1. ACTIVIDAD

El 30 de Noviembre de 1.993 el Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía acordó la creación de la FUNDACIÓN ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL, que se constituyó mediante escritura pública el día 21 de Diciembre del mismo año, siendo el objeto de la misma **"la prevención de la marginación y desadaptación, así como el apoyo a la integración social y laboral, de las personas que padezcan enfermedades psíquicas generadoras de incapacidad personal y social y que tengan dificultades de acceso a recursos normalizados"**.

Con fecha 6 de Junio de 1.994, la FUNDACIÓN ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL, obtuvo del Instituto Andaluz de Servicios Sociales, órgano que asume las competencias del Protectorado de Fundaciones Benéfico-Particulares de carácter asistencial y mixto, en la Comunidad Autónoma de Andalucía, la clasificación como Entidad Benéfico-Particular.

La FUNDACIÓN ANDALUZA PARA LA INTEGRACIÓN SOCIAL DEL ENFERMO MENTAL, para poder desarrollar su objeto social antes indicado, realiza las siguientes actividades:

- Gestión y promoción de recursos y programas de carácter ocupacional y resocializador de ocupación del ocio y el tiempo libre.
- Gestión y promoción de dispositivos y programas residenciales de carácter social.
- Gestión y promoción de la formación profesional de manera que mejoren las posibilidades de integración en el mercado laboral facilitando de esta manera la integración social y económica.
- Promoción de cambios de las actitudes sociales tendentes a favorecer la aceptación e integración social.
- Promoción de mecanismos de tutela a pacientes mentales incapacitados, impulsando el asociacionismo y voluntariado social orientado a este fin.
- Desarrollo de iniciativas tendentes a prevenir la marginación y la desadaptación favoreciendo la realización de programas de investigación en esta materia.
- Desarrollo de actividades de colaboración con la Administración y en especial con los distintos niveles de los Servicios de Atención a la Salud Mental, para la mejor orientación de sus actividades, prestando y recibiendo asesoramiento y apoyo.
- Colaboración e intercambio de experiencias con instituciones que desarrollen actuaciones de carácter semejante de nuestro entorno cultural.
- Realizando cualquier otra actividad que le permita a la Fundación el mejor cumplimiento de sus fines.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) *Imagen fiel*

Las cuentas anuales adjuntas han sido elaboradas a partir de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos, según el Real Decreto 776/1.998 de 30 de Abril, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del ejercicio de la Fundación.

b) *Principios contables*

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

c) *Comparación de la información.*

Las estructuras de los balances de situación y de las cuentas de pérdidas y ganancias adjuntas correspondientes a los ejercicios 2.004 y 2.003, son perfectamente homogéneas, y comparables entre sí.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO.

Dados los resultados obtenidos en el ejercicio, no procede efectuar propuesta alguna de distribución.

4. NORMAS DE VALORACIÓN.

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

a) *Inmovilizado inmaterial*

En el epígrafe correspondiente a "**Aplicaciones informáticas**", se registran los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, únicamente en los casos en que se prevé que su utilización abarcará varios ejercicios. Estos elementos figuran valorados por el precio de adquisición. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

La amortización se realiza de modo lineal en un período de 3 años, a contar desde el momento en que entró en funcionamiento la aplicación informática correspondiente. La dotación del período ha sido de 11.601,14 euros.

En el epígrafe "**Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero**" se incluye únicamente el contrato de arrendamiento financiero (leasing), concertado con objeto de financiar la adquisición de una fotocopiadora para los servicios centrales de la Fundación y se registra de la forma siguiente:

El valor de contado del bien se incluye en el epígrafe "Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero", amortizándose por el método lineal en los años de vida útil estimada, según la naturaleza del bien, que se indica en el apartado b) de esta nota. Por este motivo, se han dotado 668,03 euros de amortización en la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio. Al ejercitarse la opción de compra, tanto el mencionado valor de contado como la amortización acumulada hasta ese momento se traspasan a las correspondientes cuentas del epígrafe "Inmovilizaciones materiales".

Las cuotas pendientes de pago, incluido el importe de la opción de compra, se registran, en función de su vencimiento, en los correspondientes epígrafes de los capítulos "Acreedores a Corto Plazo" y "Acreedores a Largo Plazo" del pasivo del balance de situación.

Los intereses incluidos en las cuotas se registran en el capítulo "Gastos a distribuir en varios ejercicios", imputándose a los resultados de cada ejercicio de acuerdo con un criterio financiero.

En el apartado correspondiente a "**Derechos de uso sobre bienes de dominio público**" se recoge el valor de los terrenos e inmuebles cuyo uso y explotación se ha cedido por diversas entidades públicas a la Fundación, para el desempeño de su actividad. Los inmuebles se amortizan linealmente, en función de su vida útil estimada, aplicándose un coeficiente anual del 2%. El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por este concepto ha ascendido a 63.138,49 euros.

La Fundación, en el momento de recibir dichos bienes, adoptó el criterio contable de incluirlos en su inmovilizado inmaterial por el valor venal de los mismos determinado por un experto independiente, y al mismo tiempo anotar en su pasivo, unos "Ingresos a distribuir en varios ejercicios", que se van traspasando a resultados del ejercicio en la misma cuantía que se van amortizando dichos bienes.

En los apartados correspondientes a "**Construcciones**" y "**Construcciones en curso**", ambas sobre bienes cedidos, se registra el importe desembolsado por las obras de edificación efectuadas sobre los terrenos y solares cedidos, antes indicados, cuando dichas construcciones no son propiedad de la Fundación.

b) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran al precio de adquisición o al coste de producción.

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.

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

Las "**construcciones afectas a reversión**", son aquellas efectuadas por la Fundación y de su propiedad, pero asentadas sobre terrenos sobre los que únicamente la entidad posee un derecho de superficie.

Cuando el periodo de reversión es inferior a la vida útil de las construcciones, para cubrir íntegramente en el momento de la reversión el valor neto contable de las mismas, la Fundación viene dotando de

forma sistemática un Fondo de Reversión, según se explica en el apartado 4 k) de esta Memoria.

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. Los coeficientes de amortización aplicados han sido los siguientes:

	<u>Coeficientes</u>
Construcciones	2%
Maquinaria	25%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Otro inmovilizado	12%

El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 188.870,10 euros.

c) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas

Las participaciones en empresas del grupo y la cartera de valores a largo plazo, se encuentran materializadas en títulos sin cotización oficial y figuran valoradas por su precio de adquisición, que no excede del valor teórico-contable deducido del último balance aprobado por las sociedades participadas, efectuándose una corrección valorativa cuando se produce un exceso sobre el mencionado valor.

Como dichas participaciones han sido adquiridas con subvenciones no reintegrables, el procedimiento contable seguido para la corrección valorativa antes indicada, ha sido el establecido en la norma de valoración número 21 de la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el contenido en una consulta no vinculante emitida por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en el ejercicio 1.995, según la cual, las depreciaciones acaecidas en aquellas inversiones financieras adquiridas de este modo, se contabilizarán siempre, reduciendo directamente el valor de la inversión contabilizada en el activo, ya que dicho Instituto considera que la reversibilidad de la citada corrección valorativa no se produce en aquellos activos o parte de los mismos financiados gratuitamente, sean de la naturaleza que fueren (reversibles o definitivos), debiéndose proceder por ello a dar de baja definitiva el valor del activo en cuestión y sin que en ningún caso pueda revertir el valor depreciado.

d) Subvenciones

La Fundación recibe anualmente para su sostenimiento y para la realización de sus fines sociales, diversas subvenciones no reintegrables que son destinadas a:

1. una parte a sufragar los gastos corrientes propios de su actividad fundacional.
2. otra parte, para hacer frente a inversiones necesarias o convenientes para el desarrollo de su

propia actividad.

3. y otra parte queda pendiente de aplicación en el ejercicio de su obtención, siendo materializada en el ejercicio económico posterior o posteriores.

