AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2004

(Expresados en miles de euros)

ACTIVO	2005	2004
INMOVILIZADO		
Inmovilizaciones inmateriales	606	570
Aplicaciones informáticas	3.309	3.020
Amortizaciones	(2.703)	(2.450)
Inmovilizaciones materiales	85.371	61.950
Terrenos y construcciones	66.653	58.086
Instalaciones técnicas y maquinaria	190	190
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	9.199	8.187
Otro inmovilizado	3.492	3.068
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	21.506	6.646
Amortizaciones	(12.607)	(11.333)
Provisiones	(3.062)	(2.894)
Inmovilizaciones financieras	212.779	178.760
Participaciones en empresas del grupo	182.205	153.944
Participaciones en empresas asociadas	17.570	16.582
Cartera de valores a largo plazo	8.953	9.162
Otros créditos	62.365	55.270
Depósitos y fianzas a largo plazo	32	32
Provisiones	(58.346)	(56.230)
Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	96.034	95.991
Financiación de actuaciones	95.534	95.991
Deudores a largo plazo, Empresas del Grupo	500	-
Total inmovilizado	394.790	337.271
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	21.000	-
ACTIVO CIRCULANTE		
Deudores	275.978	172.170
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.047	2.004
Empresas del grupo, deudores	21.385	17.599
Deudores varios	102.841	91.283
Personal	1.364	854
Administraciones Públicas	168.546	89.317
Provisiones	(21.205)	(28.887)
Inversiones financieras temporales	26.536	29.147
Créditos a empresas asociadas	-	4
Cartera de valores a corto plazo	41	5.041
Otros créditos	94.709	90.191
Depósitos y fianzas constituidas a corto plazo	30	45
Provisiones	(68.244)	(66.134)
Tesorería	51.514	36.816
Ajustes por periodificación	134	174
Total activo circulante	354.162	238.307
TOTAL ACTIVO	769.952	575.578

AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2004

(Expresados en miles de euros)

PASIVO	2005	2004
FONDOS PROPIOS		
Fondo social	471.654	471.654
Resultados de ejercicios anteriores	(351.392)	(358.116)
Pérdidas y Ganancias	-	-
Total fondos propios	120.262	113.538
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		
Subvenciones de capital	35.616	22.752
Otros ingr. a distr. en varios ejercicios – Fondos consignados	105.610	60.081
Total ingresos a distribuir en varios ejercicios	141.226	82.833
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		
Otras provisiones	13.248	12.485
Total provisiones para riesgos y gastos	13.248	12.485
ACREEDORES A LARGO PLAZO		
Deudas con entidades de crédito	35.976	38.614
Deudas a largo plazo con entidades de crédito	35.976	38.614
Otros acreedores	14.000	-
Otras deudas	14.000	-
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	6.991	5.973
De empresas del grupo	4.925	2.497
De empresas asociadas	-	530
De otras empresas	2.066	2.946
Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo	53.455	49.948
Financiación de actuaciones	53.455	49.948
Total acreedores a largo plazo	110.422	94.535
ACREEDORES A CORTO PLAZO		
Acreedores por gestión de ayudas	341.497	238.232
Acreedores por gestión de ayudas	341.497	238.232
Deudas con entidades de crédito	13.705	19.161
Préstamos y otras deudas	13.615	19.066
Deudas por intereses	90	95
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	928	3.189
Deudas con empresas del grupo	353	2.622
Deudas con empresas asociadas	575	567
Acreedores comerciales	7.500	4.616
Anticipos recibidos por pedidos	40	218
Deudas por compras o prestaciones de servicios	7.460	4.398
Otras deudas no comerciales	14.129	6.989
Administraciones Públicas	650	737
Otras deudas	12.307	5.358
Remuneraciones pendientes de pago	136	143
Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	1.036	751
Ajustes por periodificación	7.035	-
Total acreedores a corto plazo	384.794	272.187
TOTAL PASIVO	769.952	575.578

AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2004
(Expresadas en miles de euros)

DEBE	2005	2004
GASTOS		
Gastos de personal	13.287	11.852
Sueldos, salarios y asimilados	10.509	9.313
Cargas sociales	2.778	2.539
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	1.569	1.531
Variación de las provisiones de tráfico	(479)	833
Variación de provisiones y pérdidas por créditos incobrables	300	153
Variación de otras provisiones de tráfico	(779)	680
Otros gastos de explotación	21.583	10.218
Servicios exteriores	9.267	8.433
Tributos	1.417	1.107
Otros gastos de gestión corriente	10.899	678
Beneficios de explotación	-	1.677
Gastos financieros y gastos asimilados	12.770	28.316
Por deudas con terceros y gastos asimilados	1.964	2.538
Pérdidas de inversiones financieras	10.806	25.778
Variación de las provisiones de inversiones financieras	4.403	6.068
Cartera de control	431	4.985
Otras inversiones financieras	3.972	1.083
Resultados financieros positivos	12.220	-
Beneficios de las actividades ordinarias	3.810	-
Variación de las provisiones de inmovilizado material	172	-
Pérdidas procedentes del inmovilizado	631	1
Gastos extraordinarios	13.183	11
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	155	629
Resultados extraordinarios positivos	-	4.049
Beneficio antes de Impuestos	6	38
Impuesto sobre Sociedades	6	38
Resultado del ejercicio (Beneficio)	-	-

AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

CUENTAS DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2004 (Expresadas en miles de euros)

HABER	2005	2004
INGRESOS		
Importe neto de la cifra de negocios	1.255	1.084
Ventas	1.255	1.084
Otros ingresos de explotación	26.295	25.027
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	2.337	1.221
Subvenciones	23.933	23.584
Exceso de provisiones de riesgos y gastos	25	222
Pérdidas de explotación	8.410	-
Ingresos de participaciones en capital	5.101	6.234
En empresas del grupo	5.101	6.234
Otros intereses e ingresos asimilados	1.434	766
Otros intereses	1.434	766
Fondos consignados transferidos a resultados	22.858	21.696
Resultados financieros negativos	-	5.688
Pérdidas de las actividades ordinarias	-	4.011
Beneficios en enajenación de inmovilizado	1.015	287
Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	7.802	789
Ingresos extraordinarios	71	102
Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.449	3.512
Resultados extraordinarios negativos	3.804	-
Resultado del ejercicio (Pérdidas)	-	-

AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

NOTA 1 – ACTIVIDAD DE LA AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

La Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía (en adelante la Agencia) fue creada bajo la denominación de Instituto de Fomento de Andalucía por la Ley 3/1987, de 13 de abril, que fue desarrollada por el Decreto 122/1987, de 6 de mayo, por el que se aprobó su Reglamento General.

La Agencia se configura como un Ente de Derecho Público con personalidad jurídica y patrimonio propios, adscrito a la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa con el fin de llevar a cabo las funciones de promoción y desarrollo de la actividad económica que corresponden a la Junta de Andalucía en el ámbito de la Comunidad Autónoma. Para el normal desarrollo de ese objeto, atender a las obligaciones asumidas y completar las actuaciones en curso la Agencia precisa el mantenimiento financiero y patrimonial de la Junta de Andalucía a través de la mencionada Consejería, que se materializa en la inclusión en el Presupuesto de la Comunidad Autónoma de cada año de las dotaciones presupuestarias necesarias para ello.

La Agencia actúa en régimen de Derecho Privado, con sujeción a las normas de Derecho mercantil, civil o laboral, salvo en las materias en que le sea de aplicación su Ley de creación, su Reglamento General, la Ley General de Hacienda Pública, la Ley del Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Andalucía y correspondientes normas de desarrollo.

Corresponden a la Agencia, entre otros, los siguientes cometidos:

- a) Promover la iniciativa pública y privada de creación de empresas dirigidas a los sectores económicos que la Junta de Andalucía considere básicos.
- b) Facilitar y coordinar los medios para la creación de empresas, en el marco de los objetivos de la promoción económica para Andalucía.
- c) Favorecer el desarrollo económico de Andalucía y mejorar su estructura productiva mediante la constitución de sociedades mercantiles o participación en sociedades ya constituidas, la concesión de créditos y avales a empresas y, en general, la realización de todo tipo de operaciones mercantiles que tengan relación con la promoción económica de Andalucía.
- d) Instrumentar los incentivos de apoyo a la inversión.
- e) Dirigir y controlar las empresas de la Junta de Andalucía, cualquiera que sea su forma jurídica o denominación, cuya finalidad prevalente sea el fomento económico.

Dada la naturaleza y objeto de la Agencia, indicados con anterioridad, los resultados económicos deben ser interpretados dentro de dicho contexto.

Con fecha 1 de enero de 2005, el Instituto de Fomento de Andalucía pasa a denominarse Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía (I.D.E.A.).

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Agencia, cuyas cuentas anuales individuales han sido formuladas por el Presidente de la Agencia y se estima que serán aprobadas por el Consejo Rector sin ninguna modificación.

b) Principios contables

Para la elaboración de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y criterios de valoración generalmente aceptados descritos en la Nota 4. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Comparación de la Información

Algunos de los importes correspondientes al ejercicio 2004 han sido reclasificados en las presentes cuentas anuales con el fin de hacerlas comparables con las del ejercicio actual. Las reclasificaciones más significativas han sido las siguientes:

	Miles de euros	
	Dr	Cr
Clientes por ventas y prestaciones de servicios (*)	1.063	
Administraciones Públicas	87.443	
Otros créditos	3.574	
Deudores Varios		92.080
Fondo Social		360.417
Resultados de ejercicios anteriores	360.417	
Pérdidas y Ganancias	2.301	
Resultados de ejercicios anteriores		2.301

(*) En el ejercicio anterior este epígrafe se denominaba "Deudores por intereses vencidos", modificándose su denominación de acuerdo al Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

- Diversos saldos deudores por importe de 92.080 miles de euros se presentan a partir de este ejercicio incluidos en los epígrafes detallados de acuerdo a la clasificación establecida por el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía, aplicable a la Sociedad.

