



INFORME DE GESTION 2017 ACUALAGO

LA CORPORACION PARA LA PROMOCION DE LA RECREACION Y CORRECTA UTILIZACION DEL TIEMPO LIBRE, con número de identificación tributaria 900.380.903, es una entidad sin fines de lucro con acta de constitución y adopción de estatutos de 23 de Julio de 2010 de la asamblea general de asociados inscrita en Cámara de Comercio de Bucaramanga el 07 de Septiembre del 2010. Sus actividades principales son: apoyar, administrar, desarrollar, dirigir, diseñar, ejecutar, explotar, manejar, mantener, operar, promover, participar, organizar y construir proyectos, planes, programas, infraestructura cultural, recreativa y deportiva, así como actividades de todo orden encaminadas a fomentar, permitir y garantizar, la cultura, el correcto esparcimiento, la recreación y la adecuada utilización del tiempo libre de tal forma que permita mejorar y elevar la calidad y nivel de vida de los ciudadanos. El parque Acualago es de acceso General a la Comunidad.

La situación financiera de la CORPORACION PARA LA PROMOCION DE LA RECREACION Y CORRECTA UTILIZACION DEL TIEMPO LIBRE- EN REORGANIZACION para el año 2017 está basada en la información contable y presupuestal.

1. INFORMACION FINANCIERA

El Balance General indica el conjunto de recursos (tangibles e intangibles) que poseía la Corporación con corte al 31 de Diciembre de 2017 – 2016, al igual que las obligaciones contraídas. El estado de resultados muestra los excedentes o pérdidas presentadas para la vigencia 2017-comparativamente con la vigencia 2016.

Balance General

El activo total a 31 de diciembre de 2017 es de \$27.694.236.487, con una disminución de \$19.576.096,62, con relación a diciembre 31 de 2016. El pasivo total pasó de \$21.158.311.225 a diciembre de 2016 a \$22.694.729.504 a diciembre de 2017, con un aumento de \$1.536.418.279. Este cambio se explica principalmente por el incremento en cuentas por pagar por concepto de arrendamiento, intereses de las obligaciones financieras, servicios públicos generados durante el 1 trimestre del 2017, otros pasivos adquiridos para ejecutar convenios realizados con entidades públicas, que no alcanzaron a ser cancelados en la misma vigencia.

El patrimonio social pasó de \$6.555.501.360 a diciembre de 2016 a \$4.999.506.983 a diciembre de 2017, presentando una disminución de \$1.555.994.377, equivalente a un -24%.



Estado de Resultados

Los ingresos operacionales de la Corporación en el año 2016 ascendieron de \$3.773,004.076 y para el año 2017 a \$3.056.963.251 con un decrecimiento de \$716.040.825, equivalentes a una disminución del 19% respecto al 2016. La pérdida operacional de la Corporación, para la vigencia 2016 correspondió a \$480.547.287 y para el año 2017 \$1.074.372.948. El resultado del ejercicio y resultado integral total que se presentó en la en la vigencia fiscal 2016 fue de -\$1.615.835.341 y en la vigencia 2017 -\$1.566.069.372, aunque los resultados continúan siendo negativos, la pérdida se redujo en un 13% con respecto al año inmediatamente anterior.

Durante la período 2017 la Corporación atendió 303.006 usuarios, presentando un crecimiento en visitantes del 23%. Lo anterior se debió a que el mes de abril del mismo año, se redujo considerablemente la tarifa de ingreso al parque:

- La tarifa de temporada alta paso de \$23.000 a \$5.000.
- La tarifa de temporada baja entre semana paso de \$15.000 a \$5.000 y fines de semana paso de \$23.000 a \$5.000.

La reducción de tarifa permitió que la población Santandereana más vulnerable pudiese disfrutar de las instalaciones del parque, dio la posibilidad que las personas de bajo poder adquisitivo, pudiesen recrearse junto con sus familias y así mismo aprender del cuidado para con el medio ambiente en especial la flora y la fauna.