Considerando la mejor aplicación posible del principio de correlación de ingresos y gastos, con el objetivo de que las cuentas anuales presenten la imagen fiel de la situación financiero - patrimonial de la Entidad, y de acuerdo con lo establecido en las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos estas subvenciones han sido contabilizadas atendiendo al destino de las mismas, en función de las siguientes consideraciones:

1. el importe de las subvenciones destinado a sufragar los gastos corrientes propios de la actividad Social, se imputa al resultado del ejercicio como subvención corriente.
2. el importe de las subvenciones destinado a financiar las inversiones necesarias para el desarrollo de su actividad fundacional, se registra en el epígrafe "Ingresos a distribuir en varios ejercicios", del pasivo del balance, como "Subvenciones de capital a la actividad fundacional", traspasándose a resultados del ejercicio según la naturaleza de las inversiones financiadas:
 - a) si se trata de inmobilizaciones materiales e inmateriales, se imputan a resultados en la misma proporción en que se amortizan los bienes financiados por dichas subvenciones,
 - b) si se trata de inversiones financieras, se imputan a resultados en la misma proporción que la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados con dichas subvenciones, independientemente de si ésta depreciación se estima que es definitiva o reversible, según consulta no vinculante evacuada por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas mencionada anteriormente.
3. El importe de las subvenciones pendiente de aplicar a la actividad fundacional, se contabiliza en el pasivo del balance dentro del epígrafe "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" como "Subvenciones a la actividad fundacional pendientes de aplicación", hasta tanto se materializa su aplicación en cuyo momento se procede a imputar al resultado del ejercicio el importe que corresponda según la naturaleza del destino asignado.

e) Ayudas concedidas

La Fundación registra el gasto de las ayudas concedidas en el ejercicio, por el importe acordado en el momento que se aprueba su concesión, contabilizándose en el epígrafe "Acreedores por beneficiarios de la actividad propia" del pasivo del balance de situación, el importe pendiente de pago al cierre del ejercicio.

f) Créditos no derivados de la actividad

Los créditos concedidos por la Fundación a corto plazo, se registran por el importe entregado, que coincide con el nominal de los créditos. Los concedidos al 31 de Diciembre de 2.004, lo han sido únicamente a empresas asociadas sin devengo de interés alguno.

g) Deudas

Las deudas, tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso, considerándose como "largo plazo", aquellas deudas con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha del balance.

h) Ingresos a distribuir en varios ejercicios

*** Por el uso y explotación de inmovilizados cedidos a la Fundación.**

Se ha seguido el criterio contable de registrar en este epígrafe, la contrapartida correspondiente al valor de los bienes cedidos en uso y explotación por diversas entidades públicas de Andalucía para las actividades propias de la Fundación, según se indica en la letra a) de este apartado 4.

Estos ingresos se imputan al resultado del ejercicio en la misma cuantía en que se amortizan dichos bienes. El traspaso a resultados del ejercicio por este concepto, ha ascendido a 26.168,21 euros.

*** Por las subvenciones de capital a la actividad fundacional.**

Se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en la misma cuantía que la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados por dichas subvenciones. El traspaso a resultados del ejercicio por este concepto, ha ascendido a 236.295,67 euros.

*** Por las subvenciones a la actividad fundacional pendientes de aplicación.**

Incluye las subvenciones concedidas a la Fundación, cuya materialización total o parcial, no se ha producido al cierre del ejercicio, de acuerdo con lo expuesto en el apartado d) anterior.

i) Contabilización de ingresos y gastos.

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

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

j) Impuesto sobre beneficios.

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y pagos a cuenta.

Cuando el resultado fiscal del ejercicio fuese negativo, originará un gasto por impuesto sobre

sociedades también negativo, que da lugar a un crédito impositivo a favor de la Fundación por pérdidas fiscales a compensar en los próximos quince ejercicios.

No obstante, a la entidad le es de aplicación la normativa fiscal específica contenida en la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos.

k) Provisión para riesgos y gastos- Fondo de Reversión

Corresponde íntegramente a la provisión que reconstituirá en el momento de la reversión, el valor neto contable de los inmuebles que la Fundación debe construir como contraprestación a los derechos de superficie que le han sido otorgados por el Ayuntamiento de Sevilla. Este fondo se dotará sistemáticamente y de modo lineal durante el periodo de vida del derecho de superficie

La dotación de este fondo de reversión en este ejercicio ha ascendido a 17.690,35 euros.

5. INMOVILIZADO INMATERIAL.

- a) Para el desarrollo normal de su gestión, la Fundación dispone del uso y explotación de unos bienes cedidos por diversas entidades públicas andaluzas que son catalogados como de dominio público. La información más relevante de estos bienes que figuran en el epígrafe “**Derechos de uso sobre bienes de dominio público**”, es la siguiente:

Descripción	Entidad cedente	Plazo de cesión	Valor contabilizado (en euros)
Local	Ayuntamiento de Sevilla	25 años	763.434,42
Local	Junta de Andalucía	50 años	135.371,86
Piso	Ayuntamiento de Málaga	10 años	33.389,25
Parcela de 25.726 m ²	Ayuntamiento de Granada	Indefinido	231.922,22
Parcela y casa forestal de 18.850 m ²	Consejería de Economía y Hacienda	5 años prorrogables	281.736,91
Parcela y construcción de 12.000 m ²	Diputación de Jaén	Indefinido	5.633,64
Parcela y construcción de 5.300 m ²	Diputación de Jaén	30 años	4.537,65
Local	Ayuntamiento de Antequera	5 años	28.160,25
Local	Servicio Andaluz de Salud	4 años	471.514,95
Local	Servicio Andaluz de Salud	Indefinido	64.659,59
Inmueble	Junta de Andalucía	50 años	189.318,81
Local	Junta de Andalucía	50 años	sin tasar
Inmueble	Diputación de Cádiz	Indefinido	540.500,00
Parcela de 525 m ²	Ayuntamiento de Villamartín	Indefinido	sin tasar
Parcela de 6.968 m ²	Ayuntamiento del Ejido	5 años prorrogables	22.752,00
Inmueble de 280 m ²	Consejería de Economía y Hacienda	50 años	238.142,81
Parcela de 960,20 m ²	Ayuntamiento de Úbeda	30 años	194.835,43
	Total		3.205.909,79

- b) Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen el inmovilizado inmaterial y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes:

Coste	En euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o trasposos	Salidas,	Saldo Final
				bajas o reducciones	
Aplicaciones informáticas	53.747,66	---	---	(19.865,00)	33.882,66
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	6.662,04	---	---	---	6.662,04
Derechos de uso sobre bienes de dominio público	3.205.909,79	---	---	---	3.205.909,79
Construcciones sobre bienes cedidos	1.843.462,35	---	161.628,02	---	2.005.090,37
Construcciones en curso sobre bienes cedidos	123.979,79	493.590,95	(161.628,02)	---	455.942,72
Amortización	(264.199,59)	(75.407,66)	---	19.865,00	(319.742,25)
TOTAL	4.969.562,04	418.183,29	---	---	5.387.745,33

- El incremento experimentado en el ejercicio por la rúbrica "**Construcciones en curso sobre bienes cedidos**", corresponde a las obras ejecutadas y pendientes de finalización en las provincias de:

	En euros
Sevilla	112.066,23
Granada	265.519,73
Jaén	116.004,99
Total	493.590,95

- El traspaso registrado en la rúbrica "**Construcciones sobre bienes cedidos**", corresponde a las obras concluidas y efectuadas en las siguientes provincias:

	En euros
Jaén	49.561,79
Sevilla	112.066,23
Total	161.628,02

- Las bajas registradas en el ejercicio en la rúbrica "**Aplicaciones informáticas**", corresponden a las bajas de aplicaciones que han finalizado su vida útil. No existen a 31 de Diciembre de 2004 elementos del inmovilizado inmaterial que se encuentren totalmente amortizados.
- A 31 de Diciembre de 2.004, los detalles del contrato de arrendamiento financiero son los siguientes:

Descripción	En euros					
	Duración del contrato	Meses transcurridos al 31-12-04	Coste en origen sin opción de compra	Cuotas satisfechas en 2.004	Cuotas pendientes al 31-12-04	Valor opción de compra
Fotocopiadora Xerox DC 432	36 meses	35	6.462,09	2.426,76	402,34	200,11

6. INMOVILIZADO MATERIAL.

a) Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio por las partidas que componen el Inmovilizado Material y sus correspondientes Amortizaciones Acumuladas son las siguientes:

Coste	En euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o trasposos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Terrenos	1.743.574,92	---	---	---	1.743.574,92
Construcciones	4.044.065,97	---	2.315.971,45	---	6.360.037,42
Construcciones afectas a reversión	1.325.928,83	---	---	---	1.325.928,83
Maquinaria	13.951,27	---	---	(13.951,27)	---
Mobiliario	335.016,10	96.889,70	---	(18.276,63)	413.629,17
Otras instalaciones	59.215,64	5.316,31	---	(3.303,44)	61.228,51
Equipos para procesos de información	130.380,04	26.862,79	---	(100.446,67)	56.796,16
Elementos de transporte	97.076,15	38.900,02	---	(9.345,74)	126.630,43
Otro inmovilizado	30.186,67	---	---	(28.695,77)	1.490,90
Inmovilizaciones materiales en curso	424.251,52	1.989.855,27	(2.315.971,45)	---	98.135,34
TOTAL	8.203.647,11	2.157.824,09	---	(174.019,52)	10.187.451,68
Amortización acumulada					
Construcciones	488.800,41	107.694,15	---	---	596.494,56
Maquinaria	13.459,98	491,29	---	(13.951,27)	---
Mobiliario	144.236,18	37.938,98	---	(17.383,59)	164.791,57
Otras instalaciones	34.477,74	7.228,36	---	(2.793,35)	38.912,75
Equipos para procesos de información	102.186,60	14.244,06	---	(100.446,67)	15.983,99
Elementos de transporte	38.949,87	18.840,52	---	(9.345,74)	48.444,65
Otro inmovilizado	26.298,58	2.432,74	---	(27.697,56)	1.033,76
TOTAL	848.409,36	188.870,10	---	(171.618,18)	865.661,28

– El traspaso registrado en la rúbrica “**Construcciones**”, corresponde a las obras concluidas y efectuadas en las siguientes provincias:

En euros	
Málaga	1.046.227,84
Sevilla	1.269.743,61
Total	2.315.971,45

- El desglose por provincias del incremento registrado en la rúbrica “inmovilizaciones materiales en curso” y correspondiente a obras de rehabilitación en inmuebles adquiridos por Fundación es el siguiente:

	En euros
Sevilla	1.082.599,82
Málaga	809.120,11
Córdoba	98.135,34
Total	1.989.855,27

- Los retiros registrados durante el ejercicio corresponden a las bajas de elementos del inmovilizado una vez que ha finalizado su vida operativa y de elementos que han quedado obsoletos. Las bajas por obsolescencia han generado unas pérdidas de 2.401,34 euros que figuran consignados en el debe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, en la partida “**Pérdidas procedentes del inmovilizado material**”. No existen a 31 de Diciembre de 2004 elementos del inmovilizado material totalmente amortizados.
- b) Al 31 de Diciembre de 2.004 y por acuerdos del Patronato de la Fundación, existen elementos del inmovilizado material afectos al patrimonio de la misma, e incluidos en su Dotación Fundacional, cuyo detalle del coste de su adquisición, es el siguiente:

Bienes afectos a la Dotación Fundacional	En euros			
	Fecha de afección	Construcciones	Terrenos	Total
* Paraje "El Derramador" (Almería)	25,06,96	78.546,54	42.938,16	121.484,70
* Piso C/ "Luis Ponce de León", 16 (Córdoba)	25,06,96	26.385,59	21.295,63	47.681,22
* Hogar C/ "Antequeruela" Bajo 6-B (Granada)	25,06,96	567.816,55	69.423,62	637.240,17
* Hogar Paseo "Los Naranjos" (Huelva)	25,06,96	252.726,21	75.366,92	328.093,13
* Piso C/ "Antonio Jiménez Ruiz" (Málaga)	25,06,96	22.686,21	10.908,37	33.594,58
* Hogar C/ "Músico Guerrero", 3 (Córdoba)	23,12,97	219.391,67	79.333,60	298.725,27
* Hogar C/ "Jorge Silvela", 98 (Málaga)	23,12,97	118.313,95	47.996,83	166.310,78
* Piso C/ "Francisco Elías Riquelme" (Sevilla)	11.06.02	21.117,64	12.711	33.829,05
* Hogar C/"Las Rosas" Los Barrios (Cádiz)	11.06.02	121.036,60	119.769,69	240.806,29
* Piso C/"Rodríguez de Castro, 3-2º" (Huelva)	11.06.02	18.577,28	14.478,38	33.055,66
TOTAL		1.446.598,24	494.222,61	1.940.820,85

- c) Debido a la legislación específica a que están sujetas las Fundaciones, se requiere autorización previa del Protectorado para la enajenación onerosa o gratuita, o gravamen de los bienes y derechos que:
1. forman parte de la dotación fundacional.
 2. estén directamente vinculados al cumplimiento de los fines fundacionales.

Asimismo para los restantes actos de disposición de aquellos bienes y derechos fundacionales distintos a los anteriores, cuyo importe sea superior al 20% del Activo de la Fundación que resulte del último balance aprobado, deberá ser comunicado al Protectorado en el plazo de 30 días hábiles siguientes a su realización.

- d) Es política de la Entidad y de acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, 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.
- e) Se encuentran hipotecados en garantía de préstamos los siguientes elementos del inmovilizado material:

Elemento	Deuda pendiente (En euros)			Total
	Entidad	A corto plazo	A largo plazo	
Terrenos y Construcciones en C/Conde Osborne (Sevilla)	La Caixa	23.994,29	381.159,80	405.154,09
Terrenos y Construcciones en Aznalcázar (Sevilla)	La Caixa	27.577,46	214.420,05	241.997,51
Terrenos y Construcciones en Puerto de Santa María (Cádiz)	La Caixa	29.263,41	390.900,13	420.163,54
Terrenos y Construcciones en Alfacar (Granada)	El Monte	15.672,67	187.632,44	203.305,11
	TOTAL	96.507,83	1.174.112,42	1.270.620,25

7. INVERSIONES FINANCIERAS

Los importes y las variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el inmovilizado financiero y las inversiones financieras temporales, son las siguientes:

	En euros				
	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transferencias o trasposos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Inmovilizado financiero					
Participaciones en empresas asociadas	563.253,58	---	---	---	563.253,58
Fianzas constituidas a largo plazo	48.412,07	14.169,34	---	(8.312,97)	54.268,44
TOTAL	611.665,65	14.169,34	---	(8.312,97)	617.522,02
Inversiones financieras Temporales					
Créditos a corto plazo a entidades asociadas	9.010,00	6.010,12	---	(13.433,90)	1.586,22
Otros créditos	591,80	1.141,26	---	(591,80)	1.141,26
TOTAL	9.601,80	7.151,38	---	(14.025,70)	2.727,48

Empresas asociadas:

A los efectos de presentación de las cuentas anuales de la Fundación, se consideran empresas asociadas a ella, las entidades en que sin existir una relación de dominio directa ó indirecta, (análoga a la prevista en el artículo 42.1 del Código de Comercio) ó, sin estar estas dominadas directa ó indirectamente por una misma entidad ó persona física, ejerza la Fundación sobre dichas empresas una influencia notable.

Estas empresas asociadas, cuyas acciones o participaciones no se encuentran admitidas a cotización en ningún mercado secundario oficial y de las que no se ha percibido en el ejercicio dividendo alguno, son al 31 de Diciembre de 2.004, las siguientes:

Denominación y domicilio	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable
		Indirecto	Directo	de la participación (en euros)
IDEA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	S.A.	---	46,97	473.365,16
PROILABAL Avda. Sta Isabel, 88 ALMERIA	S.L.	46,97	---	---
PROAZIMUT Cortijo del Cuarto, Nave SEVILLA	S.L.	14,84	34,07	62.842,88
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN (GES) Recinto Hospital Princesa JAEN	S.L.	34,72	---	---
MULTISER DEL MEDITERRANEO Plaza Hospital Civil MALAGA	S.L.	16,78	32,14	27.045,54
GESSER C/ Alhaja s/n Los Albarizones CADIZ	S.L.	46,97	---	---
AZAHARA SUR Poligono Industrial Los Pedroches CORDOBA	S.L.	46,97	---	---
INDESUR Avda. Galarosa 53 HUELVA	S.L.	46,97	---	---
AJARDINAMIENTOS NEVADA C/Antequeruela Baja, 4-6 GRANADA	S.L.	46,78	---	---
INLACODE C/ Fernan Caballero, 5 Carmona SEVILLA	S.L.	8,35	---	---
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCIA Plaza Hospital Civil MALAGA	S.L.	46,97	---	---
TUNSTALL- PROAZIMUT Avda. de las Ciencias 31, Bq 3 Local SEVILLA	A.I.E.	23,96	---	---
PROAZIMUT-INDESUR Cortijo de Cuerto Nave SEVILLA	A.I.E.	57,65	---	---
RECURSOS A DOMICILIO Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A.I.E.	45,85	---	---

