

4. Centro Cultural Bacatá de Funza

El Centro Cultural Bacatá es una entidad descentralizada oficialmente reconocida por la Alcaldía y el Concejo Municipal de Funza. *“Es el encargado de promover, planear y fomentar las expresiones culturales y artísticas en el municipio, como parte del mejoramiento de la calidad de vida y uso del tiempo libre de los miembros de la comunidad”*¹.

A través de escuelas de formación, de los diferentes eventos, programas de creación, investigación, preservación cultural, la creación de escuelas y educación no formal como artes plásticas y artesanías y aprovechando el recurso humano, con lo cual los funcionarios públicos del Centro Cultural coadyuvan a fortalecer y promocionar la cultura en el municipio de Funza, cumpliendo lo establecido en las normas de comportamiento institucional.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

Al verificar el manejo presupuestal del Centro Cultural Bacatá y los niveles de eficiencia logrados en la respectiva ejecución, se registró un estimativo de ingresos en \$2.897 millones y la apropiación de gastos en \$2.897 millones, adicionado en \$1.302 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$4.199 millones, superior en \$906 millones, lo que representa un aumento del 28% respecto a la vigencia fiscal anterior.

El presupuesto de ingresos y gastos del Centro Cultural Bacatá para la vigencia fiscal de 2015, presenta el siguiente movimiento de acuerdo con la rendición de cuentas realizado a través del Sistema Integral de Auditoría SIA, donde se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los ingresos y los gastos.

El total estimado de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes no tributarios por \$2.976 millones, con el 71%; recursos de capital en \$520 millones, con el 12%, y venta de servicios establecimientos públicos por \$704 millones, con el 17% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

¹ Misión, Bogotá, Colombia, Centro Cultural Bacatá, <http://www.centroculturalbacata.gov.co/quienes-somos/>

Cuadro 234. Ejecución presupuestal de ingresos

CENTRO CULTURAL BACATÁ DE FUNZA Ejecución presupuestal de ingresos Vigencia 2015 (Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimativo inicial	Adiciones	Total estimado	Variación absoluta	% Partic. E.T.	Recaudos	% Part. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS	\$2,897	\$1,302	\$4,199	\$1,302	100%	\$4,319	100%	\$120	103%
<u>Ingresos corrientes - no tributarios</u>	\$2,273	\$703	\$2,976	\$703	71%	\$2,961	69%	\$(15)	99%
Transferencias SGP	\$153	\$20	\$173	\$20	4%	\$173	4%	\$-	100%
Otras transferencias	\$2,120	\$149	\$2,269	\$149	54%	\$2,269	53%	\$(0)	100%
Aportes, convenios y contratos	\$-	\$534	\$534	\$534	13%	\$519	12%	\$(15)	97%
<u>Ingresos de capital</u>	\$-	\$520	\$520	\$520	12%	\$520	12%	\$-	100%
Otros Ingresos de capital	\$-	\$520	\$520	\$520	12%	\$520	12%	\$-	100%
<u>Venta de servicios establecimientos públicos</u>	\$624	\$80	\$704	\$80	17%	\$838	19%	\$135	119%
Cultura y deportes	\$624	\$80	\$704	\$80	17%	\$838	19%	\$135	119%
Financieros	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA.

La ejecución activa demuestra que el Centro Cultural Bacatá de Funza obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 103%, respecto al total de ingresos presupuestados.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con una cifra de \$1.238 millones, con el 29%; gastos de inversión en \$2.957 millones, con el 70% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 235. Ejecución presupuestal de gastos

CENTRO CULTURAL BACATÁ DE FUNZA Ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2015 (Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contra crédito	Total apropiado	Variación absoluta	% Part. (T.A)	Registro compromiso	% Partic. Compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS	\$2,897	\$1,631	\$328	\$4,199	\$1,302	100%	\$3,543	100%	\$3,522	\$656	84%
<u>Gastos de Funcionamiento</u>	\$1,017	\$349	\$129	\$1,238	\$220	29%	\$761	21%	\$740	\$477	61%
Gastos de personal	\$653	\$63	\$113	\$603	\$(50)	14%	\$494	14%	\$477	\$109	82%
Gastos generales	\$238	\$21	\$16	\$243	\$5	6%	\$204	6%	\$200	\$39	84%
Transferencias de capital	\$126	\$265	\$-	\$391	\$265	9%	\$62	2%	\$62	\$329	16%
<u>Inversión</u>	\$1,875	\$1,282	\$199	\$2,957	\$1,082	70%	\$2,780	78%	\$2,780	\$177	94%
Sistema general de participaciones	\$1,875	\$1,282	\$199	\$2,957	\$1,082	70%	\$2,780	78%	\$2,780	\$177	94%
<u>Gastos de operación establecimientos públicos</u>	\$4	\$-	\$-	\$4	\$-	0%	\$3	0%	\$3	\$1	70%
Financieros	\$4	\$-	\$-	\$4	\$-	0%	\$3	0%	\$3	\$1	70%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA.

