

3. Otras disposiciones

CONSEJERÍA DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

ORDEN de 6 de febrero de 2015, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación de Inversión y Financiación de Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.U. (Invercaria).

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3 de la Ley 6/2014, de 30 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015, en relación con lo dispuesto en el artículo 60.4 del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.U. (Invercaria), que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 6 de febrero de 2015

MARÍA JESÚS MONTERO CUADRADO
Consejera de Hacienda y Administración Pública



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Explotación

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

P.E.C. 2015-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	638.721,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	0,00
b) Ventas	0,00
c) Prestaciones de servicios	638.721,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
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	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	0,00
b.1) De la Junta de Andalucía	0,00
b.2) De otros	0,00
c) Transferencias de financiación	0,00
6. Gastos de Personal	629.227,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	496.978,00
b) Cargas sociales	132.249,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	221.402,00
a) Servicios exteriores	191.402,00
b) Tributos	30.000,00
c) Perdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	27.692,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	0,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
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 2015

Presupuesto Explotación

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

P.E.C. 2015-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) Resultado de explotación	-239.600,00
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	10.400,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	10.400,00
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	-10.400,00
A.3) Resultado antes de impuestos	-250.000,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00
A.4) Rdo del ejercicio procedente de operaciones continuadas	-250.000,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18. Rdo ej. procedente de operac interrump neto de impuestos	0,00
Resultado del ejercicio	-250.000,00
Resultado DEBE	888.721,00
Resultado HABER	638.721,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Capital

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

P.E.C. 2015-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2015
1. Adquisiciones de inmovilizado	0,00
I. Inmovilizado Intangible:	0,00
1. Desarrollo	0,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informáticas	0,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	0,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0,00
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	900.000,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	900.000,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00
a) De la Junta de Andalucía	0,00
b) De otras Administraciones Públicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	900.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Capital

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

P.E.C. 2015-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2015
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	0,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	0,00
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	900.000,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0,00
b) Recursos procedentes de las operaciones	900.000,00
c) Enajenación de inmovilizado	0,00
d) Enajenación de acciones propias	0,00
TOTAL RECURSOS	900.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3								
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)									
PREVISIÓN									
<p>(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).</p>									
									
P.E.C. 3									
MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO INVERCARIA EJERCICIO 2015									
PRESUPUESTO EXPLOTACIÓN EJERCICIO 2015									
<p>INVERSION Y GESTION DE CAPITAL RIESGO DE ANDALUCIA, S.A. se constituyó como Sociedad Anónima Unipersonal, por tiempo indefinido, mediante Escritura Pública otorgada con fecha 28 de marzo de 2005.</p>									
<p>La Sociedad tiene por objeto social:</p>									
<p>a) La promoción, constitución y participación en Fondos de Capital Riesgo, Sociedades de Capital Riesgo y otras entidades mercantiles, bien en forma unipersonal, mayoritaria o minoritaria en concurrencia con otras entidades financieras públicas o privadas y/o con otros organismos públicos o privados.</p>									
<p>b) La constitución y gestión de sistemas de garantías para empresas.</p>									
<p>c) El fomento y desarrollo de instrumentos financieros para facilitar el acceso al crédito bancario a las empresas andaluzas y, en general para la mejora de la financiación.</p>									
-Justificación previsión partidas de Ingresos.-									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ingresos por intermediación Programa Campus y Atlantis</td> <td style="text-align: right;">518.721,30</td> </tr> <tr> <td>Ingresos por apoyo gestión SGEER</td> <td style="text-align: right;">120.000,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">638.721,30</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Importe	Ingresos por intermediación Programa Campus y Atlantis	518.721,30	Ingresos por apoyo gestión SGEER	120.000,00	TOTAL	638.721,30	
Concepto	Importe								
Ingresos por intermediación Programa Campus y Atlantis	518.721,30								
Ingresos por apoyo gestión SGEER	120.000,00								
TOTAL	638.721,30								
<p>Acorde al Convenio firmado entre Invercaria, S.A.U. y la Agencia Idea, regulador de determinados aspectos de la Gestión de los Programas de Incentivos Campus y Atlantis, firmado el 16 de Julio de 2010, la sociedad tiene previsto facturar un importe de 518.721,30 euros. Este importe depende tanto del volumen gestionado de los préstamos como de las comisiones de éxito devengadas por el retorno de los mismos.</p>									
<p>Por otro lado, está prevista una facturación de 120.000 euros por los servicios prestados por el personal de Invercaria, S.A.U. a Inversión, gestión y desarrollo de Capital Riesgo de Andalucía, S.G.E.C.R. en función del contrato de arrendamiento de servicios de apoyo a la gestión entre ambas sociedades.</p>									



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
--------------------------------	-----------------

EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)

PREVISIÓN

(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio . Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).



