

ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA S.A.  
UNIPERSONAL

MEMORIA 2.004



INDICE

<b>MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2,004.</b>	<b>4</b>
<b>1.-ACTIVIDAD DE LA ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA.</b>	<b>5</b>
<b>2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES</b>	<b>5</b>
<b>3.- PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.</b>	<b>7</b>
<b>4.- NORMAS DE VALORACIÓN.</b>	<b>7</b>
<b>5.- GASTOS DE ESTABLECIMIENTO.</b>	<b>11</b>
<b>6.- INMOVILIZACIONES INMATERIALES.</b>	<b>12</b>
<b>7.- INMOVILIZACIONES MATERIALES.</b>	<b>14</b>
<b>7.- INMOVILIZACIONES MATERIALES.</b>	<b>14</b>
<b>8.- TESORERIA E INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>23</b>
<b>9.- EXISTENCIAS.</b>	<b>25</b>
<b>10.- FONDOS PROPIOS.</b>	<b>25</b>
<b>11.- SUBVENCIONES.</b>	<b>26</b>
<b>12.- PROVISIONES PARA PENSIONES Y OBLIGACIONES SIMILARES.</b>	<b>35</b>
<b>13.- OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO 1.</b>	<b>35</b>
<b>14.- DEUDAS NO COMERCIALES.</b>	<b>35</b>
<b>15.- SITUACIÓN FISCAL.</b>	<b>35</b>
<b>16.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.</b>	<b>36</b>
<b>17.- INGRESOS Y GASTOS.</b>	<b>36</b>
<b>18.- OTRA INFORMACIÓN.</b>	<b>40</b>
<b>18.1 INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL</b>	<b>40</b>
<b>19.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.</b>	<b>40</b>
<b>20.- CUADROS DE FINANCIACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2,003 Y 2,004.</b>	<b>41</b>
<b>21.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ANALÍTICA.</b>	<b>42</b>

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE  
2,004.**

## 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.

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 y en la adaptación del mismo a las sociedades mercantiles recogidas en el artículo 6.1.a) y b) de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía recogida en la Resolución de 24 de enero de 2002 de la Intervención General de la Junta de Andalucía.

2 c) Comparación de la información.

Al igual que ocurrió en el ejercicio 2.002 y 2003, durante el ejercicio 2.004 la Sociedad ha contabilizado los ingresos provenientes de Consejería de Salud por el "Contrato Programa Consejería de Salud - Escuela Andaluza de Salud Pública" y los ingresos provenientes de la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social para la realización de asesorías, ambos 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 2.004 ha sido de 3.657.923,10 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 2.004, antes de transferencias de financiación recibidas de la Junta de Andalucía y ejecutadas en el ejercicio, de 4.951.540,10 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 2.005 establece una asignación de transferencias de financiación de explotación para la EASP por importe

de 1.645.362 euros y de transferencias de financiación de capital por importe de 603.042 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 2.004 de 2.718,01 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	2.718,01
Distribución: Junta de Andalucía Acreedor por devoluciones	2.718,01
Total	0

### 4.- NORMAS DE VALORACIÓN.

#### 4.a) Gastos de establecimiento.

Se han considerado gastos de primer establecimiento los necesarios para la apertura de nuevas sedes de la EASP o el lanzamiento de nuevas actividades. En todos los casos se ha establecido su amortización en 3 años a partir del momento de adquisición de los bienes (nuevas sedes) o de comienzo de la actividad (nuevas actividades). Dados la magnitud y características de los gastos de establecimiento ejecutados durante el presente ejercicio, que ha requerido una aportación importante de dedicación del personal de la Escuela Andaluza de Salud Pública, se ha decidido activar el coste de dichas horas de dedicación. El coste hora se calcula individualmente en función de los gastos salariales anuales del trabajador más su coste de seguridad social

#### 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. Dados 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. El coste hora se calcula individualmente en función de los gastos salariales anuales del trabajador más su coste de seguridad social

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	Utillaje	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 100 euros salvo que sean parte de un conjunto claramente determinado localizado. Se ha modificado esta cantidad, que en años anteriores era de 60,10 euros para ajustarse a la subida del coste de la vida ocurridas durante los últimos ejercicios.

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.

Dados 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. El coste hora se calcula individualmente en función de los gastos salariales anuales del trabajador más su coste de seguridad social

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 o transferencias de 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.m) 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.**

Se han activado los gastos necesarios para el lanzamiento de nuevas actividades de especial relevancia y coste. Su desglose se describe a continuación:

	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
Apertura Sede Montevideo	0,00	123.511,20	0,00	123.511,20
e-Aprendizaje (docencia virtual)	0,00	105.800,66	0,00	105.800,66
Erasmus Mundus	0,00	44.967,41	0,00	44.967,41
Master Europeo de Salud	0,00	5.197,83	0,00	5.197,83

El movimiento de la amortización de estos gastos de establecimiento es el siguiente:

	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
Apertura Sede Montevideo	0,00	59,98	0,00	59,98
e-Aprendizaje (docencia virtual)	0,00	35.266,89	0,00	35.266,89
Erasmus Mundus	0,00	14.989,14	0,00	14.989,14
Master Europeo de Salud	0,00	1.732,61	0,00	1.732,61

Y el valor final neto de los mismos:

	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
Apertura Sede Montevideo	0,00	123.451,22
e-Aprendizaje (docencia virtual)	0,00	70.533,77
Erasmus Mundus	0,00	29.978,27
Master Europeo de Salud	0,00	3.465,22

**6.- INMOVILIZACIONES INMATERIALES.**

El inmovilizado inmaterial que aparece en el Balance está formado por gastos de investigación y desarrollo por importe neto de 679,69 euros (1.019,53 euros brutos menos 339,84 euros de gastos, generados ambos en 2004) y aplicaciones informáticas. El movimiento de estas últimas está reflejado en el siguiente cuadro, donde se desglosa entre las aplicaciones en uso en la sede de la EASP y las que lo están en la sede de Montevideo:

LUGAR	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EASP	564.821,32	194.600,90	-49.625,44	709.796,78
MONTEVIDEO	0,00	4.422,22	0,00	4.422,22

El movimiento de la amortización acumulada es el siguiente:

LUGAR	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
EASP	-151.442,56	-159789,56	49.625,44	-261.606,68
MONTEVIDEO	0,00	-4,09	0,00	-4,09

Y el valor neto ha variado según el siguiente cuadro:

LUGAR	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
EASP	413.378,76	448.187,10
MONTEVIDEO	0,00	4.418,13

No se incluyen en estos cuadros los bienes inmateriales cedidos. La Sociedad mantiene aplicaciones informáticas que han sido cedidas 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.

