262.065,00
Formación Consejería de Salud Contrato Programa	-49.426,65
Formación SAS Contrato Programa	-655.507,79
Unidad Apoyo Investigación Contrato Programa	-67.761,00
Asesorías Consejería de Salud Contrato Programa	-921.498,76
Asesorías SAS Contrato Programa	-384.559,00
Centro Andaluz de Información del Medicamento	-423.931,02
Registros de la Comunidad Autónoma de Granada	-210.354,00
Formación SAS cursos descentralizados Contrato Programa	-372.798,79
Total	4.347.902,01

El importe concedido por presupuestos de la Junta de Andalucía a principio de año era de 4.436.550 euros. En octubre de 2003 se realizó una modificación presupuestaria que supone reducir la cantidad hasta la finalmente concedida. La modificación presupuestaria supone la reducción del objetivo ya existente ("Promover la difusión del conocimiento en materia de salud aumentando la presencia internacional de la Escuela Andaluza de Salud Pública en

Latinoamérica Norte de Africa”) en 1.000.000 euros por estar mostrando un desarrollo inferior al que estaba previsto.

Las subvenciones en capital recibidas se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada por los activos financiados con las mismas. En el cuadro de movimientos de subvenciones de capital del punto 7 se encuentra detallada esta imputación y sus cantidades acumuladas

Del total de activos financiados con subvenciones de capital del año 2003 corresponden a la subvención recibida en el año 2002 866.740,85 euros y a subvenciones recibidas en 2003, 319.882,30 euros. Queda por tanto, un remanente de la subvención recibida en 2003 de 3.116.67,7 euros para ejecutar durante el ejercicio 2004. De la subvención recibida en el ejercicio 2002 no queda nada pendiente de ejecutar.

El cuadro desglose de subvenciones de capital recibidas de la Junta de Andalucía y aplicadas durante el ejercicio es el siguiente:

<u>Desglose por partida de inversión</u>	<u>Ejecutado 2003</u>
1 Biblioteca	17.599,51
3 Alzadora, ensobradora	51.903,30
4 Ampliación equipo aire acondicionado cafetería	13.944,51
4 Acondicionamiento sala servidores	10.869,59
6 Equipamiento audiovisual aulas	93.717,91
2 Renovación aula informática	68.411,12
8 Sistema de videoconferencia	10.758,77
4 Reforma almacenes sótano	302.960,35
7 Centro de datos-Reprografía digital	186.473,54
3 Ordenadores portátiles	36.977,78
3 Renovación equipos informáticos	131.092,37
10 Web EASP	69.096,80
10 Software Area Económica-Gestión Proyectos	178.021,30
9 Mobiliario	14.796,30
TOTALES	1.186.623,15

A 31 de diciembre de 2003 queda pendiente de cobro de estas subvenciones 609.140,00 euros si bien se han recibido todos los documentos de reconocimiento contable por parte de la Junta de Andalucía.

11.2 ENCARGOS DE EJECUCIÓN

Se conceden para llevar a cabo diferentes proyectos de la Escuela Andaluza de Salud Pública

a) Observatorio de la Infancia en Andalucía

Organismo concedente: Dirección General de la Infancia de la Consejería de Asuntos Sociales

Importe concedido en 2003: 261.790

Gastos justificados: 264.450.

Tanto ingresos como gastos se recogen en la cuenta de resultados de la Escuela Andaluza de Salud Pública

b) Programa Experimental de Prescripción de Estupefacientes de Andalucía

Organismo concedente: Comisionado para las drogodependencias de la Consejería de Asuntos Sociales

Importe concedido: 147.052,07

Ampliación: 171.917,32

Gastos justificados: 319.349,13

Tanto ingresos como gastos se recogen en la cuenta de resultados de la Escuela Andaluza de Salud Pública

c) Programa PASDA

Organismo concedente: Comisionado para las drogodependencias de la Consejería de Asuntos Sociales

Importe concedido: 74.985,79

Gastos justificados: 74.985,79

Tanto ingresos como gastos se recogen en la cuenta de resultados de la Escuela Andaluza de Salud Pública

11.3 OTRAS SUBVENCIONES

Se consideran subvenciones de explotación las cantidades concedidas por ayudas de investigación para compra de inmovilizado. Las cantidades recibidas de este tipo en el ejercicio 2003 han sido de 22.580,08 euros. Se ha procedido a regularizar estas subvenciones por el año 2002, que supusieron 10.420,55 euros. En el cuadro de movimientos de subvenciones de capital del punto 7 se encuentran también incluidos los bienes adquiridos con estas subvenciones.

