

Instituto Andaluz de Patrimonio
Histórico (IAPH)



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	36.987,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	0,00
b) Ventas	0,00
c) Prestaciones de servicios	36.987,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	365.796,00
4. Aprovisionamientos	0,00
a) Consumo mercaderías	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00
d) Deterioro de mercaderías, mat. primas y otros aprovisionam.	0,00
5. Otros ingresos de explotación	6.362.411,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	100.559,00
b.1) De la Junta de Andalucía	0,00
b.2) De otros	100.559,00
c) Transferencias de financiación	6.261.852,00
6. Gastos de Personal	5.295.334,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	4.067.781,00
b) Cargas sociales	1.227.553,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	1.407.246,00
a) Servicios exteriores	1.407.246,00
b) Tributos	0,00
c) Perdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	977.134,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	914.520,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	608.417,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	306.103,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes otras entidades	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	0,00
12. Ingresos Financieros	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
a.2) En terceros	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00
b2) De terceros	0,00
13. Gastos financieros	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00
c) Por actualización de provisiones	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociación y otros	0,00
b) Imput al rdo del ej. por act financ. disponible para venta	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00
A.4) RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18.Rdo ej. procedente de operac interrump neto de impuestos	0,00
Resultado del ejercicio	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Adquisiciones de inmovilizado	460.796,00
I. Inmovilizado Intangible:	430.796,00
1. Desarrollo	365.796,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informáticas	65.000,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	30.000,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	30.000,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0,00
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Créditos a empresas	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Créditos a terceros	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
2. Cancelación de deudas	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00
a) De la Junta de Andalucía	0,00
b) De otras Administraciones Públicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	460.796,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	250.000,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	250.000,00
c) Bienes y derechos cedidos	0,00
d) Aportaciones socios/patronos	0,00
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0,00
a) De empresas del grupo	0,00
b) De empresas asociadas	0,00
c) De otras deudas	0,00
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
3. Recursos Propios	210.796,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	12.342,00
b) Recursos procedentes de las operaciones	198.454,00
c) Enajenación de inmovilizado	0,00
d) Enajenación de acciones propias	0,00
TOTAL RECURSOS	460.796,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN 01.18.00.01.00.440.72.45J	6.261.852,00	6.261.852,00	6.261.852,00
Total (C)	6.261.852,00	6.261.852,00	6.261.852,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN Para equilibrar la cuenta de PYG del ejercicio	6.261.852,00	6.261.852,00	6.261.852,00
Total (D)	6.261.852,00	6.261.852,00	6.261.852,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-1

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
b) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
b') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-2

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.18.00.01.00.740.72.45J	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Total (C)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL Adquisiciones de Inmovilizado	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Total (D)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-3

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-4

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-5

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

MODELO1

Obj.Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2018			Ejercicio: 2019			Ejercicio: 2020		
			(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO
00001	Mediación ciencia pública, patrimonio y otras políticas	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	135.000,00	3	45.000,00	135.000,00	3	45.000,00	135.000,00	3	45.000,00
00002	Normalización metodológica y recomendaciones	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	225.887,00	2	112.943,50	225.887,00	2	112.943,50	225.887,00	2	112.943,50
00003	Asistencia técnica y servicios especializados	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	901.460,00	6	150.243,33	901.460,00	6	150.243,33	901.460,00	6	150.243,33
00004	Innovación en la gestión del patrimonio	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	140.000,00	3	46.666,67	140.000,00	3	46.666,67	140.000,00	3	46.666,67
00005	Mejora de los recursos científico-técnicos para la I+D+i	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	151.000,00	3	50.333,33	151.000,00	3	50.333,33	151.000,00	3	50.333,33
00006	Actuaciones para el conocimiento abierto	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	432.454,00	3	144.151,33	432.454,00	3	144.151,33	432.454,00	3	144.151,33
00007	Innovación para la cultura científica	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	62.500,00	2	31.250,00	62.500,00	2	31.250,00	62.500,00	2	31.250,00
00008	Formación de especialistas: Escuela de Patrimonio Cultural	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	223.927,00	4	55.981,75	223.927,00	4	55.981,75	223.927,00	4	55.981,75
00009	Excelencia en la gestión	Nº proyectos asociados al Objetivo PAIF	4.525.352,00	4	1.131.338,00	4.525.352,00	4	1.131.338,00	4.525.352,00	4	1.131.338,00
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			6.797.580,00			6.797.580,00			6.797.580,00		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

