CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES

AL EJERCICIO DE 2004

DE

**“ENTE PÚBLICO DE GESTIÓN DE FERROCARRILES ANDALUCES”
(Ferrocarriles Andaluces)**

CONTENIDO:

* BALANCE DE SITUACIÓN DE LOS EJERCICIOS 2004 Y 2003

* CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS 2004 Y 2003

* MEMORIA DEL EJERCICIO 2004

* INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2004

ENTE PÚBLICO DE GESTIÓN DE FERROCARRILES ANDALUCES**BALANCE DE SITUACIÓN****A 31 de diciembre****(Euros)**

ACTIVO	2004	2003
INMOVILIZADO	184.850	109.487
Gastos de establecimiento (Nota 5)	36.217	45.271
Inmovilizaciones inmateriales (Nota 6)	11.167	-
Aplicaciones informáticas	12.435	-
Amortizaciones	(1.268)	-
Inmovilizaciones materiales (Nota 7)	137.466	64.216
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	79.654	60.876
Otro inmovilizado	70.640	4.075
Amortizaciones	(12.828)	(735)
ACTIVO CIRCULANTE	3.438.698	649.752
Deudores	1.875.344	641.262
Empresas del grupo, deudores (Nota 8)	100.756	25.484
Administraciones públicas deudoras (Nota 9)	1.672.929	568.608
Encomiendas en ejecución (Nota 10)	69.606	-
Personal	12.643	-
Otras administraciones públicas deudoras (Nota 18.c)	19.410	47.170
Inversiones financieras temporales	999.949	-
Créditos a empresas del grupo (Nota 8.b)	999.949	-
Tesorería (Nota 11)	503.879	-
Ajustes por periodificación	59.526	8.490
TOTAL ACTIVO	3.623.548	759.239

PASIVO	2004	2003
FONDOS PROPIOS	-	-
Fondo social (Nota 12)	-	-
Reservas (Nota 12)	-	-
Reservas de libre disposición	-	-
Pérdidas y ganancias (Nota 12)	(847.704)	-
Pérdidas y ganancias del ejercicio	(847.704)	-
Aportaciones de socios para compensación de pérdidas (Nota 12)	847.704	-
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	184.850	109.487
Subvenciones oficiales de capital (Nota 13)	184.850	109.487
ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.438.698	649.752
Deudas con empresas del grupo (Nota 8)	60.908	309.140
Acreedores comerciales (Nota 15)	3.082.669	199.327
Administraciones públicas acreedoras (Nota 16)	108.708	119.951
Otras deudas no comerciales (Nota 17)	186.413	21.334
TOTAL PASIVO	3.623.548	759.239

ENTE PÚBLICO DE GESTIÓN DE FERROCARRILES ANDALUCES**CUENTA DE PÉRDIDAS
Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS**

Debe	2004	2003
Aprovisionamientos (Nota 19.c)	186.658	183.491
Gastos de personal		
a) Sueldos, salarios y asimilados	637.517	103.057
b) Cargas sociales (Nota 19.f)	121.643	20.417
Dotaciones para amortización del inmovilizado (Nota 5, 6 y 7)	22.415	735
Otros gastos de explotación (Nota 19.g)	446.147	109.595
TOTAL	1.414.380	417.295
BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	-	-
Gastos financieros:		
Por deudas con empresas del grupo (Nota 8)	1.078	443
Por deudas con terceros y gastos asimilados	67	-
TOTAL	1.145	443
RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	2.028	-
BENEFICIO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	22.415	735
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (Beneficios)	-	-
Impuesto sobre beneficios	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Beneficios)		

Haber	2004	2003
Importe neto de la cifra de negocios (Nota 19.a)	542.233	78.568
Otros ingresos de la explotación (Nota 14.b)	-	338.435
TOTAL	542.233	78.568
PERDIDAS DE EXPLOTACIÓN	872.147	292
Otros intereses e ingresos asimilados:	-	-
De empresas del grupo (Nota 8)	1.460	-
Otros intereses	1.713	-
TOTAL	3.173	-
RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	-	443
PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	870.119	735
Transferencias de capital traspasadas al resultado del ejercicio (Nota 13 y 19.d)	22.415	735
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (Pérdidas)	847.704	-
Impuesto sobre beneficios	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (Pérdidas)	847.704	-

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

NOTA 1. ACTIVIDAD DEL ENTE.

- 1.a) Mediante la Ley 2/2003 de 12 de mayo, de Ordenación de los Transportes Urbanos y Metropolitanos de Viajeros en Andalucía fue creado el Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces (Ferrocarriles Andaluces) como una entidad de derecho público de las previstas en el artículo 6.1.b) de la Ley 5/1983 de 19 de Julio, General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con administración autónoma y con plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines generales.

Ferrocarriles Andaluces se encuentra adscrito a la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la Junta de Andalucía.

- 1.b) Mediante el Decreto 218/2003, de 22 de Julio se aprueban sus Estatutos en los que se define su objeto social:
- El ejercicio y desarrollo de las competencias, potestades públicas, funciones y actuaciones, que corresponden a la Junta de Andalucía en materia de ferrocarriles y transporte ferroviario, incluyendo especialmente las referidas a los servicios ferroviarios regionales de altas prestaciones, que le sean atribuidas por el Consejo de Gobierno en los términos y con el alcance previsto en dicha atribución.
 - La ordenación del transporte ferroviario de mercancías y viajeros que tengan su origen y destino dentro del territorio de la Comunidad Autónoma, aunque discurran sobre infraestructuras de titularidad estatal, con el alcance de la correspondiente atribución del Consejo de Gobierno.
 - El ejercicio de las competencias de control e inspección que correspondan a la Junta de Andalucía respecto de las concesiones otorgadas por ésta para la construcción y explotación de las infraestructuras y servicios de transporte mediante ferrocarril metropolitano declarados de interés metropolitano que se le atribuyan por el Consejo de Gobierno, en los términos y con el alcance de la referida atribución.

- 1.c) Ferrocarriles Andaluces se encuentra sometido a los criterios de interés público y rentabilidad social y actúa en régimen de entidad de derecho público con sujeción a la Ley 2/2003, a sus estatutos y a las normas que se dicten en el desarrollo de las mismas.

Asimismo, está sometido a la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, a la Ley del Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Andalucía y demás normativa de general aplicación para las entidades de derecho público de la Junta de Andalucía de idéntica naturaleza.

Cuando Ferrocarriles Andaluces actúe en el ejercicio de las potestades administrativas que tiene atribuidas, se regirá por la legislación del transporte, la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común y las demás normas de derecho público que sean de aplicación.

Cuando Ferrocarriles Andaluces no actúe en el ejercicio de potestades administrativas estará sometido al derecho privado, sin perjuicio de lo dispuesto en la Legislación de Contratos de las Administraciones Públicas.