-Justificación previsión principales partidas de gastos de explotación.-

PARTIDAS	2.015
Sueldos y Salarios	629.226,70
Alquileres	17.069,76
Reparación y Conservación	2.600,00
SPI Legal/Laboral/Fiscal	60.000,00
SPI Auditoría	10.000,00
SPI Consultoría	52.132,84
Seguros	18.000,00
Public. Y Propag./Patrocinios	1.000,00
Gastos de Viaje	12.000,00
Comunicaciones (Voz y datos)	8.000,00
Mensajería	600
Otros gastos	10.000,00
Otros Tributos	30.000,00
TOTAL GASTOS	850.629,30

La sociedad sigue aplicando las medidas de racionalización del gasto operativo establecidas en años anteriores para optimizar la cuenta de resultados de la Sociedad.

En cuanto a las principales partidas que componen los gastos de explotación podemos destacar los siguientes puntos:

- Sueldos y Salarios.- La plantilla actual de la sociedad cuenta con 13 trabajadores. Durante los ejercicios anteriores se han establecido medidas de reducción del gasto que han ocasionado una reducción del 6% de esta partida.
- Alquileres.-El aspecto más significativo sobre los gastos de explotación se encuentra en la partida de alquileres, habiéndose trasladado la sede social de la Entidad con el fin de reducir esta partida, suponiendo un ahorro del 64 % en esta partida.
- SPI Legal/Laboral/Fiscal.- Recoge los gastos presupuestados para la cobertura de servicios jurídicos que pudieran surgir para los procesos en curso que tiene abierto la sociedad tales como procedimientos judiciales o derivaciones de responsabilidad.
- Consultoría.- Recoge los gastos presupuestados relacionados con la optimización y respuesta a procedimientos legales que se lleven a cabo.
- Seguros.- Recoge principalmente la cobertura de póliza de seguro por derivación de responsabilidad de administradores.
- Tributos.- Deriva principalmente de las tasas judiciales devengadas por la demanda por incumplimiento de préstamos o participaciones de capital, así como de Iva no deducible.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3						
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)							
PREVISIÓN							
<p>(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio . Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).</p>							
							
PRESUPUESTO CAPITAL EJERCICIO 2015							
<p>La partida que conforma el presupuesto de capital está compuesta por los retornos de los préstamos de los Programas Campus y Atlantis.</p>							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Concepto</th> <th style="text-align: right;">Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cobros Programas Campus-Atlantis</td> <td style="text-align: right;">900.000,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td style="text-align: right;">900.000,00</td> </tr> </tbody> </table>		Concepto	Importe	Cobros Programas Campus-Atlantis	900.000,00	Total	900.000,00
Concepto	Importe						
Cobros Programas Campus-Atlantis	900.000,00						
Total	900.000,00						