MODELO 1-1

Obj.Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2018		Ejercicio: 2019		Ejercicio: 2020	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	Análisis estrategias ADMON en patrimonio y ciencia pública	Nº agentes involucrados	65.000,00	5	65.000,00	5	65.000,00	5
00001	Agenda de investigación en patrimonio de Andalucía	Nº agentes involucrados	35.000,00	20	35.000,00	20	35.000,00	20
00001	Cluster Andaluz de Patrimonio Cultural	Nº acciones conjuntas	35.000,00	1	35.000,00	1	35.000,00	1
00002	Manuales, guías y recomendaciones científicas y técnicas	Nº proyectos en desarrollo	68.000,00	4	68.000,00	4	68.000,00	4
00002	Proyectos I+D+i	Nº transferencia/ proyecto	157.887,00	1	157.887,00	1	157.887,00	1
00003	Asistencias técnicas de apoyo a la tutela del patrimonio	% cumplimiento en plazo	85.000,00	100	85.000,00	100	85.000,00	100
00003	Servicio de patrimonio a la carta	% cumplimiento en plazo	65.000,00	100	65.000,00	100	65.000,00	100
00003	Servicios de información y documentación	% cumplimiento en plazo	135.000,00	100	135.000,00	100	135.000,00	100
00003	Servicios de conservación y restauración	% cumplimiento en plazo	318.460,00	100	318.460,00	100	318.460,00	100
00003	Servicios de patrimonio arqueológico subacuático	% cumplimiento en plazo	145.000,00	100	145.000,00	100	145.000,00	100
00003	Servicios de análisis científicos	% cumplimiento en plazo	153.000,00	100	153.000,00	100	153.000,00	100
00004	LAP. Laboratorio abierto de Patrimonio	Nº acciones participativas	45.000,00	2	45.000,00	2	45.000,00	2
00004	Red de agentes del patrimonio inmaterial/cultural	Nº procesos para la participación	30.000,00	1	30.000,00	1	30.000,00	1
00004	Proyectos I+D+i	Nº acciones transferencia por proyecto	65.000,00	1	65.000,00	1	65.000,00	1
00005	Optimización RRHH, infraestruc. y recursos doc. I+D+i	Nº planes aprobados	80.000,00	3	80.000,00	3	80.000,00	3
00005	OTRI: Programa funcional, incorporación a Red y promoción	Nº solicitudes	6.000,00	1	6.000,00	1	6.000,00	1
00005	Revista PH Investigación	Nº ediciones	65.000,00	2	65.000,00	2	65.000,00	2
00006	Guía Digital del Patrimonio Cultural de Andalucía	Nº bienes cualificados en abierto	30.000,00	400	30.000,00	400	30.000,00	400
00006	Repositorio de Activos Digitales	Nº nuevos contenidos en abierto	45.000,00	5.000	45.000,00	5.000	45.000,00	5.000
00006	Proyectos I+D+i	Nº acciones transferencia por proyecto	357.454,00	1	357.454,00	1	357.454,00	1
00007	Ciencia Pública, patrimonio y educación	Grado satisf. Particip. actividades	27.500,00	7	27.500,00	7	27.500,00	7
00007	Ciencia Pública, patrimonio y divulgación	Grado satisf. Particip. actividades	35.000,00	7	35.000,00	7	35.000,00	7
00008	Altos estudios	Nº personas formadas	33.927,00	70	33.927,00	70	33.927,00	70
00008	Act. formativas y nuevos formatos para la empleabilidad	Nº personas formadas	50.000,00	200	50.000,00	200	50.000,00	200
00008	Estancias de formación práctica	Nº estancias	75.000,00	50	75.000,00	50	75.000,00	50
00008	Revista PH y productos editoriales	Nº ediciones	65.000,00	2	65.000,00	2	65.000,00	2
00009	Gestión de personas	Nº certificaciones de empresa	25.000,00	1	25.000,00	1	25.000,00	1
00009	Sistemas de información	Nº sistemas servicios diseñados	299.000,00	1	299.000,00	1	299.000,00	1
00009	Gestión de calidad	Nº diseños para evaluación de la calidad	35.000,00	1	35.000,00	1	35.000,00	1
00009	Responsabilidad social corporativa	Nº acciones implantadas	20.000,00	1	20.000,00	1	20.000,00	1
00009	Coord., planificación, admón y comunicación institucional	No procede	3.064.834,00	0	3.064.834,00	0	3.064.834,00	0
00009	Gestión óptima de recursos adm.e infraestructuras	No procede	1.081.518,00	0	1.081.518,00	0	1.081.518,00	0
Totales			6.797.580,00		6.797.580,00		6.797.580,00	

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**PREVISIÓN**

El Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH en adelante) tiene como fines generales la intervención, investigación, conservación y valorización del Patrimonio Cultural, así como la innovación, la transferencia del conocimiento y el establecimiento de pautas para la tutela del patrimonio cultural, de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2 de sus estatutos.

La Ley 5/2007, de 26 de junio, por la se crea como entidad de derecho público el Instituto Andaluz del Patrimonio Histórico, y el Decreto 75/2008, de 4 de marzo, por el que el IAPH se adapta a la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de la Administración de la Junta de Andalucía, y se aprueban sus Estatutos, orientan a la institución hacia tres estrategias básicas: investigación, calidad y transferencia. El IAPH se perfila como ente diversificado y abierto para actuar como interlocutor eficaz en el campo cambiante y complejo del patrimonio cultural, con un doble perfil de agente prestador de servicios a la vez que Centro de Investigación.

Análisis de las grandes variables del presupuesto de explotación y capital:***Gastos de Personal***

- Los gastos de personal fijo previstos de la Agencia asciende a un importe total de 5.295.334€.

Durante el 2018 no se ha previsto crecimiento de la masa salarial respecto a lo que se prevé cerrar al cierre del 2017. La plantilla quedará inalterada. No se prevé incorporaciones nuevas. La masa salarial se mantendrá igual y tan solo se recogerá lo que corresponda por saltos de antigüedad de los trabajadores, si procede, y el incremento del 1% de las retribuciones como aumento salarial previsible para ese ejercicio al conjunto de los trabajadores.

Como es sabido, el IAPH como Instituto de Investigación, reconocido como agente del Sistema Andaluz del Conocimiento, desarrolla por parte de su personal científico y técnico, como actividad habitual, una serie de proyectos de investigación en el marco de los planes de investigación, desarrollo e innovación de la Junta de Andalucía.

En este contexto, y de acuerdo a las normas de valoración contable del *Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas*, los gastos de personal imputados a los proyectos de investigación son activados como inmovilizado intangible al cumplirse condiciones establecidas en la Norma 6ª de Registro y Valoración Contable del citado Plan.

La desviación que se produce entre los costes de personal que se previeron en el 2017 y los que se prevén para el 2018 se debe fundamentalmente a un cambio de criterio en cuanto a la manera de contabilizar los gastos de personal.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**PREVISIÓN**

Se ha procedido a un cambio en la contabilización del coste de personal imputado a proyectos de investigación, hecho que va a provocar un cambio en las distintas partidas del Presupuesto de Explotación con respecto a las del 2017.