- 1.d) El domicilio social se encuentra en Sevilla, en calle Rioja 14-16, 1º.

El inicio de sus actividades se produjo el 22 de Julio de 2003, tras la aprobación de sus Estatutos.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

- 2.a) Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de Ferrocarriles Andaluces, siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados, recogidos en las disposiciones legales vigentes, al objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados, y de los cambios de la situación financiera del ejercicio 2004 de Ferrocarriles Andaluces.
- 2.b) Las cuentas anuales de la entidad se someterán a la aprobación del Consejo Rector estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.
- 2.c) Dado que las actividades de Ferrocarriles Andaluces dieron comienzo el 22 de julio de 2003, las cifras correspondientes a la cuenta de resultados del ejercicio 2004 no son comparables con las de dicho ejercicio.

- 2.d) Las transferencias que tienen como finalidad compensar las pérdidas derivadas de las actividades propias del tráfico de la entidad y son concedidas por la Junta de Andalucía u otros socios de la misma, no se han registrado como ingreso de explotación de la cuenta de pérdidas y ganancias como en el ejercicio 2003, sino como “Aportaciones de socios para compensación de pérdidas” del pasivo del balance dentro de los Fondos Propios de la entidad.
- 2.e) Las cuentas anuales de la entidad correspondiente al ejercicio 2003 fueron aprobadas por el Consejo Rector con fecha 25 de Mayo de 2004.
- 2.f) Los importes del balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias y esta memoria, salvo indicación en contrario, están expresados en Euros.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.

- 3.a) Conforme a lo establecido en el artículo art. 18.1 de la Ley 15/2001, de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas, y la norma de valoración 2ª.b/ del Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Junta de Andalucía se han aplicado transferencias corrientes necesarias para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias, ello hace que no se generen resultados distribuibles.
- 3.b) La compensación de las pérdidas del ejercicio 2004, con el saldo existente a 31 de diciembre de 2004 de la cuenta “Aportaciones de socios para compensación de pérdidas”, se someterá al Consejo Rector de Ferrocarriles Andaluces para su aprobación.
- 3.c) No han sido satisfechos dividendos a cuenta durante el ejercicio.

NOTA 4. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables más significativos aplicados por la entidad para la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

A) Gastos de establecimiento.

Los gastos de establecimiento se registran por el importe efectivamente desembolsado, por los bienes y servicios que los constituyen.

Estos gastos se amortizan sistemáticamente en cinco años recogiendo los importes correspondientes a la amortización practicada en el ejercicio en el epígrafe “Dotaciones para amortización del inmovilizado” según se detalla en la Nota 5.

B) Inmovilizado inmaterial.

Los elementos comprendidos en el inmovilizado inmaterial figuran valorados por su coste de adquisición o su coste de producción. Su amortización se realiza de forma lineal, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos.

El epígrafe aplicaciones informáticas recoge los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, únicamente en los casos en que se prevé que su utilización comprende varios ejercicios. Su amortización se realiza de forma lineal en un período máximo de cuatro años desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente.

Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

C) Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material están valorados por su coste de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien.

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 aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y siempre que es posible conocer o estimar el valor neto contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por ser sustituidos.

Los gastos de conservación y mantenimiento ocasionados a lo largo del ejercicio son imputados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso o disfrute. Además, en caso de que se detecten factores identificativos de obsolescencia a que pudieran estar afectos los inmovilizados, se dotan las oportunas provisiones por depreciación.

Los coeficientes utilizados para el cálculo de la dotación a amortización de los elementos de inmovilizado comprendidos en este epígrafe son los siguientes:

Elemento de inmovilizado	Coeficiente
Mobiliario	10%
Equipos para procesos información	25%
Instalaciones	12%
Otro inmovilizado	10-20%

D) 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 consideran a corto plazo aquellos saldos cuyo vencimiento es inferior a doce meses a la fecha del balance, y a largo plazo aquellos cuyo vencimiento es superior.

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

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.

E) Deudores 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 largo plazo, se registran por su valor nominal. Los intereses incluidos en el valor de las transacciones con vencimiento superior a un ejercicio económico se difieren y

periodifican, imputándose a resultados según un criterio financiero.

Se consideran a corto plazo aquellos saldos cuyo vencimiento es inferior a doce meses a la fecha del balance, y a largo plazo aquellos cuyo vencimiento es superior.

F) Transferencias y subvenciones.

Las transferencias corrientes concedidas por la Junta de Andalucía para financiar su presupuesto de explotación reciben el tratamiento de trasferencias de financiación sólo en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias, teniendo carácter de reintegrable la cuantía no aplicada.

Las transferencias que tienen como finalidad compensar las pérdidas derivadas de las actividades propias del tráfico de la entidad y son concedidas por la Junta de Andalucía u otros socios de la misma, no se registran como ingreso de explotación de la cuenta de pérdidas y ganancias, tanto si han sido acordadas “a posteriori” para compensar pérdidas ya producidas como si tienen por objeto absorber las pérdidas esperadas. En este caso el importe de la transferencia se incluye en el epígrafe “Aportaciones de socios para compensación de pérdidas” del pasivo del balance dentro de los Fondos Propios de la entidad, hasta tanto sean compensadas las pérdidas producidas en la explotación para cuya compensación se concedió la misma.

Las transferencias y subvenciones de capital se valoran por el importe concedido, imputándose a resultados en proporción a la depreciación experimentada en el periodo por los bienes financiados con dichas subvenciones.

G) Ingresos y gastos.

Las ventas de bienes e ingresos por servicios prestados, se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones, deduciéndose como menor importe de la operación todos los descuentos, incluidos o no en factura, que no obedezcan a pronto pago, los cuales son considerados como gastos financieros.

Los importes de los impuestos que recaigan sobre los bienes y servicios que adquiere la entidad en su operativa excluido el impuesto sobre el valor añadido (IVA) y los de los transportes que les afecten directamente, se registran como mayor valor de los bienes o servicios adquiridos.

Los descuentos posteriores a la emisión o recepción de la factura originados por defectos de calidad, incumplimiento de plazos de entrega u otras causas análogas, así como los descuentos por volumen, se registran diferenciadamente de los importes de las ventas o compras de bienes e ingresos o gastos por servicios respectivamente.

H) Ejecución de actuaciones encomendadas.

Las operaciones realizadas en ejecución de mandatos, encomiendas o cualquier figura similar, no tienen reflejo en la cuenta de resultados de la entidad, con independencia del registro en ésta del ingreso en concepto de retribución por el servicio prestado.

Por ello la realización de estas actividades da lugar al registro contable de los movimientos de tesorería y a la contabilización del ingreso correspondiente a la retribución por la prestación de tales servicios. Todo ello sin perjuicio de que si jurídicamente y en determinadas circunstancias pudieran derivarse responsabilidades directas como consecuencia de la ejecución de las encomiendas, se registren las provisiones necesarias por el riesgo asumido en el desarrollo de la actividad encomendada.