El movimiento de los bienes inmateriales cedidos es el siguiente:

	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
FACSA	74.883,44	0,00	0,00	74.883,44

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

	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
FACSA	-29.624,56	-24.708,53	0,00	-54.333,09

Y el valor neto ha variado según el siguiente cuadro:

	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
FACSA	45.258,88	20.550,35

**7.- INMOVILIZACIONES MATERIALES.**

Los importe y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el coste del activo inmovilizado material situado en la sede de la Escuela Andaluza de Salud Pública son los siguientes:

EASP	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
TERRENOS	234.294,44			234.294,44
CONSTRUCCIONES	6.842.088,87	176.487,26		7.018.576,13
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	1.077.904,00	77.607,44		1.155.511,44
INSTALACIONES TECNICAS	136.145,48	28.183,87		164.329,35
MAQUINARIA	393.293,56	10.444,47	-32.524,33	371.213,70
UTILLAJE	334,72			334,72
OTRAS INSTALACIONES	115.216,14	46.194,66	-43.131,66	118.279,14
MOBILIARIO	692.804,87	488.057,27	-22.997,26	1.157.864,88
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	1.273.571,57	106.637,16	-498.900,62	881.308,11
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2.909,89			2.909,89
ACERBO DE BIBLIOTECA	307.023,20	13.267,09		320.290,29
<b>TOTAL</b>	<b>11.075.586,74</b>	<b>946.879,22</b>	<b>-597.553,87</b>	<b>11.424.912,09</b>

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

EASP	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortizacion en periodo	Amortización 31/12/04
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES	-1.580.317,69	-137.040,12		-1.717.357,81
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	-1.037.935,36	-9.987,57		-1.047.922,93
INSTALACIONES TECNICAS	-104.949,21	-3.506,77		-108.455,98
MAQUINARIA	-145.432,36	-28.991,16	25.800,06	-148.623,46
UTILLAJE	-334,72			-334,72
OTRAS INSTALACIONES	-70.099,13	-5.579,36	31.319,76	-44.358,73
MOBILIARIO	-623.296,20	-16.721,12	22.252,77	-617.764,55
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	-692.786,70	-195.027,29	492.117,23	-395.696,76
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-2.909,89			-2.909,89
ACERBO DE BIBLIOTECA	-209.738,62	-18.806,72		-228.545,34
<b>TOTAL</b>	<b>-4.467.799,88</b>	<b>-415.660,11</b>	<b>571.489,82</b>	<b>-4.311.970,17</b>

El valor neto final es, consecuentemente:

EASP	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
TERRENOS	234.294,44	234.294,44
CONSTRUCCIONES	5.261.771,18	5.301.218,32
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	39.968,64	107.588,51
INSTALACIONES TECNICAS	31.196,27	55.873,37
MAQUINARIA	247.861,20	222.590,24
UTILLAJE		
OTRAS INSTALACIONES	45.117,01	73.920,41
MOBILIARIO	69.508,67	540.100,33
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	580.784,87	485.611,35
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
ACERBO DE BIBLIOTECA	97.284,58	91.744,95
TOTAL	6.607.786,86	7.112.941,92

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 mantiene inversiones fuera del territorio español, en su nueva sede de Uruguay, no incluidas en los cuadros arriba expuestos. Los importe y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el coste del activo inmovilizado material situado en la sede de la Escuela Andaluza de Salud Pública en Montevideo son los siguientes:

MONTEVIDEO	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
INSTALACIONES TECNICAS		1.003,21		1.003,21
MOBILIARIO		19.057,52		19.057,52
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		17.111,04		17.111,04
CONSTRUCC. EN CURSO		5205,66		5205,66
TOTAL		42.377,43		42.377,43

La Intendencia de Montevideo ha cedido los locales para la instalación de la sede de la EASP en Uruguay, desconociéndose el valor de los mismos y no estando, por tanto, registrada en el inmovilizado propiedad de la Sociedad de ningún modo.

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. Igualmente durante el presente ejercicio se han adquirido bienes inmateriales que se han cedido a distintas Instituciones Públicas dependientes de la Consejería de Salud de la Junta de Andalucía para su utilización en el cumplimiento del objeto social o función de cada Institución en el Organigrama de la citada Consejería. La cesión de todos estos

bienes se ha reflejado en convenios que obliga a mantener informada a la Escuela Andaluza de Salud Pública del destino de los bienes.

El movimiento de los bienes materiales cedidos es el siguiente desglosados por la Institución en que se encuentran:

Fundación Agencia de Calidad Sanitaria de Andalucía	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
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	17.483,45		82.945,40
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	218.083,18	73.775,92	-191,36	292.050,46
ELEMENTOS DE TRANSPORTE				
ACERBO DE BIBLIOTECA	2514,1			2.514,10
<b>TOTAL</b>	<b>317.207,41</b>	<b>91.259,37</b>	<b>-191,36</b>	<b>408.658,14</b>

En el cuadro anterior se incluyen también bienes cedidos a la Agencia de Evaluación de Tecnologías Sanitarias de Andalucía (AETSA) que durante el año 2004 y 2003 ha estado adscrita a la Fundación referida.

Hospital Carlos Haya	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		73.106,04		73.106,04

Hospital Costa del Sol	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		11.939,60		11.939,60

Hospital Infanta Elena	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		100.123,73		100.123,73

Hospital Virgen Macarena	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		91.265,24		91.265,24
ACERBO BIBLIOTECA		74.623,75		74.623,75

Hospital Virgen de las Nieves	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		301.133,81		301.133,81

Hospital de Poniente	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		13.208,13		13.208,13

Otros	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
MAQUINARIA		2.219,09		2.219,09

En este último cuadro se incluyen frigoríficos cedidos a distintos centros de Salud para la ejecución de un proyecto de investigación y cuyo traslado y devolución a la EASP se ha descartado por su coste.

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

Fundación Agencia de Calidad Sanitaria de Andalucía	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES				
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES				
INSTALACIONES TECNICAS	-1.605,64	-1.605,64		-3.211,28
MAQUINARIA	-426,03	-300,72		-726,75
UTILLAJE	-56,45	-39,85		-96,30
OTRAS INSTALACIONES	-1.737,51	-1.402,33		-3.139,84
MOBILIARIO	-7.103,69	-6.551,07		-13.654,76
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	-56.379,20	-54.617,97		-110.997,17
ELEMENTOS DE TRANSPORTE				
ACERBO DE BIBLIOTECA	-272,36	-403,35		-675,71
TOTAL	-67.580,88	-64.920,93		-132.501,81

Hospital Carlos Haya	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION			-49,94	-49,94

Hospital Costa del Sol	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION			-8,29	-8,29

Hospital Infanta Elena	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION			-137,37	-137,37

Hospital Virgen Macarena	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortización en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION			-62,56	-62,56
ACERBO BIBLIOTECA			-20,73	-20,73

Hospital Virgen de las Nieves	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortizacion en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		-208,30		-208,30

Hospital de Poniente	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortizacion en periodo	Amortización 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		-8,35		-8,35

Otros	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortizacion en periodo	Amortización 31/12/04
MAQUINARIA		-223,32		-223,32

El valor final neto de los bienes cedidos es, a 31-12-2004 el siguiente:

Fundación Agencia de Calidad Sanitaria de Andalucía	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
TERRENOS		
CONSTRUCCIONES		
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES		
INSTALACIONES TECNICAS	14.450,73	12.845,09
MAQUINARIA	2.581,20	2.280,48
UTILLAJE	342,01	302,16
OTRAS INSTALACIONES	9.948,61	8.546,28
MOBILIARIO	58.358,26	69.290,64
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	161.703,98	181.053,29
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
ACERBO DE BIBLIOTECA	2.241,74	1.838,39
<b>TOTAL</b>	<b>249.626,53</b>	<b>276.156,33</b>

Hospital Carlos Haya	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		73.056,10