En años anteriores la totalidad de las inversiones en gastos I+D eran cargados a la cuenta: 620. "Gastos de Investigación y desarrollo del ejercicio". Ahora esta cuenta recogerá únicamente los gastos de investigación y desarrollo por servicios encargados a otras empresas, tal como se especifica en la Quinta Parte: Definiciones y Relaciones Contables del PGC de las Agencias Públicas Empresariales. Por lo tanto, los gastos de personal activados que no pasaban por la cuenta 640 y en el presupuesto de explotación no se reflejaba en la partida de "gasto de personal" sino en la partida de "Otros gasto de explotación. Servicios exteriores" ahora si lo harán y en este ejercicio 2018 puede parecer que ha habido un incremento de los costes de personal cuando únicamente responde esta diferencia a un cambio de criterio contable

A partir del 2018 como todos los gastos de personal aunque sean de investigación pasarán por la cuenta 640, sabemos que la totalidad de estos, activados o no, se reflejarán en la partida de gastos de personal y no en la de servicios exteriores aunque se activen.

Estos cambios de criterios en los apuntes contables reflejaran un mayor volumen de gastos de personal en el presupuesto de explotación de lo que se reflejaba en el presupuesto 2017 como se puede ver según el cuadro comparativo adjunto

COSTES DE PERSONAL

	PAIF 2017		PAIF 2018	
	TOTAL PAIF2017	CTE. PERSONAL INDEFINIDO	TOTAL PAIF2018	
GASTOS DE PERSONAL	5.039.868,00	5.295.334,00	5.295.334,00	
Sueldos, salarios y asimilados (cta 640)	3.884.622,00	4.067.781,00	4.067.781,00	
Cargas sociales (cta 642)	1.155.246,00	1.227.553,00	1.227.553,00	
Salario bruto y coste sg,sc (cta.620)	179.778,00	0,00	0,00	
TOTAL COSTE PERSONAL	5.271.842,00	5.295.334,00	5.295.334,00	

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**PREVISIÓN**

La plantilla de personal ha permanecido invariable por grupos profesionales tal y como se detalla en el cuadro adjunto

GRUPO PROFESIONAL	PLANTILLA 2017	PLANTILLA 2018
ALTO CARGO	1	1
ALTA DIRECCIÓN	5	5
GRUPO A NIVEL 1	10	10
GRUPO A NIVEL 2	16	16
GRUPO A NIVEL 3	59	59
GRUPO A NIVEL 4	13	13
GRUPO A NIVEL 5	9	9
GRUPO C NIVEL 7	1	1
	114	114

Gastos fijos estructurales

- Los gastos estructurales fijos ascenderán a 1.240.000€

Financiación Junta de Andalucía

Las transferencias de financiación previstas ascenderá a **6.511.852€**. De las cuales:

- **6.261.852€ de transferencias de explotación** para financiar los gastos de personal fijo no activados (5.140.334€), los gastos estructurales fijos (1.121.518€) y así equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias de ejercicio
- Y **250.000€ de transferencias de capital** para financiar 155.000€ de inmovilizado por desarrollos y 95.000€ para el resto activos fijo de la agencia.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**PREVISIÓN**

Comparativa con respecto a las transferencias del año 2017

	Explotación	Capital
• Transferencias 2017	6.199.853	250.000
• Transferencias 2018	6.261.852	250.000
Diferencias	61.999	25.000

La diferencia se corresponde con el incremento del 1% de las transferencias de explotación respecto a las del 2017. Este incremento será aplicado a la subida del 1% de las retribuciones salariales del personal de la Agencia, así como a los saltos de antigüedad que se producen para un determinado número de trabajadores durante el 2018

Volviendo al análisis del Presupuesto de Explotación, para el ejercicio 2018, se establecen unas previsiones en la partida "Cifra de Negocio" inferiores a lo que se ha venido reflejando en años anteriores, respondiendo a la coyuntura económica.

Mientras que en años anteriores en las propuestas de presupuestos se contemplaban unas previsiones de ingresos no reconocidos en el momento de aprobación del PAIF, actualmente al encontrarnos con unos presupuestos limitativos, criterios de prudencia nos obliga a reconocer como previsiones de ingresos en los presupuestos aquellos que a la fecha de elaboración de la propuesta están garantizados.

El importe neto de la Cifra de Negocio asciende a 36.987€.

1. Importe neto de la cifra de negocios	36.987
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta Andalucía	
b) Ventas	
c) Prestaciones de servicios	36.987

Ingresos por subvenciones se prevén 100.559€ Al plantear unos presupuestos limitativos nos aproximamos a una previsión cierta sobre ingresos que a la fecha de elaboración de estos presupuestos estén aprobados.

5. Otros ingresos de explotación	6.362.411
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	
b) Subvenciones y otras transferencias de explotación	100.559
b.1) De la Junta de Andalucía	0
b.2) De otros	100.559
c) Transferencias de financiación	6.261.852



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

PREVISIÓN

Previsión de Ingresos equilibrados con los gastos previstos en el desarrollo de la actividad