La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
IDEA, S.A.	Incorporación laboral de enfermos mentales mediante la promoción y desarrollo de empresas sociales y la formación profesional ocupacional.
PROILABAL, S.L.	Asistencia y servicios sociales prestados a pacientes mentales; servicios de pintura en general; comercio al por menor de artículos industriales no alimenticios, producidos fundamentalmente en actividades ocupacionales realizadas por pacientes mentales, tales como producción de plantas, flores, mantenimiento de jardines y servicios de ornamentación; vigilancia y ordenación de aparcamientos, reprografía, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio.
PROAZIMUT, S.L.	Impulsar la creación de empleo de enfermos mentales y favorecer la constitución de centros especiales de empleo, mediante la fabricación, distribución y reparación de elementos electrónicos, fabricación y reparación de artículos de madera; servicios relacionados con el catering y la hostelería y servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles, tales como pintura, fontanería, electricidad, y servicio de reparto.
GRUPO EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L. G.E.S., S.L.	<p>Impulso y creación de empleo para enfermos mentales y personas afectadas por el Síndrome de Down, favoreciendo la constitución de centros especiales de empleo, de actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, hostelería, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio.</p> <p>Asimismo constituirá su objeto social, la prestación de asistencia y servicios sociales a pacientes que residan en alojamientos destinados a tal fin, residencias o pisos, referidos al cuidado, mantenimiento de hogares y ayuda personal, así como la gestión y administración de los mismos, y apoyo al empleo a través de acciones prelaborales, cursos de formación y ocupacionales.</p>
MULTISER MEDITERRANEO, S.L.	Integración laboral de minusválidos psíquicos a través de actividades productivas, tales como mantenimiento de jardines; regulación de aparcamientos; asistencia y servicios de ayuda a domicilio; impresión de textos; limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio, etc.
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.	Impulsar y desarrollar actividades ocupacionales y de formación de enfermos mentales y favorecer la constitución de centros especiales de empleo mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamiento y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes naturales ó artificiales, así como el tratamiento del papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, buzoneo y publicidad, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos, así como de editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico, reprografía y encuadernación, confección de ropas de hogar limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio.

.. \.

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
GESSER, S.L.	Impulsar la creación de empleo de enfermos mentales, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimientos de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con agricultura y floricultura, producción y venta de los mismos, reproducción. Adiestramiento y residencia canina, así como los servicios complementarios a perros, peluquería, atención veterinaria, venta de productos para perros y transporte de los mismos, servicios de lavandería y reparto a domicilio. .
AZAHARA SUR, S.L.	Impulsar la creación de empleo para enfermos mentales, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamiento y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con la floricultura, producción y venta de sus productos, la fabricación de artículos de madera y complementos de los mismos y servicio de reparto a domicilio.
INDESUR, S.L.	Impulsar la creación de empleo de enfermos mentales, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la fabricación y reparación de todo tipo de artículos de madera y el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcados dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio.
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA, S.L.	Actualmente inactiva.
INLACODE, S.L.	Facilitar la integración laboral de colectivos desfavorecidos, especialmente enfermos mentales, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación favoreciendo su constitución como Centro Especial de Empleo, mediante cualquier tipo de actividad, entre ellas, la gestión de bares, servicios de catering, restaurantes, cafeterías, tiendas de artículos de regalo y decoración, producción y venta de todo tipo de productos de horticultura, huevos, etc.
TUNSTALL- PROAZIMUT, AIE	Explotación de un servicio de gestión y coordinación para la instalación y reparación de equipamientos para teleasistencia.
PROAZIMUT-INDESUR, AIE	Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.
RECURSOS A DOMICILIO, AIE	Entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados a domicilio. Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de Diciembre del último ejercicio aprobado, son los siguientes:

Sociedad	Capital	Reservas	Resultados	Resultado del ejercicio		Resultados extr
			negativos de	Beneficio	Pérdida	Negativos
			ejercicios			
IDEA, S.A.	1.487.640,00	102.484,84	(164.820,37)	---	(12.035,22)	---
PROILABAL, S.L.	3.005,06	59.955,50	---	9.328,28	---	---
PROAZIMUT, S.L.	328.152,61	246.918,49	(143.871,95)	---	(8.465,40)	---
G.E.S., S.L.	134.025,70	---	(117.672,04)	---	(94.793,98)	---
MULTISER MEDITERRANEO, S.L.	84.141,69	122.730,87	---	93.935,54	---	---
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.	15.025,30	92.319,58	---	334.009,31	---	---
GESSER, S.L.	18.030,36	61.778,46	---	35.417,87	---	---
AZAHARA SUR, S.L.	12.020,24	11.853,58	(175.705,80)	---	(54.067,92)	---
INDESUR, S.L.	33.055,67	2.125,23	(86.967,42)	---	(20.445,66)	---
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA, S.L.	6.010,00	---	(104,44)	---	(160,00)	---
INLACODE, S.L.	33.800,00	---	(5.476,89)	1.062,89	---	---
TUNSTALL-PROAZIMUT A.I.E.	6.010,13	---	---	21.613,07	---	---
PROAZIMUT-INDESUR, A.I.E.	3.005,06	---	---	11,05	---	---

Al 31 de Diciembre de 2.004, la Fundación tenía concedido únicamente un crédito a la Fundación Cordobesa de Tutelas por 1.586,73 euros, sin devengo de interés alguno y con vencimiento en 2005.

La enajenación ó gravamen de las inversiones financieras, tanto a corto como largo plazo, poseídas por la Fundación, está sujeta a las mismas restricciones señaladas en el apartado 6.e) de esta Memoria.

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD

El movimiento habido durante el ejercicio en las partidas que componen dicho epígrafe del balance de situación, ha sido el siguiente:

	En euros			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	
Usuarios, deudores:				
Entidades asociadas	22.500,54	42.055,50	(50.914,23)	13.641,81
Otros	742.424,67	447.044,55	(1.148.039,55)	41.429,67
	764.925,21	489.100,05	(1.198.953,78)	55.071,48

9. FONDOS PROPIOS

El importe de los movimientos habidos en las cuentas que los integran, durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2.004, ha sido el siguiente:

	En euros		
	Saldo Inicial	Excedente del ejercicio	Saldo final
Dotación fundacional	1.845.800,09	---	1.845.800,09
Excedentes de ejercicios anteriores	309.207,72	---	309.207,72
Excedente del ejercicio	---	---	---
TOTAL	2.155.007,81	---	2.155.007,81

La Dotación fundacional, efectuada cuando se constituyó la Entidad ascendió a 24.040'48 euros. El Patronato de la Fundación ha afectado con carácter permanente al patrimonio de la misma (considerándose Dotación Fundacional) bienes de su inmovilizado material cuyo detalle se indica en el apartado 6.b) de esta Memoria.