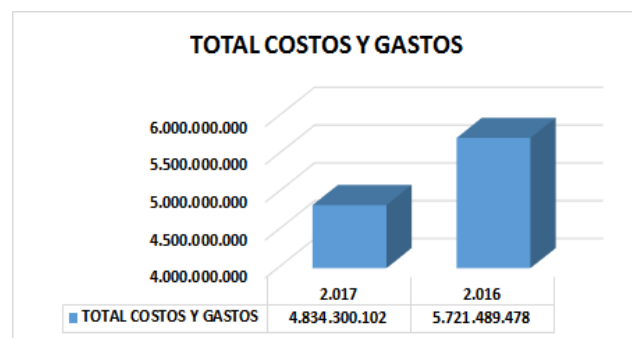
ACUALAGO HISTORICO VISITANTES				
MES	2016	2017	2016 VRS 2017	
	TOTAL VISITANTES	TOTAL VISITANTES	DIFERNECIA	%
ENERO	40.411	21.538	(18.873)	-88%
FEBRERO	25.069	12.239	(12.830)	-105%
MARZO	20.128	5.625	(14.503)	-258%
ABRIL	11.795	25.451	13.656	54%
MAYO	7.401	15.358	7.957	52%
JUNIO	16.390	27.527	11.137	40%
JULIO	14.039	21.444	7.405	35%
AGOSTOS	8.465	23.169	14.704	63%
SEPTIEMBRE	18.494	30.416	11.922	39%
OCTUBRE	28.041	35.898	7.857	22%
NOVIEMBRE	14.884	36.370	21.486	59%
DICIEMBRE	28.146	47.971	19.825	41%
TOTAL	233.263	303.006	69.743	23%

Aunque para la vigencia 2017, se presentó un crecimiento en cantidad de usuarios; en lo relacionado a los ingresos por taquilla \$, la Corporación decreció en un 24%.

HISTORICO INGRESOS				
MES	2016	2017	2016 VRS 2017	
	TOTAL INGRESOS	TOTAL INGRESOS	DIFERNECIA	%
enero	\$ 614.036.671	\$ 376.821.382	(237.215.289)	-39%
febrero	\$ 219.923.500	\$ 171.950.900	(47.972.600)	-22%
marzo	\$ 252.978.000	\$ 45.404.300	(207.573.700)	-82%
abril	\$ 116.395.600	\$ 22.070.500	(94.325.100)	-81%
mayo	\$ 86.039.000	\$ 77.463.500	(8.575.500)	-10%
junio	\$ 243.306.500	\$ 154.053.500	(89.253.000)	-37%
julio	\$ 293.411.810	\$ 233.846.000	(59.565.810)	-20%
agosto	\$ 140.395.676	\$ 77.180.500	(63.215.176)	-45%
septiembre	\$ 165.016.494	\$ 182.404.500	17.388.006	11%
octubre	\$ 300.032.387	\$ 303.252.200	3.219.813	1%
noviembre	\$ 210.827.510	\$ 263.004.200	52.176.690	25%
diciembre	\$ 390.966.600	\$ 392.274.000	1.307.400	0%
	3.033.329.748	\$ 2.299.725.482	\$ (733.604.266)	-24%

A finales del año 2017, la Corporación realizo recuperación de 200 flotadores y 460 casilleros, los cuales fueron dispuestos para los usuarios del parque.

Los costos y gastos para la vigencia 2017 se disminuyeron en un 20%, con relación al año 2016.



Indicadores financieros

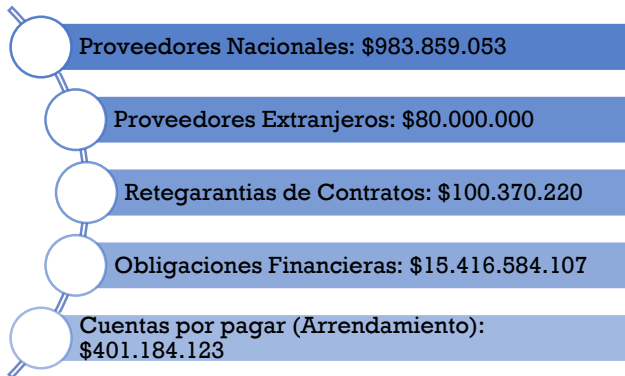
A nivel de liquidez y endeudamiento la Corporación presenta los siguientes resultados:

INDICADOR	DETALLE	2016	2017
INDICADOR DE LIQUIDEZ (Razón corriente)	Capacidad de la Corporación para atender las deudas a corto plazo con sus recursos corrientes. Por cada peso de deuda a corto plazo para el 2016 tiene 22 centavos y para el 2017	0,22	0,11

	dispone de 11 centavos como respaldo a la deuda.		
Endeudamiento Total	Por cada peso que la Corporación tiene en el activo, debe 76 centavos para el 2016 y 82 centavos para el 2017, es decir esta es la participación de los acreedores sobre los activos de las Corporación.	0,76	0,82
Endeudamiento de Corto Plazo.	Establece cual es el porcentaje del total de deudas que tiene la Corporación, que deben ser canceladas en el corto plazo.	20%	13%
Endeudamiento de Largo Plazo.	Determina del total de deudas que posee la Corporación, cuanto está financiado a largo plazo.	80%	87%
Financiación con obligaciones financieras	Determina del total de pasivos cuanto es financiado por entidades financieras.	78%	72%

Los anteriores indicadores evidencian que la Corporación no muestra la solvencia suficiente para cubrir sus pasivos. Por lo que fue necesario acudir a demanda de Reorganización empresarial, la cual permite solo el pago de las nuevas obligaciones (acreencias generadas posterior al 03 de mayo de 2017), necesarias para el funcionamiento u operación del Parque.

La Corporación aún posee acreencias que fueron generadas en la etapa de preoperación del parque, las cuales se relacionan a continuación:



Para un total de pasivo en la etapa preoperativa de \$16.981.997.503, el cual representa un 75% del total de pasivos de la Corporación a 31 de Diciembre de 2017.



Los ingresos se encuentran concentrados en los ingresos por taquilla, con una participación del 75% del total de ingresos.

Diversificación de los ingresos

Año 2017

Ingresos por taquilla (Recreación, Cultura y Sano Esparcimiento)	2.299.725.482	= 75%
Total Ingresos Ordinario	3.056.963.251	
Ingresos por Patrocinio	357.568.500	= 12%
Total Ingresos Ordinario	3.056.963.251	
Ingresos por Concesión de espacios comerciales	227.282.428	= 8%
Total Ingresos Ordinario	3.056.963.251	
ingresos por Parqueaderos	104.750.020	= 3%
Total Ingresos Ordinario	3.056.963.251	
Ingresos por Alquileres (locker, flotadores, cascos)	56.281.737	= 2%
Total Ingresos Ordinario	3.056.963.251	

Diversificación de los ingresos 100%

El Ebitda representa un -13% del total de ingresos Ordinarios.

EBITDA	
INGRESOS OPERACIONALES	3.056.963.251
- COSTOS DE VENTAS	2.601.233.325
IGUAL - UTILIDAD BRUTA	455.729.926
-GASTOS DE ADMINISTRACION	1.489.468.246
-GASTOS DE VENTAS	40.634.628

IGUAL- EBIT	-1.074.372.948
+ DEPRECIACION	688.834.338
IGUAL - EBITDA	-385.538.610

Ejecución presupuestal

En relación a la ejecución presupuestal de ingresos, la Corporación dio cumplimiento al presupuesto aprobado para vigencia 2017 en un 58%.

FUENTE DE INGRESOS	EJECUCIÓN 2017	PPTO 2017	%
Venta Directa	1.405.218.800	2.222.785.300	63%
Otros Ingresos(parqueaderos, lockers)	384.043.319	256.000.000	150%
Institucional	894.117.682	1.950.000.000	46%
Patrocinios Publicitarios	357.568.500	792.000.000	45%
Arriendo de Espacios	227.282.428	404.000.000	56%
TOTAL INGRESOS	3.268.230.729	5.624.785.300	58%

Así mismo se presentó una ejecución al presupuesto de costos y gastos, el cual dio como resultado una ejecución de 109%, es decir, los costos y gastos se ejecutaron un 9% más de lo presupuestado:

AÑO 2017	PRESUPUESTO AÑO 2017	AJECUCION AÑO 2017	%
COSTOS Y GASTOS	4.453.612.216	4.834.300.102	109%

PROGRAMAS 2017

ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA: El día 24 de Enero de 2017 se celebró convenio interadministrativo por valor de \$240.000.000, con un aporte de \$200.000.000 por parte de Área metropolitana y un aporte de \$40.000.000 por parte de la Corporación. Dicho convenio fue

ejecutado entre el 10 de febrero y el 09 de Agosto de 2017, contrato ejecutado en su totalidad.