CLASE DE FUENTE FINANCIERA	TIPO DE INGRESO	Nº EXPEDIENTE 2017/ NUEVO EN 2018	DESCRIPCION	IMPORTE (€)
Tranf. Explotacion	Transf. Explot	-		6.261.852,00
Tranf. Capital	Transf. Capital	-		250.000,00
TOTAL TRANSFERENCIAS FINANC.				6.511.852,00
REMANENTE 2018	Remanente	-		0,00
TOTAL ENCOMIENDAS				0,00
Otras Subvenciones	Otros	17/SUB/0002_14	Pry. I+D+i IMAN HAR2016-77482-R	12.342,00
Subvención Europea	Otros	16/SUB/0003	Pry. HeritageCARE (Interreg – SUDOE)	37.945,00
SUBVENCIONES (OTROS ORGANISMOS)				50.287,00
Subvención Junta de Andalucía	Otros	17/SUB/0001_14	REHABITAR-PI12/3004	48.000,00
Subvención Junta de Andalucía	Otros	17/SUB/004_18	Cualificación Datos Abiertos	15.000,00
Subvención Junta de Andalucía	Otros	17/SUB/004_18	Desarrollo Plataforma Datos abiertos	135.454,00
SUBVENCIONES JJAA				198.454,00
TOTAL SUBVENCIONES				248.741,00
INGRESOS (JJAA)				0,00
Otros	Intervenciones BM	17/COT/0012	MANTO PROCESIONAL_ ESTEPA.	7.225,00
Otros	Intervenciones BM	17/COT/0014	Manten. y conservación prev. Cristo de la Salud	619,00
Otros	Intervenciones BM	17/COT/0024	INTERVENCION PALIO VIRGEN ANGELES	2.624,00
Otros	Formación	17/OTR/0015_14	Curso de Interpretación del patrimonio cultural y Natural	3.927,00
Otros	Formación	17/PRE/0029	Banderas Capilla Real Granada	4.587,00
Otros	Intervenciones BM	NUEVO	P.G.I. VALENCINA NOD	9.600,00
Otros	Intervenciones BM	NUEVO	Restauración mosaico "De los amores de Ze	8.405,00
INGRESOS (OTROS)				36.987,00
TOTAL INGRESOS				36.987,00
SUBTOTAL ING+ENC+SUBV.				285.728,00
TOTAL INGRESOS				6.797.580,00



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

PREVISIÓN

Presupuesto de Capital

Los recursos del Presupuesto de Capital asciende a 460.796€ previstos.

Procedentes de Transferencias de Financiación de Capital de la Junta de Andalucía asciende a 250.000€.El destino previsto de estos recursos es:

- 155.000€ a Desarrollo de Inmovilizado Intangible. Resultante de la activación de coste de Proyectos de Investigación
- 65.000€ a Aplicaciones Informáticas.
- 30.000€ a Renovación tecnológica

En el Estado de Dotaciones del Presupuesto en un análisis comparado respecto al 2017:

- Adquisiciones de Inmovilizado 2017: 250.000€
- Adquisiciones de Inmovilizado 2018: 460.796€

La diferencia con respecto al año 2017 está generada por la puesta en marcha de proyectos que en el marco del Plan Estratégico del IAPH ("Mejoras de los recursos científicos- técnicos del IAPH"), van a permitir llevar a cabo la renovación tecnológica de infraestructura de investigación. El desarrollo de proyectos como son los de "Datos Abiertos del Patrimonio Andaluz" y el de "Patrimonio inmueble y desarrollo tecnológico" en la medida que van a implementar el desarrollo de sistemas de información, supondrán un incremento del Inmovilizado respecto a las previsiones que se hicieron en el 2017

Objetivo y actividades del IAPH para el ejercicio 2018

El momento presente se caracteriza por una rápida y constante progresión, que está generando nuevos retos para todos los sistemas sociales, con transformaciones de calado en aspectos culturales, económicos, educacionales, etc. Es preciso estar preparado ante los desafíos y necesidades que exige la sociedad, que exige el momento histórico

La visión del Instituto, en el contexto de su estrategia, se concreta en "ser referente regional, nacional e internacional en las nuevas áreas emergentes del patrimonio cultural, así como en investigación, desarrollo tecnológico e innovación en esta materia", todo ello presidido por criterios de sostenibilidad y contribución a la cohesión social de Andalucía.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**PREVISIÓN**

En este escenario, con los objetivos descritos en el párrafo anterior, el IAPH pone en marcha una serie programas y proyectos destacados:

- Programa de MEDIACIÓN entre ciencia pública, patrimonio cultural y otras políticas sectoriales
- Proyecto de NORMALIZACIÓN metodológica y recomendaciones científico-técnicas
- ASISTENCIAS TÉCNICAS y SERVICIOS especializados
- Proyecto de INNOVACIÓN EN LA GESTIÓN del patrimonio cultural
- Proyecto de renovación de RECURSOS CIENTÍFICO-TÉCNICOS para la I+D+i
- Proyecto de Datos Abiertos del Patrimonio Andaluz
- Programa de EDUCACIÓN Y DIVULGACIÓN CIENTÍFICA
- FORMACIÓN de especialistas en Patrimonio Cultural
- Proyecto de Reforma Integral de los Servicios

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

El Instituto Andaluz del Patrimonio Histórico (en adelante IAPH) tiene como fines generales la intervención, investigación, conservación y valorización del patrimonio cultural, así como la innovación, la transferencia de conocimiento y el establecimiento de pautas para la tutela del patrimonio cultural, de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2 de sus Estatutos, aprobados por Decreto 75/2008, de 4 de marzo (BOJA núm. 60, de 27 de marzo de 2008).

En la ejecución presupuestaria del 2016 no se ha destacado ningún hecho que pudiera resultar relevante y que hubiera podido marcar algo de especial relevancia condicionando la gestión durante este ejercicio. Tan solo como premisa existente desde el inicio del ejercicio se destaca los escasos recursos económicos con los que se contaba para la consecución de los objetivos planteados para el año 2016. Sin embargo, podemos concluir que a pesar de ello, se han alcanzado los objetivos propuestos, gracias al esfuerzo hecho por la Institución para captar recursos financieros externos y a la disposición adecuada de los recursos disponible.

A partir de aquí se van a resaltar las desviaciones más significativas observadas en el presupuesto de explotación y capital, pasando seguidamente a mostrar los cuadros de seguimiento de ejecución de los Presupuestos en término de Programa de Actuaciones donde se van a poder analizar la consecución de los Objetivos establecidos para año objeto de estudio

Desviaciones más significativas del Presupuesto de Explotación:

- *Importe neto de la cifra de negocio.*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
1. Importe neto de la cifra de negocios	157.793,00		157.793,00	272.923,10	-115.130,10
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	800,00		800,00	101.343,14	-100.543,14
b) Ventas					
c) Prestaciones de servicios	156.993,00		156.993,00	171.579,96	-14.586,96

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

Se produce una desviación significativa derivada de la previsión que inicialmente se hace sobre el volumen de ingreso previsto por prestación de los servicios.