10. SUBVENCIONES

- a) Las subvenciones concedidas a la Fundación durante el ejercicio 2004, para contribuir todas ellas al desarrollo de las actividades fundacionales, han sido las siguientes:

Ente concedente	Fecha de concesión	En euros
Servicio Andaluz de Empleo		1.492.528,19
Transferencias para gastos corrientes	01/01/04	540.911,00
Transferencias para gastos corrientes-formación	01/01/04	480.810,00
Subvención Acompañamiento a la Inserción	16/12/04	78.887,25
Implantación Servicios de Orientación	17/09/04	256.512,48
Subvenciones por transformación de contratos	año 2004	135.407,46
Consejería de Salud		10.313.081,00
Transferencias para gastos corrientes	01/01/04	6.800.000,00
Transferencias para gastos corrientes	28/07/04	1.131.315,00
Transferencias para gastos corrientes	01/01/04	2.038.326,00
Transferencias para Inversiones	01/01/04	341.440,00
Subvención para Investigación	01/01/04	2.000,00
Consejería para el Bienestar e Igualdad Social		5.877.979,99
Transferencias para gastos corrientes	01/01/04	3.862.560,00
Transferencias para gastos corrientes	01/01/04	167.128,00
Transferencias para Inversiones	01/01/04	124.000,00
Convenio para Drogodependencias	01/01/04	527.998,00
Convenio Programa Atención Especializada	01/01/04	1.196.293,99
Aportaciones de pacientes		1.462.924,32
Financiación de inversiones Programa Residencial	año 2004	1.462.924,32
Ayuntamiento de El Pedroso		290,64
Programa Ocupacional	29/09/04	290,64
Ayuntamiento de Guadix		6.000,00
Programa Ocupacional	09/06/04	6.000,00
Fundación Andaluza de Asuntos Sociales		393.497,12
Respiro Familiar	año 2004	221.825,30
Estancia Diurna	año 2004	171.671,82
Empresa Pública Hospital de Poniente de Almería		39.844,32
Programa Residencial	año 2004	39.844,32
Universidad de Bonn		28.413,66
Programa de Investigación	año 2004	28.413,66
Otros		7.045,00
Otras Subvenciones	año 2004	7.045,00
TOTAL		19.621.604,24

- b) Las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, relacionadas con las subvenciones obtenidas por la Fundación son las siguientes:

(En euros)					
CONCEPTO	CUENTA DE	BALANCE DE SITUACION			
	PERDIDAS Y	ACTIVO	PASIVO		
	GANANCIAS		Otros	Subvenciones	Subvenciones
	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	Administraciones Públicas	ingresos a distribuir en varios ejercicios	de capital	a la actividad fundacional pendientes de aplicación
Por el importe destinado a gastos corrientes de la actividad propia	17.770.399,68				
Por las subvenciones pendientes de cobro de los entes concedentes		1.727.407,89			
Por el importe destinado a inmovilizados e inversiones necesarias para la actividad fundacional			3.256.981,98	10.458.914,46	
Por el importe de las subvenciones pendientes de aplicación en el ejercicio					697.308,62
Por el importe de las subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	236.295,67				
Por el importe de otros ingresos a distribuir varios ejercicios transferidos al resultado del ejercicio.	26.168,21				
	18.032.863,56	1.727.407,89	3.256.981,98	10.458.914,46	697.308,62

- c) Los movimientos habidos en el ejercicio en las cuentas del balance de situación, expresivas de las subvenciones obtenidas por la Fundación, han sido los siguientes:

En euros				
ACTIVO	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Administraciones Públicas Deudoras	3.863.506,72	18.251.537,17	20.387.636,00	1.727.407,89
PASIVO				
Subvenciones de Capital	8.043.795,09	2.651.415,04	236.295,67	10.458.914,46
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	3.283.150,19	---	26.168,21	3.256.981,98
Subvenciones pendientes de aplicación	1.590.386,90	19.621.604,24	20.514.682,52	697.308,62

- d) El saldo de las subvenciones pendientes de cobro al 31 de Diciembre de 2.004 corresponde a:

Entidad	En euros
Consejería de Empleo	60.593,60
Consejería de Salud	1.083.992,00
Consejería de Asuntos Sociales	213.560,28
Ayuntamiento de Algeciras	1.502,53
Servicio Andaluz de Empleo	278.422,81
Fundación Andaluza de Asuntos Sociales	89.336,67
Total	1.727.407,89

- e) El desglose del saldo contabilizado al 31 de Diciembre de 2.004 en la rúbrica "**Subvenciones de capital a la actividad fundacional**", por grupos de elementos a quienes se han aplicado dichas subvenciones, es el siguiente:

	En euros
Inmovilizado Inmaterial	2.501.577,79
Inmovilizado Material (*)	8.421.522,59
Inmovilizado Financiero	563.253,58
(-) Fondo de Reversión	(162.113,22)
(-) Amortización Acumulada	(865.326,28)
Total	10.458.914,46

(*) No se incluyen los bienes adscritos a la Dotación Fundacional.

- f) **Los importes pendientes de aplicación**, por las subvenciones concedidas en los últimos tres ejercicios, son los siguientes:

	En euros		
	2.002	2.003	2.004
Remanente ejercicio anterior	1.487.751,67	1.767.644,82	1.590.386,90
Subvenciones obtenidas en el			
ejercicio	13.399.667,07	15.801.298,83	19.619.059,24
Donaciones	1.200,00	---	2.545,00
Anulación parcial de subvenciones obtenidas	(66.922,22)	(71.864,62)	(92.867,80)
Total recursos	14.821.696,52	17.497.079,03	21.119.123,34
Gastos totales del ejercicio	12.249.901,55	14.609.655,54	17.770.399,68
Inversiones efectuadas en el			
ejercicio	804.150,15	1.297.036,59	2.651.415,04
Total aplicaciones	13.054.051,70	15.906.692,13	20.421.814,72
Subvenciones pendientes de			
 aplicar en el ejercicio	1.767.644,82	1.590.386,90	697.308,62

- g) La Fundación considera que ha cumplido las condiciones asociadas a la concesión de las subvenciones antes indicadas, no habiendo destinado importe alguno a otras actividades distintas de las propias fundacionales.

11. DEUDAS NO DERIVADAS DE LA ACTIVIDAD

a) Acreedores a largo plazo

El desglose de los vencimientos de las deudas a largo plazo con entidades de crédito, es el siguiente:

Año	En euros
2.006	116.842,11
2.007	108.840,53
2.008	107.093,33
2.009	110.882,87
Resto	753.188,07
Total	1.196.846,91

Los vencimientos correspondientes al ejercicio que terminará el 31 de Diciembre de 2.005, se encuentran adecuadamente clasificados en el epígrafe "Acreedores a corto plazo" del balance de situación.

b) Acreedores a corto plazo

- La composición de la deuda mantenida con las **Administraciones Públicas** al 31 de Diciembre de 2.004 es la siguiente:

	En euros
Hacienda Pública acreedor por IRPF	224.177,05
Organismos de la Seguridad Social acreedores	235.570,14
Total	459.747,19

- El desglose del capítulo "**Deudas con entidades de crédito**", es como sigue:

	En euros
Préstamos hipotecarios	96.507,83
Préstamos con garantía personal	19.565,82
Lineas de crédito	14,56
Intereses devengados	2.824,45
Total	118.912,66

A 31 de Diciembre de 2004, la Fundación tenía disponible en líneas de crédito un importe de 1.502.516,54 euros.

Los préstamos han devengado durante el ejercicio un tipo de interés que fluctúa entre el 3 % y el 4,9 % anual.

12. SITUACIÓN FISCAL

Con la entrada en vigor de la ley 49/2002 de 23 de Diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, la Fundación optó por el régimen fiscal de la misma, de conformidad con su art. 14, por reunir los requisitos establecidos en su art. 3.

Dicho régimen fiscal especial abarca exenciones en los impuestos sobre Sociedades, Actividades Económicas, Bienes Inmuebles, Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados e Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.

Respecto del Impuesto sobre Sociedades, se encuentran exentos los donativos y donaciones, las subvenciones, salvo las destinadas a financiar explotaciones económicas no exentas, los rendimientos derivados del patrimonio mobiliario e inmobiliario, de la adquisición y transmisión de bienes y derechos y las explotaciones económicas enumeradas en la ley, entre las que se encuentra la asistencia a personas con discapacidad, incluida la formación ocupacional, la inserción laboral y la explotación de granjas, talleres y centros especiales en los que desarrollen su trabajo. La exención abarca las actividades auxiliares o complementarias como los servicios accesorios de alimentación, alojamiento o transporte.

La base imponible del impuesto se compone exclusivamente de las rentas derivadas de explotaciones económicas no exentas, no resultando deducibles los gastos relacionados con ingresos exentos, la amortización de los bienes afectos a actividades exentas y las cantidades que constituyan aplicación de resultados.

Por último, la cuota del impuesto se calcula aplicando a la base imponible el tipo del 10%.

13. MEMORIA ECONÓMICA EXIGIDA POR LA LEY 49/2002 DE 23 DE DICIEMBRE.

En virtud del Reglamento para la aplicación del Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo (Real Decreto 1270/2003 de 10 de Octubre de 2003) se confecciona la siguiente memoria.

a) RENTAS EXENTAS Y NO EXENTAS.

Todas las rentas obtenidas por la Fundación según la descripción de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002 están exentas.