- El importe de Resultados de ejercicios anteriores, que en el ejercicio precedente figuraba compensando el epígrafe de Fondo Social, se presenta a partir del presente ejercicio de forma diferenciada, dentro del balance de situación adjunto.
- De acuerdo a lo establecido en el artículo 18 de la Ley 15/2001 de acompañamiento a la Ley de presupuestos para el 2002, en caso de que las transferencias corrientes obtenidas de la Junta de Andalucía sean superiores a la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias, tendrán el carácter de reintegrable por dicho exceso. No obstante, en caso de que existan resultados de ejercicios anteriores negativos, se permitirá la aplicación de este exceso para la cancelación de estos importes. De esta manera, el resultado del ejercicio anterior se ha destinado a compensar el saldo registrado dentro de la partida Resultados negativos de ejercicios anteriores. En la Cuenta de pérdidas y ganancias, este importe se ha minorado del epígrafe "Subvenciones de explotación" de manera que el resultado del ejercicio sea cero.

Las notas de la memoria correspondientes y el cuadro de financiación han sido ajustados para reflejar estas reclasificaciones.

d) Evaluación patrimonial

Las cuentas anuales se presentan de acuerdo con los modelos establecidos por el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía. No obstante, debido a la aplicación de las normas en vigor para la presentación de las cuentas, para efectuar una evaluación patrimonial de la Agencia al 31 de diciembre de 2005 hay que considerar los siguientes saldos y conceptos del balance de situación adjunto:

	Miles de euros
Fondo Social (Nota 12)	471.654
Resultados de ejercicios anteriores (Nota 12)	(351.392)
Ingresos a distribuir en varios ejercicios - Subvenciones (Nota 13)	141.226
Patrimonio Neto	261.488

NOTA 3 – DISTRIBUCION DE RESULTADOS

En base a las consideraciones expuestas en la nota 2.c), los resultados de cada ejercicio, en caso de existir, se aplican al epígrafe "Resultados de ejercicios anteriores" mediante su acumulación (beneficios) o deducción (pérdidas).

NOTA 4 – NORMAS DE VALORACION

Las principales normas de valoración utilizadas por la Agencia en la elaboración de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2005, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad aplicable a la Agencia, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado inmaterial

Este epígrafe de los balances de situación adjuntos recoge los importes satisfechos por el derecho de uso de programas informáticos. Tales derechos se registran a su coste de adquisición minorándose por las correspondientes amortizaciones acumuladas.

La amortización de los mencionados derechos se efectúa linealmente en un período de cinco años.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a coste de adquisición. Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Agencia amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de Vida Útil Estimada
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10-16,66
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10
Otro inmovilizado	6,25-10

En los casos en que los activos anteriores hayan sido financiados mediante subvenciones no reintegrables, de forma total o parcial, las correcciones valorativas que se pongan de manifiesto se tratarán dando de baja definitiva el valor del activo en la misma proporción en que se haya financiado gratuitamente, sin que, en ningún caso, se pueda revertir dicho valor.

Adicionalmente, para aquellos elementos adjudicados en pago de deudas, elementos que se registran en el epígrafe "Inmovilizaciones materiales", y en los casos en que se estima que su valor neto contable supera a su valor de realización, se dotan las provisiones por depreciación adicionales con objeto de equiparar tales valores.

c) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas

Estas participaciones financieras, que no tienen cotización oficial, se registran a su coste de adquisición. Al cierre del ejercicio se estiman los valores razonables de las participaciones a partir de las cuentas anuales de las sociedades participadas (valores teóricos contables). Por las diferencias negativas entre dichos valores razonables y los correspondientes costes de adquisición netos de las provisiones anteriormente constituidas, se dotan las necesarias provisiones adicionales por depreciación.

En los casos en que los activos anteriores hayan sido financiados mediante subvenciones no reintegrables, de forma total o parcial, las correcciones valorativas que se pongan de manifiesto se tratarán dando de baja definitiva el valor del activo en la misma proporción en que se haya financiado gratuitamente, sin que, en ningún caso, se pueda revertir dicho valor.

Estas cuentas anuales individuales no reflejan el efecto de la consolidación (mediante integración global o parcial, o mediante contabilización según el método de puesta en equivalencia) de las respectivas cuentas anuales de las sociedades participadas. Sin embargo, dados los criterios de contabilización expuestos en los dos párrafos anteriores y considerando la situación patrimonial del conjunto de empresas participadas por la Agencia que serían susceptibles de constituir su perímetro de consolidación se estima que el valor de los fondos propios de ese grupo consolidable no sería, en ningún caso, inferior al importe de los fondos propios que muestran estas cuentas individuales.

d) Gastos a distribuir en varios ejercicios

En relación a las aportaciones realizadas por la Agencia para la dotación de fundaciones, se consideran gasto extraordinario en el momento en que se asume el compromiso de las mismas.

En caso de que los desembolsos de estas aportaciones tengan carácter plurianual, y en la medida en que se realicen con cargo a dotaciones presupuestarias materializadas igualmente en diversos ejercicios, el reconocimiento del gasto se hace por la cuantía desembolsada siempre que no existan dudas sobre la obtención futura de la financiación restante para asumir estos compromisos.

El importe de la aportación por la cuantía no llevada a resultado del ejercicio se recoge como un Gasto a distribuir en varios ejercicios, registrando en cuentas de Acreedores el importe pendiente de desembolso, distinguiendo según su vencimiento entre el corto y largo plazo.

En este sentido, la Agencia tiene registrados los desembolsos pendientes a realizar por importe de 21.000 miles de euros a la Fundación Corporación Tecnológica de Andalucía para el período 2006-2008 en el epígrafe "Gastos a distribuir en varios ejercicios", con contrapartida de 14.000 miles de euros en "Otros acreedores a largo plazo" y 7.000 miles de euros en "Otras deudas a corto plazo".

e) Créditos no comerciales

Los créditos no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se registran por los importes entregados, que coinciden con sus importes nominales.

Los importes con un plazo de vencimiento superior a 12 meses a la fecha del balance de situación se reflejan en las correspondientes cuentas del epígrafe “Inmovilizaciones financieras”.

Los restantes importes, incluidos los principales vencidos y los préstamos en ejecución por impagos, se reflejan en las correspondientes cuentas del epígrafe “Inversiones financieras temporales”.

Los ingresos por intereses se registran en el ejercicio en que se devengan, siguiendo un criterio financiero. No obstante, los intereses de préstamos en ejecución por impagos no se reconocen como ingresos hasta el momento de su cobro.

Salvo por lo indicado anteriormente en relación con los préstamos en ejecución por impago, los intereses vencidos y no atendidos se registran en la cuenta “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” del activo del balance de situación. Por otra parte, los intereses devengados pendientes de vencimiento al cierre del ejercicio se incluyen en el saldo de las correspondientes cuentas del epígrafe “Inversiones financieras temporales”.

Para cubrir los riesgos de insolvencias de los préstamos concedidos (a largo plazo, a corto plazo, vencidos o en ejecución), así como de los correspondientes intereses contabilizados, se han estimado, en función de estudios individualizados de los prestatarios y de las garantías aportadas, las provisiones necesarias, las cuales se reflejan en las correspondientes cuentas de “Provisiones” de los epígrafes donde se incluyen las cuentas de activo a que se refieren.

f) Ingresos a distribuir en varios ejercicios

Dentro del epígrafe, la partida “Subvenciones de capital” recoge distintos conceptos valorados en base a los siguientes criterios contables:

1. Subvenciones de capital no reintegrables:

Se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados por dichas subvenciones.

2. Fondos consignados a favor de la Agencia para financiación específica. Dentro de este epígrafe se contabilizan los fondos recibidos por la Agencia para financiar actuaciones de promoción de la actividad económica de la comunidad andaluza instrumentados en su mayoría en participaciones de capital, ayudas reembolsables y préstamos.

El criterio contable de imputación a resultados seguido por la Agencia es el siguiente:

- Se imputan a resultados (ingresos) en la medida en que se hace necesario dotar provisiones sobre las actuaciones formalizadas, clasificándolas dentro del mismo concepto en el haber de la cuenta de resultados.
- Los ingresos y devoluciones obtenidas de dichas actuaciones son imputadas a resultados en el momento en el que se producen. En el caso de fondos consignados para inversiones en capital la imputación a resultados se realizaría por el importe pendiente cuando se liquidase definitivamente la participación.

g) Subvención Global de Andalucía

La Agencia es Organismo Intermediario del Estado Español en relación con la Subvención Global de Andalucía (en adelante S.G.A.), integrada en el Marco Comunitario de Apoyo para las intervenciones estructurales en las regiones españolas desde el período de 1991.

En dicho marco, se han firmado diversos convenios en los que se desarrollan las diferentes Subvenciones Globales cofinanciadas por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional FEDER para los períodos 1991-1993, 1994-1999, 2000-2006.