Cuando se elabora la propuesta de presupuesto solo se recogen aquellos ingresos que a esa fecha se reconocían como ciertos. No se contemplaron todos aquellos que siendo previsible su realización no tuvieran documento jurídico que acreditara que los ingresos se iban a producir a lo largo del año 2016.

Todo ello generó una desviación significativa en el importe neto de la cifra de negocio por ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía. Y por otra parte, las previsiones hechas para prestaciones de servicios a terceros se ajustaron bastante bien, resultando un nivel de ejecución al cierre del ejercicio muy próximo a lo previsto inicialmente.

Fundamentalmente podemos destacar por su volumen, los ingresos reconocidos y que derivaron de encomiendas de gestión no previstas inicialmente las siguientes:

- Encomienda de gestión para el desarrollo del proyecto de Actualización del Mapa de Fosas de las Víctimas de la Guerra Civil y Posguerra en Andalucía (Fase I) (11.333,84€)
- Encomienda para la realización de determinadas Actividades Conmemorativas de los 500 años de la expedición de Magallanes y Elcano (90.000,00€)

- *Trabajos realizados por la empresa para su activo.*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	177.646,00		177.646,00	102.171,51	75.474,49

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

Como es sabido, el IAPH como Instituto de Investigación, al haber sido reconocido como agente del Sistema Andaluz del Conocimiento, desarrolla por parte de su personal científico y técnico, como actividad habitual, una serie de proyectos de investigación en el marco de los planes de investigación, desarrollo e innovación de la Junta de Andalucía, siendo un centro de referencia sobre patrimonio cultura, en el contexto andaluz, nacional e internacional, capaz de realizar un papel protagonista en el sistema de innovación del sector del patrimonio cultural.

En este contexto, y de acuerdo a las normas de valoración contable del *Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas*, los gastos de personal imputados a los proyectos de investigación son activados como inmovilizado intangible al cumplirse condiciones establecidas en la Norma 6ª de Registro y Valoración Contable del citado Plan.

Por todo ello, cuando se elabora la previsión de gastos de personal que va a recogerse en el Presupuesto de Explotación, hay que considerar que algunos gastos de los costes de personal se van a activar, y por tanto, van al Presupuesto de Capital. Es al cierre del ejercicio cuando podemos determinar el porcentaje de los costes de personal que no serán considerados gastos y que pasarán a activarse según los proyectos desarrollados durante el año.

El presupuesto inicialmente previsto para trabajos realizados por la empresa para su activo que ascendía a 177.646€ fue estimado en base a una serie de proyectos de investigación formulados y que estaban en fase de resolución en el marco de convocatorias competitivas. Estos proyectos previsiblemente tenían calculado una serie de gastos que en el caso de su ejecución iban a ser activados y que fueron los que se reconocieron inicialmente. A pesar del alto grado de probabilidad que tenían de ser aprobados al final fueron desestimados. Esto provocó al cierre del ejercicio la desviación que se refleja en el presupuesto de explotación por trabajos realizados por la empresa para su activo, igual a un volumen de gastos de personal no activados al no haber sido finalmente gasto de investigación activable.

Proyectos que fueron formulados y que sirvieron como base para estimar inicialmente los posibles gastos de personal que se activarían:

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

- 1.- Convocatoria H2020-SC5-2016-TwoStage
Proyecto "Cultural 4 Green. Neighborhood regeneration throw cultural heritage"
- 2.- Convocatoria H2020-REFLECTIVE-6-2015
Proyecto "HARLOCK"
- 3.- Convocatoria de proyectos I+D (MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD)
Proyecto "Paisaje y Sociedad. Análisis de la percepción social en paisajes culturales"
- 4.- Convocatoria de proyectos I+D (MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD)
Proyecto "Campos de hoyos, campos de compost: Ciencias Experimentales en la Prehistoria Reciente"

- *Otros ingresos de explotación.*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
5. Otros ingresos de explotación	6.238.207,00		6.238.207,00	6.272.084,42	-33.877,42
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente					
b) Subvenciones y otras transferencias	38.354,00		38.354,00	80.374,99	-42.020,99
b.1) De la Junta de Andalucía					
b.2) De otros	38.354,00		38.354,00	80.374,99	-42.020,99
c) Transferencias de financiación	6.199.853,00		6.199.853,00	6.191.709,43	8.143,57

La desviación por mayor ejecución del presupuesto, aun siendo poco significativa, y que asciende a la cantidad de 33.877,42€, resulta del importe pendiente de ejecución de 8.146,57€, que refleja el reconocimiento del montante pendiente de devolución a la Junta de Andalucía por transferencias de explotación no aplicadas, y por otra parte, de un mayor nivel de ejecución del previsto inicialmente en cuanto a los ingresos por subvenciones y otras transferencias. En este apartado de "Subvenciones y otras transferencias" se tenía previsto tan solo el reconocimiento de 38.354€ correspondientes a la subvención del proyecto europeo "Ambrosia" desarrollado como socio y ejecutado en el 2016, y sin embargo, finalmente se cierra

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

el ejercicio con tres nuevas subvenciones concedidas destinadas a la ejecución de los siguientes proyectos y que, en parte o en su totalidad en algún caso, se han ejecutado en el 2016:

1. Proyecto (FECYT) Apoyo UCC+I. Escultura y Pintura
2. Proyecto (FECYT) Materiales Didácticos
3. Proyecto (Ministerio Hacienda) HeritageCARE_SUDOE

