MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO **TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011**

1 ACTIVIDAD

La Empresa Pública Hospital de la Costa del Sol, fue constituida mediante Decreto 104/1.993 de 3 de Agosto, de conformidad con lo establecido en la Disposición Adicional Decimoctava de la Ley 4/1.992, de 30 de Diciembre, del Presupuesto de la Comunidad de Andalucía para 1.993, configurándose como entidad de Derecho público de las previstas en el artículo 6.1 b) de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía y adscrita a la Consejería de Salud.

Su objeto social, modificado mediante la Disposición Final Primera del Decreto 190/2.006 de 31 de Octubre, es llevar a cabo la gestión del Hospital Costa del Sol de Marbella, la gestión de los Centros Hospitalarios de Alta Resolución que se establezcan en la provincia de Málaga, así como prestar asistencia sanitaria a las personas incluidas en el ámbito geográfico y poblacional que se le asigne, así como aquellas funciones que en razón de su objeto se le encomienden.

En Noviembre de 2.007 se inauguró el Centro Hospitalario de Alta Resolución de Benalmádena, cuya gestión se adscribe a la Empresa Pública Hospital Costa del Sol mediante la Orden de 2 de Enero de 2.008 de la Consejería de Salud.

En fecha 28 de julio de 2.010 se publicó en el BOJA el Decreto-Ley 5/2010, de 27 de julio, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de reordenación del sector público y su art. 9 dispone que la Empresa Pública Hospital Costa del Sol pasará a denominarse Agencia Pública Empresarial Sanitaria Costa del Sol (en adelante Agencia Sanitaria Costa del Sol) que se regirá por el citado Decreto-Ley, por la Ley 7/2009 de 22 de octubre, por su Ley de creación y por sus Estatutos, en lo que no se opongan a aquella y por la Ley general de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía y por la restante normativa de aplicación. Igualmente dispone que su objeto será el siguiente:

- a) La coordinación de la gestión de los servicios sanitarios de las agencias públicas empresariales que se le adscriban.
- b) La gestión del Hospital Costa del Sol de Marbella.

- c) La gestión de los Centros Hospitalarios de Alta Resolución que se establezcan en la provincia de Málaga, coordinando sus servicios y recursos con los de los restantes centros sanitarios pertenecientes al Sistema sanitario Público de Andalucía.

La Agencia Sanitaria gestiona el Hospital Costa del Sol de Marbella, el Centro Hospitalario de Alta Resolución de Benalmádena, el Centro de Alta Resolución de Especialidades de Mijas y el Hospital de Alta Resolución Valle del Guadalhorce de Cártama, éste último en construcción.

El art. 10 del Decreto antes citado dispone que a esta Agencia Pública Empresarial Sanitaria se le adscriben la Empresa Pública Hospital de Poniente de Almería, la Empresa Pública Alto Guadalquivir y la Empresa Pública Sanitaria Bajo Guadalquivir.

Posteriormente, en fecha 26 de noviembre de 2.010 se publicó el Decreto-Ley 6/2010 de 23 de noviembre, de medidas complementarias del Decreto-Ley 5/2010 de 27 de julio, que en sus arts. 9 y 10 reproduce la anterior regulación.

Con fecha 21 de febrero de 2.011 se publicó la ley 1/2011 de 17 de febrero, de reordenación del sector pública de Andalucía que en sus arts. 9 y 10 vuelve a reiterar lo anteriormente regulado por los citados decretos-leyes, y su Disposición Adicional Tercera concede un plazo para la aprobación de los nuevos estatutos que finaliza el día 30 de junio de 2.011. Con fecha 29 de abril de 2011 se publica el Decreto 98/2011 de 19 de abril, por el que se aprueban los Estatutos de la Agencia Pública Empresarial Sanitaria Costa del Sol.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y con lo establecido en la Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas, de forma que dichas cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Agencia Sanitaria Costa del Sol y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Dirección-Gerencia, se someterán a la aprobación por el Consejo de Administración, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas por el Consejo de Administración celebrado el 29 de Junio de 2.011.

Las cuentas anuales se presentan en euros que es la moneda funcional y de presentación de la Agencia Sanitaria Costa del Sol.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Dirección-Gerencia ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de estas cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección-Gerencia de la Agencia Sanitaria Costa del Sol para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (véanse notas 4.1 y 4.2).
- El cálculo de la dotación a las provisiones por deterioro de valor de créditos comerciales (véase 22.4).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2011, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4 Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.5 Cambios en criterios contables

Durante los ejercicios 2011 y 2010 no se han producido cambios de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.6 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.

2.7 Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2011 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2010.

En el ejercicio 2010 resultó por primera vez de aplicación la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales. La información relativa al ejercicio 2010 es la incluida en las cuentas anuales del ejercicio 2010.

2.8 Empresa en funcionamiento

La Agencia ha incurrido en pérdidas significativas en los ejercicios 2009, 2010 y 2011 y presenta un fondo de maniobra negativo significativo al 31 de diciembre de 2011, lo cual constituye un elemento de duda sobre la capacidad de la Agencia para continuar su actividad de forma que pueda realizar sus activos y liquidar sus pasivos por los importes y según la clasificación con que figuran en las cuentas anuales adjuntas. Como se explica en las notas 1 y 4.7 de esta memoria, la Agencia fue constituida por la Junta de Andalucía para gestionar el Hospital Costa del Sol de Marbella y los Centros Hospitalarios de Alta Resolución que se establezcan en la provincia de Málaga, siendo adscrita a la Consejería de Salud de la Junta de Andalucía, la cual realiza transferencias de explotación y capital que le permiten cumplir con las acciones y objetivos establecidos en los Contratos Programa firmados con esta Consejería. Por este motivo, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas por la Dirección-Gerencia de la Agencia asumiendo que la Junta de Andalucía aportará la financiación necesaria para realizar sus actividades, facilitando el apoyo necesario para el desarrollo de las mismas.

3 APLICACION DE RESULTADOS

Las pérdidas producidas en el ejercicio 2.011 se reconocen dentro del Patrimonio Neto de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, en el epígrafe de Fondos Propios.

4 NORMAS DE VALORACIÓN

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

4.1 Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición, siendo amortizados de forma lineal en un periodo de 5 años desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente. Los gastos de mantenimiento de dichas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el valor de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

4.2 Inmovilizado material

Los bienes propios comprendidos en el inmovilizado material se valoran al precio de adquisición.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, 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 haber sido sustituidos.

Como consecuencia de la aplicación de Plan General de Contabilidad, se recogen dentro del Inmovilizado material los activos adscritos a la Agencia Sanitaria Costa del Sol para el cumplimiento de su objeto social.

- Hospital Costa del Sol

Los activos adscritos al Hospital Costa del Sol mediante Decreto 104/1.993 de 3 de agosto, se han clasificado en función de su naturaleza, activándose por el valor venal del mismo, recogiendo su contrapartida dentro del epígrafe Subvenciones, transferencias, donaciones y legados dentro del Patrimonio neto. El ingreso derivado de la adscripción se imputa a resultados dentro de la cuenta Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras, en proporción a la amortización. El valor venal de las construcciones cedidas se ha calculado a partir del decreto de cesión, considerando activable el valor de las obras más los honorarios facultativos. Dichos activos tienen carácter demanial y uso común.

Las mejoras que se realicen en los bienes adscritos, siempre que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, se contabilizan dentro de la cuenta de Construcciones.

Los terrenos sobre los que se asienta el edificio y las instalaciones afectas destinadas a viario, aparcamiento y helipuerto, fueron cedidos en uso de forma gratuita por la Tesorería General de la Seguridad Social y por el Ayuntamiento de Marbella,

respectivamente. Esta cesión no es susceptible de valoración económica y en todo caso, su reflejo contable no supone variación en el patrimonio de la Agencia Sanitaria Costa del Sol.