Estas rentas se han distribuido en la proporción necesaria para cubrir los gastos por programas que esta fundación tiene y cuya distribución se especifica en apartado siguiente.

b) IDENTIFICACIÓN DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES CORRESPONDIENTES A CADA PROGRAMA REALIZADO POR LA ENTIDAD.

INGRESOS		GASTOS	
Aportac Usuarios	8.787	Prog. Residencial	12.817.723
Subvenciones	18.032.864	Prog. Ocupacional	1.354.612
Otros Ingresos	13.908	Prog. Relac. Soc.	503.386
Ingresos Extraordinarios	19.175	Ayudas - Tutelas	100.549
Ingresos de Otros Ejercicios	23.619	Investigación	435.030
		Laboral/Formación	1.225.048
		Gastos Generales	1.662.005
TOTAL	18.098.353	TOTAL	18.098.353

Distribución de **Gastos** por programas.

	TOTAL	PERSONAL	AYUDAS Y CONV	OTROS GASTOS
Prog. Residencial	12.817.723	7.547.957	1.525.660	3.744.106
Prog. Ocupacional	1.354.613	644.092	381.313	329.208
Prog. Relac. Soc.	503.385	67.293	378.300	57.792
Ayudas - Tutelas	100.549	0	99.600	949
Investigación	435.030	203.336	104.324	127.370
Laboral/Formación	1.225.048	715.441		509.607
Gastos Generales	1.662.005	1.011.829		650.176
TOTALES	18.098.353	10.189.948	2.489.197	5.419.208

Inversiones. El total de los ingresos aplicados a las inversiones realizadas en el ejercicio ha sido de 2.651.415 euros, cuyo desglose por programas es el siguiente:

SERV.GENERALES	PROG.RESIDENCIAL	PROG. LABORAL	PROG. OCUPACIONAL
137.529	2.354.633	2.883	156.370

c) APLICACIÓN DE RENTAS E INGRESOS.

Este apartado queda cumplimentado con lo expresado en el apartado 16) de esta Memoria de Cuentas Anuales.

d) RETRIBUCIÓN A LOS MIEMBROS DE LOS ORGANOS DE GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN.

Este apartado queda cumplimentado con lo expresado en el apartado 17) de esta Memoria de Cuentas Anuales.

e) PORCENTAJES DE PARTICIPACIÓN EN LAS EMPRESAS MERCANTILES.

A los efectos de presentación de las cuentas anuales de la Fundación, se consideran empresas asociadas a ella, las entidades en que sin existir una relación de dominio directa ó indirecta, (análoga a la prevista en el artículo 42.1 del Código de Comercio) ó, sin estar estas dominadas directa ó indirectamente por una misma entidad ó persona física, ejerza la Fundación sobre dichas empresas una influencia notable.

Estas empresas asociadas, cuyas acciones o participaciones no se encuentran admitidas a cotización en ningún mercado secundario oficial y de las que no se ha percibido en el ejercicio dividendo alguno, son al 31 de Diciembre de 2.004, las siguientes:

Denominación y domicilio	Código de Identificación Fiscal
IDEA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A-41431891
PROILABAL Avda. Sta Isabel, 88 ALMERIA	B-04250007
PROAZIMUT Cortijo del Cuarto, Nave SEVILLA	B-41610825
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN (GES) Recinto Hospital Princesa JAEN	B-23313158
MULTISER DEL MEDITERRANEO Plaza Hospital Civil MALAGA	B-29683992
GESSEER C/ Alhaja s/n Los Albarizones CADIZ	B-11710258
AZAHARA SUR Poligono Industrial Los Pedroches CORDOBA	B-14475255
INDESUR Avda. Galarosa 53 HUELVA	B-21249297
AJARDINAMIENTOS NEVADA C/Antequeruela Baja, 4-6 GRANADA	B-18393694
INLACODE C/ Fernan Caballero, 5 Carmona SEVILLA	B-91090399
JARDINES Y PARQUES DE ANDALUCÍA Plaza Hospital Civil MALAGA	B-92300300
TUNSTALL- PROAZIMUT Avda. de las Ciencias 31, Bq 3 Local SEVILLA	G-91192369
PROAZIMUT-INDESUR Cortijo de Cuerto Nave SEVILLA	G-91307926
RECURSOS A DOMICILIO Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	G-91367243

- f) LOS ADMINISTRADORES QUE REPRESENTAN A LA FUNDACIÓN EN LAS ANTERIORES ENTIDADES NO PERCIBEN NINGUN TIPO DE RETRIBUCIÓN.**

- g) NO EXISTEN CONVENIOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL EN ACTIVIDADES DE INTERES GENERAL.**

- h) LA FUNDACIÓN NO REALIZA NINGUNA ACTIVIDAD DE MECENAZGO.**

i) PREVISIÓN ESTATUTARIA RELATIVA AL DESTINO DEL PATRIMONIO DE LA ENTIDAD EN CASO DE DISOLUCIÓN

Según el Art. 33 de los Estatutos de la Fundación, si por cualquier circunstancia no pudieran cumplirse los fines de dicha Entidad, el Patronato dará a los bienes de la misma el destino que estime mas conveniente, dirigido a fines de interés general análogos a los de la Fundación, según el deseo y voluntad de los fundadores y cumpliendo lo establecido en el Art. 39 del Código Civil y disposiciones concordantes y en lo establecido en la Ley de Fundaciones 49/2002 de 23 diciembre, siempre y cuando no sea posible la modificación de los fines fundacionales, previo el oportuno expediente tramitado al efecto.

14. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre de 2.004, la Fundación tenía tres avales de la Caixa a favor de:

Beneficiario	Concepto	Fecha	Importe
Ayuntamiento de Córdoba	Por deuda tributaria impugnada de contribuciones especiales Casa Hogar de Córdoba	02/02/04	2.524,96
D. José Guerrero Rodriguez	Fianza arrendamiento de vivienda	25/10/04	20.072,64
GMU Sevilla	Fianza Licencia 1ª Ocupación Casa Hogar	24/11/04	2.000,00

La Fundación figura como avalista de varias operaciones crediticias formalizadas por la sociedad PROAZIMUT, S.L. con la Caja de Ahorros San Fernando de Sevilla, por un total de 124.601,73 euros.

15. INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de administración del patrimonio.

Entendiendo por gastos de administración del patrimonio de la entidad, según establece el artículo 27.2 de la Ley 50/2002, de 26 de Diciembre, de Fundaciones, aquellos directamente ocasionados a los órganos de gobierno por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación, y aquellos otros de los que los patronos tienen derecho a resarcirse de acuerdo con el artículo 15.4 de la citada Ley, estos serían asimilables a los también denominados “Gastos estructurales de funcionamiento”, cuyo desglose correspondiente al ejercicio 2.004, sería el siguiente:

	euros
Gastos de personal	1.011.829,00
Servicios exteriores	547.653,00
Gastos financieros	69.787,00
Gastos extraordinarios	32.736,00
TOTAL	1.662.005,00

b) Beneficiarios por actuaciones realizadas.

El número de personas que se han beneficiado de las actividades realizadas por la Fundación, en cumplimiento de sus fines sociales, han sido las siguientes:

Actividad	Nº personas
Residencial	1.111
Ocupacional	1.730
Ocio y tiempo libre	1.035
Formación ocupacional	307
Laboral	199
Total	4.382

c) Convenios suscritos con otras entidades.