- *Gastos de Personal*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
6. Gastos de Personal	4.980.107,00		4.980.107,00	5.148.692,50	-168.585,50
a) Sueldos, salarios y asimilados	3.838.560,00		3.838.560,00	4.019.700,20	-181.140,20
b) Cargas sociales	1.141.547,00		1.141.547,00	1.128.992,30	12.554,70
c) Provisiones					

La Ley de Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el 2016 establecía que en este año la masa salarial del personal laboral al servicio del sector público andaluz no experimentará crecimiento alguno respecto de su cuantía a 31 de diciembre de 2015. Tan solo se reconocería un incremento del 1% respecto a los vigentes a 31 de diciembre de 2015, en términos de homogeneidad para los dos periodos de comparación. Sin embargo las previsiones que se iniciaron para el año fueron con respecto a la masa salarial liquidada al cierre del ejercicio 2014, que resultó diferente, por incidencias (IT, maternidad, reducción de jornadas,...), a lo que correspondió al cierre del 2015. Dato que se conoció más tarde a la fecha en que se tuvo que presentar la propuesta de presupuesto planteada para el 2016 para su aprobación.

La diferencia que se pudo generar por el motivo que en el párrafo anterior se ha expuesto quedó prácticamente neta por las incidencias reconocidas en ese ejercicio (IT, maternidad, reducción de jornadas...), pero se produjo un hecho que provocó la desviación significativa que se refleja como mayor importe de ejecución (168.585,50€). El Acuerdo de 21 de junio de 2016, del Consejo de Gobierno, por el que se aprueba el Acuerdo de la Mesa General de Negociación Común del Personal Funcionario, Estatutario y Laboral de la Administración de la

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

Junta de Andalucía, de 2 de junio de 2016, sobre calendario para la recuperación progresiva de los derechos suspendidos por la Ley 3/2012, de 21 de septiembre, de medidas fiscales, administrativas, laborales y en materia de hacienda pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía nos obligó a reconocer el gasto correspondiente a esa devolución en el momento en que se devenga.

- *Otros gastos de Explotación*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
7. Otros gastos de explotación	1.427.676		1.427.676	1.372.617,50	55.058,50
a) Servicios exteriores	1.427.676		1.427.676	1.356.638,05	71.037,95
b) Tributos				15.979,45	-15.979,45
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					

La desviación en gastos de explotación que se refleja en el resultado de ejecución responde a una menor ejecución para equilibrar el mayor gasto en costes de personal ocasionado por la provisión que se ha dotado para la devolución de la paga extra del 2012 que se materializará en febrero del 2017 y en febrero del 2018

La ejecución en tributos corresponde fundamentalmente a pago de tasas municipales por servicios (basura,..) y licencias de obras por intervenciones en inmuebles durante el ejercicio analizado

- *Amortización del Inmovilizado e Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras*

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
8. Amortización del inmovilizado	1.388.188,00		1.388.188,00	1.149.580,90	238.607,10
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	1.222.325,00		1.222.325,00	1.027.345,70	194.979,30
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	608.705,00		608.705,00	613.285,00	-4.580,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	613.620,00		613.620,00	414.060,70	199.559,30
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades.					

El presupuesto 2016 calculó el volumen de amortizaciones en función de los datos de la amortización del ejercicio 2015 a la fecha de elaboración de la propuesta de presupuesto para el 2016

Las desviaciones sobre el importe real en las amortizaciones 2016 provienen básicamente de la finalización de la amortización de gran parte de bienes en el ejercicio 2015, tanto de bienes adquiridos en el 2010 como por bienes cedidos a la Agencia en 2008 y que finalizaron su amortización en 2015

Por el mismo motivo que explican las desviaciones en amortizaciones, se producen desviaciones en la imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.

- *Resultado Financiero*



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
12. Ingresos Financieros				579,58	-579,58
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a.1) En empresas del grupo y asociadas					
a.2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros				579,58	-579,58
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros				579,58	-579,58
13. Gastos financieros				999,08	-999,08
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros				999,08	-999,08
c) Por actualización de provisiones					
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del					



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
15. Diferencias de cambio				-3.214,33	3.214,33
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
A.2) Resultado financiero				-3.633,83	3.633,83

Detalle de Ingresos Financieros:

- Intereses 2015 C/C bancarios. Notificados en 2016

Detalle de Gastos Financieros:

- Comisiones transferencias extranjero
- Intereses de demora reintegro subvención OSIRIS
- Gastos financieros por aplazamiento deuda Seguridad Social (2015)
- *Resultado del ejercicio*

	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
TOTAL DEBE	7.795.971,00		7.795.971,00	7.675.104,31	120.866,69
TOTAL HABER	7.795.971,00		7.795.971,00	7.675.104,31	120.866,69



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

Desviaciones más significativas del Presupuesto de Capital:

TIPO	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Recursos de la Junta	Endeudamiento	Recursos Propios	Remanente	Ejecución	Pendiente Ejecución
1. Adquisiciones de inmovilizado	250.000,00	0,00	250.000,00	125.835,71	0,00	0,00	83.738,07	209.573,78	40.426,22
I. Inmovilizado Intangible:	250.000,00	0,00	250.000,00	116.376,10	0,00	0,00	82.581,05	198.957,15	51.042,85
1. Desarrollo	177.646,00		177.646,00	60.824,36			41.347,15	102.171,51	75.474,49
2. Concesiones			0,00					0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares			0,00					0,00	0,00
4. Fondo de Comercio			0,00					0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas	72.354,00		72.354,00	55.551,74			41.233,90	96.785,64	-24.431,64
6. Otro inmovilizado intangible			0,00					0,00	0,00
II. Inmovilizado Material:	0,00	0,00	0,00	9.459,61	0,00	0,00	1.157,02	10.616,63	-10.616,63
1. Terrenos y construcciones			0,00					0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material			0,00	9.459,61			1.157,02	10.616,63	-10.616,63
3. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00					0,00	0,00
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			0,00					0,00	0,00
2. Créditos a empresas			0,00					0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00					0,00	0,00
4. Derivados			0,00					0,00	0,00
5. Otros activos financieros			0,00					0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			0,00					0,00	0,00
2. Créditos a terceros			0,00					0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00					0,00	0,00
4. Derivados			0,00					0,00	0,00
5. Otros activos financieros			0,00					0,00	0,00
2. Cancelación de deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros			0,00					0,00	0,00
b) De otras deudas			0,00					0,00	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De la Junta de Andalucía			0,00					0,00	0,00
b) De otras Administraciones Públicas			0,00					0,00	0,00
TOTAL DOTACIONES	250.000,00	0,00	250.000,00	125.835,71	0,00	0,00	83.738,07	209.573,78	40.426,22
Recursos Junta Andalucía no aplicados			0,00	124.164,29				124.164,29	-124.164,29
Endeudamiento no aplicado			0,00					0,00	0,00
Recursos propios no aplicados			0,00					0,00	0,00
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	250.000,00	0,00	250.000,00	125.835,71	0,00	0,00	83.738,07	209.573,78	40.426,22
a) Subvenciones y Otras Transferencias			0,00					0,00	0,00
b) Transferencias de Financiación	250.000,00		250.000,00	125.835,71			83.738,07	209.573,78	40.426,22
c) Bienes y derechos cedidos			0,00					0,00	0,00
d) Aportaciones socios/patronos			0,00					0,00	0,00
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De empresas del grupo			0,00					0,00	0,00
b) De empresas asociadas			0,00					0,00	0,00
c) De otras deudas			0,00					0,00	0,00
d) De proveedores de inmovilizado y otros			0,00					0,00	0,00
3. Recursos Propios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas			0,00					0,00	0,00
b) Recursos procedentes de las operaciones			0,00					0,00	0,00
c) Enajenación de inmovilizado			0,00					0,00	0,00
d) Enajenación de acciones propias			0,00					0,00	0,00
TOTAL RECURSOS	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	83.738,07	333.738,07	-83.738,07

Al cierre del ejercicio 2016, la ejecución de las Dotaciones del Presupuesto de Capital son 209.573,78€ y su destino ha sido íntegramente la Adquisiciones de Inmovilizado.

El importe pendiente de ejecución sobre el Presupuesto aprobado por 40.426,22€ es generado principalmente por la desviación del Inmovilizado Intangible en la línea de Gastos de Desarrollo (75.474,49 euros). Cuando se hicieron las previsiones no se preveía remanente del 2015 para aplicar en el 2016.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

Reseñar que la desviación correspondiente a una mayor ejecución en aplicaciones informáticas (24.431,64€) viene ocasionadas por la implantación de la nueva versión de Navision como Sistema integral de Gestión e Información Presupuestaria y Financiera.

Por otra parte, Lo Recursos del Presupuesto de Capital son 333.738,07€, con una desviación de 83.738,07 € sobre el Presupuesto aprobado del año. Esta desviación se genera por la incorporación del Remanente de las Transferencias de Capital del ejercicio anterior.

Del total de presupuesto de Transferencias de Financiación de Capital aprobado para el ejercicio 2016 (250.000 euros), ha sido ejecutado 125.835,71 euros, quedando el restante como Remanente 2017 (124.164,29 euros)

Del análisis del Presupuesto de Capital no se desprende ninguna desviación significativa, aunque si se pueden comprender algunos movimientos que la propia ejecución presupuestaria, al hilo de la gestión de actividades, que han originado ajustes entre el presupuesto previsto y el ejecutado.

En este sentido podemos reseñar datos de interés que resultan de la ejecución normal de los presupuestos y de la actividad ordinaria del IAPH y que han tenido su reflejo en el cierre del presupuesto de explotación:

De los 250.000,00€ de transferencia de capital recibidas de la Junta de Andalucía, han quedado como remanentes para el ejercicio 2016 124.164,29€ (como también queda manifestado en el PAIF 2-2)

PAIF2_2				
Descripción	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACION DE CAPITAL				
01.17.00.01.00.740.72.45J	250000,00		250000,00	250000,00

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

			0,00	
			0,00	
TOTAL (C)	250000,00	0,00	250000,00	250000,00
c) DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL				
Inversiones en Inmovilizado (Grupo 2)	250000,00		250000,00	125.835,7
			0,00	
			0,00	
			0,00	
TOTAL (D)	250000,00	0,00	250000,00	125835,7
Desajustes (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00	124164,2