Hospital Costa del Sol	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		11.931,31

Hospital Infanta Elena	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		99.986,36

Hospital Virgen Macarena	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		91.202,68
ACERBO BIBLIOTECA		74.603,02

**Escuela Andaluza de Salud Pública Cuentas Anuales 2004 Pag. 19**

	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
Hospital Virgen de las Nieves		
<b>EQUIPOS PROCESO INFORMACION</b>		<b>300.925,51</b>

	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
Hospital de Poniente		
<b>EQUIPOS PROCESO INFORMACION</b>		<b>13.199,78</b>

Otros	Valor Neto 31/12/03	Valor neto 31/12/04
<b>MAQUINARIA</b>		<b>1.995,77</b>

Se refleja a continuación los cuadros de movimientos de activos y amortización de los mismos de todos los bienes materiales propiedad de la Escuela Andaluza de Salud Pública, ya sean en uso propio o cedidos a otras Instituciones:

COSTE	Coste 31/12/03	Adiciones en periodo	Venta/Baja en periodo	Coste 31/12/04
TERRENOS	234.294,44			234.294,44
CONSTRUCCIONES	6.842.088,87	176.487,26		7.018.576,13
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	1.077.904,00	77.607,44		1.155.511,44
INSTALACIONES TECNICAS	152.201,85	29.187,08		181.388,93
MAQUINARIA	396.300,79	12.663,56	-32.524,33	376.440,02
UTILLAJE	733,18			733,18
OTRAS INSTALACIONES	126.902,26	46.194,66	-43.131,66	129.965,26
MOBILIARIO	758.266,82	524.598,24	-22.997,26	1.259.867,80
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	1.491.654,75	788.300,67	-499.091,98	1.781.246,16
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2.909,89			2.909,89
ACERBO DE BIBLIOTECA	309.537,30	87.890,84		397.428,14
CONSTRUCC EN CURSO		5205,66		5205,66
	<b>11.392.794,15</b>	<b>1.748.135,41</b>	<b>-597.745,23</b>	<b>12.543.567,05</b>

AMORTIZACION	Amortización 31/12/03	Amortización en periodo	Venta/Baja amortizacion en periodo	Amortización 31/12/04
TERRENOS				
CONSTRUCCIONES	-1.580.317,69	-137.040,12		-1.717.357,81
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	-1.037.935,36	-9.987,57		-1.047.922,93
INSTALACIONES TECNICAS	-106.554,85	-5.112,69		-111.667,54
MAQUINARIA	-145.858,39	-29.515,20	25.800,06	-149.573,53
UTILLAJE	-391,17	-39,85		-431,02
OTRAS INSTALACIONES	-71.836,64	-6.981,69	31.319,76	-47.498,57
MOBILIARIO	-630.399,89	-23.277,48	22.252,77	-631.424,60
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	-749.165,90	-250.132,27	492.117,23	-507.180,94
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	-2.909,89			-2.909,89
ACERBO DE BIBLIOTECA	-210.010,98	-19.230,80		-229.241,78
	<b>-4.535.380,76</b>	<b>-481.317,67</b>	<b>571.489,82</b>	<b>-4.445.208,61</b>

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 la sede de la EASP.

En ejercicios anteriores se recibieron transferencias de financiación de capital destinadas a financiar los activos del inmovilizado material. En 2.004 se han recibido subvenciones en capital. El movimiento de las transferencias de capital de los bienes no cedidos ha sido durante este ejercicio el que se muestra en los dos siguientes cuadros según la sede en la que se sitúan.

Todos los bienes cedidos se financiaron con transferencias de financiación de capital. Consecuentemente los cuadros de los movimientos de imputaciones para estos bienes son idénticos a los mostrados para las amortizaciones materiales e inmateriales. El tercer cuadro a continuación muestra el resumen total de todos los bienes cedidos. Algunos de los costes e imputación de subvenciones al resultado del ejercicio de años anteriores se ha regularizado contablemente durante el presente ejercicio.

INMOVILIZADO FINANCIADO CON SUBVENCIONES DE CAPITAL.  
TABLA DE IMPUTACIONES

SEDE EASP	coste 31/12/03	Adicion en periodo	venta/baja en periodo	coste 31/12/04	imputaci 31/12/03	imput en periodo	baja en periodo	imputacion		
								acum 31/12/04	valor neto 31/12/03	valor neto 31/12/04
APLICACIONES INFORMATICAS	519.915,03	182.161,03	-2.885,75	699.190,31	-103.621,36	-135.343,49	2.885,75	-236.557,91	416.293,67	462.632,40
BIBLIOTECA audiovis	3.311,94	2.709,31	0	6.021,25	-129,72	-391,09	0	-520,81	3182,22	5500,44
BIBLIOTECA libros	76.090,88	10.431,21	0	86.522,09	-24.514,93	-8.206,78	0	-32.721,71	51.575,95	53.800,38
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	1.024.587,59	77.607,44	0	1.102.195,03	-1.024.587,59	-86,23	0	-1.024.673,82	0,00	77.521,21
CONSTRUCCIONES	6.254.633,50	177.829,46	0	6.432.462,96	-1.448.257,10	-125.114,63	0	-1.573.371,73	4.806.376,39	4.859.091,22
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	731.086,69	104.643,99	-79.571,61	756.159,07	-190.678,29	-164.413,27	79.571,61	-275.519,95	540.408,40	480.639,12
GASTOS AMORTIZABLES	0	279.477,10	0	279.477,10	0	-52.048,62	0	-52.048,62	0,00	227.428,48
INSTALACIONES TECNICAS	31.155,58	28.183,87	0	59.339,45	-183,44	-3.407,93	0	-3.591,37	30.972,14	55.748,08
INVESTIGACION Y DESARROLLO	0	1.019,53	0	1.019,53	0	-339,84	0	-339,84	0	679,69
MAQUINARIA	224.228,78	10.444,46	0	234.673,24	-21.396,48	-21.172,82	0	-42.569,30	202.832,30	192.103,94
MOBILIARIO	29.457,14	486.085,87	0	515.543,01	-6.936,05	-5.988,01	0	-12.924,06	22.521,09	502.618,95
OTRAS INSTALACIONES	6.593,74	46.194,66	0	52.788,40	-276,24	-1.978,22	0	-2.254,46	6.317,50	50.533,94
	8.901.060,86	1.406.787,93	-82.457,36	10.225.391,43	-2.820.581,20	-518.490,93	82.457,36	-3.257.093,58	6.080.479,66	6.968.297,85