- Centro Hospitalario de Alta Resolución de Benalmádena

El edificio donde se ubica el Centro Hospitalario de Alta Resolución de Benalmádena, recogido en este epígrafe, se ha valorado de acuerdo con el Acta de Comprobación de las Obras de dicho Hospital, el cual ha sido construido y posteriormente cedido por el Ayuntamiento de Benalmádena a la Comunidad Autónoma Andaluza.

El epígrafe Mejoras en inmuebles arrendados, recoge las inversiones, mejoras y ampliaciones realizadas por la Agencia Sanitaria Costa del Sol en inmuebles propiedad de terceros. Se registran en el inmovilizado material de acuerdo con el Plan General Contable en vigor por los costes incurridos y se amortizan linealmente durante el período de duración del contrato o en el plazo de vida útil estimado si éste fuese menor. Las obras de mejora realizadas en el local que alberga el Centro de Alta de Resolución de Mijas, que se describen en la nota 6.2, fueron amortizadas en un período de cinco años.

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

Los coeficientes de amortización utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen el inmovilizado material, son los siguientes:

	<u>Coeficiente</u>
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	10 - 20 %
Maquinaria y aparatos	12 - 25 %
Otras instalaciones	15 %
Mobiliario	10 -15 %
Equipos proceso de información	20 %
Otro inmovilizado material	10 %

En el caso de que dichos elementos sean usados diariamente en más de un turno de trabajo, se corrigen los citados coeficientes con un factor multiplicador cuya finalidad es registrar la mayor depreciación a la que están sometidos dichos elementos como consecuencia de su mayor utilización. El factor multiplicador ha sido considerado solo para los elementos con uso clínico, y supone un incremento aproximado de un 50 % sobre los coeficientes que corresponderían en un uso normal de un turno de trabajo, que son los que aparecen en la tabla anterior.

El inmovilizado material se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el valor de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

4.3 Arrendamientos Operativos

Arrendatario

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Arrendador

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos. Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocen como ingresos a lo largo del plazo de arrendamiento.

4.4 Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, calculado según el método del precio medio ponderado.

El precio de adquisición comprende el importe consignado en factura más todos los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallan en el almacén.

En aquellas circunstancias en que el valor de mercado o de reposición de las existencias resulte inferior a los indicados en el párrafo anterior, se practican correcciones valorativas, dotando las oportunas provisiones por deterioro de valor.

4.5 Instrumentos financieros

4.5.1 Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Agencia Sanitaria Costa del Sol clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

4.5.2 Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

4.5.3 Intereses

Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo.

4.5.4 Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Agencia Sanitaria Costa del Sol ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

4.5.5. Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros esta deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Agencia Sanitaria Costa del Sol sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

4.5.6 Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado

En el caso de activos financieros contabilizados a coste amortizado, el importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se ha incurrido, descontados al tipo de interés efectivo original del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de valoración según las condiciones contractuales.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

4.5.7 Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4.6 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

4.7 Fondos recibidos de la Junta de Andalucía

Transferencias de financiación de explotación y de capital

Las transferencias de financiación de explotación recibidas de la Junta de Andalucía que comprenden los recursos asignados para llevar a cabo las acciones y objetivos marcados en el Contrato Programa año 2.011 acordado por la Agencia Sanitaria Costa del Sol y la Consejería de Salud de la Junta de Andalucía, se registran contablemente como un ingreso de explotación en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las transferencias de financiación de capital recibidas de la Junta de Andalucía figuran en el patrimonio neto, por el importe concedido, imputándose a resultados del ejercicio en la proporción correspondiente a la depreciación efectiva experimentada y registrada contablemente en el período por los activos financiados con dichas transferencias.

La Ley 15/2.001, de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas, en su artículo 18 establece lo siguiente en sus tres apartados:

1. Las cantidades percibidas por las empresas de la Junta de Andalucía y, en su caso por las fundaciones a que se refiere el artículo 6 bis de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma para financiar su presupuesto de explotación, tendrán la naturaleza de transferencia de financiación sólo 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.

2. 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.
3. La Consejería de Hacienda y Administración Pública dictará las normas necesarias para articular el procedimiento de reintegro a la Tesorería de la Junta de Andalucía del importe de las transferencias no aplicadas.

Cualquier registro contable de las operaciones anteriormente descritas, se realiza de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas.

4.8 Transferencias con asignación nominativa

Incluye los fondos recibidos para la financiación de actividades o programas concretos ejecutados por la entidad para la Junta de Andalucía o para otros Organismos Públicos, y que han sido especificados por el órgano concedente.

Las transferencias con asignación nominativa se registran cuando se aprueba la resolución de concesión y se imputan al resultado del ejercicio en función de si financian gastos de explotación (en el ejercicio en que se produce el gasto que financia) o inmovilizados (en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados).

4.9 Provisiones y contingencias

La Dirección-Gerencia de la Agencia Sanitaria Costa del Sol en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la empresa.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Agencia Sanitaria Costa del Sol no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

4.10 Impuesto sobre sociedades

La Agencia Sanitaria Costa del Sol está exenta del Impuesto sobre Sociedades, según lo establecido en el artículo 9.1.b) del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, del Impuesto sobre Sociedades.

4.11 Contabilización de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, siguiendo el principio de prudencia la Agencia Sanitaria Costa del Sol únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los 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 obedecen a pronto pago, los cuales son considerados como gastos financieros.

Los importes de los impuestos que recaigan sobre las compras de materias primas y demás bienes y servicios, incluido la parte no deducible del Impuesto del 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, en su caso, 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.

4.12 Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corrientes

La Agencia Sanitaria Costa del Sol presenta el balance de situación clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente. A estos efectos son activos o pasivos corrientes aquellos que cumplan los siguientes criterios:

- Los activos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o se pretende venderlos o consumirlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación, se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre o se trata de efectivo u otros activos líquidos equivalentes, excepto en aquellos casos en los que no puedan ser intercambiados o utilizados para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la explotación de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, se mantienen fundamentalmente para su negociación, se tienen que liquidar dentro del periodo de doce meses desde la fecha de cierre o no se tiene el derecho incondicional para aplazar la cancelación de los pasivos durante los doce meses siguientes a la fecha de cierre.

Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre aunque el plazo original sea por un periodo superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo que haya concluido después de la fecha de cierre y antes de que las cuentas anuales sean formuladas.

4.13 Actuaciones empresariales con incidencia en el medio ambiente

La Agencia Sanitaria Costa del Sol contabiliza como gastos o como inversión, en función de su naturaleza, los importes devengados en materia de medio ambiente, estén o no motivados por exigencias legales.

5 INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1 Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

	Saldo a 31.12.10	Adiciones	Retiros	Saldo a 31.12.11
Aplicaciones informáticas	1.802.335	12.842	-	1.815.177
Amortización Acumulada Aplicaciones informáticas	-1.504.090	-151.036	-	-1.655.126
Valor neto contable Aplicaciones Informáticas	298.245	-138.194	-	160.051
Total Inmovilizado Intangible	298.245	-	-	160.051

	Saldo a 31.12.09	Adiciones	Retiros	Saldo a 31.12.10
Aplicaciones informáticas	1.798.595	3.740	-	1.802.335
Amortización Acumulada Aplicaciones informáticas	-1.314.177	-189.913	-	-1.504.090
Valor neto contable Aplicaciones Informáticas	484.418	-186.173	-	298.245
Total Inmovilizado Intangible	484.418	-186.173	-	298.245

5.2 A 31 de Diciembre de 2.011 se habían contraído compromisos en firme de compras de inmovilizado intangible por 1.214 euros, no habiéndose contraído compromiso alguno a 31 de Diciembre de 2.010.