La S.G.A se destina o bien al otorgamiento de ayudas a empresas a fondo perdido o bien a la formalización de diferentes clases de operaciones de riesgo financiero (préstamos a largo plazo, participación en fondos de capital riesgo, préstamos participativos, etc) con empresas. Estas últimas operaciones, en base a su naturaleza, figuran registradas en el activo del balance de situación adjunto dentro del epígrafe "Inmovilizaciones financieras".

El criterio contable que sigue la Agencia a la hora de registrar la S.G.A es el siguiente, teniendo en cuenta precisamente el diferente destino ya comentado que pueden tener los fondos:

- En los casos de ayudas a fondo perdido, se registra en el epígrafe del pasivo "Financiación de actuaciones" el importe recibido de la Comisión Europea que financia estas ayudas. Igualmente, se recogen minorando en esta cuenta, las ayudas a fondo perdido aprobadas por la Agencia con cargo a la S.G.A. No obstante, dadas las características de funcionamiento y de justificación del programa el ritmo de aprobaciones es superior al ritmo de recepción de fondos en la Agencia procedente de la Comisión Europea por lo que el saldo deudor resultante se registra al 31 de diciembre de 2005, por importe de 46.991 miles de euros en el epígrafe de "Deudores varios" (ver nota 9).
- En los casos de operaciones financieras de riesgo que pasan a registrarse como "Inmovilizaciones financieras" dentro del balance de la Agencia, los fondos recibidos de la Comisión Europea dentro de la S.G.A para su financiación se recogen dentro del epígrafe de "Ingresos a distribuir en varios

ejercicios – fondos consignados”, teniendo a partir de ese momento el tratamiento contable que se indica en la nota 4.f).

- A la finalización del programa y transcurrido el plazo establecido de revisión del mismo, cualquier saldo remanente prescrito pasa a formar parte del patrimonio de la Agencia.

h) Convenios específicos con Consejerías

Se trata de ayudas específicas concedidas por distintas Consejerías de la Junta de Andalucía a la Agencia para actuaciones concretas. Los importes pendientes de formalización y posterior concesión a terceros figuran en el epígrafe de “Financiación de Actuaciones”. Aquellas actuaciones financiadas mediante estos convenios que no tienen carácter reintegrable se contabilizan directamente contra este epígrafe (Ver nota 15).

i) Convenios de avales

El saldo pendiente correspondiente a los Convenios de Avales y reflejados en el balance de situación, representa el saldo neto derivado de los convenios de avales firmados por la Agencia con diversas Consejerías de la Junta de Andalucía.

j) Provisiones para riesgos y gastos

Este capítulo del pasivo del balance de situación refleja los importes estimados necesarios para hacer frente a responsabilidades derivadas, básicamente, de los avales prestados por la Agencia, así como de otras actuaciones propias de su objeto social.

El importe de las provisiones para riesgos y gastos se estima mediante estudios individualizados de las mencionadas actuaciones y de sus beneficiarios.

k) Deudas

Las deudas, tanto a corto como a largo plazo, se contabilizan por su valor nominal, que coincide con el importe recibido.

Se clasifican como acreedores a largo plazo aquellas deudas con vencimiento superior a 12 meses a la fecha del balance de situación, así como los desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos.

l) Impuesto sobre Sociedades

A la Agencia le es aplicable el régimen previsto en el capítulo 15 del título VIII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, relativo a las Entidades Parcialmente Exentas.

El gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según

corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones de la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

m) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

n) Subvenciones de explotación

Las subvenciones de explotación se abonan a resultados en el momento de su devengo, considerando como tal el momento en el que se incurre en el gasto correspondiente a la actividad objeto de subvención.

Las transferencias corrientes concedidas para financiar su presupuesto de explotación, tendrán la naturaleza de transferencia de financiación sólo en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de resultados, teniendo el carácter de reintegrable a la Tesorería de la Junta de Andalucía en la cuantía no aplicada. En caso de que la Agencia mantenga resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores, se permite el destino de esta cuantía no aplicada a la compensación de aquéllos, tal y como se ha señalado en la nota 2.c).

ñ) Activos de naturaleza medioambiental

Los equipos, instalaciones y sistemas aplicados a la eliminación, reducción o control de los eventuales impactos medioambientales se registran con criterios análogos a los amortizados de naturaleza similar.

Se dotan provisiones específicas por contingencias de naturaleza medioambiental cuando, de acuerdo con su principio de máxima prudencia, viene recomendado por las circunstancias.

NOTA 5 – INMOVILIZACIONES INMATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2005 en las distintas cuentas de este epígrafe, así como de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Coste	Miles de euros				
	Saldo 31/12/04	Adiciones	Traspasos	Disminuciones	Saldo 31/12/05
Aplicaciones informáticas	3.020	307	-	(18)	3.309
Total	3.020	307	-	(18)	3.309

Amortización	Miles de euros				
	Saldo 31/12/04	Dotaciones	Traspasos	Disminuciones	Saldo 31/12/05
Aplicaciones informáticas	(2.450)	(270)	-	17	(2.703)
Total	(2.450)	(270)	-	17	(2.703)
Valor neto	570	37	-	(1)	606

NOTA 6 – INMOVILIZACIONES MATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2005 en las diferentes cuentas del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Coste	Miles de euros				
	Saldo 31/12/04	Adiciones	Traspasos	Disminuciones	Saldo 31/12/05
Terrenos y construcciones	58.086	6.405	2.166	(4)	66.653
Instalaciones técnicas y maquinaria	190	-	-	-	190
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	8.187	519	493	-	9.199
Otro inmovilizado	3.068	534	-	(110)	3.492
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	6.646	23.764	(2.659)	(6.245)	21.506
Total	76.177	31.222	-	(6.359)	101.040

Amortización	Miles de euros				
	Saldo 31/12/04	Dotaciones	Traspasos	Disminu- ciones	Saldo 31/12/05
Terrenos y construcciones	(5.311)	(601)	-	-	(5.912)
Instalaciones Técnicas y maquinaria	(111)	(23)	-	-	(134)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(3.666)	(457)	-	-	(4.123)
Otro inmovilizado	(2.245)	(218)	-	25	(2.438)
Total	(11.333)	(1.299)	-	25	(12.607)
Provisiones	(2.894)	(472)	-	304	(3.062)
Valor neto	61.950				85.371

Dentro de las adiciones del epígrafe de “Terrenos y construcciones” y “Anticipos e inmovilizaciones en curso” destaca, entre otros, la compra de diversos inmuebles realizadas a diversas sociedades del Grupo Santana Motor por importe de 8.767 miles de euros (véase Nota 14).

En el epígrafe de “Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso”, otras adiciones significativas producidas en el ejercicio corresponden a los siguientes proyectos:

- a) Construcción del Campus de la Salud en Granada. El importe correspondiente a este ejercicio asciende a 5.523 miles de euros
- b) Proyecto de Urbanización del Parque de Actividades Medioambientales de Aznalcóllar (PAMA) por importe de 7.238 miles de euros.

Entre las partidas que figuran en inmovilizaciones materiales existen elementos que se encuentran totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2005, por los siguientes importes:

	Miles de euros
Otras Instalaciones	28
Mobiliario	1.575
Equipos proceso información	1.765
Total	3.368

Al cierre del ejercicio no existen compromisos firmes de compra de nuevos elementos para el inmovilizado material por importes significativos.

Es política de la Agencia contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para cobertura a los riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

Las inversiones incluidas dentro del epígrafe “Inmovilizaciones materiales” no afectos directamente a la actividad de la Agencia al 31 de diciembre de 2005 son las siguientes:

	Adjudicaciones	Pabellón de Portugal	Activos de Inspección Técnica de Vehículos	Total
Terrenos y construcciones	5.418	237	4.607	10.262
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	-	190	190
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-	-	5	5
Total	5.418	237	4.802	10.457

Durante el ejercicio 1992, la Agencia formalizó un contrato con Centro Europeo de Empresas e Innovación, S.A. – EUROCEI, S.A. por el que se cedían de forma gratuita un inmueble en Sevilla, por un período inicial de cinco años, y con posterioridad ha sido prorrogado hasta, al menos, el 31 de diciembre de 2005, con posibilidad de prórrogas anuales adicionales.