SEDE MONTEVIDEO	coste 31/12/03	Adición en periodo	venta/baja en periodo	coste 31/12/04	imputaci 31/12/03	imput en periodo	baja en periodo	imputación		
								acum 31/12/04	valor neto 31/12/03	valor neto 31/12/04
APLICACIONES INFORMATICAS		4.422,22		4.422,22		-4,09		-4,09		4.418,13
CONSTRUCCIONES EN CURSO		5.205,66		5.205,66		0,00		0,00		5.205,66
EQUIPOS PROCESO INFORMACION		17.111,04		17.111,04		-12,20		-12,20		17.098,84
INSTALACIONES TECNICAS		1003,21		1.003,21		-0,28		-0,28		1.002,93
MOBILIARIO		19.057,52		19.057,52		-5,29		-5,29		19.052,23
	0,00	46.799,65	0,00	46.799,65	0,00	-21,86	0,00	-21,86	0,00	46.777,79

coste 31/12/03	Adicion en periodo	venta/baja en periodo	coste 31/12/04	imputaci 31/12/03	imput en periodo	baja en periodo	imputacion acum 31/12/04	valor neto 31/12/03	valor neto 31/12/04
74.883,44	0,00	0,00	74.883,44	-29.624,56	-24.705,53	0,00	-54.330,09	45.258,88	20.553,35
2.514,10	74.623,75	0,00	77.137,85	-443,01	-253,43	0,00	-696,44	2.071,09	76.441,41
218.083,25	664.552,40	-191,36	882.827,01	-56.379,10	-55.094,02	0,00	-111.473,12	161.704,15	771.353,89
16.056,37	0,00	0,00	16.056,37	-1.605,64	-1.605,64	0,00	-3.211,28	14.450,73	12.845,09
3.007,23	2.219,09	0,00	5.226,32	-426,03	-524,04	0,00	-950,07	2.581,20	4.276,25
65.461,95	17.483,45	0,00	82.945,40	-7.103,69	-6.551,07	0,00	-13.654,76	58.358,26	69.290,64
398,46	0,00	0,00	398,46	-56,45	-39,85	0,00	-96,30	342,01	302,16
11.686,12	0,00	0,00	11.686,12	-1.737,51	-1.402,33	0,00	-3.139,84	9.948,61	8.546,28
392.090,92	758.878,69	-191,36	1.151.160,97	-97.375,99	-90.175,91	0,00	-187.551,90	294.714,93	963.609,07

Si bien para el ejercicio 2005 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 2004 que, de acuerdo con las instrucciones de la Intervención General de la Junta de Andalucía, se ejecutarán durante el ejercicio 2005.

## 8.- TESORERIA E INVERSIONES FINANCIERAS

### 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 31/12/04
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695820102001766	EURO	España	737.104,97
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695830202000009	EURO	España	0,00
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	01825695822011200000	DÓLAR AMERICANO	España	278.743,50
Santander Central Hispano	00496729262316156891	EURO	España	-1.336,93
Santander Central Hispano	00496729232616158796	EURO	España	9.485,26
BANK NOVA SCOTIA	0034312	PESO DOMINICANO	República Dominic	1.085.005,76

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	2.248,90
DOTACIONES	1200,00
TRASPASOS	
SALIDAS	540,91
TRASPASOS	
31/12	2.907,99

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. Su movimiento se especifica en el siguiente cuadro:

	CREDITOS A CORTO PLAZO	INTERESES CTOS. C/P
1/1	1.542,77	275,99
ADICIONES		1.724,71
TRASPASOS		
SALIDAS		275,99
TRASPASOS		
31/12	1.542,77	1.724,71

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

FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO	
1/1	7.012,12
DOTACIONES	6.698,44
TRASPASOS	
SALIDAS	1.240,49
TRASPASOS	
31/12	12.470,07

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

- Valores renta fija c/p: Con el objeto de rentabilizar las puntas de tesorería que tenía la sociedad a final de ejercicio se suscribieron participaciones en un fondo de inversión en renta fija. Sus características son:

- Entidad emisora: SCH TESORERIA EMPRESAS
- Entidad intermediaria/depositaria: Banco Santander Central Hispano

- Fecha de vencimiento del activo: Disponibilidad inmediata mediante ventas totales o parciales de la participación en el fondo de inversión.
- Valor Nominal: 1.000.000 euros
- Valor efectivo o contable: Aunque se trata de una inversión en renta fija, la sociedad ha optado por no contabilizar la revalorización del mismo existente a 31 de diciembre ya que ésta es mínima al haberse suscrito el fondo el 29 de diciembre de 2004.

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 2004 la UTE ha obtenido 70916,79 euros de beneficio de los que corresponden a la Escuela Andaluza de Salud Pública el 65%, esto es, 46095,93 euros. 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. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2004 era de 2.503.158,06 euros que tras consolidarse en la contabilidad de la Escuela Andaluza de Salud Pública suponen 1.627.052,74 euros integrados en la partida "Tesorería" del activo del balance.

#### **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.**

El capital social de la Sociedad 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.

No existen acciones propias en poder de la entidad, ni están admitidas a cotización.

Durante el ejercicio 2.004 la sociedad no ha suscrito contrato o acuerdo alguno con la Dirección General de Patrimonio de la Junta de Andalucía

## 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 y subvenciones corrientes recibidas por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud) y ejecutadas en el ejercicio.

Subvenciones explotación recibidas de la Junta de Andalucía y ejecutadas en el ejercicio	
Importe de las transferencias corrientes recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud)	4.851.540,10
Importe de las transferencias corrientes recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería para la Igualdad y Bienestar Social)	100.000,00
Subvenciones recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería de Presidencia)	20.064,88

También se han recibido transferencias de financiación de capital.

Subvenciones capital recibidas de la Junta de Andalucía	
Importe de las transferencias de capital recibidas en el ejercicio por la Junta de Andalucía (Consejería de Salud)	100.000,00

#### a) Transferencias de financiación de explotación:

El importe concedido por presupuestos de la Junta de Andalucía a principio de año era de - 1.293.617 euros. Durante el ejercicio se han realizado modificaciones presupuestarias para llegar a la cantidad final. La mayoría de 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 2004, a excepción de aquellas transferencias que financian objetivos no concluidos

al cierre del ejercicio, en los que se han periodificado los ingresos necesarios en función del principio de correlación de ingresos y gastos.

A 31 de diciembre de 2004 queda pendiente de cobro de estas transferencias 1.936.606,97 euros correspondiendo 100.000 euros a la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social y el resto a la Consejería de Salud. De esta última se han emitido todos los documentos de reconocimiento contable por parte de la Junta de Andalucía.

El cuadro desglose de transferencias de explotación recibidas de la Junta de Andalucía y aplicadas durante el año 2004 es el siguiente:

<b>Nombre</b>	<b>Importe</b>
Cobertura de gastos de estructura empresa instrumental J.A.	-1.293.617,00
Formación Consejería Contrato Programa	-39.682,05
Formación SAS Contrato Programa	-852.809,74
Unidad Apoyo Inv. Contrato Programa	-69.116,24
Asesoría Consejería Contrato Programa	-473.781,49
Asesoría SAS Contrato Programa	-399.805,61
Centro Andaluz de Información del Medicamento	-432.409,65
Registro Cáncer de la Provincia de Granada	-214.561,08
Formación Cursos Descentralizados SAS	-515.854,53
Observatorio de Salud en Europa	-292.560,00
Asesorías de Calidad Consejería Igualdad y Bienestar	-100.000,00
Campaña 20 años Sanidad Andaluza	-267.342,71

b) Transferencias de financiación de capital.

El importe concedido por presupuestos de la Junta de Andalucía ha sido de 100.000 euros

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 transferencias de capital recibidas en 2003 queda un remanente no ejecutado de 526.276,18 euros que se ha traspasado a la partida de "Hacienda Pública acreedora por subvenciones". De la transferencia de capital recibida en el ejercicio 2004 está todo pendiente de ejecutar en el año 2005.