5.3 Los activos totalmente amortizados son los siguientes:

31.12.2011	Importe
Aplicaciones informáticas	1.137.160
Total	1.137.160

31.12.2010	Importe
Aplicaciones informáticas	1.006.444
Total	1.006.444

6 INMOVILIZADO MATERIAL

6.1 Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio por las partidas que componen el inmovilizado material, separando construcciones y el resto de elementos del inmovilizado material, se muestran a continuación para los ejercicios 2011 y 2010:

	Saldo a 31.12.10	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31.12.11
Construcciones adscritas	47.614.288	-	-	-	47.614.288
Ampliaciones y mejoras de construcciones adscritas	9.125.499	-	-49.535	-	9.075.964
Mejoras en inmuebles arrendados	1.942.925	-	-	-	1.942.925
Ampliaciones y mejoras en curso de construcciones adscritas	28.076	-	-	-	28.076
Ampliacion Nuevo Edificio Hospital Costa del Sol	10.995.981	-	-	-	10.995.981
HAR Valle del Guadalhorce	8.503.907	13.522.523	-	-	22.026.430
Total Construcciones	78.210.675	13.522.523	-49.535	-	91.683.664
Amortización Acumulada Construcciones adscritas	-11.045.209	-952.286	-	-	-11.997.495
Amortización Acumulada Ampliaciones y mejoras de construcciones adscritas	-473.094	-181.788	1.018	-	-653.864
Amortización Acumulada Mejoras en inmuebles arrendados	-1.942.925	-	-	-	-1.942.925
Total Amortización Acumulada Construcciones	-13.461.228	-1.134.074	1.018	-	-14.594.284
Valor neto contable Construcciones	64.749.447	-	-	-	77.089.379

	Saldo a 31.12.09	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31.12.10
Construcciones adscritas	47.614.288	-	-	-	47.614.288
Ampliaciones y mejoras de construcciones adscritas	6.552.761	21.434	-60.055	2.611.359	9.125.499
Mejoras en inmuebles arrendados	1.942.925	-	-	-	1.942.925
Ampliaciones y mejoras en curso de construcciones adscritas	1.849.602	789.833	-	-2.611.359	28.076
Ampliacion Nuevo Edificio Hospital Costa del Sol	7.856.518	3.139.463	-	-	10.995.981
HAR Valle del Guadalhorce	375.728	8.128.179	-	-	8.503.907
Total Construcciones	66.191.821	12.078.909	-60.055	-	78.210.675
Amortización Acumulada Construcciones adscritas	-10.092.923	-952.286	-	-	-11.045.209
Amortización Acumulada Ampliaciones y mejoras de construcciones adscritas	-344.491	-128.603	-	-	-473.094
Amortización Acumulada Mejoras en inmuebles arrendados	-1.743.888	-199.036	-	-	-1.942.925
Total Amortización Acumulada Construcciones	-12.181.303	-1.279.926	-	-	-13.461.228
Valor neto contable Construcciones	54.010.521	-	-	-	64.749.447

	Saldo a 31.12.10	Adiciones	Retiros	Saldo a 31.12.11
Instalaciones técnicas	3.377.987	5.895	-	3.383.882
Maquinaria y aparatos	19.099.153	598.871	-484.945	19.213.079
Otras instalaciones	379.902	-	-	379.902
Mobiliario	6.759.878	144.313	-2.639	6.901.552
Equipos proceso Información	2.520.393	32.450	-	2.552.843
Otro inmovilizado material	53.309	-	-	53.309
Total Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	32.190.622	781.529	-487.584	32.484.567
Amortización Acumulada Instalaciones técnicas	-1.617.311	-308.002	-	-1.925.313
Amortización Acumulada Maquinaria y aparatos	-15.170.044	-1.850.537	484.945	-16.535.636
Amortización Acumulada Otras instalaciones	-315.291	-13.766	-	-329.057
Amortización Acumulada Mobiliario	-4.436.171	-501.296	1.565	-4.935.902
Amortización Acumulada Equipos proceso Información	-2.102.666	-247.260	-	-2.349.926
Amortización Acumulada Otro inmovilizado material	-40.893	-3.482	-	-44.375
Total Amortización Acumulada Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	-23.682.377	-2.924.343	486.510	-26.120.209
Valor neto contable Instalaciones Técnicas y O. Inmovilizado material	8.508.245	-	-	6.364.358
Total Inmovilizado Material	73.257.692	-	-	83.453.737

	Saldo a 31.12.09	Adiciones	Retiros	Saldo a 31.12.10
Instalaciones técnicas	2.690.773	687.214	-	3.377.987
Maquinaria y aparatos	18.410.239	758.370	-69.456	19.099.153
Instrumental y utillaje	2.136.311	-	-2.136.311	-
Otras instalaciones	374.681	5.221	-	379.902
Mobiliario	6.543.512	220.191	-3.825	6.759.878
Equipos proceso Información	2.391.843	128.550	-	2.520.393
Otro inmovilizado material	53.309	-	-	53.309
Total Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	32.600.668	1.799.546	-2.209.592	32.190.622
Amortización Acumulada Instalaciones técnicas	-1.343.285	-274.026	-	-1.617.311
Amortización Acumulada Maquinaria y aparatos	-13.222.301	-2.017.199	69.456	-15.170.044
Amortización Acumulada Instrumental y utillaje	-1.573.013	-563.298	2.136.311	-
Amortización Acumulada Otras instalaciones	-298.550	-16.742	-	-315.291
Amortización Acumulada Mobiliario	-3.923.327	-513.609	765	-4.436.171
Amortización Acumulada Equipos proceso Información	-1.863.811	-238.855	-	-2.102.666
Amortización Acumulada Otro inmovilizado material	-37.307	-3.586	-	-40.893
Total Amortización Acumulada Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material	-22.261.594	-3.627.315	2.206.532	-23.682.377
Valor neto contable Instalaciones Técnicas y O. Inmovilizado material	10.339.074	-	-	8.508.245
Total Inmovilizado Material	64.349.595	-	-	73.257.692

6.2 Las Mejoras en inmuebles arrendados recoge el importe total de la obra realizada, incluida la Licencia de Obra, para adecuar los locales arrendados a las actividades realizadas en el Centro de Alta Resolución de Mijas, inaugurado en Octubre de 2.005. El pago de la obra se realizó de forma mensual y por un importe constante desde la recepción de la misma el 1 de julio de 2.005 hasta el 30 de junio de 2.010.

6.3 Con fecha 8 de Octubre de 2.007, se firmó el contrato de Concesión de Obras Públicas para la ejecución de obras necesarias para la construcción del nuevo edificio de hospitalización y consultas externas, aparcamiento subterráneo e infraestructuras complementarias en el recinto del Hospital Costa del Sol, y explotación parcial de las infraestructuras por un importe de 48.470.078 euros. La Agencia Sanitaria Costa del Sol financia parcialmente este proyecto en el período de construcción del mismo, con un importe total de 14.376.746 euros. La inversión total realizada se encuentra contabilizada en el epígrafe Ampliación Nuevo Edificio Hospital Costa del Sol.