El número de convenios suscritos con otras entidades, para la realización de actividades enmarcadas dentro de sus fines sociales, ha sido el siguiente:

Actividad	Nº convenios
Residencial	33
Ocupacional	27
Ocio y tiempo libre	12
Investigación	1
Tutelas	1
Total	74

d) Ayudas económicas prestadas por la Fundación

La composición del saldo de este epígrafe del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	En euros
Ayudas monetarias individuales	39.197,00
Ayudas monetarias a entidades	2.450.000,00
	2.489.197,00

El desglose por actividades del saldo de la partida “Ayudas económicas” es el siguiente:

Actividad	En euros
Ocupacional	381.313,00
Residencial	1.525.660,00
Ocio y tiempo libre	378.300,00
Tutela	99.600,00
Asociacional / Investigación	104.324,00
Total	2.489.197,00

e) Cargas Sociales

El desglose del saldo del epígrafe "cargas sociales" es el siguiente:

	En euros
Seguridad Social a cargo de la empresa	2.144.921,61
Otros gastos sociales	44.216,09
Total	2.189.137,70

El importe consignado en la partida “Otros gastos sociales” corresponde al coste de los seguros de

Responsabilidad Civil, de Vida y de Accidentes establecido en el Convenio Colectivo vigente, para los trabajadores de la Fundación.

f) Subvenciones corrientes

Los ingresos de la actividad fundacional por las subvenciones corrientes registradas en el ejercicio, se han destinado a las siguientes actividades:

Actividad	En euros
Administración	1.627.270,00
Actividad Ocupacional	1.354.612,00
Actividad Residencial	12.546.472,00
Actividades de Ocio	503.386,00
Programa de Tutelas	78.580,00
Programa de Investigación y Asociación	435.030,00
Actividad de Formación y Apoyo Laboral	1.225.048,00
Total	17.770.398,00

g) Operaciones con entidades vinculadas

Las transacciones efectuadas durante el ejercicio, con las entidades asociadas indicadas en el apartado 7 de esta Memoria han sido las siguientes:

DENOMINACION	En euros	
	Adquisiciones de inmovilizado	Servicios recibidos
Idea, S.A.	---	241.176,33
Proilabal, S.L.	---	250.533,74
Proazimut, S.L.	22.995,02	379.908,90
Grupo Empresas Sociales Jaen, S.L.	---	56.086,68
Gesser, S. L.	---	3.139,65
Multiser Mediterraneo, S.L.	---	393.358,88
Azahara Sur, S.L.	3.509,55	37.997,79
Ajardinamientos Nevada, S.L.	---	68.524,65
Indesur, S.L.	---	14.970,29
Recursos a Domicilio, A.I.E.	---	220.084,16
Totales	26.504,57	1.665.781,07

h) Personas empleadas

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 587, siendo su distribución por categorías la siguiente:

<u>Categoría</u>	<u>Nº de personas</u>
Gerente	1
Titulado grado superior	9
Titulado grado medio	40
Técnico de personal	2
Jefe Administrativo	4
Auxiliar administrativo	7
Oficial de 1ª administrativo	4
Oficial de 2ª administrativo	8
Oficial mantenimiento	1
Peón de mantenimiento	1
Ordenanza	2
Servicio doméstico	34
Conductor	2
Monitor cocina	12
Monitor ocupacional	45
Monitor residencial	397
Monitor formación	14
Monitor sociocultural	4
Total	587

i) Gastos y pérdidas de otros ejercicios.

El desglose de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Ayuda concedida a un ayuntamiento en 2003 y justificada por este en 2004	11.707,78
Pagos de IVA pertenecientes a pisos alquilados en 2003 y reclamados en 2004	4.570,55
Otros de menor cuantía	8.360,68
Total	24.639,01

j) Ingresos y beneficios de otros ejercicios.

El importe registrado en dicho epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias, corresponde básicamente al reintegro parcial en 2004 de una ayuda concedida a una Fundación de Tutela en 2003, por no haberse justificado íntegramente los gastos inicialmente previstos en ella.

k) Ingresos extraordinarios.

El importe contabilizado en esta rúbrica, corresponde fundamentalmente a los cobros percibidos de las compañías aseguradoras que cubren los desperfectos ocasionados en los pisos destinados a casas-hogar del programa residencial.

16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Como toda la actividad desarrollada por la Fundación persigue los fines incluidos en su objeto social, todos los bienes y derechos incluidos en el activo de su balance de situación, están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.

La Ley 50/2002, de 26 de Diciembre, de Fundaciones, establece que :*”A la realización de los fines fundacionales deberá ser destinado, al menos el 70 por 100 de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados, para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas según acuerdo del Patronato .Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán ser integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios. El plazo para el cumplimiento de esta obligación será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido los respectivos resultados e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.*

En el cálculo de los ingresos no se incluirán las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación patrimonial en el momento de la constitución o en un momento posterior, ni los ingresos obtenidos en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles en los que concurra dicha circunstancia”.

La Fundación al 31 de Diciembre de 2.004 ha cumplido con la legalidad vigente en este aspecto, según se desprende del siguiente cuadro:

IMPORTE DESTINADO A FINES PROPIOS

(En euros)

Ejercicio	Ingresos brutos computables	Gastos necesarios computables	Impuestos	Diferencia (Rentas Netas)	Importe destinado a fines propios				
					Total		2.002	2.003	2.004
					Importe	%			
2.002	11.368.914,88	—	96,55	11.368.818,33	11.571.949,13	102%	11.571.949,13		
2.003	13.733.332,63	—	—	13.733.332,63	14.785.078,07	108%		14.785.078,07	
2.004	17.945.777,93	—	—	17.945.777,93	14.719.253,47	82%			14.719.253,47

Se han considerado como “**Ingresos brutos computables**”, los ingresos o rentas efectivamente cobrados por la Fundación, en tanto que el importe consignado como “**destinado a fines propios**”, se ha obtenido mediante la deducción a los gastos totales de la entidad, calculados según criterio de devengo, el importe de los gastos de administración y del saldo pendiente con acreedores - beneficiarios de la actividad propia.

17. OTRA INFORMACIÓN

- a) Los miembros del Patronato de la Fundación no han percibido remuneración alguna por ningún concepto en el ejercicio 2.004. Asimismo, no existen anticipos ni préstamos concedidos a miembros del Patronato, ni existen compromisos de ningún tipo en materia de pensiones de jubilación u otras de similares características.
- b) La Fundación forma parte del Patronato de otras Fundaciones, en virtud de aportaciones a sus dotaciones fundacionales, según el siguiente detalle:

Fundación	Localidad	Aportación (en euros)
Fundación Granadina de Tutela	Granada	1.202,02
Fundación Gaditana de Tutela	Cádiz	15.226,14
Fundación Cordobesa de Tutela	Córdoba	1.202,02
Fundación Jiennense de Tutela	Jaén	1.202,02
Fundación Malagueña de Tutela	Málaga	1.202,02

- c) En base a la obligación legal establecida por la Ley 44/2002 de 22 de Noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, en su disposición adicional décimo cuarta, los honorarios profesionales abonados en el ejercicio 2.004 a nuestros auditores de cuentas, ascendieron a 11.300 euros.
- d) Con fecha 1 de Junio de 2004, en sesión extraordinaria del Patronato, se acordó nombrar como Secretario del Patronato a D. Francisco Benítez Torres en sustitución de D. José de Haro Bailón.

18. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 21 de Marzo de 2.005, es admitida a trámite por el Juzgado de Primera Instancia nº 22 de Sevilla, la demanda presentada por un familiar de un paciente de la Fundación, fallecido accidentalmente en Mayo del año 2.000, quien reclama a la misma y a la compañía de seguros Winterthur de forma solidaria, una indemnización por responsabilidad civil derivada de tal suceso, de 130.702 euros.

19. CUADRO DE FINANCIACIÓN

Los recursos financieros obtenidos en el ejercicio, así como su aplicación ó empleo y el efecto que han producido tales operaciones sobre el capital circulante, son los reflejados en el siguiente cuadro de financiación:

(En euros)

APLICACIONES	EJERCICIO	EJERCICIO	ORIGENES	EJERCICIO	EJERCICIO
	2004	2003		2004	2003
Recursos aplicados en las operaciones	17.748.378,00	15.382.059,60	Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	19.621.604,24	16.602.693,63
Adquisiciones de inmovilizado:			Acreedores a largo plazo		
a) Inmovilizaciones inmateriales	493.590,95	1.224.179,19	Enajenación de inmovilizado:		
b) Inmovilizaciones materiales	2.157.824,09	518.495,94	a) Inmovilizaciones materiales	—	947.796,22
c) Inmovilizaciones financieras	14.169,34	363.217,01	b) Inmovilizaciones financieras	8.312,97	—
Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	177.898,46	88.037,46			
TOTAL APLICACIONES	20.581.860,84	17.575.989,20	TOTAL ORIGENES	19.629.917,21	17.550.489,85
AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE	—	—	DISMINUCIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	961.943,63	25.499,35

(En euros)

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	Ejercicio 2.004		Ejercicio 2.003	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
Deudores	—	2.837.336,83	1.324.495,17	—
Acreedores	—	378.895,97	—	507.678,38
Inversiones financieras temporales	—	6.873,81	—	226.042,17
Tesorería	2.250.977,52	—	—	630.010,65
Ajustes por periodificación	10.185,46	—	13.736,68	—
TOTAL	2.261.162,98	3.223.106,61	1.338.231,85	1.363.731,20
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	—	961.943,63	—	25.499,35

20. GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACTUACIÓN

a) Normas legales de aplicación

La Ley 50/2002, de 26 de Diciembre, de Fundaciones, sustituye la obligación legal anterior de elaborar un Presupuesto Anual, por la realización de un "Plan de Actuación", en el que queden reflejados los objetivos y las actividades que se prevea desarrollar durante el ejercicio siguiente, incluyéndose posteriormente en la memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio de dicho "Plan", información sobre el grado de cumplimiento del mismo.