El presupuesto de gastos definitivo de la entidad ascendió a \$4.199 millones, con una ejecución de \$3.543 millones y un porcentaje de ejecución del 84%.

ANÁLISIS FINANCIERO

El análisis corresponde al balance general y del estado de actividad financiera, económica y social comparativo, para la vigencia 2015 - 2014, presenta la siguiente composición:

Balance General

Cuadro 236. Balance general

CENTRO CULTURAL BACATÁ DE FUNZA
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	\$834	65%	\$653	61%	\$181	28%
Inversiones e instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$18	1%	\$134	12%	\$(116)	-87%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Activo corriente	\$851	66%	\$787	73%	\$64	8%
Propiedades, planta y equipo	\$224	17%	\$242	22%	\$(18)	-7%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$206	16%	\$46	4%	\$160	347%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$2	0%	\$2	0%	\$0	12%
Activo no corriente	\$432	34%	\$290	27%	\$142	49%
TOTAL ACTIVO	\$1,283	100%	\$1,077	100%	\$206	19%
Cuentas de Orden Deudoras						
Derechos contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
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	\$12	24%	\$47	55%	\$(35)	-75%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$37	76%	\$39	45%	\$(2)	-5%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros pasivos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo corriente	\$49	100%	\$86	100%	\$(37)	-43%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$49	100%	\$86	100%	\$(37)	-43%
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$1,234	100%	\$991	100%	\$243	25%
PATRIMONIO	\$1,234	100%	\$991	100%	\$243	25%
Cuentas de Orden Acreedoras						
Responsabilidades contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras por contra (DB)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total Cuentas de Orden Acreedoras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA y CHIP Contaduría General de la Nación.

Realizando un comparativo entre las vigencias 2015 y 2014, encontramos que el valor de los activos creció en un 19%, pasando de \$1.077 millones a \$1.283 millones, con un aumento de los activos corrientes del 8% y un incremento de los activos no corrientes del 49%.

La variación de los activos corrientes se evidencia la cuenta de efectivo, que presentó una variación absoluta de \$181 millones y en la cuenta de deudores un decrecimiento de \$116 millones, arrojando un total de corrientes de \$851 millones para el año 2015.

Los activos no corrientes por valor de \$432 millones en la vigencia 2015, con una participación del 34% del total del activo, de las cuentas de propiedad planta y equipo por \$224 millones, bienes de uso público e históricos y culturales, por valor de \$206 millones y otros activos por valor de \$2 millones.

Los pasivos disminuyeron en un 43%, finalizando la vigencia 2015 en \$49 millones, su conformación está dada por obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$37 millones y cuentas por pagar por \$12 millones.

Finalmente, se registró un aumento en el patrimonio del 25% pasando de \$991 millones en la vigencia 2014 a \$1.234 millones en la vigencia 2015, está clasificado en su totalidad en la cuenta patrimonio institucional.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales en la vigencia 2015, fueron de \$3.814 millones los cuales aumentaron en un 14% frente a la vigencia 2014; este comportamiento se asocia al aumento de las transferencias al pasar de \$2.508 millones a \$2.946 millones en el año 2015.

Cuadro 237. Estado actividad financiera, económica y social

CENTRO CULTURAL BACATÁ DE FUNZA
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	\$868	23%	\$843	25%	\$26	3%
Venta de bienes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Venta de servicios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Transferencias	\$2,946	77%	\$2,508	75%	\$438	17%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$3,814	100%	\$3,350	100%	\$464	14%
Costos de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total costo de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
De administración	\$665	19%	\$616	21%	\$49	8%
De operación	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$68	2%	\$87	3%	\$(18)	-21%
Transferencias	\$216	6%	\$269	9%	\$(53)	-20%
Gasto público social	\$2,589	73%	\$2,007	67%	\$582	29%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total gastos operacionales	\$3,537	100%	\$2,978	100%	\$559	19%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$276		\$372		\$(96)	-26%
Otros ingresos	\$1		\$1		\$0	66%
Otros gastos	\$3		\$3		\$(0)	-9%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$275		\$369		\$(95)	-26%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, sistema Integral de Auditorías SIA y CHIP Contaduría General de la Nación.

Los gastos operacionales incrementaron en 19%, pasando de \$2.978 millones en 2014 a \$3.537 millones en 2015; está conformado por gasto público social, con \$2.589 millones, y representa el 73% de los gastos operacionales y en su orden, los gastos de administración por \$665 millones, con el 19%; las transferencias por \$216 millones que representan el 6%, y provisiones, agotamiento y amortización por \$68 millones, con el 2%.

El excedente operacional para la vigencia 2015, presenta una disminución del 26% en el cual ascendió en la vigencia 2015 a \$276 millones; se registraron otros ingresos por \$1 millón y otros gastos por \$3 millones, arrojando finalmente un excedente del ejercicio de \$275 millones, el cual tuvo una disminución frente al año 2014 de \$95 millones, con un 26%.