NOTA 7 – INVERSIONES FINANCIERAS

Movimiento de las cuentas

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2005 en las diferentes cuentas de los epígrafes “Inmovilizaciones financieras” e “Inversiones financieras temporales”, incluidas sus correspondientes cuentas de provisiones, han sido las siguientes:

	Miles de euros				
	Saldo inicial	Entradas o Dotaciones	Salidas o Reducciones	Trasposos	Saldo final
Inmovilizaciones financieras					
<i>Participaciones</i> (a)					
Empresas del grupo	153.944	71.119	(42.858)	-	182.205
Empresas asociadas	16.582	1.003	(15)	-	17.570
<i>Cartera de valores a largo plazo</i>	9.162	-	(209)	-	8.953
<i>Créditos</i>					
Otros (b)	55.270	18.852	(8)	(11.749)	62.365
Depósitos y fianzas a largo plazo	32	-	-	-	32
<i>Provisiones</i>					
Por depreciación de participaciones (c)	(49.658)	(431)	181	-	(49.908)
Para insolvencias de créditos	(6.572)	(2.843)	81	896	(8.438)
	(56.230)				(58.346)
Valor neto	178.760				212.779
Inversiones financieras temporales					
Créditos a empresas asociadas	4	-	(4)	-	-
Cartera de valores a corto plazo	5.041	-	(5.000)	-	41
Otros créditos (d)	90.191	101	(5.566)	9.983	94.709
Depósitos y fianzas a corto plazo	45	-	(15)	-	30
Provisiones	(66.134)	(1.952)	738	(896)	(68.244)
Valor neto	29.147				26.536

- a) Los movimientos durante el ejercicio de las participaciones en empresas de grupo y asociadas corresponden a:
- a.1) Aportación para la constitución de Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA), por importe de 3.000 miles de euros, constituyéndose como accionista único de la sociedad. El importe pendiente de desembolso asciende a 500 miles de euros.
 - a.2) Adquisición del 99,99% de participación en Santana Motor, S.A. mediante compensación de créditos que la Agencia ostentaba frente a esta sociedad por importe de 59.869 miles de euros. Posteriormente, se ha reducido el capital social por compensación de pérdidas por importe de 47.290 miles de euros.
 - a.3) El importe restante de adiciones corresponde a suscripciones hechas por la Agencia en las ampliaciones de capital llevadas a cabo en el ejercicio por las siguientes sociedades:

- Cetursa Sierra Nevada, S.A., suscripción del 100% de la ampliación hecha por importe de 7.500 miles de euros, alcanzando una participación del 89,67% en el capital social de la sociedad. El importe pendiente de desembolso asciende a 4.425 miles de euros.
 - Sociedad Andaluza de Componentes Especiales (SACESA), suscripción del 38,38% de la ampliación de capital hecha por 2.614 miles de euros, lo que supone una participación del 42,13% en el capital social de la sociedad.
 - Parque Tecnológico y Aeronáutico de Andalucía, suscripción del 100% de la ampliación hecha por importe de 750 miles de euros, manteniéndose en una participación del 100% en el capital social de la sociedad.
- b) Los movimientos de entradas corresponden a los importes concedidos como nuevos préstamos a diversos beneficiarios, fundamentalmente se trata de préstamos financiados con el Banco Europeo de Inversiones. En cuanto a los traspasos, se recoge aquí la reclasificación hecha a corto plazo conforme a los vencimientos de dichos préstamos.
- c) Este epígrafe recoge la dotación de provisión por depreciación por los resultados negativos del ejercicio de Sociedad Andaluza de Componentes Especiales (SACESA).

En el caso de Santana Motor, S.A., la pérdida se ha registrado como menor valor de adquisición de la participación, según se establece en la nota 4.c).

- d) Este epígrafe incluye, además de los principales de los préstamos con vencimiento a corto plazo o ya vencidos e impagados, los intereses devengados pendientes de vencimiento que ascienden a 101 y 122 miles de euros al 31 de diciembre de 2005 y al 31 de diciembre de 2004, respectivamente. Del mismo modo, también incluyen avales propios de la Agencia atendidos por importe acumulado de 11.632 miles de euros.

Empresas del grupo y asociadas

- De acuerdo con lo establecido en la normativa mercantil y contable se consideran empresas del grupo y asociadas las siguientes:
- Empresas del grupo: vinculadas por una relación de dominio. Se han considerado así todas aquellas en las que se controla, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 50% del capital social.
- Empresas asociadas: aquellas en las que se ejerce una influencia notable. Las participaciones en el capital social de numerosas sociedades superan el 20%, sin alcanzar el 50%. Sin embargo, la gestión de tales sociedades se efectúa, en la mayoría de los casos, por los otros accionistas. Por ello, en las cuentas anuales sólo se consideran empresas asociadas aquellas en las que se controla, directa o indirectamente, más del 20% del capital social y asimismo se ejerce una influencia notable.

Las empresas del grupo y la información relacionada con ellas al 31 de diciembre de 2005 son las siguientes:

Denominación	Dirección	Actividad	Porcentaje de Participación en Capital Suscrito			Miles de euros (a)				
			Directamente por Agencia	Indirectamente	Total (b)	Capital suscrito	Reservas	Resultado del ejercicio (c) Beneficios o (Pérdidas)	Valor neto según Libros de la Agencia de la Participación (d)	
Consolidables a 31 de diciembre de 2005										
Sociedad Andaluza para el Desarrollo de las Telecomunicaciones, S.A. – SANDETEL	C	Autovía Sevilla-Coria del Río, km. 3,5 San Juan de Aznalfarache (Sevilla)	Fomento, gestión y desarrollo de telecomunicaciones y servicios relacionados	51%	-	51%	33.663	2.270	(74)	11.341
Sociedad para la Promoción y Reconversión Económica de Andalucía, S.A.-SOPREA	B	Torneo, 26 41002 Sevilla	Fomento de la actividad económica de Andalucía	100%	-	100%	25.598	(11.505)	(71)	14.091
Verificaciones Industriales Andaluzas – VEIASA	E	Asunción, 24 – 2º 41011 Sevilla	Realización de actuaciones de inspección y control reglamentario derivadas de la aplicación de las distintas reglamentaciones industriales que le sean asignadas por la Junta de Andalucía	100%	-	100%	4.808	13.767	5.061	4.808
No Consolidables a 31 de diciembre de 2005										
Centro de Tecnología de las Comunicaciones, S.A.	A	Severo Ochoa s/n Campanillas (Málaga)	Servicios de certificación y asesoramiento de equipamiento de comunicaciones e información	-	(f) 74,29%	74,29%	4.030	2.759	1.855	-
Cetursa Sierra Nevada, S.A. (h)	B	Plaza de Pradollano, s/n Monachil (Granada)	Explotación de una estación de esquí	89,67%	(e) 6,23%	95,90%	76.835	1.736	183	68.704
Promonevada, S.A. (h)	B	Ávda. Divina Pastora, 9 Granada	Explotación y promoción inmobiliaria	76,77%	(g) 13,30%	90,07%	18.371	(1.883)	353	12.643
Sierra Nevada Club Agencia de Viajes, S.A. (h)	-	Plaza de Pradollano, s/n Monachil (Granada)	Agencia de Viajes	-	(g) 95,90%	95,90%	180	86	(51)	-
Santana Motor - Consolidado (j)	B	Adriano del Valle, 4 41013 Sevilla	Fabricación y venta de vehículos automóviles y venta de turismos importados	99,99%	-	99,99%	12.579	(8.847)	(25.787)	17.011
Andalucía 21, Fondo de Capital Riesgo	D	Imagen, 2 Sevilla	Promoción, mediante la toma de participaciones temporal de empresas no financieras, que no coticen, ubicadas en Andalucía	50%	-	50%	3.461	(1.966)	9.393	3.606
Comunidad de bienes Pabellón de Italia	E	C/ Isaac Newton s/n Isla de la Cartuja Sevilla	Creación de un centro de empresas de tecnologías avanzadas ubicadas en un edificio en Isla de la Cartuja, Sevilla.	50,07%	-	50,07%	5.403	4.584	406	5.106
Parque Tecnológico y Aeronáutico de Andalucía, S.L.	A	C/ Torneo, 26 Sevilla	Comercialización y gestión del Tecnoparque	100%	-	100%	420	(83)	1.353	750
Fomento Asistencia y Gestión Integral Andalucía, S.L.	A	C/ Torneo, 26 Sevilla	Realización de estudios y asesoramiento para las funciones de promoción económica de IDEA	100%	-	100%	3	179	17	3
Tecnoparque Bahía de Cádiz, S.L.	-	Alameda de Apodaca, 20 11003 Cádiz	Promoción y Gestión del Parque Tecnológico	-	(e) 100%	100%	3	-	-	-

Denominación		Dirección	Actividad	Porcentaje de Participación en Capital Suscrito			Miles de euros (a)			
				Directamente por Agencia	Indirectamente	Total (b)	Capital suscrito	Reservas	Resultado del ejercicio (c) Beneficios o (Pérdidas)	Valor neto según Libros de la Agencia de la Participación (d)
Incubadoras de Emprendedores de Andalucía, S.L.U	-	Torneo,26 41002 Sevilla	Promoción y Consolidación de Pymes	-	(e) 100%	100%	6	-	-	-
Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.	A	Torneo 26, 41002 Sevilla	Fomento y Desarrollo de Instrumentos Financieros para mejora de la Financiación	100%	-	100%	3.000	-	(10)	3.000
Fomento Empresarial, S.A.	-	Torneo, 26 41002 Sevilla	Desarrollo de estructuras productivas de Andalucía (*)	-	(e) 100%	100%	90	(32)	(1)	-
Hijos de Andrés Molina, S.A.-HAMSA (j)	-	Ctra. De Madrid, s/n Jaén	Fabricación de embutidos y conservas cárnicas y productos de alimentación en general (*)	100%	-	100%	3.005	(14.146)	369	-

(*) *Sociedades actualmente sin actividad.*

A – Sociedades auditadas por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

B – Sociedades auditadas por Deloitte, S.L.

C – Sociedades auditadas por KPMG Auditores, S.L.