El importe correspondiente a la ejecución de las actuaciones que son encomendadas a la entidad por la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la Junta de Andalucía se valora según el coste de adquisición que se refleja en las certificaciones de obra y proyecto incluido el impuesto sobre el valor añadido correspondiente, recogándose como cuenta a cobrar a la Junta de Andalucía y cuenta a pagar al adjudicatario de la actuación. Posteriormente al materializarse el cobro o pago se cancelan las citadas cuentas a cobrar y pagar.

No se imputan otros costes distintos de los contemplados en las certificaciones expedidas por los contratistas o consultores.

En aquellos casos en que la entidad actúa en virtud de encargo o figura similar como intermediaria entre la Consejería de Obras Públicas y Transportes y beneficiarios de fondos consignados en los presupuestos de aquella, su registro se realiza en cuentas deudoras y acreedoras, cancelándose éstas en el momento del cobro y pago de los fondos implicados.

I) Operaciones intersocietarias.

A efectos de presentación de estas cuentas anuales, se entiende que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de dominio directa o indirecta análoga a la prevista en el artículo 42.1 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén dominadas directa o indirectamente por una misma entidad o persona física.

J) Información sobre medio ambiente.

Ferrocarriles Andaluces no dispone de activos vinculados a actividades medioambientales. Dada la naturaleza de su actividad, y en aplicación del principio de prudencia, no se estima necesaria

la dotación de provisión por contingencias relacionadas con el medioambiente.

NOTA 5. GASTOS DE ESTABLECIMIENTO.

5.a) Los saldos y variaciones experimentados durante el ejercicio han sido los siguientes:

Concepto	Saldo a 31.12.03	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31.12.04
Gastos de establecimiento	45.271	-	-	-	45.271
Amortización acumulada	0	(9.054)	-	-	(9.054)
Neto	45.271				36.217

5.b) Las partidas más significativas corresponden a obras y trabajos de adecuación de las oficinas donde se ha ubicado la sede social de Ferrocarriles Andaluces.

5.c) La totalidad de los gastos de establecimiento ha sido financiada a través de transferencias de capital de la Junta de Andalucía (ver Nota 13).

5.d) Los elementos incluidos en este epígrafe han sido adquiridos a empresas del grupo, siendo su detalle el siguiente:

Concepto	Valor Contable	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
Gastos de establecimiento	45.271	(9.054)	36.217
Total	45.271	(9.054)	36.217

NOTA 6. INMOVILIZACIONES INMATERIALES.

6.a) Los saldos y movimientos producidos durante el ejercicio 2004 en las distintas partidas que componen este epígrafe son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31.12.03	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31.12.04
Aplicaciones informáticas	-	12.435	-	-	12.435

Amortización acumulada	-	(1.268)	-	-	(1.268)
Total Inmovilizado Inmaterial Neto	-				11.167

- 6.b) Las adiciones más significativas corresponden a la adquisición de programas informáticos que son utilizados por la entidad.
- 6.c) La totalidad de los bienes del inmovilizado inmaterial han sido financiados a través de transferencias de capital de la Junta de Andalucía (ver Nota 13).
- 6.d) A fecha de cierre no existen elementos del inmovilizado inmaterial que se encuentren totalmente amortizados.

NOTA 7. INMOVILIZACIONES MATERIALES.

- 7.a) Los saldos y variaciones experimentados durante el ejercicio han sido los siguientes:

Concepto	Saldo a 31.12.03	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo a 31.12.04
Otras instalaciones, utillajes y mobiliario	60.876	18.778	-	-	79.654
Otro inmovilizado material	4.075	66.565	-	-	70.640
Total Coste	64.951	85.343	-	-	150.294
Amort. ac. otras inst., utillaje y mob.	(735)	(7.119)			(7.854)
Amort. ac. otro inmovilizado material	-	(4.974)	-	-	(4.974)
Total Amortización Acumulada	(735)	(12.093)	-	-	(12.828)
Total Inmovilizado Material Neto	64.216				137.466

- 7.b) Las adiciones más significativas corresponden a la dotación de mobiliario, equipos informáticos y elementos de transporte necesarios para el desarrollo de la actividad.
- 7.c) Existen diversos elementos del inmovilizado material que han sido adquiridos a empresas del grupo, cuyo detalle se presenta a continuación:

Concepto	Valor Contable	Amortización Acumulada	Valor Neto Contable
-----------------	-----------------------	-------------------------------	----------------------------

Otras instalaciones	16.767	(2.012)	14.755
Total	16.767	(2.012)	14.755

- 7.d) Al cierre del ejercicio, no existen elementos significativos, ni de forma continuada, fuera del territorio español, ni se han capitalizado intereses ni diferencias de cambio en inversiones de esta clase, ni se han recibido donaciones, ni existen litigios ni gravámenes de ninguna clase sobre los elementos de inmovilizado material.
- 7.e) La totalidad de los bienes de inmovilizado material han sido financiados a través de transferencias de capital de la Junta de Andalucía (ver Nota 13).
- 7.f) Al cierre del ejercicio no existen compromisos firmes de compra del inmovilizado.
- 7.g) A fecha de cierre no existen elementos del inmovilizado material que se encuentren totalmente amortizados, ni afectos a garantías y reversión.
- 7.h) Es política de la compañía contratar todas las pólizas de seguro que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de inmovilizado material.

NOTA 8. OPERACIONES CON EMPRESAS DEL GRUPO.

- 8.a) Con el objeto de cumplir con los fines establecidos en los Estatutos de la entidad (ver Nota 1.b), y de acuerdo a los criterios de eficacia y economía que deben regir en sus actividades, se ha considerado conveniente desde la Consejería de Obras Públicas y Transportes auspiciar en sus entes instrumentales la adopción de una serie de medidas organizativas que posibiliten el mejor desempeño de su actividad por parte de Ferrocarriles Andaluces, especialmente en su etapa inicial de actividad, procediéndose a la firma de un convenio de colaboración entre Ferrocarriles Andaluces y Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA).

Constituye el objeto de dicho convenio regular las condiciones de colaboración, asistencia y cooperación entre Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA) y Ferrocarriles Andaluces en la utilización compartida del edificio que constituye su respectiva sede social y de sus servicios comunes, así como para el desarrollo y prestación de servicios recíprocos necesarios para el ejercicio de sus respectivas actividades y en función de las distintas estructuras organizativas, humanas y técnicas.

- 8.b) A 31 de diciembre de 2004, los saldos por distintas operaciones que mantiene Ferrocarriles Andaluces con Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA) son los siguientes:

Concepto	Saldo
Empresas del grupo, deudores	100.756
Créditos a empresas del grupo	999.949
Empresas del grupo, acreedores	(60.908)
Saldo Neto	1.039.797

Con posterioridad al cierre del ejercicio se han saldado las cuentas deudoras y acreedoras mantenidas con Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A (GIASA).