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																																																																																									
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)																																																																																											
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR																																																																																											
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p>																																																																																											
<p>P.E.C. 4</p> <p>MEMORIA EXPLICATIVA INVERCARIA EJERCICIO 2013</p> <p>INVERCARIA posee una cartera de INVERSIONES materializadas todas ellas con anterioridad al ejercicio 2012 cuya valoración se realiza anualmente contabilizando el posible deterioro si la mencionada valoración es inferior a la inversión realizada, pero no contabilizando ingreso alguno en caso contrario, sino únicamente cuando se produce efectivamente la enajenación de la inversión.. Por esta razón, como consecuencia del deterioro de valor en las inversiones, el impacto en la cuenta de resultados es significativo teniendo en cuenta la situación de crisis y de restricción presupuestaria por la que están atravesando las PYMES en general, y en particular las referidas a la cartera de la sociedad en cuestión. No obstante lo anterior, hemos de indicar, que los gastos por deterioro de participaciones no suponen necesidades de tesorería adicionales y además en poco puede influir la actuación de las tenedoras de la cartera.</p> <p>PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2013</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>PRESUPUESTADO 31.12.2013</th> <th>EJECUTADO 31.12.2013</th> <th>DESVIACION 31.12.2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Importe neto de la cifra de negocios</td> <td>1.290.663</td> <td>787.561</td> <td>-503.102</td> </tr> <tr> <td>a) Ventas</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>b) Prestacion de servicios.</td> <td>1.290.663</td> <td>787.561</td> <td>-503.102</td> </tr> <tr> <td>2. Variacion de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.1 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo acreedor)</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.2 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo deudor)</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4. Aprovisionamiento</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>a) Consumo mercaderías</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>c) Trabajos realizados por otras empresas</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5. Otros ingresos de explotacion</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>b) Subvenciones y otras transferencias</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>b.1) De la Junta de Andalucia</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>b.2) De otros</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>c) Transferencias de financiacion</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>6. Gastos de Personal.</td> <td>-844.141</td> <td>-794.360</td> <td>49.781</td> </tr> <tr> <td>a) Sueldos, salarios y asimilados</td> <td>-671.202</td> <td>-619.674</td> <td>51.528</td> </tr> <tr> <td>b) Cargas sociales</td> <td>-172.939</td> <td>-174.686</td> <td>-1.747</td> </tr> <tr> <td>c) Provisiones</td> <td>0</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>				DESCRIPCION	PRESUPUESTADO 31.12.2013	EJECUTADO 31.12.2013	DESVIACION 31.12.2013	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.290.663	787.561	-503.102	a) Ventas		0	0	b) Prestacion de servicios.	1.290.663	787.561	-503.102	2. Variacion de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.		0	0	2.1 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo acreedor)		0	0	2.2 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo deudor)		0	0	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0	0	4. Aprovisionamiento		0	0	a) Consumo mercaderías		0	0	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0	0	c) Trabajos realizados por otras empresas		0	0	5. Otros ingresos de explotacion		0	0	a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente		0	0	b) Subvenciones y otras transferencias		0	0	b.1) De la Junta de Andalucia		0	0	b.2) De otros		0	0	c) Transferencias de financiacion		0	0	6. Gastos de Personal.	-844.141	-794.360	49.781	a) Sueldos, salarios y asimilados	-671.202	-619.674	51.528	b) Cargas sociales	-172.939	-174.686	-1.747	c) Provisiones	0		0
DESCRIPCION	PRESUPUESTADO 31.12.2013	EJECUTADO 31.12.2013	DESVIACION 31.12.2013																																																																																								
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.290.663	787.561	-503.102																																																																																								
a) Ventas		0	0																																																																																								
b) Prestacion de servicios.	1.290.663	787.561	-503.102																																																																																								
2. Variacion de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.		0	0																																																																																								
2.1 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo acreedor)		0	0																																																																																								
2.2 Variación existencias de produc.y reversion deterioro de produc. (saldo deudor)		0	0																																																																																								
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0	0																																																																																								
4. Aprovisionamiento		0	0																																																																																								
a) Consumo mercaderías		0	0																																																																																								
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0	0																																																																																								
c) Trabajos realizados por otras empresas		0	0																																																																																								
5. Otros ingresos de explotacion		0	0																																																																																								
a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente		0	0																																																																																								
b) Subvenciones y otras transferencias		0	0																																																																																								
b.1) De la Junta de Andalucia		0	0																																																																																								
b.2) De otros		0	0																																																																																								
c) Transferencias de financiacion		0	0																																																																																								
6. Gastos de Personal.	-844.141	-794.360	49.781																																																																																								
a) Sueldos, salarios y asimilados	-671.202	-619.674	51.528																																																																																								
b) Cargas sociales	-172.939	-174.686	-1.747																																																																																								
c) Provisiones	0		0																																																																																								



