

2. Corporación Social de Cundinamarca – CORSOCUN

"La Corporación Social de Cundinamarca, es un Establecimiento Público del Orden Departamental, con Personería Jurídica, autonomía administrativa, financiera y patrimonio independiente, adscrita a la Secretaría General de la Administración Central o a quien haga sus veces. Fue creada mediante Ordenanza No 05 del 17 de enero de 1972 y regida actualmente por el Estatuto Básico adoptado por el Decreto Departamental No 2204 del 30 de Septiembre de 1998"¹.

La Corporación Social de Cundinamarca tiene como misión mejorar la calidad de vida de sus afiliados, a través de planes y programas tendientes a captar su vinculación, fomentar el crédito y buscar su bienestar social y económico.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

Para la vigencia 2015, el presupuesto de ingresos inicialmente aprobado para la Corporación Social de Cundinamarca ascendió a \$98.775 millones. En el transcurso de la vigencia se efectuaron modificaciones que incrementaron el presupuesto en \$344 millones, para un presupuesto definitivo de ingresos de \$99.120 millones.

La composición del presupuesto de ingresos está dada por los ingresos de capital, con un 80% por valor de \$79.229 millones; seguido del rubro de ingresos no tributarios con un 20% por valor de \$19.890 millones.

Cuadro 26. Ejecución presupuestal de ingresos

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA
Ejecución presupuestal de ingresos
Vigencia 2015

(Cifras en millones pesos)

Concepto	Estimativo inicial	Modificaciones	Total estimado (T.E)	Variación absoluta	% Part. T.E	Recaudos	% Partic. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS	\$98,775	\$344	\$99,120	\$344	100%	\$75,297	100%	\$(23,823)	76%
<u>Ingresos corrientes</u>	\$19,546	\$344	\$19,890	\$344	20%	\$11,652	21%	\$(8,239)	59%
Ingresos no tributarios	\$19,546	\$344	\$19,890	\$344	20%	\$11,652	21%	\$(8,239)	59%
Otros No tributarios- explotación	\$19,478	\$344	\$19,822	\$344	20%	\$11,501	21%	\$(8,321)	58%
Intereses	\$69		\$69		0%	\$151	0%	\$83	220%
<u>Ingresos de capital</u>	\$79,229		\$79,229		80%	\$63,645	79%	\$(15,584)	80%
Recursos del balance	\$60,802		\$60,802		61%	\$46,855	20%	\$(13,948)	77%
Otros Ingresos de capital	\$18,427		\$18,427		19%	\$16,790	60%	\$(1,637)	91%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA

¹ Quienes somos. Bogotá, Colombia. Gobernación de Cundinamarca. <http://www.csc.gov.co/framework/es/nosotros>

Durante la presente vigencia se alcanzó un recaudo de \$75.297 millones, con el 76% del total estimado, siendo los más representativos los ingresos de capital por \$63.645 millones, con el 79%; seguido de los ingresos corrientes por valor de \$11.652 millones, con el 21%; al final de la vigencia presenta un saldo por ejecutar de \$23.823 millones.

Cuadro 27. Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA Ejecución comparativa presupuestal de ingresos

Vigencia 2015 - 2014

(Cifras en millones pesos)

Concepto	Total estimado		Variación absoluta	Variación relativa	Recaudos		Variación absoluta	Variación relativa	% Ejecución	
	2,015	2,014			2,015	2,014			2,015	2014
TOTAL INGRESOS	\$99,120	\$95,672	\$3,448	4%	\$75,297	\$91,240	\$(15,943)	-17%	76%	95%
<u>Ingresos corrientes</u>	\$19,890	\$18,525	\$1,366	7%	\$11,652	\$18,868	\$(7,216)	-38%	59%	102%
Ingresos no tributarios	\$19,890	\$18,525	\$1,366	7%	\$11,652	\$18,868	\$(7,216)	-38%	59%	102%
Otros No Tributarios- Explotación	\$19,822	\$17,907	\$1,915	11%	\$11,501	\$18,825	\$(7,325)	-39%	58%	105%
Intereses	\$69	\$618	\$(549)	-89%	\$151	\$43	\$108	252%	220%	7%
<u>Ingresos de capital</u>	\$79,229	\$77,147	\$2,082	3%	\$63,645	\$72,372	\$(8,727)	-12%	80%	94%
Recursos del balance	\$60,802	\$58,732	\$2,070	4%	\$46,855	\$17,820	\$29,035	163%	77%	30%
otros Ingresos de capital	\$18,427	\$18,415	\$12	0%	\$16,790	\$54,552	\$(37,761)	-69%	91%	296%
Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA										