- 8.c) El detalle de operaciones efectuadas durante el ejercicio económico con GIASA ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo
Ventas	(399.726)
Compras	246.056
Ingresos financieros	(1.460)
Gastos financieros	1.078

Adicionalmente, GIASA ha prestado a Ferrocarriles Andaluces servicios en concepto de asistencia técnica por importe de 92.644 Euros, en el ámbito de la encomienda de ejecución "Supervisión de la concesión línea 1 Metro de Sevilla" que la Consejería de Obras Públicas y Transportes encargó a Ferrocarriles Andaluces. Dicho importe ha sido tramitado ante la mencionada Consejería, encontrándose a fecha de cierre los documentos de pago correspondientes al mismo en situación de fiscalizado.

NOTA 9. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS DEUDORAS.

El desglose por conceptos de este epígrafe a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Concepto	2004
Junta de Andalucía deudora por ejecución de obras (importes fiscalizados)	1.672.929
Total	1.672.929

NOTA 10. ENCOMIENDAS EN EJECUCIÓN.

10.a) El desglose por conceptos de este epígrafe a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Concepto	2004
Encomiendas en ejecución (importes justificados pendientes de fiscalizar)	34.894
Encomiendas en ejecución (importes certificados pendientes de justificar)	34.712
Total	69.606

10.b) El detalle del crédito presupuestario comprometido en el ejercicio 2004 en los presupuestos de la Consejería de Obras Públicas y Transportes para la ejecución de encomiendas y las variaciones experimentadas durante el ejercicio han sido los siguientes:

Concepto	Crédito Comprometido o ejercicio 2003	Anualidades de 2004 de Encomiendas anteriores a 31/12/03	Anualidades de 2004 de Encomiendas de 2004	Crédito Comprometido o ejercicio 2004
Dirección General de Transportes	-	-	1.117.642	1.117.642
Proyectos	-	-	2.830.685	2.830.685
Obras				
Total			3.948.327	3.948.327

10.c) El detalle de la ejecución de encomiendas del ejercicio 2004 en función de la fase de tramitación administrativa a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Concepto	Encomiendas Certificadas	Encomiendas Justificadas	Contabilidad Previa	Contabilidad Oficial	Importe Cobrado
Dirección General					

de Transportes					
Proyectos	1.047.223	1.039.761	1.039.761	1.034.761	-
Obras	2.729.630	2.702.380	2.672.486	2.672.486	2.034.318
Total	3.776.853	3.742.141	3.712.247	3.707.247	2.034.318

NOTA 11. TESORERÍA.

11.a) El desglose de las cuentas de tesorería a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Tipo de Cuenta	Entidad	Número de Cuenta	Saldo a 31/12/04
Cuenta corriente	BBVA	0182 5566 77 0201507287	15.954
Cuenta corriente	La Caixa	2100 2175 79 0200373402	482.765
Cuenta corriente	BSCH	0049 1861 10 2110341734	4.000
Total Cuentas Corrientes			502.719
Total Caja			1.160
Total Tesorería			503.879

11.b) No existe ningún tipo de restricción a la disponibilidad de los fondos depositados en las anteriores cuentas, ni ninguna otra clase de gravamen sobre las mismas.

NOTA 12. FONDOS PROPIOS.

12.a) A 31 de diciembre de 2004 no se había constituido ningún tipo de fondo social susceptible de integrarse en los fondos propios de la entidad.

12.b) La composición del saldo existente a la fecha de cierre del ejercicio es la siguiente:

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio	(847.704)
Aportaciones de socios para compensación de pérdidas (Nota 14)	847.704
Fondos Propios	-

NOTA 13. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL.

- 13.a) Con fecha 16 de diciembre de 2003 la Consejería de Obras Públicas y Transportes, autorizó una transferencia de capital al Ente, por importe de 208.000 Euros, con objeto de financiar el establecimiento de la estructura básica de la entidad.
- 13.b) Los movimientos durante el ejercicio 2004 han sido los siguientes;

Organismo que la concede	Saldo a 31.12.03	Adiciones	Retiros (Reintegrable)	Imputación a Resultados	Saldo 31.12.04
Consejería de Obras Públicas y Transportes	109.487	97.778	-	(22.415)	184.850

- 13.c) A 31 de diciembre de 2004, se había aplicado la totalidad de esta transferencia (ver Notas 5.a, 6.a y 7.a). a la financiación de la estructura básica de la entidad que es la finalidad para la que fue consignada en los Presupuestos de la Junta de Andalucía.
- 13.d) Conforme a lo establecido en el artículo 18.2 de la Ley 15/2001 de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas, las transferencias de capital deberán aplicarse en el ejercicio en el que fueron concedidas o en el inmediato siguiente, reintegrándose el sobrante a la tesorería de la Junta de Andalucía. Por tanto, y dado que la aplicación se ha realizado en su totalidad, no procede realizar reintegro alguno.
- 13.e) La imputación a resultados de dicha transferencia de capital ha sido realizada en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por la misma.

NOTA 14. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN.

- 14.a) Con fecha 1 de marzo de 2004 la Consejería de Obras Públicas y Transportes, autorizó una transferencia de explotación a Ferrocarriles Andaluces, por importe de 865.458 Euros, siendo su finalidad equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias, teniendo carácter de reintegrable la cuantía no aplicada.
- 14.b) Los movimientos durante el ejercicio 2004 han sido los siguientes:

Organismo que la concede	Saldo a 31.12.03	Adiciones	Retiros (Reintegrable)	Compensación de Resultados 2004	Saldo 31.12.04
Consejería de Obras Públicas y Transportes	-	865.458	(17.754)	(847.704)	-

- 14.c) Conforme a lo establecido en el artículo 18.1 de la Ley 15/2001, de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas, las transferencias percibidas para financiar el presupuesto de explotación, tienen la naturaleza de transferencia de financiación solo en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que fueron otorgadas o para enjugar pérdidas de ejercicios anteriores. Por ello Ferrocarriles Andaluces ha procedido a registrar como "Aportaciones de socios para compensación de pérdidas" un importe de 847.704 Euros, habiéndose clasificado el importe restante como una obligación frente a la Junta de Andalucía (ver Nota 16).

NOTA 15. ACREEDORES COMERCIALES.

El desglose por conceptos de este epígrafe a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Concepto	Importe
Deudas por compras o prestación de servicios	1.993.127
Deudas representadas por efectos a pagar	1.089.542
Total	3.082.669

NOTA 16. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS ACREEDORAS.

A 31 de diciembre de 2004, el desglose por conceptos de este epígrafe es el siguiente:

Concepto	Importe
Hacienda pública acreedor por subvenciones a reintegrar (Nota 14)	17.754
Anticipos recibidos Junta Andalucía	90.954
Total	108.708

NOTA 17. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES.