D – Sociedades auditadas por Ernst & Young

E – Sociedades auditadas por otros auditores

- (a) La información sobre el capital social, reservas y resultados del ejercicio de cada sociedad ha sido obtenida en general de sus cuentas anuales del ejercicio 2005, o de la última información financiera disponible.
- (b) Participación total a efectos de control, obtenida mediante la adición de las participaciones directas e indirectas. A efectos patrimoniales y de resultados incidiría el porcentaje de participación efectiva.
- (c) Incluye resultados extraordinarios.
- (d) Neto de provisiones por depreciación.
- (e) A través de Sociedad para la Promoción y Reconversión de Andalucía, S.A. – SOPREA.
- (f) A través de Sociedad para la Promoción y reconversión Económica de Andalucía S.A. -SOPREA-, Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. -VEIASA- y Sociedad Andaluza para el Desarrollo de la Informática y la Electrónica, S.A. -SADIEL-.
- (g) A través de Cetursa Sierra Nevada, S.A.
- (h) La información sobre el capital social, reservas, resultados del ejercicio y resultados extraordinarios se han obtenido de las cuentas correspondientes al ejercicio económico cerrado el 30 de junio de 2005, fecha de cierre de estas Sociedades.
- (i) En proceso de liquidación. Los datos han sido obtenidos del último estado de cuentas formulado por los liquidadores de la sociedad a fecha 31 de diciembre de 2005. La sociedad participada Hijos de Andrés Molina, S.A. (en liquidación) recibió ayudas, finalmente cuantificadas en 46 millones de euros, que fueron declaradas incompatibles por parte de la Comisión de la Unión Europea mediante resolución judicial desfavorable de fecha 11 de julio de 2002. Si bien dicha resolución es firme, no se ha recibido ninguna reclamación para la ejecución de la misma a la fecha a dicha sociedad. La Agencia estima que la ejecución no es probable dada las circunstancias actuales de dicha sociedad, aunque si se pudiese de manifiesto alguna obligación que finalmente tuviese que ser asumida por la Agencia, dichos importes serían sufragados con cargos a dotaciones presupuestarias de la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa y, por tanto, en ningún caso tendrían un efecto negativo sobre los fondos propios de la Agencia.
- (j) El grupo Santana Motor, S.A. se encuentra en proceso de completar la reorganización de sus actividades industriales y diversificación hacia nuevos negocios al objeto de obtener una mejora de sus resultados y una posición competitiva.

Las aportaciones realizadas a Santana Motor se van provisionando en función del valor neto contable de los fondos propios a fecha de cierre, y teniendo en cuenta los desembolsos instrumentados a través de préstamos participativos realizados en ejercicios anteriores por 39.066 miles de euros.

La Agencia prepara estados financieros consolidados con las sociedades detalladas como consolidables en los cuadros anteriores. Las bases de consolidación sobre las que se preparan dichos estados financieros es la de consolidar por el método de integración global las sociedades dependientes con el mismo objeto social, excluyendo, por tanto, aquellas sociedades dependientes con un objeto social que no está directamente relacionado con el fomento de la actividad económica andaluza, siendo en consecuencia diferente a las cuentas anuales consolidadas que se presentarían siguiendo la normativa mercantil vigente. A la fecha de las presentes cuentas anuales, estos estados financieros consolidados no han sido preparados pero la estimación del fondo social y resultado del ejercicio consolidado sería en todo caso superior al de sus cuentas individuales.

Las empresas asociadas y la información relacionada con ellas, al 31 de diciembre de 2005, son las siguientes:

Denominación	Domicilio Dirección	Actividad	Porcentaje de Participación en Capital Suscrito			Miles de euros (a)			
			Directamente por Agencia	Indirectamente	Total (b)	Capital suscrito	Reservas	Resultado del ejercicio (c) Beneficios o (Pérdidas)	Valor neto según Libros de la Agencia de la Participación (d)
Centro de Empresas Riotinto, S.A.	Bellavista, 52 Riotinto (Huelva)	Apoyo a nuevas actividades empresariales	-	21,1%	21,1%	555	(201)	(58)	-
Parque Tecnológico de Andalucía, S.A.	B Plaza Paseo Reding, 141 Málaga	Promoción y gestión del parque	29,65%	0,5%	30,15%	22.056	10.528	848	6.537
Sociedad Andaluza para el Desarrollo de la Informática y la Electrónica, S.A.-SADIEL	Avda. Isaac Newton Isla de la Cartuja s/n 41092 Sevilla	Asesoramiento, instalación y puesta en marcha de equipos informáticos	-	37,50%	37,50%	663	12.947	3.939	-
Sociedad Eólica de Andalucía, S.A.	D Autovía SE-CORIA Km. 3,5-San Juan de Aznalfarache 41920 Sevilla	Organización y explotación de actividades relacionadas con la generación, explotación y venta de energía eléctrica producida con recursos eólicos	-	23,33%	23,33%	4.508	2.936	-	-
Sociedad Andaluza de Componentes Especiales, S.A.-SACESA	C Ctra. Nacional IV, km. 531 Apdo. 4188 41080 Sevilla	Fabricación de elementos especiales	42,48%	-	42,48%	14.434	(2.541)	(843)	5.498
Bic Euronova, S.A.	Juan López Peñalver, 21 Parque Tecnológico de Andalucía (PTA) 29590 Campanillas – Málaga	Centro de empresas	-	40%	40%	490	409	35	-
Eurocei – Centro Europeo de Empresas e Innovación, S.A.	Autovía Sevilla – Coria, km. 3,5 41920 San Juan de Aznalfarache (Sevilla)	Centro de empresas	-	46%	46%	450	436	(44)	-
Parque Innovación y Tecnología de Almería, S.A.	Avda Pablo Iglesias, 24 Almería	Promoción y Gestión del Parque Tecnológico	-	32,36%	32,36%	5.000	(50)	(48)	-
Parque Científico-Tecnológico de Córdoba, S.L.	C/ Alfonso XIII, 13 14071 Córdoba	Promoción y Gestión del Parque Tecnológico	-	25%	25%	20.557	(94)	(129)	-
Mediterráneo Algodón, S.A.	D Acueducto, 52 – 54 41700 Dos Hermanas – Sevilla	Venta y desmotación del algodón	-	37,39%	37,39%	8.420	1.581	386	-

Denominación	Domicilio Dirección	Actividad	Porcentaje de Participación en Capital Suscrito			Miles de euros (a)			
			Directamente por Agencia	Indirectamente	Total (b)	Capital suscrito	Reservas	Resultado del ejercicio (c) Beneficios o (Pérdidas)	Valor neto según Libros de la Agencia de la Participación (d)
Andalucía Aeroespacial, S.A. (e) (*)	Maria Curie, s/n Parque Tecnológico de Andalucía (PTA) 29590 Campanillas – Málaga	Gestión de programas aeronáuticos	-	49,63%	49,63%	4.441	265	-	-
Parque del Aceite y el Olivar, S.A.	C/ Fermín Palma, 1 Jaén	Promoción y Gestión del Parque	24,90%	-	24,90%	7.816	(282)	(100)	1.880
Construcciones Ferroviarias CAF Santana, S.A.	Avda. 1º de Mayo, s/n Linares – Jaén	Fabricación de Vehículos Ferroviarios	-	33%	33%	2.000	-	(6)	-

(*) *Sociedad actualmente sin actividad.*

- A – Sociedades auditadas por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.
- B – Sociedades auditadas por Deloitte, S.L.
- C – Sociedades auditadas por KPMG Auditores, S.L.
- D – Sociedades auditadas por Ernst & Young
- E – Sociedades auditadas por otros auditores

- (a) La información sobre el capital social, reservas y resultados del ejercicio de cada sociedad ha sido obtenida de sus cuentas anuales del ejercicio 2005.
- (b) Participación total a efectos de control, obtenida mediante la adición de las participaciones directas e indirectas. A efectos patrimoniales y de resultados incidiría el porcentaje de participación efectiva.
- (c) Incluye resultados extraordinarios.
- (d) Neto de provisiones por depreciación.
- (e) En proceso de liquidación. Los datos fueron obtenidos de las últimas cuentas cerradas al 31 de diciembre de 2001.

Durante el ejercicio 2005 se han recibido dividendos, siendo los principales los distribuidos por la sociedad Verificaciones Industriales Andaluzas, S.A. (VEIASA), por importe de 3.000 miles de euros y por Sociedad Andaluza para el Desarrollo de las Telecomunicaciones SA (SANDETEL) por 1.199 miles de euros

Por otra parte, al cierre del ejercicio existían desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos por importe de 6.991 miles de euros, incluidos dentro del epígrafe de acreedores a largo plazo.

Créditos concedidos

La tasa nominal media de rentabilidad y el calendario de vencimiento de los saldos de préstamos y otros créditos (incluyendo avales atendidos) concedidos y pendientes de reembolso al 31 de diciembre de 2005, son los siguientes:

	Miles de euros							Total
	Vencido	2005	2006	2007	2008	2009	Resto	
Otras empresas	83.933	10.777	10.346	11.330	9.628	9.877	21.183	157.074
Total	83.933	10.777	10.346	11.330	9.628	9.877	21.183	157.074

La tasa nominal media de rentabilidad de los préstamos con coste financiero al 31 de diciembre de 2005 es del 1,39 % (2,62% en 2004). La diferencia se debe fundamentalmente al volumen de ayudas reembolsables formalizadas durante el ejercicio 2005 cuya rentabilidad es nula.

Los importes de los préstamos formalizados que se encuentran garantizados al 31 de diciembre de 2005 son los siguientes:

	Miles de euros
Préstamos con garantía hipotecaria	7.992
Préstamos avalados por entidades financieras	58.398
Préstamos con otras garantías específicas	12.988
Préstamos con garantías propias de las sociedades	37.007
Total	116.385

Adicionalmente a estas garantías, una parte significativa de las operaciones concedidas por la Agencia cuentan con aval personal de los accionistas u otras entidades vinculadas a las sociedades prestatarias.