12.- PROVISIONES PARA PENSIONES Y OBLIGACIONES SIMILARES.

No procede para esta compañía.

13.- OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO 1.

Se incluyen en esta partida los importes estimados para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas. No se han considerado dotar y aplicar esta provisión durante el ejercicio 2003

14.- DEUDAS NO COMERCIALES.

Al cierre del ejercicio existen pólizas de crédito concertadas con límite de 901.012,00 euros. No existen cantidades dispuestas de estas pólizas a 31 de diciembre de 2003. El tipo de interés aplicable está establecido en el Euribor más un diferencial.

Se han contabilizado 327,23 euros en concepto de gastos financieros devengados y no pagados.

15.- SITUACIÓN FISCAL.

No existen diferencias entre el resultado contable y la base imponible del impuesto de sociedades (resultado fiscal).

Están sujetas a inspección las declaraciones de todos los impuestos para los cuatro últimos años. Estas declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su aceptación por las autoridades fiscales, por lo que habida cuenta las diferentes interpretaciones de la legislación, podrían existir contingencias fiscales susceptibles de revertir en pasivos. Se estima que tales pasivos no tendrían un efecto significativo sobre los estados financieros tomados en su conjunto.

Existen bases imponibles negativas por impuesto de sociedades pendientes de compensar fiscalmente no prescritas por los siguientes importes:

Ejercicio	Base Imponible negativa	Fecha de prescripción
2000	690.464,67	Julio 2005
2001	114.101,17	Julio 2006
2002	120.527,24	Julio 2007

16.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.

A 31 de diciembre la EASP tenía suscritos los siguientes avales instrumentales de proyectos de Cooperación Internacional:

PROYECTO	Financiador/Programa	AVALES ACUMULADOS
Fortalecimiento Sector Salud y Educación en Honduras	Unión Europea/PRRAC	2.170.057,46
Fortalecimiento Silais de Managua	Unión Europea/PRRAC	3.334.940,00
Reforzamiento Sistemas de Salud en República Dominicana	Unión Europea/Fondo Europeo del Desarrollo (FED)	869.488,73
TOTALES		6.374.486,19

El desglose de estos avales concedidos por entidad financiera es el siguiente:

ENTIDAD	AVALES TOTALES VIGENTES
B.B.V.A.	3.161.049,71
B.S.C.H.	3.213.436,48
TOTAL	6.374.486,19

17.- INGRESOS Y GASTOS.

17.1 Desgloses

Los 'Consumos de materias primas y otras materias consumibles' por 100.177,53 euros se desglosan en 97.457,25 euros de compras y 2.720,28 euros de variación positiva de existencias del periodo.

Las 'Cargas sociales' por 927.035,47 se desglosan en 840.914,50 de cotizaciones patronales a la Seguridad Social, 70.441,76 euros en formación de personal y 15.679,21 euros de otros gastos sociales.

.La 'Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables por 57.567,63 euros corresponden a una estimación de depreciación de créditos realizada en función de su antigüedad posibilidad de cobro y relaciones actuales con el deudor.

17.2 . Otras.

Las operaciones de compra-venta con la Unión Temporal de Empresas EASP-EDUCTRADE han supuesto 56.556,95 euros, las cuales se han eliminado en el balance consolidado que se presenta.

El volumen de prestación de servicios realizados en moneda extranjera es según el siguiente cuadro:

MONEDA	DIVISAS
PESOS DOMINICANOS	1.136.528,89
DOLARES EEUU	102.292,23

De igual forma la EASP ha contratado bienes y servicios, que se pagan en moneda extranjera. Se desglosan en el siguiente cuadro.

ABREV.	MONEDA	IMPORTE
USD	DÓLAR EEUU	1.461,15
SEK	CORONA SUECA	1.192,50
GBP	LIBRA ESTERLINA	540,84

El número medio de trabajadores durante el ejercicio ha sido de 115,89. Su clasificación por categorías es la siguiente:

INFORMACIÓN DE TRABAJADORES	NUMERO	
	TRABAJADORES	PORCENTAJE
Titulados Superiores	11	9,49%
Titulados Medios	5,08	4,38%
Administrativo	29,36	25,33%
Servicios Generales	6	5,18%
Colaborador Proyectos	1,6	1,38%
Consultor	5,93	5,12%
Consultor Cooperación	2	1,73%
Consejero Delegado	0,88	0,76%
Directivos	6,2	5,35%
Profesores	27,67	23,88%
Técnico Proyectos	18,37	15,85%
Otras categorías fuera de convenio	1,8	1,55%
TOTAL	115,89	100%

La distribución del importe neto de los ingresos de la sociedad por actividades y por mercados geográficos es el siguiente.