El desglose por conceptos de este epígrafe a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

Concepto	Importe
Administraciones públicas (Nota 18.c)	76.188
Otras deudas	42.075
Remuneraciones pendientes de pago	68.150
Total	186.413

NOTA 18. SITUACIÓN FISCAL.

- 18.a) Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción.
- 18.b) Ferrocarriles Andaluces tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometida desde el inicio de su actividad. En opinión de la Dirección de la entidad, no existen contingencias por importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.
- 18.c) El desglose de los saldos de activo y pasivo con Administraciones Públicas registrados a 31 de diciembre de 2004 en los epígrafes "Otras administraciones públicas deudoras" y "Deudas no comerciales" respectivamente es el siguiente:

Concepto	Importe
Hacienda pública deudor por IVA	19.225
Hacienda pública retenciones y pagos a cuenta	185
Total partidas de activo	19.410
Hacienda pública acreedor por I.R.P.F.	50.431
Organismos seguridad social acreedores	25.757
Total partidas de pasivo (Nota 17)	76.188

NOTA 19. INGRESOS Y GASTOS.

- 19.a) La distribución por conceptos del “Importe neto de la cifra de negocios” de la entidad es la siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos por prestación de servicios	437.028
Ingresos por anuncios	16.570
Ingresos por Cobertura de Gastos	88.635
Total ingresos	542.233

Incluida en el epígrafe de “Ingresos por prestación de servicios”, se recoge la prestación de servicios realizada por parte de Ferrocarriles Andaluces a Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA), por importe de 399.726 Euros (ver Nota 8.c).

- 19.b) La totalidad de los ingresos se genera en la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- 19.c) El desglose por conceptos del epígrafe de “Aprovisionamientos” es el siguiente:

Concepto	Importe
Asistencias técnicas	3.400
Otros costes directos de gestión	4.593
Anuncios y medidas informativas	178.665
Total	186.658

- 19.d) La composición de los resultados extraordinarios es la siguiente:

Concepto	Importe
Transferencia de capital traspasada a resultado del ejercicio	22.415
Total Ingresos Extraordinarios	22.415
Total Resultados Extraordinarios	22.415

- 19.e) El número medio de personas empleadas durante el ejercicio distribuido por categorías, ha sido el siguiente:

Categoría	Número
Titulados superiores	8
Titulados medios	2
Administrativos	2
Total	12

19.f) El desglose del epígrafe de la cuenta de resultados “Cargas sociales” es el siguiente:

Concepto	Importe
Seguridad social a cargo de la empresa	109.280
Seguros de vida y accidentes del personal	12.363
Total	121.643

19.g) El detalle del apartado “Otros gastos de explotación” de la cuenta de resultados es el siguiente:

Concepto	Importe
Arrendamientos	89.906
Reparaciones y conservación	41.420
Servicios de profesionales independientes	130.181
Seguros	1.392
Relaciones públicas	982
Suministros	39.192
Otros gastos	143.074
Total	446.147

NOTA 20. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Ferrocarriles Andaluces no dispone de activos vinculados a actividades medioambientales. Dada la naturaleza de su actividad y en aplicación del principio de prudencia, no se estima necesaria la dotación de provisión por contingencias relacionadas con el medio ambiente.

NOTA 21. OTRA INFORMACIÓN.

- 21.a) Los miembros del Consejo Rector no han percibido en el ejercicio 2004, retribución alguna, con excepción del Director Gerente, cuyas remuneraciones totales, en régimen laboral, han ascendido a 108.782 Euros en concepto de sueldos, así como valoración del seguro colectivo de vida y accidentes por 4.382 Euros.
- 21.b) No existen anticipos ni créditos concedidos al conjunto de miembros anteriores o actuales del Consejo Rector, así como tampoco obligaciones con ellos a título de garantía, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones.
- 21.c) No existen operaciones afectas a ningún tipo de garantía, ni existen activos vinculados a las mismas.
- 21.d) No se han concedido por la entidad ningún tipo de avales o cauciones frente a terceros.
- 21.e) El volumen de avales presentados por terceros a favor de la entidad asciende a 1.873.529 Euros y responden básicamente a garantías vinculadas a contratos en licitación o ejecución.
- 21.f) Los honorarios correspondientes a los servicios de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2004 han ascendido a 6.000 Euros.

NOTA 22. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

- 21.a) Con posterioridad al cierre del ejercicio, la Junta de Andalucía ha hecho efectivos 1.022.790 Euros como parte del pago de los importes pendientes de transferir a 31 de diciembre de 2004.
- 21.b) Con posterioridad al cierre del ejercicio se han saldado cuentas deudoras y acreedoras mantenidas con Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA).
- 21.c) Adicionalmente a lo señalado en el párrafo anterior, tras el cierre del ejercicio de Ferrocarriles Andaluces, no han ocurrido acontecimientos susceptibles de influir significativamente en la información que reflejan las cuentas anuales formuladas por el Consejo Rector con ésta misma fecha, o que deban destacarse por tener trascendencia significativa para la entidad.

NOTA 23. CUADRO DE FINANCIACIÓN.

APLICACIONES	2004	2003	ORÍGENES	2004	2003
RECURSOS APLICADOS A LAS OPERACIONES	847.704	-	RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES	-	-
GASTOS DE ESTABLECIMIENTO	-	45.271	APORTACIONES DE SOCIOS PARA COMPENSAR PÉRDIDAS	847.704	-
ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO	97.778	64.951	INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	97.778	110.222
Inmovilizaciones inmateriales	12.435	-			
Inmovilizaciones materiales	85.343	64.951			
TOTAL APLICACIONES	945.48	110.22	TOTAL ORÍGENES	945.48	110.222
	2	2		2	
Exceso de orígenes sobre Aplicaciones (Aumento del Capital Circulante)	-	-	Exceso de aplicaciones sobre orígenes (Disminución del capital circulante)	-	-
	-	-		-	-
	945.48	110.22		945.48	110.222
	2	2		2	

CONCEPTOS	2004		2003	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
DEUDORES	1.234.082	-	641.262	-
ACREEDORES	-	2.788.946	-	649.752
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	999.949	-	-	-
TESORERÍA	503.879	-	-	-
AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	51.036	-	8.490	-
TOTAL	2.788.946	2.788.946	649.752	649.752
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	-	-	-

RECURSOS APLICADOS DE LAS OPERACIONES		
CONCEPTOS	Año 2004	Año 2003
Resultado del ejercicio	(847.704)	-
Más:		
Dotación a la amortización de inmovilizado	22.415	735
Menos:		
Subvenciones de capital traspasados a resultado del ejercicio	(22.415)	(735)
TOTAL RECURSOS	(847.704)	-

NOTA 24. CUENTA DE RESULTADOS ANALÍTICA.