El día 09 de Noviembre de 2017, se firmó nuevo convenio con el Área Metropolitana de Bucaramanga por valor de \$562.500.000, con un aporte de \$450.000.000 por parte de Área metropolitana y un aporte de \$112.500.000 por parte de la Corporación. Convenio ejecutado en un 8% en el 2017.

Los convenios antes mencionados permitieron que cerca de 30.000 personas de la población vulnerable del Área metropolitana de Bucaramanga se pudiesen beneficiar de un recorrido ambiental, en donde se brindó capacitación sobre el cuidado y conservación del medioambiente.

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA: El día 28 de Agosto de 2017 se celebró convenio de Asociación con el Municipio de Bucaramanga, por valor de \$1.319.956.920, equivalentes inicialmente a 29.333 cupos dobles, incrementando la cantidad de cupos mediante otro si a 34.754 cupos dobles, en donde el aporte del municipio de Bucaramanga según el convenio corresponde a \$923.939.460 y el aporte de la Corporación \$396.017.460.

Convenio desarrollado entre 01 de Septiembre y 31 de Diciembre de 2017, con un porcentaje de ejecución del 90%. Como resultado, se beneficiaron 31.355 niños, niñas y adolescentes de la red de colegios públicos de la ciudad de Bucaramanga con sus respectivos acompañantes, en donde al ingresar al parque, los beneficiarios recibieron una charla relacionada con el cuidado del medio ambiente, y posteriormente junto con sus familias disfrutaron de las instalaciones del mismo, así como de las actividades culturales presentadas por la Corporación.

	VALOR PRESUPUESTO	PRESUPUESTO CUPOS DOBLES	PRESUPUESTO EJECUTADO	CUPOS DOBLES EJECUTADOS
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	923.939.460	24.327	833.585.040	21.948
CORPORACION ACUALAGO	396.017.460	10.427	357.277.860	9.407
TOTAL	1.319.956.920	34.754	1.190.862.900	31.355

En la vigencia 2017, la Corporación brindo programa de mañanas saludables, dirigido especialmente a la población de la tercera edad, en el cual más de 250 persona diariamente asistieron, beneficiándose de actividades acuáticas dirigidas, ejercicios dentro y fuera de las piscinas.

2. Reorganización empresarial ley 1116 de 2006

Por la difícil situación financiera que afrontaba la Corporación, y con autorización de la Asamblea General y el Consejo Directivo de la misma, el día 31 de Enero de 2017 se presentó solicitud de demanda de Reorganización empresarial ante los juzgados civiles del circuito de Bucaramanga, bajo el radicado No 680013333009-2015-0226-00, la cual fue admitida mediante Auto del 03 de mayo de 2017 por el juzgado quinto civil del circuito de Bucaramanga, quien ordeno actualizar el proyecto de calificación incluyendo las obligaciones adquiridas hasta la fecha de admisión. El valor total de las acreencias enviadas a la reorganización asciende a \$19.549.917.453 correspondiente a 200 acreedores.

A la fecha la Corporacion se encuentra al día con el pago de sus obligaciones.

3. Conciliación con Municipio de Bucaramanga

Mediante auto del 14 de Noviembre de 2017 emitido por el juez quinto civil del circuito de Bucaramanga, quien lleva el proceso de reorganización de la Corporacion, establece como fecha de conciliación el día 06 de Diciembre de 2017 con el Municipio de Bucaramanga, con el fin de llegar a un acuerdo para el pago de sus aportes como miembro fundador, aportes pendientes de pago desde la constitución de la Corporación.

El consejo Directivo de la Corporacion autoriza a Directora ejecutiva a negociar con el Municipio de

Bucaramanga, únicamente los intereses y si es necesario a su condonación.