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

<b>Desglose por partida de inversión</b>	<b>Ejecutado</b>
Mobiliario Prevención Riesgos Laborales	51.535,70

Instalaciones nuevo almacén	14.128,74
Plan Seguridad	21.834,34
Instalaciones cafetería	15.328,41
Obras mejora espacios y mobiliario	697.011,00
Decoración y renovación mobiliario aulas	0,00
Mantenimiento y ampliacion web	15.723,10
Renovación mobiliario sala informatica	10.986,63
Actualización soft Absys	13.373,18
CRM, gestión secretaria académica e integración Navision	77.247,37
Licencias soft microsotf office, SPPLUS etc	16.129,99
Salón de actos	17.907,66
Renovación equipamiento informático	53.029,55
Desarrollos BAS y Navision	29.088,03
Soft para seguimiento indicadores calidad	7.888,91
Gestión documental	17.122,66
Biblioteca Libros	10.418,40
Biblioteca Audiovisuales	2.486,40
Estanterías Biblioteca y Audiovisuales	5.077,90
Señalización exterior	2.811,76
Mobiliario Secretaría de Dirección	1.281,90
Inversiones varias	7.737,58
Gestiones apertura sede Montevideo	123.511,20
Obra adecuación sede Montevideo	5.205,66
Inversiones de proyectos sin financiación especifica	7.413,33
Mobiliario y equipos Montevideo	41.593,99
Remanente OIA 2003	16.354,12
Fotocopiadoras Área Económica y Dirección	13.869,26
Cesión de bienes Hospital Virgen Macarena	165.888,99
Cesión de bienes Hospital Virgen de las Nieves	301.133,81
Cesión de bienes Hospital Poniente	13.208,13
Cesión de bienes Hospital Infanta Elena	100.123,73
Cesión de bienes Hospital Carlos Haya	73.106,04
Cesión de bienes AETSA	91.259,30
e-aprendizaje	105.800,66
Erasmus Mundus	44.967,41
Master Europeo de Salud	5.197,33
Cesión de bienes Hospital costa del Sol	11.939,60
Bienes cedidos FACSA 2002	392.090,00
<b>TOTALES</b>	<b>2.600.811,77</b>

A 31 de diciembre de 2004 no queda pendiente de cobro cantidad alguna de las transferencias de capital concedidas para el ejercicio.

c) Subvenciones de explotación

Se ha concedido una subvención de explotación de carácter excepcional por parte de la Consejería de la Presidencia por un importe de 256.700 euros para ejecutar el proyecto de cooperación internacional para el desarrollo "Programa de Colaboración entre la Escuela Andaluza de Salud Pública y la Organización Panamericana de Salud". Esta cantidad está íntegramente pendiente de cobro. Durante el ejercicio 2004 se ha ejecutado

y, por tanto, se ha transferido a resultados del ejercicio, la cantidad de 20.064,88 euros. Por el momento se están cumpliendo todas las condiciones asociadas a la concesión dado que el proyecto concluye el 31 de diciembre de 2005 y que la justificación se realiza al finalizar el proyecto.

Se han recibido ayudas para la ejecución de proyectos de Investigación por parte de la Consejería de Salud. La normativa establece la justificación diferida de estos proyectos. En el cuadro siguiente se especifican las características principales de estas ayudas.

PROYECTO	NOMBRE	CONVOCATORIA	IMPORTE CONCEDIDO 2004 Y COBRADO	EJECUTADO Y TRANSFERIDO A RESULTADOS DEL EJERCICIO
230590201	ATLAS DE MORTALIDAD DE LAS CAPITALES DE PROVINCIA	SAS 2002	3.375,00	3.305,83
210020300	LA DETERMINACION DE LA RESTRICCIÓN DE NECESIDAD EN	SAS 2002	3.250,00	5.672,00
250020300	IMPACTO DE LAS CONDICIONES CLIMATICAS Y CONTAMINAC	SAS 2002	4.500,00	14.305,00
250130201	ESTUDIO DE SEGUIMIENTO DE LA DEPRESION POSTPARTO:	SAS 2002	2.250,00	2.214,59
210010300	EFFECTIVIDAD DE UN NUEVO MODELO ANDALUZ DE ATENCION	SAS 2002	4.500,00	6.044,00
250030300	CONSUMO DE DROGAS NO INTRAVENOSAS Y CONDUCTAS SEXU	SAS 2002	3.275,00	4.690,62
250120201	MORIR EN CASA EN ANDALUCIA: LA PERSPECTIVA DEL CUI	SAS 2002	2.384,75	4.068,00
201210104	CALIDAD DE VIDA Y FACTORES ASOCIADOS EN RECLUSOS VIH POSITIVO DE TRES PRISIONES ANDALUZAS	SAS 2003	9350	8.669,50
201310504	EVALUACION DEL IMPACTO SOBRE LA SALUD A CORTO Y LARGO PLAZO DE LA CONTAMINACION ATMOSFERICA EN LA POBLACION DE ANDALUCIA	SAS 2003	7650	817,12
201410204	FACTORES QUE DETERMINAN LA FORMA DE ACCESO AL SISTEMA SANITARIO PUBLICO EN LOS PACIENTES CON INFARTO AGUDO DE MIOCARDIO	SAS 2003	11900	9.237,72
201410404	ADAPTACION Y VALORACION DE UN CUESTIONARIO PARA EVALUAR RIESGOS PSICOSOCIALES EN ORGANIZACIONES SANITARIAS	SAS 2003	10200	5.036,15
201210604	PERCEPCION DE RIESGO, PREVENCIÓN Y PREDISPOSICIÓN AL DIAGNOSTICO PRECOZ DEL VIH EN POBLACION USUARIA DEL SISTEMA SANITARIO PUBLICO EN ANDALUCIA	SAS 2003	7650	8.409,45
201410304	VALIDACION DE UN INSTRUMENTO PARA EL CRIBAJE TELEFONICO DE PACIENTES CON NECESIDAD DE ATENCION DOMICILIARIA TRAS EL ALTA HOSPITALARIA	SAS 2003	4250	4.125,00
			74.534,75	76.594,98

## 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 para la Igualdad y Bienestar Social

Importe concedido en 2004: 323.158 euros

Importe justificado: el 100%.

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

- b) Desarrollo del Plan de Formación de Educadores de Menores Inmigrantes e Hijos de Inmigrantes

Organismo concedente: Consejería para la Igualdad y Bienestar Social

Importe concedido: 1.120.000 euros a ejecutar en dos años

Importe justificado: 133.783,37 euros

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

- c) Programa Experimental de Prescripción de Estupefacientes de Andalucía

Organismo concedente: Comisionado para las drogodependencias de la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social

Importe concedido en 2004: 147.052,07 euros

Ampliación: 82.112,27 euros

Importe justificado: el 100%.

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

- c) Programa Sistema de Información para el Plan Andaluz sobre Drogas y Adicciones:siPASDA

Organismo concedente: Comisionado para las drogodependencias de la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social

Importe concedido 2004: 170.861

Importe justificado: 170.861

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

- d) Certamen de Experiencias de Promoción de la Actividad Física y la Alimentación Equilibrada

Organismo concedente: Consejería de Salud

Importe concedido: 18.047,13 euros

Importe justificado: 100%

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

- e) Celebración del Taller de Expertos "Nuevo Modelo de Salud Pública"

Organismo concedente: Consejería de Salud

Importe concedido:31.236 euros

Importe justificado: 100%

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

### 11.3 OTRAS SUBVENCIONES

Se han recibido ayudas para el desarrollo de proyectos de investigación provenientes del Fondo de Investigación Sanitaria del Instituto de Salud Carlos III. En el cuadro siguiente se especifican las características fundamentales de estas ayudas.