6.4 Con fecha 2 de Julio de 2.009, se firmaron contratos para la construcción del Hospital de Alta Resolución del Valle del Guadalhorce por un importe de 21.606.320 euros, financiado en 7.212.145 euros por la Diputación de Málaga (ver Nota 12), 5.965.201 euros por el Servicio Andaluz de Salud y el resto por la Agencia Sanitaria Costa del Sol. A 31 de Diciembre de 2.011 la inversión realizada es de 22.026.430 euros, correspondiente a la redacción del proyecto y a la obra ejecutada hasta 31 de Diciembre de 2.011, y se encuentra contabilizada en el epígrafe HAR Valle del Guadalhorce.

6.5 Durante el ejercicio 2.010 se procedió a amortizar la totalidad del Instrumental y Utillaje recogido en dicho epígrafe a 31 de Diciembre de 2.009.

6.6 Además de los importes comprometidos de acuerdo con la Notas 6.3 y 6.4 anterior, a 31 de Diciembre de 2.011 se habían contraído compromisos en firme de compras de inmovilizado material por 1.389.760 euros, (163.408 euros a 31 de Diciembre de 2.010).

6.7 Los activos totalmente amortizados son los mostrados a continuación:

31.12.2011	Importe
Mejoras en inmuebles arrendados	1.942.925
Instalaciones técnicas	909.542
Maquinaria y aparatos	10.606.641
Otras Instalaciones	279.754
Mobiliario	2.774.416
Equipo proceso de información	2.079.717
Otro inmovilizado material	18.936
Total	18.611.931

31.12.2010	Importe
Mejoras en inmuebles arrendados	1.942.925
Instalaciones técnicas	869.274
Maquinaria y aparatos	9.212.869
Otras Instalaciones	238.604
Mobiliario	2.620.116
Equipo proceso de información	1.499.463
Otro inmovilizado material	17.605
Total	16.400.856

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

6.9 Las transferencias de financiación de capital y subvenciones de capital recibidas, así como la imputación correspondiente al ejercicio 2.011 y 2.010 recogidas en la cuenta de pérdidas y ganancias se muestran en las Notas 16 y 17.

7 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS. ARRENDATARIO.

La Agencia Sanitaria Costa del Sol ha realizado diversos contratos de arrendamiento operativo, entre los que destacan los siguientes:

- Arrendamiento sin opción de compra de los elementos de los puestos de trabajo (P.T). El importe recogido en 2.011 en la cuenta de pérdidas y ganancias por este concepto ha ascendido a 199.760 euros (223.386 euros en el ejercicio 2.010). El contrato está en vigor desde el 1 de Noviembre de 2.011, concluyendo el 31 de Octubre de 2.013.
- Arrendamiento de los locales donde se ubica el Centro de Alta Resolución de Mijas. El importe recogido en 2.011 en la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 214.919 euros, (207.204 euros en el ejercicio 2.010) siendo el mismo importe el

que corresponderá abonar en el año 2.012 actualizado de acuerdo con lo estipulado en el contrato de arrendamiento.

- Arrendamiento de nave en Polígono Guadalhorce donde se ubica el almacén principal de la Agencia Sanitaria Costa del Sol. El importe recogido en 2.011 en la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 203.755 euros (218.937 euros en el ejercicio 2.010) siendo el mismo importe el que corresponderá abonar en el año 2.012 actualizado de acuerdo con lo estipulado en el contrato de arrendamiento firmado en 2008.
- Arrendamiento de equipos de endoscopia. El importe total recogido en 2.011 en la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 305.627 euros (269.040 euros en el ejercicio 2010). El contrato principal firmado en 2009, termina en Mayo de 2.013.
- Arrendamiento de monitores de hemodiálisis. El importe total recogido en 2.011 en la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 7.762 euros. El contrato está en vigor desde el 24 de Noviembre de 2.011, concluyendo el 23 de Noviembre de 2.015.

8 ARRENDAMIENTO OPERATIVO. ARRENDADOR.

La Agencia Sanitaria Costa del Sol ha realizado diversos contratos de arrendamiento operativo, entre el que destaca el siguiente:

- Arrendamiento de local de Hospital Costa del Sol para uso como cafetería. El importe recogido en la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 285.596 euros (302.496 euros en el ejercicio 2.010), incluidos los consumos u otros gastos que corresponde repercutir. El cálculo del canon se realiza en base a la facturación realizada por la empresa, aplicándose fórmulas que contemplan diversos porcentajes en función de determinados tramos. Se ha firmado un nuevo contrato que ha comenzado el 1 de Noviembre de 2.011, donde se incluye un canon fijo a regularizar anualmente.

9 EXISTENCIAS

La composición de las existencias al 31 de diciembre de 2.011 y 2.010 era la siguiente:

31.12.2011	Importe
Productos farmacéuticos	2.417.415
Material sanitario de consumo	1.651.810
Instrumental y pequeño utillaje	121.249
Vestuario, lencería y calzado	63.060
Material de oficina y diversos	100.860
Otros aprovisionamientos	80.509
Subtotal	4.434.903
Provisiones por deterioro de valor	-212.299
Saldo a 31.12.11	4.222.604

31.12.2010	Importe
Productos farmacéuticos	1.957.842
Material sanitario de consumo	1.756.927
Instrumental y pequeño utillaje	123.033
Vestuario, lencería y calzado	41.945
Material de oficina y diversos	110.161
Otros aprovisionamientos	46.151
Subtotal	4.036.059
Provisiones por deterioro de valor	-140.855
Saldo a 31.12.10	3.895.204

No existen limitaciones en cuanto a la disponibilidad de las existencias, ni compromisos firmes de compra no contabilizados.

10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1 Activos financieros por categorías

La clasificación y su valor contable, todo ello valorado a coste amortizado, de los activos financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010, que corresponden íntegramente a la categoría Créditos, es como sigue:

31.12.2011	Valor contable	
	<u>No Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Relaciones con la Junta de Andalucía		
Subvenciones y transferencias pendientes de cobro (nota 17.2)	-	25.542.783
Préstamos y partidas a cobrar		
Clientes por ventas y prestaciones de servicio (nota 11)	-	917.298
Deudores Varios	-	44.780
Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota 12)	-	24.571
Otros activos financieros	2.556	2.194
Total activos financieros	<u>2.556</u>	<u>26.531.626</u>

31.12.2010	Valor contable	
	No Corriente	Corriente
Relaciones con la Junta de Andalucía		
Subvenciones y transferencias pendientes de cobro (nota 17.2)	-	20.784.445
Préstamos y partidas a cobrar		
Clientes por ventas y prestaciones de servicio (nota 11)	-	917.195
Deudores Varios	-	45.804
Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota 12)	-	7.258.664
Otros activos financieros	2.556	-
Total activos financieros	2.556	29.006.108

10.2 Pasivos financieros por categorías

La clasificación y su valor contable, todo ello valorado a coste amortizado, de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es como sigue

	Euros 2011		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a corto plazo			
Débitos y partidas a pagar	10.972	58.680.740	58.691.712
	10.972	58.680.740	58.691.712

	Euros 2010		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a corto plazo			
Débitos y partidas a pagar	5.505.659	42.366.320	47.871.979
	5.505.659	42.366.320	47.871.979

31.12.2011	Valor contable	
	No Corriente	Corriente
Relaciones con la Junta de Andalucía		
Otros conceptos	-	22
Acreedora por subvenciones (nota 17.4)		17.367
Débitos y partidas a pagar		
Deudas con entidades de crédito (nota 20)		10.972
Proveedores de inmovilizado	-	5.784.559
Otras deudas	3.106	4.397.734
Proveedores	-	37.339.727
Personal	-	7.493.404
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 12)	-	3.647.927
Total débitos y partidas a pagar	3.106	58.691.712