	TOTAL	GRANADA	ANDALUCIA	ESPAÑA	EUROPA	SUDAMERICA	RESTO
CURSOS RESIDENCIALES CUPO SAS	655.507,79		655.507,79				
CURSOS RESIDENCIALES CUPO CONS	49.426,65		49.426,65				
CURSOS RESIDENCIALES OTROS	198.877,11	58.991,04	23.750,86	48.966,21	15.777,40	42.375,60	9.016,00
CONGRESOS	76.620,00	6.270,00	22.545,00	47.505,00		300,00	
CURSOS DESCENTRALIZADOS SAS	372.798,79		361.930,59		10.868,20		
CURSOS CONCERTADOS	547.827,04	25.390,29	180.413,19	328.430,78		13.592,78	
INVESTIGACION	727.346,64	21.467,03	387.143,69	226.152,41	92.583,51		
ASESORIA	2.138.992,72	-28.915,82	1.752.074,35	415.834,19			
COOPERACION INTERNACIONAL	1.483.775,48	80.677,38			-68.902,64	1.472.000,74	
VENTA DE PUBLICACIONES	25.842,69	14.234,55	1.276,78	9.935,71	395,65		
PROGRAMAS ESPECIFICOS	436.035,03		436.035,03				
CADIME	423.931,02		423.931,02				
SUBVENCIONES EXPLOTACION	1.262.065,00		1.262.065,00				
IMPUTACION SUBVENCIONE CAPITAL	346.247,56		346.247,56				
OTROS INGRESOS	566.709,88	117.915,27	419.210,26	24.535,49	5.028,15	20,71	
TOTALES	9.312.003,40	296.029,74	6.321.557,77	1.101.359,79	55.750,27	1.528.289,83	9.016,00

18.- OTRA INFORMACIÓN.

Los miembros del Consejo de Administración de la sociedad no reciben remuneración, anticipos o créditos por el hecho de serlo.

El Consejero Delegado mantiene una relación laboral con la empresa. Las condiciones económicas relativas al salario y a la retribución variable están plasmadas en su contrato laboral firmado, en representación de la empresa, por el Presidente del Consejo de Administración, el Excmo. Sr. Consejero de Salud, siguiendo las directrices de los contratos de los altos cargos de las empresas públicas adscritas a la Consejería. Derivadas de esta relación laboral ha percibido las siguientes retribuciones:

Salario	47.660,61
Antigüedad reconocida	2.872,89
Retribución en especie	2.381,28
Dietas y compensación de viajes	2.631,59
Retribución variable (pagada parcialmente en el 2004)	18.872,72
Total	74.419,09

19.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Desde la fecha de cierre del ejercicio 31/12/2003 hasta la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales no se han producido acontecimientos dignos de mención que pudieran afectarle significativamente y que no esté reflejado en las mismas.

20.- CUADROS DE FINANCIACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2,002 Y 2,003.

CUADRO DE FINANCIACION

APLICACIONES	2.003	2.002	ORIGENES	2.003	2.002
1. Recursos aplicados en las operaciones.	-212.838,91	11.583,41	1. Recursos procedentes de las operaciones.		
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas.	-62,08	-564,03	2. Aportaciones de accionistas		
3. Adquisición de inmovilizado			a) Ampliaciones de capital	1.445.145,76	
a) Inmovilizaciones inmateriales	441.768,09	129.837,63	b) Para compensación de pérdidas		
b) Inmovilizaciones materiales	1.149.319,87	435.403,50	3. Subvenciones de capital	3.469.550,63	1.433.943,16
c) Inmovilizaciones financieras			4. Deudas a largo plazo		
c1) Empresas del grupo			a) Empréstitos y otros pasivos análogos		
c2) Empresas asociadas			b) De empresas del grupo		
c3) Otras inversiones financieras	1.141,92		c) De empresas asociadas		
4. Adquisición de acciones propias			d) De otras empresas		
5. Reducciones de capital			e) De proveedores de inmovilizado y otros		-3.817,71
6. Dividendos			5. Enajenación de inmovilizado		
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deuda a largo plazo			a) Inmovilizaciones inmateriales		
a) empréstitos y otros pasivos análogos			b) Inmovilizaciones materiales		
b) De empresas del grupo			c) Inmovilizaciones financieras		
c) De empresas asociadas			c1) Empresas del grupo		
d) De otras deudas			c2) Empresas asociadas		
e) De proveedores de inmovilizado y otros			c3) Otras inversiones financieras		
			6. Enajenación de acciones propias		
			7. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras		
			a) Empresas del grupo		
			b) Empresas asociadas		
			c) Otras inversiones financieras	-1,27	-1.445.206,16
TOTAL APLICACIONES	1.379.328,89	576.260,51	TOTAL ORIGENES	4.914.695,12	-15.080,71
EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES	3.535.366,23		EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES		591.341,22
(Aumento del capital circulante)			(Disminución del capital circulante)		

VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE E.A.S.P.