El Decreto 9/1999 de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la junta de Andalucía establece la obligatoriedad de elaborar un Programa de Actuación, Inversión y Financiación.

La Fundación en virtud de la Ley 9/2002 de 21 de Diciembre en su disposición adicional tercera adquiere las mismas obligaciones que todas las empresas de la junta de Andalucía, y entre ellas, el art. 57 de la Ley General de la Hacienda Publica de la Comunidad autónoma, de elaborar un Programa de Actuación Inversión y Financiación, así como la liquidación y seguimiento del mismo. Dicho Plan de actuación se publicó en el Boja nº 38 de 25 de Febrero de 2004.

Con posterioridad a su publicación se promueve por la Consejería de Salud la modificación presupuestaria nº 493 de 28 de Julio de 2004, que incrementa la financiación en 1.131.315€, por lo cual presentamos liquidación sobre el PAIF modificado.

b) Informe de seguimiento del Plan de Actuación, Inversión y Financiación de FAISEM para el ejercicio 2004.

El presupuesto del ejercicio 2004 se desglosa de la siguiente forma :

	(euros)
Presupuesto de Explotación	17.834.762
Presupuesto de Inversión	1.487.161
Total Presupuesto	19.321.923

I- EXPLOTACIÓN:

- a) El presupuesto de explotación que refleja el PAIF publicado en el BOJA nº 28 de 25 de febrero de 2004, es de 16.703.447 euros. Con posterioridad a su publicación se promueve por la Consejería de Salud la modificación

presupuestaria nº 493 de 28 de Julio de 2004, que incrementa la financiación en 1.131.315 €, y por tanto produce una variación en la cifra de presupuesto según refleja el cuadro adjunto:

	(euros)		
	PAIF	Modificación Presupuesto	Presupuesto Resultante
GASTOS DE PERSONAL	8.998.307	427.334	9.425.641
AMORTIZACIONES	251.433	0	251.433
SERVICIOS EXTERIORES	664.109	350.000	1.014.109
TRIBUTOS	1.804	0	1.804
OTROS GTOS CORRIENTES	6.685.000	349.099	7.034.099
FINANCIEROS	102.794	4.882	107.676
TOTAL	16.703.447	1.131.315	17.834.762

- b) El gasto realizado en el ejercicio ha sido de 18.098.354 euros, cuya distribución según contabilidad se detalla en el siguiente cuadro:

	(euros)		
	Presupuesto Modificado	Gastos Realizados	Desviación
Gastos de personal	9.425.641	10.145.726	720.085
Amortizaciones	251.433	284.369	32.936
Servicios exteriores	1.014.109	1.081.382	67.273
Tributos	1.804	5.404	3.600
Otros gastos corrientes	7.034.099	6.505.594	(528.505)
Financieros	107.676	75.879	(31.797)
	17.834.762	18.098.354	263.592

La cifra de gastos realizados supone un incremento global del 1,48% respecto al presupuesto, si bien deben precisarse los siguientes aspectos:

- En los gastos de personal realizados se incluyen 262.849 euros que están presupuestados dentro de la partida otros gastos corrientes del Programa de Formación, el cual se presupuesta como una sola unidad sin distinción de partidas contables, por lo que la desviación en ambos conceptos sería menor.

- En gastos corrientes aplicando la corrección anteriormente mencionada de 262.849 euros se produce una desviación negativa de únicamente 265.656 euros.
- La desviación en servicios exteriores ha sido de 67.273 euros por contratación de prevención de riesgos laborales mayor al estimado, programa de investigación, y por servicios profesionales.
- Una mayor amortización por 32.936 euros por mayores inversiones.

c) DISTRIBUCION DE PRESUPUESTOS Y GASTOS SEGÚN PROGRAMAS:

PROGRAMAS	PRESUPUESTO		GASTOS		DIFERENCIAS	
	Importe (euros)	Unidades	Importe (euros)	Unidades	Importe (euros)	Unidades
RESIDENCIAL	13.694.703	1.177	13.872.189	1.111	177.486	(66)
Casa Hogar	8.665.340	407	8.846.485	407	181.145	0
Pisos	3.156.762	348	3.271.203	358	114.441	10
Pensiones	37.472	14	59.177	15	21.705	1
Apoyo Domiciliario	304.363	200	198.604	135	(105.759)	(65)
Residencias Conveniadas	1.530.766	208	1.496.720	196	(34.046)	(12)
RESOCIALIZACIÓN Y TIEMPO LIBRE	450.938	25	544.936	34	93.998	9
TUTELAR	101.416	8	110.550	7	9.134	(1)
ASOCIACIÓN FAMILIARES	120.359	1	119.254	1	(1.105)	0
OCUPACIONAL	1.799.552	1.600	1.603.913	1.730	(195.639)	130
LABORAL	540.911	10	775.603	9	234.692	(1)
ATENCIÓN DOMICILIARIA	350.000	5.200	241.898	3.595	(108.102)	(1.605)
FORMACIÓN PACIENTES	480.810	302	449.445	307	(31.365)	5
INVESTIGACIÓN	153.217	3	309.379	5	156.162	2
FORMACIÓN INTERNA	142.856	500	71.187	320	(71.669)	(180)
TOTALES	17.834.762	8.826	18.098.354	7.119	263.592	(1.707)

Programa Residencial:

Casas Hogar y Pisos.

Los incrementos más importantes se deben al gasto de personal que afecta a estos recursos así como las amortizaciones y pequeñas reparaciones. Se han cumplido los objetivos de plazas

Pensiones

Mayor frecuentación de recursos y mayor precio **.21.705 euros**

Apoyo domiciliario

Menor numero de usuarios y por tanto menor coste.**(105.759 euros)**.

Residencias Conveniadas

Menor coste al previsto

Programa de Resocialización y Tiempo Libre

Incluye menor presupuestación de convenios y un ligero incremento de personal y gastos corriente en los diferentes locales sociales. **93.998 euros**

Programa ocupacional.

Mayor presupuestación que gasto real. **195.639 euros**.

Programa Tutelar.

Incremento en costes de financiación por acuerdos de los patronatos tutelares a los que pertenece Faisem, por incremento de costes de las mismas.**9.134 euros**

Programa de fomento Asociación de Familiares. (1.105)

Sin incidencia.

Programa Laboral.

Incluye un mayor coste del programa Andalucía Orienta 110.016 euros. Se han formalizado un mayor número de contratos laborales, lo que ha implicado un incremento relativo de costes en personal, servicios profesionales y gastos corrientes por 124.676 euros, lo que nos da una desviación de 234.692 €.

Programa Atención Domiciliaria.

Menor numero de servicios realizado en el ejercicio que el presupuestado, realizándose el resto durante el próximo ejercicio.

Programa Formación.

Parte del gasto se finaliza en el próximo ejercicio por ser bianual.

Programa de Investigación y Formación Interna.

Mayor coste por jornadas externas, no presupuestadas, así como incremento de viajes por provincia para adecuación de formación interna. **84.493 euros**

II.- INVERSIÓN:

La financiación de las mismas ha sido obtenida de las siguientes fuentes.

	<u>(euros)</u>
Subvenciones pendientes de aplicar 2002	723.051
Transferencias de Financiación	465.440
Ingresos Propios	<u>1.462.924</u>
Total	2.651.415

Realización:

	<u>(euros)</u>
Presupuesto de Inversiones (2004)	1.487.161
Casas Hogar Laos y Sierra Cardeña (2003)	1.082.600
Exceso de Inversión	<u>81.654</u>
Total Inversión	2.651.415