Conceptos	31/12/04	31/12/03
Total ingresos de explotación	542.233	78.568
Total gastos de gestión	(186.658)	(183.491)
Margen operativo directo	355.575	(104.923)
Gastos de personal directo	(393.277)	(70.602)
Margen operativo intermedio	(37.702)	(175.525)
Alquileres	(89.906)	(18.041)
Reparación y conservación	(41.420)	(6.366)
Servicios profesionales	(130.181)	(30.272)
Primas de seguro	(1.392)	(139)
Publicidad y relaciones públicas	(982)	-
Suministros	(39.162)	(13.257)
Otros servicios	(143.074)	(13.291)
Sueldos y salarios	(316.208)	(67.996)
Seguridad social	(43.494)	(13.105)
Otros gastos sociales	(6.181)	-
Amortizaciones	(22.415)	(735)
Total cargas estructura	(834.445)	(163.202)
Margen de explotación	(872.147)	(338.727)
Gastos financieros	(1.145)	(443)
Ingresos financieros	3.173	-
Margen de actividades ordinarias	(870.119)	(339.170)
Ingresos extraordinarios	22.415	735
Gastos extraordinarios	-	-
Resultado antes de impuestos	(847.704)	(338.435)
Impuesto sobre sociedades	-	-
Resultado después de impuestos	(847.704)	(338.435)
Transferencias de financiación de explotación	847.704	338.435
Resultado después de transferencias	-	-

INFORME DE GESTIÓN

INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2004

1) EVOLUCIÓN DE LA ACTIVIDAD Y SITUACIÓN DE LA ENTIDAD

En el ejercicio 2004, los principales proyectos gestionados por Ferrocarriles Andaluces, son los siguientes:

- **Línea 1 de Metro de Sevilla**, cuyas obras comenzaron el otoño de 2003, y que atravesará en sus 18 kilómetros de recorrido los municipios de Sevilla, Dos Hermanas, Mairena del Aljarafe y San Juan de Aznalfarache, para servir una población de 858.000 personas. Esta línea cuenta con un presupuesto de adjudicación de 428,5 millones de euros y una estimación inicial de 14,1 millones de viajeros al año. A 31 de diciembre de 2004, el tramo cero (Ciudad Expo – Blas Infante) ha sido ejecutado en un 50%, el tramo 1 (Blas Infante – Universidad Pablo Olavide) en un 40%, mientras que en el tramo 2 (Universidad Pablo Olavide – Montequinto), todavía no han empezado las obras.
- **Líneas 1 y 2 de Metro de Málaga**, cuyas obras ya han sido adjudicadas. Sus 11,7 kilómetros de recorrido, servirán para atender a una población de 559.000 personas, contando además con un presupuesto de 403,7 millones de euros. A 31 de diciembre de 2004, se están terminando los proyectos constructivos y se estima el comienzo de las obras para el primer semestre de 2005.
- **Línea Metropolitana de Metro Ligero de Granada**. Según los estudios informativos realizados, esta línea tendrá un recorrido de 13,4 kilómetros para atender a una población de 289.139 personas. Esta actuación se ha desglosado en 4 proyectos de los que tres ya han sido adjudicados.
- **Tren - Tranvía entre Chiclana y San Fernando**, ya han sido realizados los estudios informativos y actualmente se encuentra en fase de declaración de impacto medioambiental. Se ha dividido en dos tramos y un proyecto constructivo ya ha sido adjudicado.

- **Eje Ferroviario Transversal.** Este eje va desde Huelva a Almería centrándose actualmente las actuaciones de Ferrocarriles Andaluces en el tramo Utrera – Bobadilla. En el ejercicio 2004, se han adjudicado las obras correspondientes a los tramos Aguadulce – Pedrera, Variante de Osuna y Osuna - Aguadulce por un importe total de 87,7 millones de euros.
- **Corredor ferroviario de la Costa del Sol.** Esta infraestructura unirá Manilva y Estepona en el oeste, con Nerja en el este, conectando un total de once municipios, incluido el de Málaga. La inversión prevista para su construcción se cifra en más de 2.500 millones de euros y el horizonte temporal para su implantación va más allá del año 2012.

Este corredor incluye once municipios con unos 877.000 habitantes y presenta unas expectativas de crecimiento notables, cifrándose en cerca de dos millones el número de habitantes de derecho de la zona en 2.012. Las localidades que forman el corredor son Marbella, Fuengirola, Benalmádena, Estepona, Mijas, Torremolinos y San Pedro de Alcántara en su zona occidental, Málaga, Rincón de la Victoria, Torre del Mar, Torrox y Nerja en la oriental.

Se prevé adjudicar tres proyectos en el ejercicio 2005.

En el cuadro adjunto se resume la actividad licitadora realizada por la entidad

Estadísticas de licitaciones públicas 2004 (en Euros.):

Tipo de Actuación (1)	2.004		Importe Medio
	Número	Importe	
Geotecnia/Cartografía/Asistencias/Servicios	1	201.424	201.424
Control de calidad / Control ADAR	3	1.014.775	338.258
Dirección de obra	3	3.423.781	1.141.260
Ejecución de obra	3	115.788.739	38.596.246
Proyecto	11	9.839.890	894.535
Estudios informativos/viabilidad	2	820.000	410.000
Otros servicios de consultoría	4	2.052.768	513.192
Total Licitado	27	133.141.377	4.931.162

(1) Comprende actuaciones/contratos que hayan sido objeto de cualquier tipo de licitación y concurrencia desde 1.1.04 hasta el 31.12.04.

Pero no sólo es de reseñar el elevado volumen de licitaciones llevado a cabo, sino también la gestión realizada por Ferrocarriles Andaluces en lo que se refiere a adecuar los importes de licitación y contratación a criterios de economía y eficiencia general de las actuaciones.

En tal sentido destaca la información contenida en el cuadro adjunto.

Detalle de baja media importe contratado /importe licitado 2.004
(En Euros.)

Tipo Actuación (1)	Licitación (A)	Contratación (B)	% Baja B/A Contrato/Licitación
Dirección de obra	1.122.140	852.826	-24%
Ejecución de obra	36.825.220	26.974.474	-26,75%
Estudios informativos	820.000	754.596	-7,98%
Proyecto	1.000.000	829.209	-17,1%
Otros servicios de consultoría	501.120	492.000	-1,8%
TOTAL	40.268.480	29.903.105	-25,74%

(1) Licitaciones con contratos suscritos entre 1.1.04 y 31.12.04. Baja entendida como % negativo respecto a tipo de licitación.

Los volúmenes de licitación y contratación anteriormente reseñados han dado lugar a una cifra de producción de obras y proyectos en torno a los 3,7 millones de Euros.

Entre las actuaciones de mayor relevancia ejecutadas a lo largo de 2004 destacan las siguientes:

DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES.