31.12.2010	Valor contable	
	No Corriente	Corriente
Relaciones con la Junta de Andalucía		
Otros conceptos	-	22
Acreedora por subvenciones	-	55.579
Débitos y partidas a pagar		
Deudas con entidades de crédito (nota 20)	-	5.505.659
Proveedores de inmovilizado		4.182.304
Otras deudas	3.106	3.958.330
Proveedores	-	23.262.281
Personal	-	7.232.037
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 12)	-	3.675.767
Total débitos y partidas a pagar	3.106	47.871.979

11 CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS

El desglose de este epígrafe al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es el siguiente:

	Importe
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	8.116.584
Provisión por deterioro de créditos comerciales	(7.199.286)
Saldo a 31.12.11	917.298

	Importe
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	7.906.082
Provisión por deterioro de créditos comerciales	(6.988.887)
Saldo a 31.12.10	917.195

12 ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición del saldo del epígrafe Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es la siguiente:

Otros créditos con las Administraciones Públicas	Importe
Hacienda Pública, deudora por IVA y devolución de impuestos	24.571
Saldo a 31.12.2011	24.571

Otros deudas con las Administraciones Públicas	Importe
Por retenciones personal	1.054.186
Por retenciones profesionales y arrendamientos	21.810
Org. Seguridad Social acreedores	2.571.931
Saldo a 31.12.2011	3.647.927

Otros créditos con las Administraciones Públicas	Importe
Organismos públicos, deudores por Subvenciones	7.226.169
Hacienda Pública, deudora por IVA y devolución de impuestos	32.495
Saldo a 31.12.2010	7.258.664

Otros deudas con las Administraciones Públicas	Importe
Por retenciones personal	1.065.317
Por retenciones profesionales y arrendamientos	17.949
Org. Seguridad Social acreedores	2.538.353
Organismos públicos, acreedores por Subvenciones	54.148
Saldo a 31.12.2010	3.675.767

El saldo de Organismos públicos, deudores por Subvenciones incluye a 31 de Diciembre de 2.010, 7.212.145 euros importe con el que financia la Diputación Provincial de Málaga la construcción del HAR Valle del Guadalhorce (ver Nota 6.4)

13 DEUDAS A CORTO PLAZO

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es el siguiente:

Otras deudas	Importe
Proveedores de inmovilizado	5.784.559
Otras Deudas	4.397.734
Saldo a 31.12.11	10.182.293

Otras deudas	Importe
Proveedores de inmovilizado	4.182.304
Otras Deudas	3.958.330
Saldo a 31.12.10	8.140.634

Dentro de Otras Deudas se recogen por importe total de 4.393.555 euros (3.954.152 euros en 2.010), provisiones para cubrir diversas reclamaciones y procedimientos judiciales.

14 EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

El desglose recogido en Tesorería de los saldos mantenidos en cuentas corrientes al 31 de diciembre de 2011 y 2010 era el siguiente:

	Saldo
Efectivo en caja	1.700
Saldo en cuentas corrientes	
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	9.232
Unicaja	20.986
Cajamar	7.690
Bankinter	10.537
Banco Santander Central Hispano	10.806
Bankia	115.961
Caixabank	7.149
Saldo a 31.12.11	184.061

	Saldo
Efectivo en caja	2.419
Saldo en cuentas corrientes	
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	109.977
Unicaja	60.907
Cajamar	12.131
Bankinter	194.701
Banco Santander Central Hispano	9.157
Bankia	8.356
Saldo a 31.12.10	397.648

15 FONDOS PROPIOS

La Agencia Sanitaria Costa del Sol no está dotada de capital social. Su financiación se obtiene fundamentalmente de las transferencias de financiación recibidas de la Junta de Andalucía de acuerdo con lo mencionado en la Nota 4.7.

16 SUBVENCIONES, TRANSFERENCIAS, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS DE ENTIDADES DISTINTAS A LA JUNTA DE ANDALUCIA

16.1 De acuerdo con la normativa del Plan General de Contabilidad, las transferencias y subvenciones de capital, legados y donaciones se clasifican en el epígrafe Subvenciones, transferencias, donaciones y legados recibidos dentro del Patrimonio Neto.

16.2 Los movimientos experimentados en el epígrafe por las subvenciones, transferencias, donaciones y legados recibidos de entidades distintas a la Junta de Andalucía durante los ejercicios 2011 y 2010 han sido las siguientes:

Subvenciones y transferencias recibidas	Saldo a 31.12.10	Altas	Ingresos reconocidos en el ejercicio	Saldo a 31.12.11
<u>De capital:</u>				
Diputación Provincial de Málaga	7.212.145	-	-	7.212.145
Instituto de la Diversificación Y Ahorro de la Energía	17.507	-	7.254	10.253
Agencia Andaluza de la Energía	6.129	-	1.090	5.039
Subtotal	7.235.781	-	8.344	7.227.437
<u>De explotación:</u>				
Fondo de Investigaciones Sanitarias	-	53.591	53.591	-
Otras subv.de explotación	-	262.541	262.541	-
Subtotal		316.132	316.132	-
Asociación Los Claveles	193.323	-	-	193.323
Subtotal	193.323	-	-	193.323
Total Subv., Transf., Donaciones y Legados de entidades distintas a la Junta de Andalucía	7.429.104	316.132	324.476	7.420.760
Subv., Transf., Donaciones y Legados recibidos de la Junta (nota 17.3)	34.986.537	8.875.000	3.248.824	40.612.714
Ingresos derivados de bienes adscritos (nota 19)	36.569.082	-	952.286	35.616.796
Total	78.984.723	9.191.132	4.525.586	83.650.270

Subvenciones y transferencias recibidas	Saldo a 31.12.09	Altas	Ingresos reconocidos en el ejercicio	Saldo a 31.12.10
<u>De capital:</u>				
Diputación Provincial de Málaga	-	7.212.145	-	7.212.145
Agencia Andaluza de la Energía	-	7.268	1.139	6.129
Instituto de la Diversificación Y Ahorro de la Energía	24.761	-	7.254	17.507
Subtotal	24.761	7.219.413	8.393	7.235.781
<u>De explotación:</u>				
Fondo de Investigaciones Sanitarias	83.611	-	83.611	-
Otras subv.de explotación	22.407	188.110	210.517	-
Subtotal	106.018	188.110	294.128	-
Donaciones y Legados				
Asociación Los Claveles	193.323	-	-	193.323
Subtotal	193.323	-	-	193.323
Total Subv., Transf., Donaciones y Legados de entidades distintas a la Junta de Andalucía	324.102	7.407.523	302.521	7.429.104
Subv., Transf., Donaciones y Legados recibidos de la Junta (nota 17.3)	29.261.737	9.942.444	4.217.644	34.986.537
Ingresos derivados de bienes adscritos (nota 19)	37.521.368	-	952.286	36.569.082
Total	67.107.207	17.349.967	5.472.451	78.984.723

16.3 Los ingresos reconocidos en el ejercicio han sido imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con los criterios descritos en las Notas 4.7 y 4.8 anteriores.