Los ingresos estimados en la vigencia 2015 se incrementaron en un 4%, por \$3.448 millones, frente a la vigencia anterior que fue de \$95.672 millones. En esta vigencia los recaudos fueron inferiores con respecto al año 2014, en un 17%, por valor de \$15.943 millones.

El porcentaje de ejecución disminuyó en 19 puntos porcentuales al pasar del 95%, en el año 2014, al 76% en 2015.

GASTOS

El presupuesto inicial de gastos de la Corporación Social, para la vigencia 2015, ascendió a \$98.775 millones; se efectuaron modificaciones por \$344 millones, para un total apropiado por valor \$99.120 millones; con una mayor participación de los gastos de inversión con el 91% por \$90.442 millones, seguido con el 9% de gastos de funcionamiento por valor de \$8.678 millones.

Durante la vigencia se registraron compromisos por \$77.150 millones, equivalentes al 78% del total apropiado, de los cuales los gastos de inversión representan el 91%, con \$70.162 millones, y se ejecutaron en un 78%, los gastos de funcionamiento con \$6.988 millones, participan con el 9%, quedando un saldo por ejecutar de \$21.970 millones. Se efectuaron giros por valor de \$75.784 millones, con el 98% del total comprometido.

Cuadro 28. Ejecución presupuestal de gastos

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA

Ejecución presupuestal de gastos

Vigencia 2015

(Cifras en millones pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Modificaciones	Apropiación definitiva (A.D)	Variación Absoluta	Variación relativa	% Partic. A.D	Compromisos (C)	% Partic. (C)	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS	\$98,775	\$344	\$99,120	\$344	0%	100%	\$77,150	100%	\$75,784	\$21,970	78%
<u>Gastos de funcionamiento</u>	\$8,334	\$344	\$8,678	\$344	4%	9%	\$6,988	9%	\$6,595	\$1,690	81%
Gastos de personal	\$5,154	\$236	\$5,390	\$236	5%	5%	\$4,893	6%	\$4,644	\$498	91%
Gastos generales	\$2,975	\$108	\$3,083	\$108	4%	3%	\$2,030	3%	\$1,885	\$1,052	66%
Transferencias corrientes	\$205		\$205		0%	0%	\$65	0%	\$65	\$139	32%
<u>Inversión</u>	\$90,442		\$90,442		0%	91%	\$70,162	91%	\$69,190	\$20,280	78%
Proyectos de inversión recursos propios	\$90,442		\$90,442		0%	91%	\$70,162	91%	\$69,190	\$20,280	78%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría, SIA JOTICA

Para la vigencia 2015, el presupuesto de gastos de la Corporación Social se incrementó en un 4%, por valor de \$3.448 millones, al pasar de \$95.672 millones, en el año 2014, a \$99.120 millones en el año 2015. La mayor variación se presentó en los gastos de inversión por valor de \$2.338 millones, seguida por los gastos de personal por \$1.080 millones.