A 31 de diciembre de 2005 la Agencia había iniciado procedimientos judiciales para recuperar préstamos que se encontraban impagados, ascendiendo el importe total de sus principales a 971 miles de euros.

NOTA 8 –EMPRESAS DEL GRUPO, DEUDORES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2005 es la siguiente:

	Miles de euros
Santana Motor, S.A.	12.300
SOPREA	6.608
Hijos de Andrés Molina, S.A.	2.360
Otros	117
Total	21.385

Al cierre del ejercicio, saldos por importe de 2.395 miles de euros se encontraban provisionados.

NOTA 9 – DEUDORES VARIOS

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2005 es la siguiente:

	Miles de euros
Ayudas aprobadas	96.586
Otros deudores	6.255
Total	102.841

Dentro de la rúbrica “Ayudas Aprobadas” se registra, por una parte, un importe de 46.991 miles de euros de ayudas comprometidas bajo la S.G.A. 00-06 (ver nota 15), así como fondos comprometidos en relación a programas de apoyo al Sector Aeronáutico.

NOTA 10 – ADMINISTRACIONES PÚBLICAS, DEUDORES

Este epígrafe recoge los saldos pendientes de cobro derivados de convenios celebrados con otras administraciones públicas y empresas e instituciones privadas y públicas para favorecer la promoción y el desarrollo de la actividad económica en Andalucía. La concesión de ayudas con cargo a estos convenios se refleja en "Acreedores por gestión de ayudas" (véase Nota 17) y los importes pendientes de conceder a terceros en el epígrafe de "Financiación de Actuaciones" (véase Nota 15). El desglose del saldo al 31 de diciembre de 2005 es el siguiente:

	Miles de euros
Presupuesto Consejerías(1)	158.359
Hacienda Pública, deudor por IVA	4.574
Avales Consejerías	3.821
Otros	1.792
Total	168.546

(1) El resumen por Órganos Gestores es el siguiente:

	Remanente 2004	Crédito inicial 01/01/05	Altas	Bajas	Crédito definitivo 31/12/05	Cobros	Pendiente cobro 31/12/05
Presidencia	754	645	-	-	645	(754)	645
Innovación, Ciencia y Empresa	-	170.430	232.430	(125.548)	277.312	(129.150)	148.162
Empleo	82.171	74.258	1.450	(1.000)	74.708	(147.830)	9.049
Igualdad y Bienestar	-	-	176	-	176	-	176
Medio Ambiente	180	-	327	-	327	(180)	327
Turismo	83	-	-	-	-	(83)	-
Total	83.188	245.333	234.383	(126.548)	353.168	(277.997)	158.359

Asimismo, distinguiendo el Crédito definitivo entre transferencias y subvenciones, el resumen por capítulo es el siguiente:

	Transferencia	Subvención	Encargo de ejecución	Transferencia nominativa	Total
Capítulo IV	101.139	7.645	0	0	108.783
Capítulo VI	0	0	533	0	533
Capítulo VII	99.990	11.876	625	131.361	243.852
Total	201.129	19.521	1.158	131.361	353.168

NOTA 11 – TESORERÍA

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2005 adjunto es el siguiente:

Entidad	Miles de euros
Caja, euros	7
Caja, moneda extranjera	3
Unicaja	27.180
El Monte	9.168
BBVA	1.926
Banco Urquijo	243
BSCH	98
Banesto	450
BNP Paribas	2
Caja San Fernando	34
Banco Andalucía	620
Banco Popular	1
La Caixa	287
La General	2.876
Cajasur	1.603
BCL	47
Cajamar	6.969
Total	51.514

Existe un importe de 34.149 miles de euros que no son de libre disposición, y que están afectos básicamente al programa de Subvención Global de Andalucía y encomiendas de gestión.

NOTA 12 – FONDOS PROPIOS

El movimiento producido durante el ejercicio 2005 en el epígrafe de fondos propios ha sido el siguiente:

	Saldo 31/12/04	Movimiento 2005	Saldo 31/12/05
Fondo Social	471.654	-	471.654
Resultado de ejercicios anteriores	(358.116)	6.724	(351.392)
Total	113.538	6.724	120.262

El epígrafe Fondo Social recoge el importe de las aportaciones de carácter patrimonial recibidas de la Junta de Andalucía. Por tanto, recoge las aportaciones fundacionales indicadas en la Ley de creación de la Agencia y su Reglamento.

El movimiento del ejercicio corresponde a la cuantía de transferencias corrientes recibidas de la Junta de Andalucía en 2005 no aplicada a la cuenta de resultados, según las consideraciones expuestas en la nota 4.n).

NOTA 13 – INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

El movimiento habido durante el ejercicio 2005 en este epígrafe es el siguiente (en miles de euros):

	Saldo 31/12/04	Dotación presupuestaria	Desdotación presupuestaria	Traspa- sos	Imputación a resultados	Saldo 31/12/05
Subvenciones de capital	22.752	18.839	(6.705)	1.532	(802)	35.616
Fondos consignados	60.081	75.517	-	(130)	(29.858)	105.610
Total	82.833	94.356	(6.705)	1.402	(30.660)	141.226

El epígrafe de “Ingresos a distribuir en varios ejercicios” se compone principalmente por la dotación de Fondos Consignados por importe de 75.517 miles de euros. De este importe han sido transferidos a resultados un importe de 29.858 miles de euros.

NOTA 14 – PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS

El movimiento habido en las diferentes cuentas que componen los saldos de este epígrafe durante 2005 ha sido el siguiente:

	Miles de euros
Saldo inicial	12.485
Dotaciones	5.649
Aplicaciones	(4.886)
Saldo final	13.248

Las aplicaciones corresponden principalmente a actuaciones provisionadas en ejercicios anteriores relativas al grupo Santana Motor que han sido recuperadas durante el ejercicio (ver nota 22.c).

Durante el ejercicio la Agencia ha adquirido dos inmuebles por importe de 8.767 miles de euros a Santana Motor, S.A. y Santana Motor Andalucía, S.L. (ver nota 6). El beneficio reconocido en cada una de las sociedades por esta operación asciende a 2.505 y 3.143 miles de euros respectivamente.

Al tener un 99,99% del capital social de estas sociedades directa o indirectamente, la Agencia ha provisionado estos importes, que irán aplicándose a medida que se amorticen dichos inmuebles.

NOTA 15 – FINANCIACION DE ACTUACIONES

El movimiento de los epígrafes de Financiación de actuaciones de los balances de situación adjuntos durante el ejercicio 2005 ha sido el siguiente (en miles de euros):

	Saldos
Saldo deudor inicial	(95.991)
Saldo acreedor inicial	49.948
Saldo neto inicial	(46.043)
Dotaciones de fondos	242.008
Modificaciones y reintegros	22.702
Fondos comprometidos	(260.746)
Saldo neto final	(42.079)

La composición de este saldo neto a 31 de diciembre de 2005 es el siguiente:

	Saldos
Fondos disponibles pendientes de comprometer	53.455
Ayudas concedidas por cuenta de Consejerías de la Junta de Andalucía	(95.534)
Saldo neto	(42.079)

Dentro de este epígrafe se incluyen los fondos consignados a la Agencia para financiar los programas de ayudas específicas que las distintas consejerías de la Comunidad Autónoma de Andalucía canalizan a través de la Agencia. Igualmente, como se describe en la nota 4.f) de la memoria, se incluyen en este epígrafe los fondos consignados a la Agencia en relación con la Subvención Global de Andalucía.

Subvención Global de Andalucía

El 29 de diciembre de 2000, la Comisión de las Comunidades Europeas decidió la concesión de una ayuda del Fondo Europeo de Desarrollo Regional FEDER para una subvención global para Andalucía integrada en el Marco Comunitario de Apoyo para las intervenciones estructurales en las regiones españolas durante el período 2000-2006. Las modalidades de utilización de esta nueva subvención se establecen en el convenio suscrito el 23 de marzo de 2001 entre la Comisión de las Comunidades Europeas y la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía.

El gasto público del programa de la subvención de 2000-2006 asciende a 429 millones de euros. En esta participación está incluida la parte del FEDER (74,4%), y el de la Junta de Andalucía.

La fecha límite establecida para la realización del programa es el 31 de diciembre de 2008.

El movimiento de los fondos comprometidos y la dotación de fondos con cargo a la Subvención Global de Andalucía ha sido el siguiente:

	Saldo 31/12/04	Fondos comprometidos	Dotaciones de Fondos	Traspaso	Saldo 31/12/05
SGA 00-06 (miles de euros)	(77.630)	(45.114)	75.753	-	(46.991)

El importe de los fondos comprometidos con cargo a esta subvención durante el presente ejercicio ha ascendido a 45.114 miles de euros y en ejercicios anteriores ascendió a 339.095 miles de euros. Con ello, el importe de los fondos comprometidos acumulados a 31 de diciembre de 2005 asciende a 384.209 miles de euros. De estos importes, quedan pendiente de justificar por parte de los beneficiarios de los mismos un importe de 97.603 miles de euros que se recogen dentro del epígrafe de "Acreedores- ayudas pendientes de justificación por el beneficiario" (ver nota 17).