16.4 Las subvenciones y transferencias recibidas de explotación financian, generalmente, proyectos específicos de investigación. Durante el ejercicio 2.010, la subvención concedida por el Fondo de Investigaciones Sanitarias se encontraba recogida dentro del epígrafe Organismos públicos, acreedores por subvenciones (ver Nota 12)

17 FONDOS RECIBIDOS DE LA JUNTA DE ANDALUCIA

17.1 La información presupuestaria referida a los fondos recibidos en los ejercicios 2011 y 2010 es la siguiente:

Ejercicio 2011 Categoría	Consejería Concedente	Documentos AD				Documentos OP			
		Transferencias		Subvenciones	Encomiendas	Transferencias		Subvenciones	Encomiendas
		Capítulo IV	Capítulo VII	Capítulo IV	Capítulo II	Capítulo IV	Capítulo VII	Capítulo IV	Capítulo II
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	127.077.627		13.367		127.077.627		13.367	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	17.136.594		4.000		17.136.594		4.000	
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud		6.875.000				6.875.000		
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud		2.000.000				2.000.000		
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud				122.500				
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Innov.Ciencia y Empresa			780				780	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Innov.Ciencia y Empresa			4.546				4.496	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Innov.Ciencia y Empresa			1.775					
		144.214.221	8.875.000	24.468	122.500	144.214.221	8.875.000	22.643	0

Ejercicio 2010	Consejería Concedente	Documentos AD				Documentos OP			
		Transferencias		Subvenciones		Transferencias		Subvenciones	
		Capítulo IV	Capítulo VII	Capítulo IV	Capítulo VII	Capítulo IV	Capítulo VII	Capítulo IV	Capítulo VII
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	120.388.856		4.732		120.388.856		4.732	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	9.685.300		10.455		9.685.300		10.455	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	8.000.000		40.392		8.000.000		40.392	
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	1.150.000				1.150.000			
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	1.762.424				1.762.424			
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud		7.942.444				7.942.444		
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud		2.000.000				2.000.000		
		140.986.580	9.942.444	55.579	0	140.986.580	9.942.444	55.579	0

17.2 El desglose del valor en libros de los derechos de cobro con la Junta de Andalucía para cada una de las categorías económicas se muestra a continuación en los ejercicios 2011 y 2010:

Categoría	Consejería Concedente	Saldo Inicial 31.12.2010	Derechos reconocidos en el ejercicio	Cobros	Saldo final 31.12.2011
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	19.781.276	144.214.221	139.388.574	24.606.923
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud	947.590	8.875.000	8.905.923	916.667
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	40.392	13.367	40.392	13.367
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	15.187	-	15.187	-
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	-	4.000	-	4.000
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Innov.Ciencia y Empresa	-	7.101	5.276	1.825
Total		20.784.445	153.113.690	148.355.352	25.542.783

Categoría	Consejería Concedente	Saldo Inicial 31.12.2009	Derechos reconocidos en el ejercicio	Cobros	Saldo Final 31.12.2010
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	19.573.065	140.986.580	140.778.370	19.781.276
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud	1.250.000	9.942.444	10.244.854	947.590
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	55.420	40.392	55.420	40.392
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	-	15.187	-	15.187
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Innov.Ciencia y Empresa	14.325	-	14.325	-
Total		20.892.810	150.984.603	151.092.968	20.784.445

El saldo final se corresponde con el saldo a cobrar a la Junta de Andalucía por transferencias y subvenciones recibidas.

17.3 El desglose del valor en libros de fondos recibidos de la Junta de Andalucía para cada una de las categorías económicas se muestra a continuación en los ejercicios 2.011 y 2.010:

- Ejercicio 2.011:

Categoría	Consejería Concedente	Saldo Inicial	Fondos recibidos pendientes de aplicar	Fondos Aplicados	Reintegros	Saldo Final
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	-	144.214.221	144.214.221	-	-
Subtotal		-	144.214.221	144.214.221	-	-
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud	34.729.170	8.875.000	3.124.947	-	40.479.371
Subtotal		34.729.170	8.875.000	3.124.947	-	40.479.371
Financiación del Inmovilizado (Subvención FEDER 2008)	Consejería de Salud	60.000	-	30.000	-	30.000
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2006-2007	Consejería de Salud	83.032	-	58.621	-	24.411
Financiación del Inmovilizado Unidades Funcionales en Seguridad del Paciente 2.008	Consejería de Salud	56.666	-	13.847	-	42.819
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2.008	Consejería de Salud	2.588	-	864	-	1.577
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2.009	Consejería de Salud	22.083	-	5.000	-	17.083
Financiación del Inmovilizado Sistemas de Información	Consejería de Salud	26.918	-	9.466	-	17.452
Financiación del Inmovilizado Estrategias de Salud	Consejería de Salud	6.080	-	6.080	-	-
Subtotal		257.367	-	123.877	-	133.342
Contraprestación de Actividades específicas (proyectos de investigación)	Consejería de Salud	-	55.580	55.580	-	-
Subtotal		-	55.580	55.580	-	-
Total		34.986.537	153.144.801	147.518.625	-	40.612.714

- Ejercicio 2.010:

Categoría	Consejería Concedente	Saldo Inicial	Fondos recibidos pendientes de aplicar	Fondos Aplicados	Reintegros	Saldo Final
Financiación del Presupuesto de Explotación	Consejería de Salud	-	140.986.580	140.986.580	-	-
Subtotal		-	140.986.580	140.986.580	-	-
Financiación del Inmovilizado	Consejería de Salud	28.778.202	9.942.444	3.991.476	-	34.729.170
Subtotal		28.778.202	9.942.444	3.991.476	-	34.729.170
Financiación del Inmovilizado (Subvención FEDER)	Consejería de Salud	10.203	-	10.203	-	-
Financiación del Inmovilizado (Subvención FEDER 2008)	Consejería de Salud	90.000	-	30.000	-	60.000
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2006-2007	Consejería de Salud	151.611	-	68.579	-	83.032
Financiación del Inmovilizado Unidades Funcionales en Seguridad del Paciente 2.008	Consejería de Salud	71.680	-	15.014	-	56.666
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2.008	Consejería de Salud	3.304	-	716	-	2.588
Financiación del Inmovilizado Seguridad del Paciente 2.009	Consejería de Salud	25.000	-	2.917	-	22.083
Financiación del Inmovilizado Sistemas de Información	Consejería de Salud	36.384	-	9.466	-	26.918
Financiación del Inmovilizado Estrategias de Salud	Consejería de Salud	14.185	-	8.105	-	6.080
Subtotal		402.367	-	145.000	-	257.367
Financiación del Presupuesto de Explotación Calidad y Seguridad del Paciente 2.009	Consejería de Salud	25.750	-	25.750	-	-
Contraprestación de Actividades específicas (proyectos de investigación)	Consejería de Salud	55.418	-	55.418	-	-
Subtotal		81.168	-	81.168	-	-
Total		29.261.737	150.929.024	145.204.224	-	34.986.537

17.4 Las subvenciones de explotación financian, generalmente, proyectos específicos de mejora en la calidad sanitaria e investigación, siendo, en su mayoría, de una duración máxima bianual. Las cantidades aprobadas son las que se detallan a continuación, y se encuentran contabilizadas dentro del epígrafe Relaciones con la Junta de Andalucía, acreedora por subvenciones:

Convocatoria	Importe
Año 2010	13.367
Año 2011	4.000
Total	17.367

17.5 Se incluye dentro de la categoría Financiación del Presupuesto de Explotación, un importe de 17.136.594 euros (12.136.594 en el ejercicio 2.010) correspondientes al importe de los Programas de Colaboración con el Servicio Andaluz de Salud recogidos en el Presupuesto de Explotación inicial como Ingresos por prestación de servicios y traspasados posteriormente a Transferencias de Explotación mediante la correspondiente modificación presupuestaria.

17.6 Las inversiones realizadas durante el ejercicio 2.011 y los compromisos de compra de inmovilizado adquiridos, cubren el total de las transferencias de financiación de capital recibidas de la Junta de Andalucía.

17.7 Los ingresos reconocidos en el ejercicio han sido imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con los criterios descritos en las Notas 4.7 y 4.8 anteriores.