Cuadro 29. Ejecución comparativa presupuestal de gastos

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA

Ejecución comparativa presupuestal de gastos

Vigencia 2015 - 2014

(Cifras en millones pesos)

Concepto	Apropiación definitiva		Variación Absoluta	Variación relativa	Compromisos		Variación absoluta	Variación relativa	Giros		Variación absoluta	Variación relativa	% Ejecución	
	2015	2014			2015	2014			2015	2014			2015	2014
TOTAL GASTOS	\$99,120	\$95,672	\$3,448	4%	\$77,150	\$90,786	\$(13,636)	-15%	\$75,784	\$89,938	\$(14,153)	-16%	78%	95%
<u>Gastos de funcionamiento</u>	\$8,678	\$7,567	\$1,110	15%	\$6,988	\$5,941	\$1,048	18%	\$6,595	\$5,679	\$915	16%	81%	79%
Gastos de personal	\$5,390	\$4,310	\$1,080	25%	\$4,893	\$3,586	\$1,307	36%	\$4,644	\$3,568	\$1,076	30%	91%	83%
Gastos generales	\$3,083	\$2,664	\$419	16%	\$2,030	\$2,085	\$(54)	-3%	\$1,885	\$1,842	\$44	2%	66%	78%
Transferencias corrientes	\$205	\$593	\$(388)	-65%	\$65	\$270	\$(205)	-76%	\$65	\$270	\$(205)	-76%	32%	46%
<u>Inversión</u>	\$90,442	\$88,104	\$2,338	3%	\$70,162	\$84,845	\$(14,684)	-17%	\$69,190	\$84,258	\$(15,069)	-18%	78%	96%
Proyectos de inversión recursos propios	\$90,442	\$88,104	\$2,338	3%	\$70,162	\$84,845	\$(14,684)	-17%	\$69,190	\$84,258	\$(15,069)	-18%	78%	96%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría, SIA

ANÁLISIS FINANCIERO

Balance General

Comparando los saldos registrados a diciembre 31 de 2015 y 2014, se observa que los activos disminuyeron en un 23%, pasando de \$196.885 millones, en el 2014 a \$151.780 millones en el 2015. La reducción se da principalmente en los activos corrientes en la cuenta de deudores por \$45.780 millones.

Cuadro 30. Balance general

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA
Balance general
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
(Cifras en millones de pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo	\$712	0%	\$1,048	1%	\$(336)	-32%
Inversiones e instrumentos derivados		0%		0%		0%
Rentas por cobrar		0%		0%		0%
Deudores	\$144,329	95%	\$190,109	97%	\$(45,780)	-24%
Inventarios		0%		0%		0%
Activo corriente	\$145,041	96%	\$191,157	97%	\$(46,116)	-24%
Propiedades, planta y equipo	\$1,535	1%	\$1,559	1%	\$(25)	-2%
Bienes de uso público e históricos y culturales		0%		0%		0%
Recursos naturales no renovables		0%		0%		0%
Otros activos	\$5,204	3%	\$4,169	2%	\$1,035	25%
Activo no corriente	\$6,739	4%	\$5,728	3%	\$1,010	18%
TOTAL ACTIVOS	\$151,780	100%	\$196,885	100%	\$(45,105)	-23%
Cuentas de Orden Deudoras						
Derechos contingentes		0%		0%		0%
Deudoras de control	\$299,684	0%	\$306,507	0%	\$(6,822)	-2%
Deudoras por contra (Cr)	\$(299,684)	0%	\$(306,507)	0%	\$6,822	-2%
Total Cuentas de Orden Deudoras		0%		0%		0%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central		0%		0%		0%
Operaciones de instrumentos derivados		0%		0%		0%
Cuentas por pagar	\$43,486	96%	\$96,193	98%	\$(52,707)	-55%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$49	0%	\$3	0%	\$46	1332%
Otros bonos y títulos emitidos		0%		0%		0%
Pasivos estimados	\$812	2%	\$425	0%	\$387	91%
Otros pasivos	\$1,048	2%	\$1,081	1%	\$(33)	-3%
Pasivos corriente	\$45,396	100%	\$97,703	100%	\$(52,307)	-54%
Obligaciones financieras		0%		0%		0%
Pasivos no corriente		0%		0%		0%
TOTAL PASIVOS	\$45,396	100%	\$97,703	100%	\$(52,307)	-54%
Hacienda pública		0%		0%		0%
Patrimonio institucional	\$106,384	100%	\$99,183	100%	\$7,201	7%
TOTAL PATRIMONIO	\$106,384	100%	\$99,183	100%	\$7,201	7%
Cuentas de Orden Acreedoras						
Responsabilidades contingentes	\$1,270	0%	\$1,270	0%		0%
Acreedoras de control	\$2	0%	\$2	0%		0%
Acreedoras por contra (Db)	\$(1,272)	0%	\$(1,272)	0%		0%
Total cuentas de Orden Acreedoras		0%		0%		0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría - SIA y Chip Contaduría General de la Nación