El importe de las dotaciones de fondos de esta subvención durante el presente ejercicio ha ascendido a 75.753 miles de euros y en ejercicios anteriores ascendió a 261.465 miles de euros. Con ello, el importe de las dotaciones de fondos recibidas acumuladas a 31 de diciembre de 2005 asciende a 337.218 miles de euros.

El saldo neto deudor de 46.991 miles de euros será consignado por parte de la Junta de Andalucía una vez que sea realizado el pago a los beneficiarios de los fondos comprometidos con cargo a esta subvención. Con ello, se registra como un saldo deudor exigible en el corto plazo, ya que, su exigibilidad se produce en el momento de la justificación por parte del beneficiario de dicha ayuda que se contabiliza en el pasivo a corto del balance de situación adjunto (ver nota 17).

Convenios suscritos con la Consejería de Empleo

El saldo deudor recogido en el epígrafe de Financiación de Actuaciones por importe de 95.534 miles de euros, tiene su origen en diferentes convenios destinados a facilitar ayudas a empresas suscritos con la Dirección General de Trabajo y Seguridad Social de la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía por los que esta Consejería asume el compromiso de facilitar a la Agencia la financiación necesaria para atender los compromisos que se derivan de esos convenios.

NOTA 16 – DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2005, de acuerdo con sus vencimientos, es el siguiente:

	Miles de euros				Tipo de interés
	Limite	Saldo al 31 de diciembre de 2005			
		Largo plazo	Corto plazo	Total	
BBVA	8.414	2.104	1.403	3.507	Euribor + 0,14
Caja Granada	6.010	1.879	1.202	3.081	Euribor + 0,04
Caja Granada	9.774	7.331	2.443	9.774	Euribor + 0,15
Banco Europeo de Inversiones (a)	12.020	1.619	1.336	2.955	(b)
Banco Europeo de Inversiones (a)	18.030	5.709	2.254	7.963	(b)
Banco Europeo de Inversiones (a)	20.000	12.500	2.500	15.000	(b)
BSCH	6.010	1.823	1.275	3.098	Euribor + 0,04
La Caixa	6.010	1.803	1.202	3.005	Euribor + 0,04
Ministerio de Industria	500	500	0	500	0
Ministerio de Industria	708	708	0	708	0
Intereses devengados no vencidos	-	-	90	90	
Total	87.476	35.976	13.705	49.681	

- (a) Las operaciones de préstamo con el Banco Europeo de Inversiones cuentan con aval recibido de la Junta de Andalucía (ver nota 19).
- (b) Las operaciones financiadas con el Banco Europeo de Inversiones están tomadas al tipo fijo existente en el momento de cada una de las disposiciones.

La composición de las deudas a largo plazo al 31 de diciembre de 2005, de acuerdo con sus vencimientos, es la siguiente:

Vencimiento	Miles de euros
2007	13.533
2008	10.158
2009	6.145
2010	2.621
Resto	3.519
Total	35.976

El coste medio de las deudas con entidades de crédito en el ejercicio 2005 ha ascendido al 3%.

NOTA 17 – ACREEDORES POR GESTION DE AYUDAS

Conforme a lo previsto en la Ley de creación de la Agencia, ésta ha celebrado diversos convenios con otras administraciones públicas y empresas e instituciones públicas y privadas para favorecer la promoción y el desarrollo de la actividad económica en Andalucía.

Estos convenios que, básicamente, consisten en la concesión de subvenciones u otras ayudas a los tipos de empresas o actividades que se definen en los mismos, pueden ser

financiados con recursos de la propia Agencia o con recursos de otras instituciones u organismos, entre los que se encuentra la Subvención Global de Andalucía.

El saldo de acreedores por gestión de ayudas representa el saldo pendiente de desembolso en relación con los convenios de subvenciones y otras ayudas firmados o acordados con anterioridad al 31 de diciembre de 2005. Este saldo, por tanto, recoge las ayudas y convenios aprobados pendientes de desembolsar a los correspondientes beneficiarios de los mismos, bien por encontrarse pendientes de justificación por parte de éstos o por estar comprometidos pero pendientes de pago en base al calendario de pagos acordados en los convenios suscritos. Por su parte, el remanente de convenios de subvenciones y otras ayudas suscritos y/o firmados pendientes de otorgar a favor de beneficiarios específicos (que englobaría a acreedores por gestión de ayudas pendientes de formalizar) se clasifica en el epígrafe “Financiación de actuaciones” del balance de situación adjunto.

El movimiento producido en las diferentes cuentas relacionadas con los Convenios durante el ejercicio 2005 ha sido el siguiente (en miles de euros):

	Acreedores por gestión de ayudas
Saldo inicial	238.232
Fondos comprometidos (aprobaciones)	261.203
Modificaciones y reintegros	(22.702)
Ayudas abonadas	(135.236)
Saldo final	341.497

NOTA 18 – OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES

	Miles de euros
Fundación Corporación Tecnológica de Andalucía	7.000
Junta de Andalucía	4.063
Empresa Pública de Suelo de Andalucía (EPSA)	903
Otras Deudas	341
	12.307

El saldo con la Fundación Corporación Tecnológica de Andalucía recoge los compromisos pendientes de pago por las aportaciones a la constitución de dicha Fundación con vencimiento en el corto plazo (ver nota 4.d).

NOTA 19 – CONVENIOS DE AVALES

El saldo pendiente por avales representa el saldo neto derivado de los convenios de avales firmados por la Agencia con las Consejerías de Agricultura y Pesca y de Innovación, Ciencia y Empresa, por un importe de 3.821 miles de euros y se encuentra recogido en el epígrafe “Administraciones Públicas” del Activo del balance de situación.

NOTA 20 – SITUACION FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del Impuesto.

La conciliación del resultado contable con la base imponible de la previsión del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Miles de euros
Resultado del período	0
Diferencias permanentes	101
Diferencias temporales	399
Base imponible	500

A la Agencia le es aplicable el régimen previsto en el capítulo 15 del título VIII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, relativo a las Entidades Parcialmente Exentas. A 31 de diciembre de 2005 no ha acreditado bases imponibles negativas pendientes de compensar.

La Agencia mantiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios por los principales impuestos que le son de aplicación, a excepción del Impuesto sobre Sociedades, para el cual se encuentran abiertos a inspección los ejercicios a partir de 2001.

Debido a las diferentes interpretaciones que se pueden dar a la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Agencia podrían existir pasivos fiscales de carácter contingente cuya cuantificación objetiva no es posible realizar. Sin embargo, el Consejo Rector de la Agencia estima que sería muy improbable que dichos pasivos contingentes llegaran a hacerse efectivos y que, de cualquier forma, el posible pasivo fiscal que pudiera producirse no afectaría significativamente a las presentes cuentas anuales.

NOTA 21 – GARANTÍAS COMPROMETIDAS Y RECIBIDAS

Al 31 de diciembre de 2005, la Agencia tenía prestados avales a terceros en garantía, por lo general, de préstamos recibidos de entidades financieras por un importe total de 8.966 miles de euros, en 2004 fue de 6.753 miles de euros.

Por la cobertura de los quebrantos económicos que se puedan derivar de estos avales se han dotado provisiones que se incluyen en el capítulo “Provisiones para Riesgos y Gastos” del pasivo del balance de situación adjunto (véase nota 14).

Por otro lado la Agencia es beneficiaria de avales otorgados en su favor por parte de la Junta de Andalucía y de diversas entidades financieras, así como de otros recibidos de terceros en garantía de contratos y adelantos de subvenciones. El detalle de estos avales según su concepto es el siguiente:

	Miles de euros
Avales de la Junta de Andalucía ante el Banco Europeo de Inversiones	27.469
Avales de entidades financieras	218
Otros avales de terceros	5.454
Total	33.141

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS

a) Importe neto de la cifra de negocios

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2005 corresponde a ingresos derivados de operaciones de préstamos.

b) Otros ingresos de explotación

La distribución de otros ingresos de explotación correspondiente al ejercicio 2005 es la siguiente:

Descripción	Miles de euros
Exceso de provisiones de riesgos y gastos	25
Subvenciones de explotación	23.933
Ingresos accesorios a la explotación y otros de gestión corriente	2.337
Total	26.295

La subvención de explotación consignada anualmente en los Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía va destinada a cubrir los gastos de explotación de la Agencia. Del importe total asignado en el Presupuesto como transferencia corriente para esa cobertura, por importe de 27.081 miles de euros, se aplica a resultados la cuantía necesaria para cubrir la totalidad de esos gastos de explotación. El eventual importe restante que pudiera existir se destina a compensar Resultados negativos de ejercicios anteriores.

En este ejercicio el importe aplicado a Resultados negativos de ejercicios anteriores ha ascendido a 6.724 miles de euros.

Por otro lado, durante el ejercicio se han recibido transferencias para sufragar diversos gastos de explotación para el período 2005-2006, asociados a programas de actuaciones específicas. El importe transferido a resultado en el ejercicio asciende a 3.576 miles de euros, en función de los gastos incurridos durante 2005. El importe diferido por este concepto se incluye en el epígrafe de Ajustes por periodificación – Pasivo, por importe de 5.387 miles de euros.

c) Transacciones con empresas del grupo y asociadas

Durante el ejercicio 2005, la Agencia ha adquirido la participación del 99,99 % del capital social de Santana Motor, S.A. por un importe de 59.869 miles de euros. Con posterioridad y como se indica en la Nota 7.a), Santana Motor, S.A. redujo capital para compensar pérdidas hasta situarlo en 12.579 miles de euros.