En dicha conciliación se estableció que el Municipio de Bucaramanga realizaría el pago por 1.000 millones de pesos el día 09 de Febrero del 2018, sin lugar a reconocimiento de intereses, con lo cual quedaría a paz y salvo por concepto de los aportes adeudados a la Corporacion.

4. Cierre Temporal de Operación

El acreedor UVIMAN ILUMINACIONES, el día 15 de Febrero del 2017 mediante medidas cautelares embargan las cuentas de la Corporación, dejando boqueada la operación del parque, situación que fue informada por la Direccion ejecutiva al Consejo Directivo, quienes autorizan que los recursos recibidos por taquilla se dispongan para el pago de los gastos de operación; recursos que no fueron suficientes, ya que el complemento se recibía por concesiones, patrocinios, eventos empresariales, preventa y convenios interadministrativos, recursos que eran recibidos en la cuentas bancarias de la Corporacion.

Por antes mencionado, la Corporacion incumple con pagos vitales a su funcionamiento con lo fue:

- ✓ El servicio de energía eléctrica, que fue suspendido el día 21 de Marzo de 2017.
- ✓ La póliza de accidentes personales dio cubrimiento hasta el día 21 de Marzo de 2017.
- ✓ La empresa de vigilancia Vifenalco, presto su servicio hasta el día 30 de Marzo de 2017.
- ✓ La empresa Tiresia, proveedor del sistema ERP, suspende los servicios, bloqueando el acceso a la contabilidad de la Corporacion.
- ✓ La empresa Puriclor suministró químico para el mantenimiento de piscinas hasta el 20 de Marzo de 2017.
- ✓ Incumplimiento en el pago de obligaciones tributarias (IVA, Retención en la fuente, Industria y comercio).
- ✓ Incumplimiento en el pago de Cesantías correspondientes a la vigencia 2016, pago de nómina mes de Febrero y Marzo, seguridad

social del mes Marzo y liquidaciones laborales.

- ✓ Incumplimiento en el pago de Honorarios.

Por las situaciones mencionadas anteriormente el parque Acualago ofreció servicios al público con total normalidad en su operación hasta el día 20 de Marzo del 2017.

En Consejo Directivo realizado el 07 de Abril del 2017, se nombra como presidente del Consejo Directivo a la Alcaldía de Bucaramanga. En esa misma reunión el consejo directivo toma la decisión de poner en funcionamiento nuevamente el parque, buscando alternativas y soluciones a la problemática, dando reapertura el día 13 de Abril de 2017 con tarifa gratuita para los días 13,14, 15 y 16 del mismo mes (semana santa 2017).

El día 19 de Abril de 2017 el Consejo Directivo aprueba cambio de tarifas:

Tarifa anterior:

TEMPORADA BAJA	
Tarifa entre semana	\$ 15.000
Tarifa fines de semana	\$ 23.000

TEMPORADA ALTA	
Tarifa entre semana	\$ 23.000
Tarifa fines de semana	\$ 23.000

Nueva tarifas:

TEMPORADA BAJA	
Tarifa entre semana y fines de semana	\$ 5.000

TEMPORADA ALTA	
Tarifa entre semana y fines de semana	\$ 10.000

5. Área Administrativa

Durante la vigencia 2017 la Corporación rindió a la contraloría general de Santander en las plataformas de SIA CONTRALORIA y SIA OBSERVA el 100% de la

contratación celebrada en dicha vigencia, así como la rendición de cuentas anual y demás requerimientos solicitados por los entes de control.

Desde mediados del año 2017 la Corporación ha venido mejorando sus procesos precontractuales y contractuales, así mismo asignando un supervisor para cada contrato u orden de compra o servicios, con fin de garantizar el cumplimiento del objeto contratado y velar por intereses de la Corporación.

6. Área Operaciones

- ✚ En el año 2017 realizó mantenimiento y recuperación de los pisos y bordillo de 3 piscinas ubicadas en la zona infantil y de las piscinas Avancha y euforia, garantizando el sellado de filtraciones en el piso de estas piscinas y mejorando su aspecto visual con la pintura aplicada, y ofreciendo una mejor calidad del servicio de recreación cultura y sano esparcimiento a la comunidad.



ANDREA MILENA MILLAN MANTILLA
Directora Ejecutiva