El activo corriente presenta un valor de \$145.041 millones, con el 96% del total del activo; rubro conformado por las cuentas de deudores, por \$144.329 millones y efectivo, con \$712 millones; el activo no corriente representa un 4%, por valor de \$6.739 millones y las cuentas de otros activos por valor de \$5.204 millones y propiedad, planta y equipo con \$1.535 millones.

El pasivo total muestra en la vigencia 2015, un saldo de \$45.396 millones, frente a un valor reportado en el 2014 de \$97.703 millones, lo que significa una disminución del 54%, originado por el decrecimiento en el rubro de cuentas por pagar por \$52.707 millones.

Entre las cuentas que conforman el pasivo, la mayor participación la tiene las cuentas por pagar por \$43.486 millones, con el 96%, seguido por la cuenta de otros pasivos por \$1.048 millones, el 2%, los pasivos estimados \$812 millones y obligaciones laborales y de seguridad social integral con \$49 millones.

A 31 de diciembre de 2015, el monto del patrimonio fue de \$106.384 millones, con un 7% superior al de la vigencia anterior que fue de \$99.183 millones.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Al cierre de la vigencia 2015, los ingresos operacionales ascienden a \$17.508 millones, cifra inferior en \$815 millones, por un 4% a la registrada en la vigencia 2014; el costo de ventas se disminuyó en un 94%, al pasar de \$570 millones en el 2014 a \$35 millones en el año 2015.

Cuadro 31. Estado de actividad financiera, económica y social

CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA
Estado de actividad financiera, económica y social
A 31 de diciembre del 2015 - 2014
 (Cifras en millones de pesos)

Cuenta	2015	% Part. 2015	2014	% Part. 2014	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos fiscales		0%		0%		0%
Venta de bienes		0%		0%		0%
Venta de servicios	\$17,508	100%	\$18,322	100%	\$(815)	-4%
Transferencias		0%		0%		0%
Operaciones interinstitucionales		0%		0%		0%
Total ingresos operacionales	\$17,508	100%	\$18,322	100%	\$(815)	-4%
Costos de ventas y operaciones	\$35	100%	\$570	100%	\$(535)	-94%
Total costo de ventas y operaciones	\$35	100%	\$570	100%	\$(535)	-94%
De administración	\$8,763	36%	\$9,215	80%	\$(452)	-5%
De Operación		0%		0%		0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$15,629	64%	\$2,303	20%	\$13,327	579%
Transferencias		0%		0%		0%
Gasto público social		0%		0%		0%
Operaciones interinstitucionales		0%		0%		0%
Total gastos operacionales	\$24,393	100%	\$11,518	100%	\$12,875	112%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$(6,920)		\$6,235		\$(13,155)	-211%
Otros ingresos	\$7,921		\$2,186		\$5,735	262%
Otros gastos	\$3,620		\$1,275		\$2,345	184%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$(2,619)		\$7,145		\$(9,765)	-137%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditoría - SIA y Chip Contaduría General de la Nación

Los gastos operacionales crecieron en un 112%, por valor de \$12.875 millones, frente a la vigencia anterior que fue de \$11.518 millones, este incremento se ve reflejado especialmente en la cuenta de provisiones, agotamiento y amortizaciones al pasar de \$2.303 millones, en el 2014 a \$15.629 millones en la vigencia 2015.

La situación anterior, genera un déficit operacional por \$6.920 millones, para la presente vigencia se registran otros ingresos por \$7.921 millones y otros gastos de \$3.620 millones, generando un déficit al final del ejercicio por \$2.619 millones.