18 PROVISIONES

18.1 Con fecha 11 de diciembre de 2009 la Agencia Sanitaria Costa del Sol ha recibido una reclamación de la Unión Temporal de Empresas Edificaciones Castelló, S.A., Enermes, S.L. y Fomento y Desarrollo de Concesiones y Servicios, S.L. (en adelante la UTE), la cual construyó los aparcamientos, zona comercial y red de servicios complementarios del HAR de Benalmádena. En esta reclamación se solicitan determinadas compensaciones por la inviabilidad económica de la explotación de las instalaciones construidas, de acuerdo con lo establecido en el contrato de concesión administrativa firmado por la UTE y el Ayuntamiento de Benalmádena. Este contrato en la actualidad es titularidad de la Comunidad Autónoma de Andalucía después de su cesión por el Ayuntamiento de Benalmádena.

A la fecha, la Agencia Sanitaria Costa del Sol no puede determinar la responsabilidad que en su caso podrían corresponderles como consecuencia de esta reclamación ya que aunque gestiona el HAR de Benalmádena, los activos del mismo son titularidad de la Junta de Andalucía, la cual los ha puesto a disposición de la Agencia Sanitaria Costa del Sol para realizar sus actividades, de ahí que no se haya provisionado importe alguno en estas cuentas anuales.

18.2 Se encuentran en trámite diversas reclamaciones judiciales y administrativas derivadas del contrato de Concesión de Obras Públicas para la ejecución de las obras necesarias para la construcción del nuevo edificio de hospitalización y consultas externas, aparcamientos subterráneos e infraestructuras complementarias en el recinto del Hospital Costa del Sol y explotación parcial de las infraestructuras, que en su día fue adjudicado a la UTE formada, actualmente, por Assignia Infraestructuras, S.A. e Instalaciones Inabensa, S.A. . En dichas reclamaciones se solicitan determinados aspectos derivados del cumplimiento del contrato.

A la fecha actual, la Agencia Sanitaria Costa del Sol no puede determinar la responsabilidad que en su caso pudiera corresponderle como consecuencia de tales reclamaciones, de ahí que no se haya provisionado importe alguno en estas cuentas anuales.

19 INGRESOS DERIVADOS DE BIENES ADSCRITOS

Se recoge dentro de Subvenciones, donaciones y legados el importe de ingresos pendientes de ser imputados en ejercicios futuros, derivados de la adscripción de bienes a la Agencia Sanitaria Costa del Sol según Decreto 104/1.993 de 3 de Agosto y de la adscripción del edificio donde se encuentra ubicado el Centro Hospitalario de Alta Resolución de Benalmádena, y de acuerdo con el Plan General de Contabilidad forma parte del Patrimonio neto. Según el criterio contable descrito en la Nota 4.2 de esta memoria, el importe que figura a 31 de diciembre de 2.011, se corresponde con el valor neto contable de dichos bienes, toda vez que el reconocimiento de ingresos derivados de la adscripción es paralelo a la amortización practicada sobre los mismos. El movimiento de dicho epígrafe en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 han sido los siguientes:

Ingresos derivados de bienes adscritos de la Junta de Andalucía	Importe
Saldo a 31.12.2010	36.569.082
Imputación ejercicio 2.011	952.286
Saldo a 31.12.2011	35.616.796

Ingresos derivados de bienes adscritos de la Junta de Andalucía	Importe
Saldo a 31.12.2009	37.521.368
Imputación ejercicio 2.010	952.286
Saldo a 31.12.2010	36.569.082

Los importes antes mencionados se incluyen dentro del epígrafe Subvenciones, transferencias, donaciones y legados de la Junta de Andalucía.

El desglose de los bienes adscritos con valor neto a 31 de Diciembre de 2.011 es el siguiente:

Activo adscrito	Valor neto a 31.12.2011
Edificio Hospital Costa del Sol	18.567.052
Edificio HAR Benalmádena	17.049.744
Total	35.616.796

20 PRÉSTAMOS Y OTRAS DEUDAS

La Agencia Sanitaria Costa del Sol no mantenía préstamos ni otras deudas con entidades financieras a 31 de Diciembre de 2.011, si bien se ha incluido una provisión de 10.972 euros, (5.659 a 31 de Diciembre de 2.010), para recoger los intereses financieros devengados al cierre, dentro del epígrafe Deudas con entidades de crédito.

Durante el ejercicio 2011, se ha dispuesto de las pólizas de crédito que tiene formalizadas la Agencia, y cuyas principales condiciones desglosamos a continuación:

Operación	Entidad	Fechas Formalización /Vencimiento	Límite	Tipo de interés
Póliza de crédito	Unicaja	21/01/11-20/01/12	3.800.000	Eur.tres mes.+ 1%
Póliza de crédito	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	21/01/11-20/01/12	3.200.000	Eur.tres mes.+ 1%

La composición de este epígrafe a 31 de Diciembre de 2.010 era el siguiente:

Operación	Entidad	Importe	Fechas Formalización /Vencimiento	Límite	Tipo de interés
Póliza de crédito	Unicaja	2.300.000	25/01/10-24/01/11	3.800.000	Eur.tres mes.+ 0,50%
Póliza de crédito	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	3.200.000	25/01/10-20/01/11	3.200.000	Eur.tres mes.+ 0,50%
Saldo a 31.12.10		5.500.000			

21 SITUACIÓN FISCAL

21.1 Con fecha 7 de mayo de 1.998, la Agencia Estatal de Administración Tributaria certificó la situación censal de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, acreditando su condición de entidad exenta del Impuesto sobre Sociedades de conformidad con lo dispuesto en el art. 9º apartado e) de la Ley 43/1.995, reguladora del mismo.

Asimismo, la Subdirección General de Tributos con fecha 13 de noviembre de 1.998, consultada sobre la aplicación de la exención del Impuesto sobre Actividades Económicas a la Agencia Sanitaria Costa del Sol, confirmó dicha exención.

21.2 Permanecen abiertos a inspección los siguientes impuestos para los ejercicios mencionados a continuación:

Impuesto sobre el Valor Añadido	2.008 a 2.011
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2.008 a 2.011
Otros	2.008 a 2.011

En el ejercicio 2.010:

Impuesto sobre el Valor Añadido	2.007 a 2.010
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2.007 a 2.010
Otros	2.007 a 2.010

En opinión de los asesores fiscales de la Agencia Sanitaria Costa del Sol, no existen pasivos fiscales de carácter contingente que, en el caso de materializarse, afectasen significativamente a las cuentas anuales adjuntas.

22 INGRESOS Y GASTOS

22.1 Aprovisionamientos

El desglose del epígrafe Consumo de materias primas y otras materias consumibles de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

- Ejercicio 2.011:

	Importe
Consumo de productos farmacéuticos	19.670.867
- <i>Compras</i>	20.130.439
- <i>Variación de existencias</i>	-459.572
Consumo de material sanitario	19.772.741
- <i>Compras</i>	19.667.623
- <i>Variación de existencias</i>	105.118
Consumo de otros aprovisionamientos	2.326.093
- <i>Compras</i>	2.370.481
- <i>Variación de existencias</i>	-44.388
Total a 31.12.2011	41.769.701

- Ejercicio 2.010:

	Importe
Consumo de productos farmacéuticos	15.715.769
- <i>Compras</i>	15.771.901
- <i>Variación de existencias</i>	-56.132
Consumo de material sanitario	19.071.656
- <i>Compras</i>	19.066.941
- <i>Variación de existencias</i>	4.715
Consumo de otros aprovisionamientos	2.505.013
- <i>Compras</i>	2.439.859
- <i>Variación de existencias</i>	65.154
Total a 31.12.2010	37.292.438

22.2 Otros gastos de explotación

El desglose del epígrafe Otros gastos de explotación es el siguiente:

- Ejercicio 2.011:

Otros gastos de explotación	Importe
Servicios exteriores	15.048.642
Tributos	-123.376
Pérdida, deterioro y variación de provisiones por oper. comerciales	572.966
Otros gastos	2.987
Saldo a 31.12.2011	15.501.219

- Ejercicio 2.010:

Otros gastos de explotación	Importe
Servicios exteriores	16.192.474
Tributos	-120.482
Pérdida, deterioro y variación de provisiones por oper. comerciales	812.883
Otros gastos	18.433
Saldo a 31.12.2010	16.903.308

22.3 Cargas sociales

El desglose del epígrafe Cargas sociales es el siguiente:

- Ejercicio 2.011:

Cargas sociales	Importe
Seguridad Social a cargo de la empresa	16.042.391
Otros gastos sociales	865.239
Gastos formación personal	252.012
Saldo a 31.12.2011	17.159.642

- Ejercicio 2.010:

-

Cargas sociales	Importe
Seguridad Social a cargo de la empresa	15.981.376
Otros gastos sociales	1.043.739
Gastos formación personal	332.739
Saldo a 31.12.2010	17.357.854

La Agencia Sanitaria Costa del Sol tiene suscrito un Plan de Pensiones del sistema de empleo en la modalidad de aportación definida. De acuerdo con la normativa vigente, la Agencia Sanitaria Costa del Sol, como promotor del Plan de Pensiones formalizó en el ejercicio 2.004 la adscripción del Plan de Pensiones a un fondo de pensiones externo. La aportación correspondiente al ejercicio 2.011 asciende a un importe estimado de 467.700 euros (472.380 euros en el ejercicio 2.010), recogida en el epígrafe de Otros gastos sociales.

22.4 Provisión para insolvencias

El movimiento de la provisión para insolvencias ha sido el siguiente:

- Ejercicio 2.011:

Provisión insolvencias	Importe
Saldo al comienzo de ejercicio	6.988.887
Dotaciones del ejercicio	572.966
Cancelación incobrables	-362.567
Saldo a 31.12.2011	7.199.286

- Ejercicio 2.010:

Provisión insolvencias	Importe
Saldo al comienzo de ejercicio	6.920.019
Dotaciones del ejercicio	812.883
Cancelación incobrables	-744.015
Saldo a 31.12.2010	6.988.887

22.5 Distribución de la cifra de personal

La distribución de la plantilla media por categorías profesionales en el ejercicio 2.011 fue la siguiente:

Categoría profesional	Media empleados estructurales	Media empleados sustituciones	Media empleados eventuales	Total media empleados	Mujeres	Hombres
Directores	8	-	-	8	3	5
Subdirectores	1	-	-	1	-	1
Facultativos	318	24	2	344	151	193
Facultativo en formación	49	1	-	50	31	19
Técnicos Superiores	19	-	1	20	9	11
Técnicos Medios	13	-	-	13	7	6
Fisioterapeutas	6	1	-	7	4	3
Matronas	19	7	-	26	20	6
Enfermera en formación	5	-	-	5	5	-
Enfermeras	361	107	11	479	365	114
Técnicos Especialistas	90	21	-	111	73	38
Técnicos Sanitarios	2	-	-	2	1	1
Aux. Enfermería	332	74	6	412	363	49
Programador y Tec.SSGG	6	-	-	6	1	5
Administrativos	76	6	1	83	58	25
Aux. Admvos.	1	-	-	1	1	-
Telefonistas	3	-	-	3	3	-
Celadores asistenciales	83	15	2	100	47	53
Total	1.392	256	23	1.671	1.142	529

En el ejercicio 2.010:

Categoría profesional	Media empleados estructurales	Media empleados sustituciones	Media empleados eventuales	Total media empleados	Mujeres	Hombres
Directores	8	-	-	8	3	5
Subdirectores	2	-	-	2	-	2
Facultativos	312	22	4	338	145	193
Facultativo en formación	48	-	-	48	32	16
Técnicos Superiores	18	-	1	19	9	10
Técnicos Medios	13	-	-	13	7	6
Fisioterapeutas	6	1	-	7	4	3
Matronas	20	6	-	26	20	6
Enfermera en formación	6	-	-	6	6	-
Enfermeras	358	109	11	478	365	113
Técnicos Especialistas	91	20	-	111	74	37
Técnicos Sanitarios	2	-	-	2	1	1
Aux. Enfermería	330	72	7	409	361	48
Programador y Tec.SSGG	6	-	-	6	1	5
Administrativos	76	8	-	84	58	26
Aux. Admvos.	1	-	-	1	1	-
Telefonistas	3	-	-	3	3	-
Celadores asistenciales	83	17	1	101	48	53
Total	1.383	255	24	1.662	1.138	524

El impacto de género es el siguiente en el ejercicio 2.011:

- Consejo de Administración: 54,5 % mujeres, 45,5 % hombres.

El impacto de género fue el siguiente en el ejercicio 2.010:

- Consejo de Administración: 60% mujeres, 40% hombres.

23 INFORMACIÓN SOBRE COSTES MEDIOAMBIENTALES

La Empresa Pública Hospital Costa del Sol desde el ejercicio 2.000 está acreditada con la certificación UNE-EN ISO 14001 de la Gestión Medioambiental.

Los gastos e inversiones asociados a mejoras medioambientales incurridos han sido los siguientes:

Ejercicio 2011:

	Importe
Gastos:	
Servicio de retirada y eliminación de residuos	122.775
Controles de ruido y vertidos (agua y atmósfera) y aguas subterráneas	9.239
Reciclaje de papel	11.675
Certificación ISO 14001	7.469
Declaración medioambiental	4.118
Arrendamiento y manten. planta enfriadora	125.000
Total a 31.12.2011	280.276

Ejercicio 2010:

	Importe
Gastos:	
Servicio de retirada y eliminación de residuos	133.378
Controles de ruido y vertidos (agua y atmósfera)	4.027
Reciclaje de papel	8.859
Certificación ISO 14001	11.754
Documentación : manuales y aplicación	6.303
Inversiones:	
Planta enfriadora	162.840
Total a 31.12.2010	327.161

24 INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

La Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, señala: “Las sociedades deberán publicar de forma expresa las informaciones sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus cuentas anuales”. Asimismo, la resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas dicta la información a incluir en la memoria en aras a cumplir con la citada Ley.

Durante el ejercicio 2011 el 98% de los pagos realizados lo han sido fuera del plazo legal. El periodo medio de pago excedido ha sido de 61 días. Los aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal son 26.312.492 euros.

Se informa que en el saldo de proveedores al cierre del ejercicio 2.010 existían saldos que tienen un vencimiento superior a 55 días por importe estimado de 2.209.191 euros.

25 OTRA INFORMACIÓN

Los miembros del Consejo de Administración no perciben remuneración alguna por razón del cargo que ostentan. Las retribuciones devengadas por los dos miembros del Consejo que mantienen relaciones laborales con la Agencia Sanitaria Costa del Sol ascienden a un total entre ambos de, 131.998 euros (100.580 en el ejercicio 2.010, en dicho importe correspondiente al ejercicio 2.010 se acumulan las retribuciones devengadas por la dos personas que han ocupado el cargo durante dicho ejercicio).

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Agencia Sanitaria Costa del Sol y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace relación la Disposición Adicional decimocuarta de la Ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, ha facturado 12.310 euros, IVA incluido, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.011 en concepto de honorarios por servicios de auditoría (mismo importe en el ejercicio 2.010). Este importe incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría del ejercicio 2.011, con independencia del momento de su facturación y ha sido soportado de forma directa, en su totalidad, por la Consejería de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Andalucía.