(Importes de ejecución superiores a 400.000 Euros)

Actuación	Importe Certificado
Eje Ferroviario Transversal Andalucía. Tamo: Aguadulce - Pedrera	1.700.513
Supervisión Concesión Línea 1 Metro de Sevilla	580.857
Línea 3 Metro Málaga	424.528

2) SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 5-2 del Decreto 9/1.999 de 19 de Enero sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la Junta de Andalucía, los principales aspectos derivados del seguimiento del programa y de los presupuestos de explotación y capital son los siguientes:

a) Presupuesto de explotación.

1) Cargas de estructura.

El detalle de las cifras de las cargas de estructura de 2004 y su comparación con el presupuesto es el siguiente:

Conceptos	ACUMULADO A 31/12/04		
	Previsto	Real	Diferencia
Arrendamientos	117.000	89.906	27.094
Reparación y conservación	86.000	41.420	44.580
Serv. Prof. Independientes	147.392	130.181	17.211
Primas de seguros	12.000	1.392	10.608
Publicidad y relaciones públicas	1.000	982	18
Suministros	74.974	39.162	35.812
Otros servicios	158.204	143.074	15.130
Tributos	3.000	-	3.000
Gastos de personal	782.000	759.160	22.840
Amortizaciones	18.000	22.415	(4.415)
Gastos Financieros	0	1.145	(1.145)
Total	1.399.570	1.228.837	170.733

En términos generales se observa que se ha producido un ahorro de 171 miles de euros aproximadamente, siendo los principales aspectos de interés los siguientes:

- La aplicación del Convenio firmado por la entidad con Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA), con la finalidad cumplir los criterios de eficacia y economía que deben regir en su actividad, y que ha permitido la generación de economías en diversos departamentos de la entidad.
- Acompasamiento de la dotación de recursos materiales y humanos a Ferrocarriles Andaluces, en función del volumen de actividad desarrollado.

2) Resultados del ejercicio.

El detalle de los resultados del ejercicio y su comparación con las cifras presupuestadas y las reales del ejercicio anterior es el siguiente:

Conceptos	REAL 31/12/04	PRESUPUESTO 31/12/04	REAL 31/12/03
-----------	------------------	-------------------------	------------------

Total ingresos de explotación	542.233	691.645	78.568
Total gastos de gestión	(186.658)	(175.533)	(183.491)
Margen operativo directo	355.575	516.112	(104.923)
Gastos de personal directo	(393.277)	(395.647)	(70.602)
Margen operativo intermedio	(37.702)	120.645	(175.525)
Alquileres	(89.906)	(117.000)	(18.041)
Reparación y conservación	(41.420)	(86.000)	(6.366)
Servicios profesionales	(130.181)	(147.392)	(30.272)
Primas de seguro	(1.392)	(12.000)	(139)
Publicidad y relaciones públicas	(982)	(1.000)	-
Suministros	(39.162)	(74.974)	(13.257)
Otros servicios	(143.074)	(158.204)	(13.291)
Tributos	-	(3.000)	-
Sueldos y salarios	(316.208)	(334.744)	(67.996)
Seguridad social	(43.494)	(42.609)	(13.105)
Otros gastos sociales	(6.181)	(9.000)	-
Amortizaciones	(22.415)	(18.000)	(735)
Total Cargas estructura	(834.445)	(1.003.923)	(163.202)
Margen de explotación	(872.147)	(883.458)	(338.727)
Gastos financieros	(1.145)	-	(443)
Ingresos financieros	3.173	-	-
Margen de actividades ordinarias	(870.119)	(883.458)	(339.170)
Ingresos extraordinarios	22.415	18.000	735
Gastos extraordinarios	-	-	-
Resultado antes de impuestos	(847.704)	(865.458)	(338.435)
Impuesto sobre sociedades	-	-	-
Resultado después de impuestos	(847.704)	(865.458)	(338.435)
Transferencias de financiación de explotación	847.704	865.458	338.435
Resultados después de transferencias	-	-	-

Las cifras contenidas en la anterior cuenta de resultados ponen de manifiesto los siguientes aspectos relevantes:

- 1) La anualidad más remanente del ejercicio 2004 se ha situado en 3.948.327 Euros, cuando la establecida en PAIF era de 6.030.315 Euros, por ello los ingresos vinculados a la ejecución de encomiendas se han comportado de forma similar. Adicionalmente, la gerencia de las atribuciones de GIASA se ha centrado fundamentalmente en el ámbito de los proyectos.

- 2) Los gastos de gestión, están fundamentalmente vinculados a acciones informativas, relacionadas con el lanzamiento de las actuaciones que comienza a gestionar Ferrocarriles Andaluces tales como Corredor Ferroviario, Metro de Málaga, y Metro de Granada.
- 3) Se produce un ahorro del 12% en los costes de los departamentos técnicos y las cargas de estructura como consecuencia de las economías de escala derivadas de la aplicación del convenio firmado con Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA). También favorece esta mayor eficiencia la progresividad de la dotación de recursos materiales y humanos a Ferrocarriles Andaluces, en función del volumen de actividad desarrollado.

b) Presupuesto de capital.

Las inversiones en inmovilizado realizadas en el ejercicio ascienden a 97.778 Euros, que sumados a los 110.222 Euros del ejercicio 2003 alcanzan la cifra de 208.000 Euros. Dichas inversiones se han cubierto con la transferencia de capital concedida en el año 2003 por 208.000 Euros. Por tanto, se observa que el remanente que quedaba pendiente de aplicación en el ejercicio 2003, ha sido aplicado en el ejercicio 2004, tal y como establece el artículo 18.2 de la Ley 15/2001 de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas (ver Nota 12.d).

Igualmente, y tal como estaba previsto, las variaciones de capital circulante han sido nulas entre ambos ejercicios.

c) Programas.

1) Ejecución de actuaciones contenidas en Anejo de Inversiones de PAIF 2004.

Durante el ejercicio 2004, Ferrocarriles Andaluces ha ejecutado actuaciones que le han sido encargadas por la Consejería de Obras Públicas y Transportes y ha gerenciado determinados proyectos encomendados a Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA). El detalle de ejecución de tales actuaciones en relación con los importes presupuestados es el siguiente:

Centro Directivo	PAIF 2004	Encomiendas Certificadas	Porcentaje Ejecución
Dirección General de Transportes	6.030.315	3.776.853	62,6%
Dirección General de Transportes (Atribuciones de GIASA gerenciadas por Ferrocarriles Andaluces)	289.685	1.946.661	671,03%
Total	6.320.000	5.723.514	90,6%

Durante el ejercicio 2004, han existido determinadas encomiendas que se preveía ejecutar por parte de

Ferrocarriles Andaluces, que finalmente han sido iniciadas por Giasa debido a que procedían de proyectos vinculados o complementarios a encargos de ejecución anteriormente encomendados a dicha sociedad. Destacan dentro de estos contratos, los complementarios al tramo Obeilar - Granada del Eje Ferroviario Transversal y el correspondiente al proyecto básico de estaciones de las líneas 1 y 2 de Metro de Málaga.