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
7. Otros gastos de explotación	-407.321	-371.340	35.981
a) Servicios exteriores	-407.321	-199.852	207.469
b) Tributos	0	-32.517	-32.517
C) Otros gastos	0	-138.970	-138.970
8. Amortización del inmovilizado	-41.176	-28.222	12.954
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ y otras	0		0
10. Excesos de provisiones	0		0
11. Resultados por enajenaciones del inmovilizado			0
a) Deterioros y pérdidas			0
b) Resultados por enajenaciones y otras			0
12. Ingresos financieros	3.147	71.410	68.263
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	3.147	71.410	68.263
a.1) En empresas del grupo y asociadas	3.147	71.410	68.263
a.2) Terceros			0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			0
b.1) De empresas del grupo y asociadas			0
b2) De terceros			0
13. Gastos financieros	-14	-18.874	-18.860
a) Por deuda con empresas del grupo y asociadas			0
b) Por deudas con terceros	-14	-18.874	-18.860
c) Por actualización de provisiones			0
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-3.078.729	-3.078.729
14.1 Variación de valor razonable en instrumentos financieros (saldo acreedor)			0
14.2 Variación de valor razonable en instrumentos financieros (saldo deudor)			0
a) Cartera de negociación y otros			0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			0
15. Diferencias de cambio			0
15.1 Diferencias de cambio (saldo acreedor)			0
15.2 Diferencias de cambio (saldo deudor)			0
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros			0
16.1 Resultado por enajenación de instrumentos financieros (saldo acreedor)			0
16.2 Resultado por enajenación de instrumentos financieros (saldo deudor)			0
a) Deterioros y pérdidas			0
b) Resultados por enajenaciones y otras			0
17. Impuestos sobre beneficios			0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
17.1 Impuestos sobre beneficios (saldo acreedor)			0
17.2 Imptos sobre beneficios (saldo deudor)			0
18. Ingresos y gastos extraordinarios			0
18.1 Ingresos y gastos extraordinarios (saldo acreedor)			0
18.2 Ingresos y gastos extraordinarios (saldo deudor)			0
Resultado del ejercicio	1.158,00	-3.432.554,05	-3.433.712,05
<p>Principales desviaciones producidas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <p>• Importe Neto Cifra de Negocios.-</p> <p>Para el ejercicio 2013 no se ha formalizado Contrato Programa con Agencia IDEA que estaba presupuestado por importe de 400.000 euros importe, por tanto, de desviación negativa.</p> <p>Por otro lado, en cuanto al convenio regulador de los programas Campus y Atlantis firmado entre Invercaria y la Agencia Idea, el hecho de no formalizarse las operaciones previstas en el presupuesto de capital afectan al cálculo de la comisión lo cual supone una variación negativa en el cálculo de ésta de unos 103.102,00 euros.</p> <p>Con todo lo anterior, INVERCARIA ha tenido una desviación negativa por los ingresos procedentes de Agencia IDEA en un importe de 503.102 euros.</p> <p>• Gastos de Personal.</p> <p>Dentro de las medidas incluídas en el PEF 2012-2014 y concretamente mediante la aplicación de las normas recogidas en el Decreto Ley 3/2012 se han visto reducidas considerablemente las partidas relacionadas con los gastos de personal suponiendo un ahorro de costes en torno al 6%</p> <p>• Servicios Exteriores.-</p> <p>En el ejercicio 2013, han sido aplicadas las medidas de racionalización del gasto recogidas en el PEF 2012-2014 lo que nos ha hecho reducir gastos tales como alquileres, mantenimientos, etc, Sin embargo, esta reducción se ha visto mermada por la aplicación de la nueva ley sobre tasas judiciales, afectando de manera negativa a la partida de otros Tributos.</p> <p>• Variación de valor razonable en instrumentos financieros.-</p> 			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4		
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)				
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR				
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).				
<p>En este epígrafe se incluyen las dotaciones por depreciación de la cartera anteriormente explicada.</p> <p>Procedemos ahora a explicar las principales desviaciones del PRESUPUESTO DE CAPITAL para el ejercicio 2012, que presentamos a continuación:</p>				
PRESUPUESTO DE CAPITAL INVERCARIA, S.A.U.				
Estado de Recursos del Presupuesto de Capital		PRESUPUESTADO	EJECUTADO	DESVIACION
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	3.675.000	1.772.985	-1.902.015	
a) Subvenciones y Otras Transferencias			0	
b) Transferencias de Financiación	0	0	0	
c) Bienes y derechos cedidos			0	
d) Aportaciones socios /patronos	3.675.000	1.772.985	-1.902.015	
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0		0	
a) De empresas del grupo			0	
b) De empresas asociadas			0	
c) De otras deudas			0	
d) De proveedores de inmovilizado y otros			0	
3. Recursos Propios	800.000	695.400	-104.600	
a) Procedente de otras Administraciones Públicas.			0	
b) Recursos procedentes de las operaciones	800.000	695.400	-104.600	
c) Enajenación de inmovilizado			0	
d) Enajenación de acciones propias			0	
TOTAL RECURSOS	4.475.000	2.468.385	-2.006.615	
Estado de dotaciones del Presupuesto de capital		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
1. Adquisiciones de inmovilizado			0	
I. Inmovilizado Intangible:		0	0	
1. Desarrollo			0	
2. Concesiones			0	
3. Patentes, licencias, marcas y similares			0	
4. Fondo de comercio			0	
5. Aplicaciones informáticas			0	
6. Otro inmovilizado intangible			0	
II. Inmovilizado Material		0	0	
1. Terrenos y construcciones.			0	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A. (INVERCARIA)			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			0
3. Inmovilizado en curso y anticipos			0
III. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a largo plazo.	1.175.000	530.000	-645.000
1. Instrumentos de patrimonio	1.175.000	530.000	-645.000
2. Créditos a empresas			0
3. Valores representativos de deuda			0
4. Derivados			0
5. Otros activos financieros			0
IV. Inversiones financieras a largo plazo.	2.500.000	772.985	-1.727.015
1. Instrumentos de patrimonio			0
2. Créditos a terceros	2.500.000	772.985	-1.727.015
3. Valores representativos de deuda			0
4. Derivados			0
5. Otros activos financieros.			0
2. Cancelaciones de deuda	800.000	1.165.401	365.401
a) De proveedores de inmovilizado y otros			0
b) De otras deudas	800.000	1.165.401	365.401
3. Actuaciones gestionadas por intermediación		0	0
a) De la Junta de Andalucía			0
b) De otras Administraciones Públicas			0
TOTAL DOTACIONES	4.475.000	2.468.386	-2.006.614