	2003		2002	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
1. Accionistas por desembolsos exigidos				
2. Existencias	5.166		5.019	
3. Deudores	144.167		2.897.714	
4. Acreedores	769.636			3.538.364
5. Inversiones financieras temporales	56.290		123	
6. Acciones propias				
7. Tesorería	2.242.855		44.324	
8. Ajustes por periodificación	317.252			157
TOTAL	3.535.366	0	2.947.179	3.538.520
VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE	3.535.366			591.341

La conciliación entre el resultado contable y la cifra de recursos aplicados a las operaciones es la siguiente:

CORRECCIONES AL RESULTADO DEL EJERCICIO

	2.003	2.002
Resultado Contable	2.353	-120.527,24
Dotacion a la Amortizacion	551.918	371.122,55
Pérdidas por Enajenación de Inmovilizado	4.733	0,00
Provisiones	0	-32.882,90
Diferencias de Cambio Positivas	83	20.512,94
Subvenciones Capital Traspasadas al Resultado	-346.248	-227.233,16
Recursos Generados en las Operaciones	212.839	10.992

21.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ANALÍTICA.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ANALITICA

Nº de Cue.	CONCEPTOS	EJERCICIO 2,003		EJERCICIO 2,002	
		Importe	Porc.	Importe	Porc.
70,752,753,754 755,759,790 71 73 74	Ventas netas, prestación de servicios y otros ingresos de explotación + Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación + Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado + Subvenciones a la explotación = VALOR DE LA PRODUCCION	4.130.041,41 3.647,10 76.580,43 4.347.902,01 8.558.170,95	48,26% 0,04% 50,80% 100,00%	4.209.909,08 -36.268,59 5.233.298,95 9.406.939,44	44,75% -0,39% 55,63% 100,00%
600,601,602 (608),(609) 61 607,620,622 623,624,625 626,627,628 629,631,634 (636),(639),659 621,651 751 64	- Compras netas + Variación de existencias mercaderías, materias primas y otras materias consumibles - Gastos externos y de explotación = VALOR AÑADIDO DE LA EMPRESA - Otros gastos + Otros ingresos - Gastos de personal = RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACION	90.262,95 2.720,28 3.835.720,16 4.629.467,56 32.088,69 4.668.089,64 -70.710,77	1,05% 0,03% 44,82% 54,09% 0,37% 54,55% -0,83%	749.831,05 -9.336,27 3.706.416,99 4.960.027,67 69.724,40 4.919.652,29 -29.349,02	7,97% -0,10% 39,40% 52,73% 0,74% 52,30% -0,31%
68 690 650,693,(793) 694,(794) 695,(795)	- Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado - Dotaciones al fondo de reversión - Insolvencias de créditos y variación de las provisiones de tráfico = RESULTADO NETO DE EXPLOTACION	551.918,08 53.328,87 -675.957,72	6,45% 0,62% -7,90%	371.122,55 -67.090,75 -333.380,82	3,95% -0,71% -3,54%
76 66 6963,6965,6966 (7963) (7965),(7966) 697,(797) 698,(798),699 (799)	+ Ingresos financieros - Gastos financieros - Dotaciones para amortizaciones y productos financieros = RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.817,72 74.435,02 -741.575,02	0,10% 0,87% -8,67%	24.539,44 38.462,95 -347.304,33	0,26% 0,41% -3,69%
77 67 691,(791),692 (792),6960 6961,(7960) (7961)	+ Beneficios procedentes del inmovilizado e ingresos excepcionales - Pérdidas procedentes del inmovilizado y gastos excepcionales - Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial,material y cartera de control = RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	748.661,83 4.734,29 0,00 2.352,52	8,75% 0,06% 0,00% 0,03%	229.789,63 3.012,54 0,00 -120.527,24	2,44% 0,03% 0,00% -1,28%
630,633,(638)	- Impuestos sobre sociedades = RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS O PERDIDAS)	 2.352,52	 0,03%	 -120.527,24	 -1,28%