PROYECTO	NOMBRE	CONVOCATORIA	IMPORTE CONCEDIDO 2004 Y COBRADO	EJECUTADO Y TRANSFERIDO A RESULTADOS DEL EJERCICIO
250130200	ESTUDIO DE SEGUIMIENTO DE LA DEPRESION POSTPARTO:	FIS	6.325,00	-15.508,28
250110200	ADHERENCIA AUTODECLARADA A LA MEDICACION ANTIRETRO	FIS	27.485,00	21.308,10
250090201	EVALUACION DE LA EXPOSICION A XENOESTROGENOS DE PO	FIS	20.240,00	3.065,00
210180200	ANALISIS DE LA CALIDAD DE LA ATENCION A LA OTOSCLE	FIS	29.325,00	26.854,22
230590200	ATLAS DE MORTALIDAD DE LAS CAPITALES DE PROVINCIA	FIS	5.750,00	-4.196,75
210170200	LA MONITORIZACION DE LA EFECTIVIDAD DE LA ATENCION	FIS	14.490,00	10.230,93
230600200	TUMORES MALIGNOS RAROS EN ESPAÑA	FIS	25.875,00	14.061,31
250120200	MORIR EN CASA EN ANDALUCIA: LA PERSPECTIVA DEL CUI	FIS	10.695,00	7.752,70
250140200	DISCURSO DE MEDICOS Y ENFERMEROS DEL SISTEMA SANIT	FIS	10.695,00	-7.034,80
203420704	EFFECTIVIDAD DE UN MODELO DE GESTIÓN DE CASOS EN ATENCIÓN DOMICILIARIA	FIS	17.940,00	13.265,53
230010300	RED DE CENTROS INVESTIGACION EN EPIDEMIOLOGIA Y SALUD PUBLICA	FIS	79.551,70	61.710,01
250010300	RED DE GRUPO - SALUD Y GENERO	FIS	24.881,93	10.733,93
			273.253,63	142.241,90

Las cantidades ejecutadas negativas reflejan regularizaciones por haberse imputado a ingresos de ejercicios anteriores más ingresos de los realmente ejecutados

Durante el ejercicio 2004 se han producido devoluciones por gastos no ejecutados o no autorizados de ayudas de investigación de años anteriores recibidas del mencionado instituto por importe de 2.662,58 euros.

Se consideran subvenciones de capital las cantidades concedidas por ayudas de investigación para compra de inmovilizado. Las cantidades ejecutadas de este tipo en el ejercicio 2004 han sido de 3.134,91 euros. Además se ha recibido una subvención de la Consejería de Educación para proyectos de I+D por importe de 1.019,53 euros que se ha contabilizado como gasto amortizable de investigación y desarrollo.

En el cuadro de movimientos de subvenciones de capital del punto 7 se encuentran también

incluidos los bienes adquiridos y gastos amortizables financiados con estas subvenciones.

La Escuela Andaluza de Salud Pública actúa como intermediaria entre la Consejería de Salud y los beneficiarios de las subvenciones de investigación en salud, asumiendo la responsabilidad de la justificación diferida por parte del beneficiario de la aplicación a la finalidad para la cual la subvención fue concedida.

Durante el ejercicio 2004 no se ha resuelto ninguna convocatoria de ayudas, si bien quedan pendientes de recibir y justificar por el beneficiario parte de los fondos concedidos en el año 2003. El desglose de estas ayudas pendientes por centro beneficiario es el siguiente:

CENTRO BENEFICIARIO	IMPORTE CONCEDIDO	AYUDA CENTROS 10%	TOTAL CONCEDIDO	RECIBIDO	PENDIENTE RECIBIR	A JUSTIFICAR	JUSTIFICADO	PENDIENTE DE JUSTIFICAR
Total ASOCIACION CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICAS EN BIOMEDICINA Y SALUD	9.000,00	900,00	9.900,00	7.650,00	2.250,00	9.000,00	6.750,00	2.250,00
Total ASOCIACION PARA LA PROMOCION DE LA INVESTIGACION PARA LA SALUD 2001	16.000,00	1.600,00	17.600,00	13.600,00	4.000,00	16.000,00	12.000,00	4.000,00
Total ASOCIACION PARA LA PROMOCION DE LA INVESTIGACION Y LA EFECTIVIDAD CLINICA EN A.P.	37.216,00	3.721,60	40.937,60	31.633,60	9.304,00	37.216,00	27.912,00	9.304,00
Total ASOCIACION SANITARIA VIRGEN MACARENA	91.400,00	9.140,00	100.540,00	77.690,00	22.850,00	91.400,00	68.550,00	22.850,00
Total ASOCIACION ZAITUM	19.000,00	1.900,00	20.900,00	16.150,00	4.750,00	19.000,00	14.250,00	4.750,00
Total E P HOSPITAL ALTO GUADALQUIVIR	9.700,00	970,00	10.670,00	8.245,00	2.425,00	9.700,00	7.275,00	2.425,00
Total E P HOSPITAL COSTA DEL SOL	47.000,00	4.700,00	51.700,00	39.950,00	11.750,00	47.000,00	35.250,00	11.750,00
Total E P HOSPITAL DEL PONIENTE	6.000,00	600,00	6.600,00	5.100,00	1.500,00	6.000,00	4.500,00	1.500,00
Total ESCUELA ANDALUZA DE SALUD PUBLICA	60.000,00	6.000,00	66.000,00	51.000,00	15.000,00	60.000,00	45.000,00	15.000,00
Total FUNDACION ANDALUZA PARA LA INTEGRACION DEL ENFERMO MENTAL	8.000,00	800,00	8.800,00	6.800,00	2.000,00	8.000,00	6.000,00	2.000,00
Total FUNDACION HOSPITAL CARLOS HAYA	131.500,00	13.150,00	144.650,00	111.775,00	32.875,00	131.500,00	98.625,00	32.875,00
Total FUNDACION HOSPITAL CLINICO	59.500,00	5.950,00	65.450,00	50.575,00	14.875,00	59.500,00	44.625,00	14.875,00
Total FUNDACION HOSPITAL REINA SOFIA	181.870,00	18.187,00	200.057,00	154.589,50	45.467,50	181.870,00	136.402,50	45.467,50
Total FUNDACION IAVANTE	9.000,00	900,00	9.900,00	7.650,00	2.250,00	9.000,00	6.750,00	2.250,00
Total FUNDACION NEFROLOGICA	21.000,00	2.100,00	23.100,00	17.850,00	5.250,00	21.000,00	15.750,00	5.250,00
Total FUNDACION PROGRESO Y SALUD	24.000,00	2.400,00	26.400,00	20.400,00	6.000,00	24.000,00	18.000,00	6.000,00
Total FUNDACION PUERTA DEL MAR	54.300,00	5.430,00	59.730,00	46.155,00	13.575,00	54.300,00	40.725,00	13.575,00
Total FUNDACION PUERTA DEL MAR (2º EXPTE.)	12.000,00	0,00	12.000,00	9.000,00	3.000,00	12.000,00	9.000,00	3.000,00
Total FUNDACION REINA MERCEDES	221.200,00	22.120,00	243.320,00	188.020,00	55.300,00	221.200,00	165.900,00	55.300,00
Total FUNDACION VALME	81.200,00	8.120,00	89.320,00	69.020,00	20.300,00	81.200,00	60.900,00	20.300,00
Total FUNDACION VIRGEN DE LAS NIEVES	137.910,00	13.791,00	151.701,00	117.223,50	34.477,50	137.910,00	103.432,50	34.477,50
Total PLANES DE FORMACION	10.650,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00
<b>Total general</b>	<b>1.247.446,00</b>	<b>122.479,60</b>	<b>1.369.925,60</b>	<b>1.060.726,60</b>	<b>309.199,00</b>	<b>1.247.446,00</b>	<b>938.247,00</b>	<b>309.199,00</b>