Por otro lado, se han realizado durante 2005 diferentes transferencias de fondos a Santana Motor, S.A. por un importe de 12.300 miles de euros que se encuentran registrados en el epígrafe de "Deudores varios" del balance de situación adjunto.

Estas aportaciones y transferencias han sido financiadas mediante consignación dentro de los Presupuestos de la Junta de Andalucía. El efecto que han tenido estas operaciones en la cuenta de resultados se recoge en la nota 22.e).

Tal y como se comenta en la Nota 6, se ha producido en el ejercicio la adquisición de diversos inmuebles realizadas a diferentes sociedades del Grupo Santana Motor.

El resto de cargos y abonos significativos en la cuenta de resultados como consecuencia de transacciones con empresas del grupo y asociadas hacen referencia a las provisiones de cartera dotadas durante el ejercicio (ver nota 7.a).

d) Cargas sociales

El desglose de este epígrafe es el siguiente:

Descripción	Miles de euros
Sueldos, salarios y asimilados	10.509
Cargas sociales	
- Seguros sociales	2.463
- Otras cargas sociales	315
Total	13.287

e) Resultados financieros

Los resultados financieros comprenden lo siguiente:

		Saldo al 31/12/05	Saldo al 31/12/04
Ingresos de participaciones en capital	(1)	(5.101)	(6.234)
Otros intereses e ingresos asimilados			
Otros intereses		(1.434)	(766)
Fondos consignados transferidos a resultados	(2)	(22.858)	(21.696)
Resultados positivos		(29.393)	(28.696)
Gastos financieros y gastos asimilados			
Por deudas con terceros y gastos asimilados		1.964	2.538
Pérdidas de inversiones financieras	(2)	10.806	25.778
Variación de las provisiones de inversiones financieras		4.403	6.068
Resultado negativo		17.173	34.384
Resultado financiero neto		(12.220)	5.688

- (1) En el epígrafe de “Ingresos de participaciones de capital” se incluye principalmente, los ingresos por el reparto de dividendos de la sociedad Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. (VEIASA) y Sociedad Andaluza para el Desarrollo de las Telecomunicaciones (SANDETEL) (Ver Nota 7).
- (2) En el epígrafe de “Pérdidas de inversiones financieras” se incluyen principalmente las pérdidas por las transferencias económicas realizadas a favor de Santana Motor. En “Fondos consignados transferidos a resultados” se recoge el importe de la financiación obtenida en el ejercicio y aplicada a resultado en relación a estas operaciones.

f) Resultados extraordinarios

Los resultados extraordinarios comprenden lo siguiente:

	Saldo al 31/12/05	Saldo al 31/12/04
Beneficios en enajenación de inmovilizado (1)	(1.015)	(287)
Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	(7.802)	(789)
Ingresos extraordinarios	(71)	(102)
Ingresos y beneficios de otros ejercicios	(1.449)	(3.512)
Resultados positivos	(10.337)	(4.690)
Variación de las provisiones de inmovilizado material	172	-
Pérdidas procedentes del inmovilizado	631	1
Gastos extraordinarios (2)	13.183	11
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	155	629
Resultado negativo	14.140	641
Resultado extraordinario neto	3.804	(4.049)

(1) El epígrafe de “Beneficios en enajenación de inmovilizado” se compone principalmente de los resultados obtenidos por ventas de terrenos rústicos y distintas parcelas del Proyecto de Urbanización del Parque de Actividades Medioambientales de Andalucía en Aznalcóllar (PAMA).

(2) Se registran fundamentalmente los siguientes conceptos:

- Importe desembolsado en el ejercicio de la aportación realizada por la Agencia para la dotación de la Fundación Corporación Tecnológica de Andalucía (ver nota 4.d) , por 7.000 miles de euros. El ingreso por la aplicación de la financiación obtenida por este concepto en la misma cuantía, se registra en el epígrafe “Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio”.
- Provisión del beneficio de Santana Motor por los inmuebles vendidos a la Agencia, por un importe conjunto de 5.649 (ver nota 14).

NOTA 23 – OTRA INFORMACIÓN

a) Número de empleados

El número medio de personas empleadas por la Agencia durante el ejercicio 2005, distribuido por categorías, ha sido el siguiente:

	Número de personas
Titulados superiores	166
Titulados medios	22
Administrativos	87
Total	275

b) Remuneraciones a los miembros del Consejo Rector

Durante el ejercicio 2005 no han existido importes devengados en concepto de retribuciones u otras prestaciones a los miembros del Consejo Rector.

Por otra parte, la Agencia no tiene concedido crédito alguno a los miembros del Consejo Rector, ni contraída obligación alguna en materia de pensiones ni de seguros de vida.

c) Honorarios de Auditores de Cuentas

El coste por los servicios de auditoría para las cuentas del ejercicio 2005 ascienden a 87.867 miles de euros, así como un importe de 7.000 euros por otros conceptos.

d) Información sobre Medio Ambiente

El inmovilizado incorporado a la protección y mejora medioambiental no es significativo.

Asimismo, la Agencia no ha incurrido en gastos, ni tiene dotadas provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

NOTA 24 – ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido otros acontecimientos posteriores significativos que afecten a las presentes cuentas anuales.

NOTA 25 – CUADROS DE FINANCIACION

A continuación se presentan los cuadros de financiación de los ejercicios 2005 y 2004:

APLICACIONES	Miles de euros		ORIGENES	Miles de euros	
	2005	2004		2005	2004
Recursos aplicados en las operaciones	18.546	10.094	Transferencias de capital al fondo social de la Agencia	-	-
			Saldos no dispuestos de convenios de subvenciones reintegrados al fondo social	-	-
Adquisiciones de inmovilizado			Transferencias presupuestarias para actuaciones de la Agencia con cargo a terceros	242.008	180.591
Inmovilizaciones inmateriales	307	156			
Inmovilizaciones materiales	31.222	7.554	Ingresos a distribuir en varios ejercicios		
Deudores a largo plazo, empresas del grupo	500		Subvenciones de capital	13.383	3.292
Inmovilizaciones financieras			Fondos consignados	75.387	29.139
Participaciones (*)	72.122	3.199			
Créditos (*)	18.852	19.945	Acreedores a largo plazo		
Gastos a distribuir en varios ejercicios	21.000	-	Deudas con entidades de crédito	10.982	-
Cancelación o traspaso a corto plazo de deuda a largo plazo			Desembolsos pendientes sobre acciones	10.500	3.344
Deudas con entidades de crédito	13.615	11.069	Otros acreedores	14.000	-
Líneas de subvenciones aprobadas			Cancelación o traspaso a corto plazo de		
Desembolsos pendientes sobre acciones	9.482	4.373	Inmovilizaciones financieras	43.082	11.436
			Créditos (**)	10.853	
Gestión de ayudas	260.746	213.833	Enajenaciones de inmovilizado		
Provisiones para riesgos y gastos	-	6.798	Inmovilizaciones materiales	6.743	806
			Inmovilizaciones financieras	-	5.408
			Modificaciones y reintegros de ayudas	22.702	17.454
			Traspaso a c/p saldo deudor S.G.A. 2000-2006	-	-
TOTAL APLICACIONES	446.392	277.021	TOTAL ORIGENES	449.640	251.470
EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE)	3.248		EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES (DISMINUCION DEL CAPITAL CIRCULANTE)		25.551

(*) Netas de partidas presupuestarias específicas y provisiones dotadas en ejercicios anteriores.

(**) Netas de partidas presupuestarias específicas y provisiones dotadas en ejercicios anteriores.

VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE	Miles de euros			
	2005		2004 (*)	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Deudores	103.808	-	-	37.166
Acreedores	-	105.572	2.582	-
Inversiones financieras temporales	-	2.611	-	912
Tesorería	14.698	-	10.033	-
Ajustes por periodificación	-	7.075	-	88
TOTAL	118.506	115.258	12.615	38.166
VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE	3.248	-	-	25.551

(*) Según se detalla en la nota 2.c), se han realizado varias reclasificaciones en las cifras de Activo circulante para 2004 con el fin de hacerlas comparables con el ejercicio actual. Estos cambios no afectan al importe neto de Variación del Capital Circulante obtenido para ese ejercicio, por lo que no se han modificado las cifras de 2004 según correspondería con la clasificación actual.

La conciliación entre los resultados contables de la Agencia y los recursos aplicados en las operaciones es la siguiente:

	Miles de euros	
	Origen (Aplicación)	
	2005	2004
Resultado del ejercicio	-	-
Transferencias aplicadas a Resultados negativos de ejercicios anteriores	6.724	2.301
Dotación a las amortizaciones y provisiones de inmovilizado	5.315	1.531
Aplicación de provisiones de inmovilizado	(304)	4.205
Dotación a la provisión para riesgos y gastos	5.649	4.861
Aplicación de provisión para riesgos y gastos	(4.886)	(222)
Beneficios en la enajenación de inmovilizado	(1.015)	(287)
Pérdidas procedentes de enajenación del inmovilizado	631	1
Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio	(30.660)	(22.484)
Recursos (aplicados)/originados en las operaciones	(18.546)	(10.094)

AGENCIA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE ANDALUCÍA

CUENTAS ANUALES

El Presidente de la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía formula las Cuentas Anuales de la Institución referidas al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2005, todo ello extendido en 38 páginas, incluida ésta firmadas por el mismo.

Sevilla, xx de xxx de 2006

Don Francisco Vallejo Serrano
Presidente