Como ya se expuso en la desviación de los "trabajos realizados por la empresa para su activo", de los costes de personal previstos para activar se hizo una previsión mayor de la que finalmente resultó. A la vez hemos reconocido a lo largo del este ejercicio la incorporación del remanente del 2015. Estos dos hechos han provocado que a pesar de que parte de las transferencias que pretendían financiar estos gastos han sido destinados a la adquisición de otros activos no todo ha sido posible gestionar el 100% de los presupuestos disponibles.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	27.946.372,00	28.462.710,00
I. Inmovilizado intangible.	774.275,00	599.960,00
1. Desarrollo.	604.500,00	439.048,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	169.775,00	160.912,00
6. Derechos de uso cesiones y adscripc. Junta de Andalucía.	0,00	0,00
7 .Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	27.170.247,00	27.860.900,00
1. Terrenos y construcciones.	0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	27.170.247,00	27.860.900,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
IV. Invers. en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	1.850,00	1.850,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a terceros.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	1.850,00	1.850,00
VI. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	2.278.079,00	2.386.731,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Existencias.	0,00	0,00
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Relaciones con la Junta de Andalucía.	1.367.029,00	1.372.977,00
1. Operaciones especificadas-	24.968,00	49.935,00
2. Subvenciones recibidas.	1.342.061,00	1.323.042,00
3. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	158.692,00	154.821,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	7.397,00	92.669,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
3. Deudores varios.	71.635,00	45.106,00
4. Personal.	125,00-	125,00-
5. Activos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	79.785,00	17.171,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
V. Inversiones en emp. del grupo y asociadas a corto plazo.	7.170,00	7.170,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	7.170,00	7.170,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo.	30.670,00	30.670,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	714.518,00	821.093,00
1. Tesorería.	714.518,00	821.093,00
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	30.224.451,00	30.849.441,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETO	28.907.496,00	29.361.220,00
A-1) Fondos propios.	3.011.940,00	3.011.940,00
I. Capital.	3.011.940,00	3.011.940,00
1. Capital escriturado.	3.011.940,00	3.011.940,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión.	0,00	0,00
III. Reservas.	83.360,00-	83.360,00-
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	83.360,00-	83.360,00-
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultado de ejercicios anteriores.	86.200,00-	86.200,00-
1. Remanente.	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	86.200,00-	86.200,00-
VI. Otras aportaciones de socios.	169.560,00	169.560,00
VII. Resultado de ejercicio.	0,00	0,00
VIII. (Dividendo a cuenta).	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambio de valor.	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	25.895.556,00	26.349.280,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
I. Procedentes de la Junta de Andalucía.	25.877.044,00	26.343.110,00
II. Procedentes de otras entidades.	18.512,00	6.170,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.	554.746,00	542.419,00
I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración	0,00	0,00
4. Otras provisiones	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	554.746,00	542.419,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	554.746,00	542.419,00
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	762.209,00	945.802,00
I. Pasivos vinculados act. no corrientes mant. Para venta.	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	16.480,00	16.480,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	16.480,00	16.480,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	0,00
V. Relaciones con la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
1. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
2. Otros conceptos	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	634.579,00	818.172,00
1. Proveedores	180.269,00	257.844,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	270.404,00	386.249,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	183.906,00	174.079,00
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	111.150,00	111.150,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30.224.451,00	30.849.441,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	7.469.664,00-	6.428.902,00-
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado.	6.298.839,00-	6.616.563,00-
a) Ingresos por act. de exp. financiadas por J. de And. (-)	36.987,00-	465.949,00-
b) Gastos por act. de exp. financiadas por J. de And. (+)	0,00	0,00
c) Amortización del inmovilizado (+).	977.134,00	1.205.176,00
d) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	0,00	0,00
e) Variación de provisiones (+/-).	0,00	0,00
f) Imputación de subvenciones (-).	7.238.986,00-	7.285.459,00-
g) Resultados por bajas y enajenaciones del inmov. (+/-).	0,00	0,00
h) Resultados por bajas y enaj. del inst. financ. (+/-).	0,00	0,00
i) Ingresos financieros (-).	0,00	0,00
J) Gastos financieros (+).	0,00	0,00
k) Diferencias de cambio (+/-).	0,00	0,00
l) Variación de valor razonable en inst. financieros (+/-).	0,00	0,00
ll) Otros ingresos y gastos (-/+).	0,00	70.331,00-
3. Cambios en el capital corriente.	1.220.139,00-	168.302,00-
a) Existencias (+/-).	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	1.036.546,00-	203.283,00-
c) Otros activos corrientes (+/-).	0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	183.593,00-	34.981,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explot.	49.314,00	355.963,00
a) Cobros (pagos) act. de expl. financ. por la J. de And. (±)	49.314,00	355.963,00
a-1) Cobros de act. de expl. financ. por la J. de And. (+)	49.314,00	355.963,00
a-2) Pagos de act. de expl. financ. por la J. de And. (-).	0,00	0,00
b) Cobros (pagos) por la interm. en entrega de subv. (+/-).	0,00	0,00
b-1) Cobros por la interm. en la entrega de subv. (+)	0,00	0,00
b-2) Pagos por la interm. en la entrega de subv. (-)	0,00	0,00
c) Cobros (pagos) por la interm. en la const. de infr. (±)	0,00	0,00
c-1) Cobros por la interm. en la const. de infr. (+)	0,00	0,00
c-2) Pagos por la interm. en la const. de infr. (-).	0,00	0,00
d) Pagos de intereses (-).	0,00	0,00
e) Cobros de dividendos (+).	0,00	0,00
f) Cobros de intereses (+).	0,00	0,00
g) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	0,00	0,00
h) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de act. de expl. (+/-1+/-2+/-3+/-4)	7.469.664,00-	6.428.902,00-
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	460.796,00-	545.698,00-
6. Pagos por inversiones (-).	460.796,00-	545.698,00-
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	430.796,00-	421.528,00-
c) Inmovilizado material.	30.000,00-	124.170,00-
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	460.796,00-	545.698,00-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	7.823.885,00	6.740.548,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	7.823.885,00	6.740.548,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
e) Subvenciones, transf., donaciones y legados recibidos.	7.823.885,00	6.740.548,00
e.1) Procedentes de la Junta de Andalucía.	7.823.885,00	6.740.548,00
e.1.1) Subvenciones.	0,00	0,00
e.1.2) Transferencias.	7.823.885,00	6.740.548,00
e.2) Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00	0,00
4. Otras deudas (+).	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	0,00	0,00
4. Otras deudas (-).	0,00	0,00
11. Pagos por div. y remun. de otros instrumentos de patrim.	0,00	0,00
a) Dividendos (-).	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las act. de financ. (+/-9+/-10-11)	7.823.885,00	6.740.548,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUM/DISM. NETA DEL EFECTIVO O EQUIV. (+/-A+/-B+/-C+/-D)	106.575,00-	234.052,00-
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	821.093,00	1.055.145,00
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio	714.518,00	821.093,00