Durante el ejercicio 2004, Ferrocarriles Andaluces ha gerenciado proyectos que fueron encomendados a GIASA por la Dirección General de Transportes, y cuyo importe certificado es el incluido en la tabla anterior.

2) Ejecución presupuestaria.

El detalle de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2004 desglosado por Centro Directivo es el siguiente:

Centro Directivo	Tipo de Actuación	Anualidad más remanentes	Encomiendas Justificadas	Porcentaje de Ejecución
D.G.T.	Proyectos	1.117.642	1.039.761	93,03%
	Obras	2.830.685	2.672.486	94,4%
D.G.T. (GIASA)	Proyectos	1.886.661	1.844.329	97,8%
	Total	5.834.988	5.556.576	95,2%

En el apartado siguiente se analizan los aspectos más relevantes de la ejecución de estas encomiendas.

d) Objetivos finales planteados en Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2004 (PAIF 2004).

En lo que se refiere al seguimiento de los objetivos finales planteados en el Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2004 (PAIF 2004), podemos señalar los siguientes aspectos de interés:

1) Ejecución de encomiendas.

El nivel de ejecución de encomiendas atribuidas a Ferrocarriles Andaluces respecto a las cifras presupuestadas en el PAIF 2004, se ha situado en un 61,6%.

Centro Directivo	PAIF 2004	Encomiendas Justificadas	Porcentaje Ejecución
Dirección General de Transportes	6.030.315	3.712.247	61,6%
Total	6.030.315	3.712.247	61,6%

A título individual se resume en la siguiente tabla:

Actuación	PAIF 2004		JUSTIFICADO 2004	
	Euros	Und/Km	Euros	Und/Km
Proyectos (Und.)	2.244.564	6	1.039.761	3
Eje Ferroviario Transversal (km.)	3.120.000	4	1.751.527	2
Transportes Metropolitanos (Und.)	550.389	5	737.879	4
Otros (Und.)	115.362	1	183.080	3
Total	6.030.315	16	3.712.247	12

Los principales aspectos a destacar son los siguientes:

- 1) Dificultades en el inicio de algunas actuaciones por falta de disponibilidad de terrenos, tal es el caso del Eje Ferroviario Transversal.
- 2) Desplazamiento a ejercicios futuros de actuaciones previstas en 2004, tal es el caso de proyectos vinculados al Corredor Ferroviario de la Costa del Sol.

Otras actuaciones en cuya gestión ha participado Ferrocarriles Andaluces, han sido:

- Línea 1 de Metro de Sevilla. Las obras de dicha infraestructura se encuentran en ejecución, siendo su grado de avance el siguiente: el tramo cero (Ciudad Expo – Blas Infante) ha sido ejecutado en un 50%, el tramo 1 (Blas Infante – Universidad Pablo Olavide) en un 40%, mientras que en el tramo 2 (Universidad Pablo Olavide – Montequinto), todavía no han empezado las obras.
- Líneas 1 y 2 de Metro de Málaga. A 31 de diciembre de 2004, se están terminando los proyectos constructivos y se estima el comienzo de las obras para el primer semestre de 2005.

2) Cobertura de costes de gestión.

El detalle de la cobertura de costes de gestión previsto para el ejercicio 2004, y su comparación con las cifras reales es el siguiente:

Objetivo	PAIF 2004	REAL 2004	DIFERENCIA
Ingresos de gestión	691.645	542.233	149.412
Transferencias de financiación de explotación	865.458	847.704	17.754
Aplicación subvención de capital	18.000	22.415	(4.415)
Cobertura de costes de gestión	1.575.103	1.412.352	162.751

Los principales aspectos reseñables son:

- Ingresos de gestión. Su cifra se encuentra correlacionada con la anualidad más remanente del ejercicio 2004 con el volumen de encargos de ejecución realizados. Por otra parte, la gerencia de los encargos de GIASA se ha centrado fundamentalmente en el ámbito de los proyectos.
- Transferencias de financiación de explotación. Como consecuencia del control de costes efectuado a lo largo del ejercicio no ha sido necesario aplicar la totalidad de la subvención prevista para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Aplicación de la subvención de capital. Ferrocarriles Andaluces realizó determinadas inversiones en el ejercicio 2003, bajo el concepto de “gastos de establecimiento”, que no estaban inicialmente previstos y que suponen un mayor gasto por amortización.

3) Inversiones en inmovilizado.

Las inversiones en inmovilizado realizadas en el ejercicio ascienden a 97.778 Euros. La Entidad recibió una transferencia de capital de 208.000 Euros, que ha sido ejecutada en su totalidad (ver Nota 13 d).

3) ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO REALIZADAS DURANTE 2004.

Durante el ejercicio 2004 Ferrocarriles Andaluces no ha procedido a realizar actividades en materia de Investigación y Desarrollo.

4) ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS.

A 31 de diciembre de 2004 no se había constituido ningún tipo de Fondo Social susceptible de integrarse en los fondos propios de la entidad.

5) ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Adicionalmente a lo señalado en la memoria, tras el cierre del ejercicio de Ferrocarriles Andaluces, no han ocurrido acontecimientos susceptibles de influir significativamente en la información que reflejan las cuentas anuales formuladas por el Consejo Rector con esta misma fecha, o que deban destacarse por tener trascendencia significativa para Ferrocarriles Andaluces.

Jesús Jiménez López, Secretario del Consejo Rector del Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces con C.I.F. nº Q-4100686G y con domicilio social en C/Rioja 14-16 de Sevilla.

Certifica:

Que las cuentas anuales de la entidad (balance, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) y el informe de gestión correspondientes al Ejercicio 2004 formulados con fecha 31 de marzo de 2005 por la Comisión Ejecutiva delegada a estos efectos por el Consejo Rector en su sesión de 15 de Marzo de dos mil cinco, se contienen en este ejemplar compuesto de cuarenta (40) páginas (incluidas las presentes hojas de firma), firmadas por el Secretario del Consejo Rector.

Sevilla, 31 de Marzo de 2005

Director Gerente	Secretario
D. Teófilo Serrano Beltrán	D. Jesús Jiménez López

Las presentes cuentas anuales e informe de gestión correspondientes al ejercicio de 2004, objeto de la

diligencia de esta misma fecha, quedan seguidamente firmadas por los miembros de la Comisión Ejecutiva delegada a estos efectos por el Consejo Rector en su sesión de 15 de marzo de 2005.

Sevilla, 31 de Marzo de 2005

Viceconsejero de la Consejería de Obras Públicas y Transportes	Director Gerente de Ferrocarriles Andaluces
D. Luis García Garrido	D. Teófilo Serrano Beltrán
Director General de Transportes de la Consejería de Obras Públicas y Transportes	Director General de Presupuestos de la Consejería de Economía y Hacienda
D. Rafael Candau Rámila	D. Antonio V. Lozano Peña