Principales desviaciones producidas:

- En cuanto al presupuesto de capital, las desviaciones producidas son debidas, por una parte, a la diferencia entre las cantidades presupuestadas para el Programa Campus, habiéndose presupuestado una cantidad de 2.500.000,00 y realmente tan solo se produjeron desembolsos por parte de la Agencia Idea, formalizándose en el ejercicio las operaciones para las que fueron transferidos los fondos por importe de 772.985 euros, suponiendo esto una desviación negativa de 1.727.015 euros.

Por otra parte la Agencia Idea ha realizado ampliaciones de capital por importe de 530.000,00 euros para formalizar aportaciones de capital al Fondo Innotec, mientras que en el presupuesto se estimó una cantidad de 1.175.000,00 euros. Esto supone una desviación negativa por este concepto por importe de 645.000,00 euros



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015
Determinación de objetivos. Previsiones pluri anuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos**

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

Ejercicio: 2015

PAIF1

Obj.Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2015			Ejercicio: 2016			Ejercicio: 2017		
			(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	Contribución al fortalecimiento del tejido productivo de And	Número de inversiones	1.761.029,30	2	880.514,65	1.719.193,38	2	859.596,69	1.700.418,38	2	850.209,19
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			1.761.029,30			1.719.193,38			1.700.418,38		

- (A) Unidad específica de medición del objetivo
- (B) Importe de la suma, para cada objetivo, de las partidas del presupuesto de explotación computadas por la entidad en el cálculo del coste de sus actuaciones, más las partidas 1 (adquisiciones de inmovilizado) y 2 (cancelación de deudas) del presupuesto de capital, y más las actuaciones realizadas por intermediación (ficha PAIF2-5).
- (C) Número de unidades específicas establecidas en (A) que se prevén conseguir
- (D) Indicador asociado al ratio de medición de la eficiencia
- (E) El total la columna B con la suma de las partidas del presupuesto de explotación computadas por la entidad en el cálculo del coste de sus actuaciones, más las partidas 1 (adquisiciones de inmovilizado) y 2 (cancelación de deudas) del presupuesto de capital, y más las actuaciones realizadas por intermediación (ficha PAIF2-5).



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015 Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

Empresa: Inversión y Gestión de Capital Riesgo de Andalucía, S.A.

Ejercicio: 2015

PAIF 1-1

Obj.Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2015		Ejercicio: 2016		Ejercicio: 2017	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	Gestión de cartera de Programas Campus y Allants	Importe gestionado y cobrado	518.721,00	1	510.000,00	1	510.000,00	1
00001	Participación Entidades Reguladas	Importe Gestionado y Cobrado	1.242.308,30	1	1.209.193,38	1	1.190.418,38	1
Totales			1.761.029,30		1.719.193,38		1.700.418,38	

NOTA: Desglose de las actuaciones corrientes, de inversión y de intermediación que contribuyen a la consecución de cada objetivo. La suma del importe en euros de todas las actuaciones y proyectos que componen un objetivo, así como el importe total del ejercicio, deben coincidir con el importe en euros reflejado para cada objetivo en la ficha PAIF-1



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS	
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016
	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-1

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	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

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN 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

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	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

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	Importe	Importe	Importe
e) ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CUENTA DE RESULTADOS	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CUENTA DE RESULTADOS	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-5

Empresa: Inversión y Gestión de Capital
Riesgo de Andalucía, S.A.

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS	
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016
	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan. Se incluirán todas las actuaciones realizadas por intermediación, ya sean por encomiendas de gestión o por intermediación en la entrega de subvenciones y ayudas.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ellos en anexo aparte a continuación de la hoja.