**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. El importe estimado para el presente ejercicio ha sido de 248.648,82 euros, por lo que se han contabilizado aplicaciones de provisión. El cuadro desglose de esta partida es como sigue:

PROVISIONES POR RESPONSABILIDADES	
01-ene	361.369,00
DOTACIONES	0,00
APLICACIONES	112.720,18
31-dic	248.648,82

**14.- DEUDAS NO COMERCIALES.**

Al cierre del ejercicio existen pólizas de crédito concertadas con límite de 3.000 euros. No existen cantidades dispuestas de estas pólizas a 31 de diciembre de 2004. El tipo de interés aplicable está establecido en el Euribor trimestral más un diferencial.

ENTIDAD PRESTAMISTA (1)	TIPO DE OPERACION	FECHA DE FORMALIZACION	FECHA DE VENCIMIENTO	TIPO DE INTERES	LÍMITE PÓLIZA FORMALIZADO (2)	LÍMITE PÓLIZA ACTUAL (3)	IMPORTE SALDO VIVO	DIFERENCIA
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA	POLIZA CREDITO	15-nov-04	15-may-05	variable euribor + 0,4	3.000	3.000	0,00	3.000,00

**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
2000	298.942,45
2001	114.101,17
2002	120.527,24

La Unión Temporal de Empresas EASP-EDUCTRADE está sujeta a transparencia fiscal por los beneficios que obtuvo, que coinciden con la base imponible fiscal y que están integrados en estas cuentas. Obtuvo 1.336,84 euros de retención por rendimientos financieros, cuya devolución o descuento habrá de aplicar cada una de las sociedades integrantes en proporción a su participación en la UTE.

La Escuela Andaluza de Salud Pública está sujeta al régimen general de IVA aplicándose la regla de prorrata general para la deducción del IVA soportado debido a la existencia de operaciones exentas y subvenciones. El porcentaje de prorrata definitivo aplicado en el presente año ha sido del 47%.

#### 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	3.052.176,79
Fortalecimiento Silais de Managua	Unión Europea/PRRAC	2.849.781,59
Reforzamiento Sistemas de Salud en República Dominicana	Unión Europea/Fondo Europeo del Desarrollo (FED)	1.053.645,00
TOTALES		6.955.603,38

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

ENTIDAD	AVALES TOTALES VIGENTES
B.B.V.A.	3.035.563,48
B.S.C.H.	3.920.039,90
TOTAL	6.955.603,38

#### 17.- INGRESOS Y GASTOS.

##### 17.1 Desgloses

Los 'Consumos de materias primas y otras materias consumibles' por 76.428,52 euros se desglosan en 78.546,80 euros de compras y 2.118,28 euros de variación negativa de existencias del periodo.

Las 'Cargas sociales' por 1.116.835,39 se desglosan en 1.061.033,81 de cotizaciones patronales a la Seguridad Social, 39.887,98 euros en formación de personal y 15.913,60 euros de otros gastos sociales.

.La 'Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables por 262.485,43 euros corresponden a una estimación de depreciación de créditos realizada en función de su antigüedad

posibilidad de cobro y relaciones actuales con el deudor. En ese aspecto la sociedad ha optado, por prudencia contable, por provisionar todas las deudas anteriores al año 2004 de las que no se tenga un compromiso o constancia clara de pago por parte del deudor.

17.2 . Otras.

Las operaciones de compra-venta con la Unión Temporal de Empresas EASP-EDUCTRADE han supuesto 47.179,45 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	336.910,06
DOLARES EEUU	187.250,67

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

ABREV.	MONEDA	DIVISAS
USD	DÓLAR EEUU	150.660,41
DOP	PESOS DOMINICANOS	38.344,17
GBP	LIBRA ESTERLINA	3.436,07

El número medio de trabajadores durante el ejercicio ha sido de 122,04. Su clasificación por categorías es la siguiente:

<b>categorías</b>	<b>cantidad</b>	<b>porcentaje</b>
Titulado Superior de Convenio	11,04	9,0%
Titulado Medio de Convenio	6,40	5,2%
Técnico Informática	1,00	0,8%
Administrativos A	25,95	21,3%
Administrativos B AL A	2,16	1,8%
Recepcionista	2,47	2,0%
Aux Servicios	4,00	3,3%
Aux Admtvos	0,44	0,4%
Tecnicos	24,98	20,5%
Profesor	30,01	24,6%
Directivo	6,58	5,4%
Consultores	7,02	5,7%
	<b>122,04</b>	<b>100,0%</b>

La distribución del importe neto de los ingresos de la sociedad por actividades y clasificación del cliente es la siguiente:

	TOTAL	GRANADA	RESTO ANDALUCIA	RESTO ESPAÑA	RESTO EUROPA	SUDAMERICA	MAGREB	RESTO
51 CURSOS RESIDENCIALES CUPO SAS	852.810		852.810					
52 CURSOS RESIDENCIALES CUPO CONS	39.682		39.682					
53 CURSOS RESIDENCIALES OTROS	238.028	60.098	116.195	43.573		8.716		9.447
54 CONGRESOS								
55 CURSOS DESCENTRALIZADOS SAS	515.855		515.855					
56 CURSOS CONCERTADOS	507.761	28.300	153.943	325.518				
57 INVESTIGACION	737.719	7.143	336.467	263.380	130.729			
58 ASESORIA	1.604.667	22.626	1.406.641	175.401				
59 COOPERACION INTERNACIONAL	1.777.945	47.179	312.625	65.606		1.332.395	20.140	
60 VENTA DE PUBLICACIONES	24.350	969	105	23.276				
61 PROGRAMAS ESPECIFICOS	608.476		608.476					
62 CADIME	432.410		432.410					
63 SUBVENCIONES EXPLOTACION	1.293.617		1.293.617					
64 IMPUTACION SUBVENCIONE CAPITAL	706.550		706.550					
65 OTROS INGRESOS	614.806	13.445	574.953	22.605	1.485	1.118		1.199
	9.954.674	179.760	7.350.326	919.359	132.214	1.342.229	20.140	10.646
		1,8%	73,8%	9,2%	1,3%	13,5%	0,2%	0,1%

La distribución de los ingresos por actividades y tipo de clientes es el siguiente:

	TOTAL	JUNTA DE ANDALUCIA				OTROS ORGANISMOS PUBLICOS	UNION EUROPEA	OTRAS INST INTERNACIONALES Y ORGANISMOS EXTRANJEROS	OTROS CLIENTES
		CONS SALUD CONTRATO PROGRAMA	OTRAS INSTITUC CONS SALUD	EMP PUBL- FUNDACIONES CONS SALUD	OTROS ORGANISMOS J.A.				
51 CURSOS RESIDENCIALES CUPO SAS	852.810	852.810							
52 CURSOS RESIDENCIALES CUPO CONS	39.682	39.682							
53 CURSOS RESIDENCIALES OTROS	238.028	27.925	3.988	23.184		17.407			165.525
54 CONGRESOS									
55 CURSOS DESCENTRALIZADOS SAS	515.855	515.855							
56 CURSOS CONCERTADOS	507.761	-22.500	84.681	11.800	26.966	216.003		2.351	188.460
57 INVESTIGACION	737.719	69.116	76.595	5.438	190.756	244.863	130.729		20.223
58 ASESORIA	1.604.667	840.364	255.025	77.125	256.752	94.065			81.336
59 COOPERACION INTERNACIONAL	1.777.945	292.560			20.065	85.746	594.645	737.750	47.179
60 VENTA DE PUBLICACIONES	24.350		14			1.660			22.676
61 PROGRAMAS ESPECIFICOS	608.476	214.561			393.915				
62 CADIME	432.410	432.410							
63 SUBVENCIONES EXPLOTACION	1.293.617	1.293.617							
64 IMPUTACION SUBVENCIONE CAPITAL	706.550	706.550							
65 OTROS INGRESOS	614.806	640.788	3.879	-77.822	1.020	1.953	964	3.851	40.172
	9.954.674	5.903.738	424.184	39.725	889.473	661.696	726.337	743.951	565.570
		59,3%	4,3%	0,4%	8,9%	6,6%	7,3%	7,5%	5,7%

**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	55.175,68
Antigüedad reconocida	4.368,62
Retribución en especie	3.573,96
Dietas y compensación de viajes	2.030,78
Retribución variable (pagada parcialmente en el 2005)	22.070,27
<b>Total</b>	<b>87.219,31</b>

Durante el ejercicio del 2004 los honorarios de la auditoría de las cuentas anuales ascendieron a 8.780,73 euros más el impuesto del valor añadido (16%).

**18.1 INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

Los administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía del 08 de Octubre de 2001.

**19.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

Desde la fecha de cierre del ejercicio 31/12/2004 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 2,003 Y 2,004.

## CUADRO DE FINANCIACION

APLICACIONES	2.004	2.003	ORIGENES	2.004	2.003
1. Recursos aplicados en las operaciones.	78.903,45		1. Recursos procedentes de las operaciones.		212.838,91
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas.	279.816,34	-62,08	2. Aportaciones de accionistas		
3. Adquisición de inmovilizado			a) Ampliaciones de capital		1.445.145,76
a) Inmovilizaciones inmateriales	193.579,85	441.768,09	b) Para compensación de pérdidas		
b) Inmovilizaciones materiales	1.748.327,44	1.149.319,87	3. Subvenciones de capital	-424.158,55	3.469.550,63
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	659,09	1.141,32	c) De empresas asociadas		
4. Adquisición de acciones propias			d) De otras empresas		
5. Reducciones de capital			e) De proveedores de inmovilizado y otros		
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	2.352,52		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
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>2.303.639,29</b>	<b>1.592.167,80</b>	<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>-424.158,55</b>	<b>5.127.534,03</b>
<b>EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES</b>		<b>3.535.366,23</b>	<b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES</b>	<b>2.727.797,84</b>	
<b>(Aumento del capital circulante)</b>			<b>(Disminución del capital circulante)</b>		

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

	2004		2003	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
1. Accionistas por desembolsos exigidos				
2. Existencias		4.304	5.166	
3. Deudores		2.111.766	144.167	
4. Acreedores		1.705.241	769.636	
5. Inversiones financieras temporales	991.870		56.290	
6. Acciones propias				
7. Tesorería	355.967		2.242.855	
8. Ajustes por periodificación		254.324	317.252	
<b>TOTAL</b>	<b>1.347.837</b>	<b>4.075.635</b>	<b>3.535.366</b>	<b>0</b>
<b>VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>		<b>2.727.798</b>	<b>3.535.366</b>	

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

## CORRECCIONES AL RESULTADO DEL EJERCICIO

	2.004	2.003
<b>Resultado Contable</b>	<b>2.718</b>	<b>2.352,52</b>
Dotacion a la Amortizacion	712.085	551.918,08
Pérdidas por Enajenación de Inmovilizado	26.065	4.732,68
Provisiones	-112.720	0,00
Diferencias de Cambio Positivas	-502	83,19
Subvenciones Capital Traspasadas al Resultado	-706.550	-346.247,56
<b>Recursos Generados en las Operaciones</b>	<b>-78.903</b>	<b>212.839</b>

## 21.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ANALÍTICA.

## CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ANALITICA

Nº de Cue.	CONCEPTOS	EJERCICIO 2,004		EJERCICIO 2,003	
		Importe	Porc.	Importe	Porc.
70,752,753,754 755,759,790 71	Ventas netas, prestación de servicios y otros ingresos de explotación + Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	3.899.086,96	42,29%	4.130.041,41	48,26%
73	+ Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado	370.879,75		76.580,43	
74	+ Subvenciones a la explotación = VALOR DE LA PRODUCCION	4.971.604,98	53,93%	4.347.902,01	50,80%
		9.219.459,35	100,00%	8.558.170,95	100,00%
600,601,602 (608),(609) 61	- Compras netas + Variación de existencias mercaderías, materias primas y otras materias consumibles	71.004,62	0,77%	90.262,95	1,05%
607,620,622 623,624,625 626,627,628 629,631,634 (636),(638),659	- Gastos externos y de explotación	3.562.167,33	38,64%	3.835.720,16	44,82%
	= VALOR AÑADIDO DE LA EMPRESA	5.588.405,68	60,62%	4.629.467,56	54,09%
621,651 751	- Otros gastos + Otros ingresos	15.264,54	0,17%	32.088,69	0,37%
64	- Gastos de personal = RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACION	5.371.688,12	58,26%	4.668.089,64	54,55%
		201.453,02	2,19%	-70.710,77	-0,83%
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	712.085,35	7,72%	551.918,08	6,45%
	= RESULTADO NETO DE EXPLOTACION	-644.707,29	-6,99%	-675.957,72	-7,90%
76 66 6963,6965,6966 (7963) (7965),(7966) 697,(797) 698,(798),699 (799)	+ Ingresos financieros - Gastos financieros - Dotaciones para amortizaciones y productos financieros	10.214,62	0,11%	8.817,72	0,10%
		39.612,67	0,43%	74.435,02	0,87%
	= RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-674.105,34	-7,31%	-741.575,02	-8,67%
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	702.888,07	7,62%	748.661,83	8,75%
		26.064,72	0,28%	4.734,29	0,06%
		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	= RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.718,01	0,03%	2.352,52	0,03%
630,633,(638)	- Impuestos sobre sociedades = RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS O PERDIDAS)	2.718,01	0,03%	2.352,52	0,03%