

**"MEMORIA DEL**  
**CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO"**

(EJERCICIO 2003)

<b>1.- ORGANIZACIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.....</b>	<b>4</b>
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	4
2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	5
2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN.....	5
2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA.....	6
2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.....	6
2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL.....	7
2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN.....	8
<b>3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES.....</b>	<b>10</b>
3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS.....	10
3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	11
3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS.....	11
3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO.....	11
3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS.....	12
<b>4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....</b>	<b>12</b>
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	12
4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	14
<b>5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.....</b>	<b>14</b>
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS.....	14
5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	15
5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES.....	16
5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES.....	16
5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES.....	16
<b>6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA.....</b>	<b>17</b>
<b>7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO.....</b>	<b>18</b>
7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	18
7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO.....	20
7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	23
7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.....	25

## 1.- ORGANIZACIÓN

El Centro Andaluz de Arte Contemporáneo se crea por el artículo 25 de la Ley 2/1990, de 2 de febrero, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 1990, como Organismo Autónomo de carácter administrativo, dependiente de la Consejería de Cultura, y al que se le asigna la finalidad de aglutinar y potenciar las actividades de fomento, conservación, investigación y difusión de todas las áreas vinculadas con el arte contemporáneo en sus múltiples manifestaciones.

En dicha norma se establece igualmente su estructura orgánica, integrada por el Director y la Comisión Técnica, con carácter de órgano consultivo y de asesoramiento.

Posteriormente, mediante Decreto 106/1990, de 27 de marzo, se aprueban los estatutos del Centro Andaluz de Arte Contemporáneo, adscribiéndolo a la Consejería de Cultura a través de la Dirección General de Bienes Culturales y concretando su objeto de desarrollo de toda clase de actividades de fomento, conservación, investigación y difusión, en las siguientes funciones:

1. La constitución de una Colección permanente de Arte Contemporáneo.
2. El desarrollo de Exposiciones temporales de Arte Contemporáneo.
3. La conservación de los fondos artísticos contenidos en el Centro, así como la restauración de los fondos de carácter permanente cuando fuere necesario.
4. La investigación en materia de Arte Contemporáneo.
5. El fomento y difusión del Arte Contemporáneo con especial atención a la producción de los jóvenes artistas de la Comunidad Andaluza.

Finalmente, mediante Decreto 195/1997, de 29 de julio, por el que se aprueban los Estatutos del Centro Andaluz de Arte Contemporáneo, se realiza una reorganización del mismo, encomendándosele no sólo la gestión del Museo de Arte Contemporáneo de Sevilla, sino también la de la Cartuja de Santa María de las Cuevas de Sevilla.

## 2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 2.2, y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

### 2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

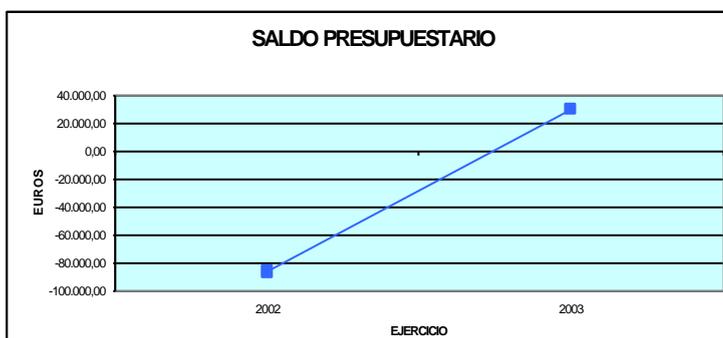
El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido es positivo, por importe de 30.150,99 euros.

El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2003 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

#### RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2003

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	3.687,29	3.657,14	30,15
2.- Operaciones con activos financieros			0,00
<b>I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)</b>			<b>30,15</b>
<b>II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>0,00</b>
<b>III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>			<b>30,15</b>

\* Cifras en miles de euros



## ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2002 Y 2003

EJERCICIO	2002	2003
RESULTADO NO FINANCIERO	-85.693,66	30.150,99
SALDO PRESUPUESTARIO	-85.693,66	30.150,99

## 2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo Autónomo obtenido en el ejercicio 2003, expresada en miles de euros, así como el peso relativo de cada partida en relación con el total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
31 de diciembre de 2003

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>3.074</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>3.688</b>	<b>100,00%</b>
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOC.	2.208	71,83%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	61	1,65%
A) GASTOS DE PERSONAL	1.264	41,11%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	61	1,65%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	966	31,42%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O RE	61	1,65%
A2) CARGAS SOCIALES	298	9,69%	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.626</b>	<b>98,32%</b>
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	944	30,71%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.228	60,41%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	944	30,71%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.398	37,91%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>866</b>	<b>28,17%</b>	<b>4.-GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDIN.</b>	<b>1</b>	<b>0,03%</b>
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	866	28,17%	D) INGRESOS Y BENEFICIOS OTROS EJERC	1	0,03%
<b>AHORRO</b>	<b>614</b>		<b>DESAHORRO</b>		

## 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

El siguiente cuadro muestra el balance de situación del Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2003, expresado en miles de euros, así como el peso relativo de cada una de las partidas que lo componen.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
31 de diciembre de 2003

ACTIVO			PASIVO		
	2003 ml de euros	%		2003 ml de euros	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>3.230</b>	<b>78,34%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>3.206</b>	<b>77,76%</b>
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	1.937	46,98%	I. PATRIMONIO	2.592	62,87%
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	15	0,36%	1.-PATRIMONIO	2.592	62,87%
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	1.922	46,62%	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>614</b>	<b>14,89%</b>
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>457</b>	<b>11,08%</b>	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>917</b>	<b>22,24%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	31	0,75%	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>917</b>	<b>22,24%</b>
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	31	0,75%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	840	20,37%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	395	9,58%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	33	0,80%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>836</b>	<b>20,28%</b>	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	41	0,99%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	97	2,35%	5.-FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	3	0,08%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	133	3,23%			
3.-UTILAJE Y MOBILIARIO	53	1,29%			
4.-OTRO INMOVILIZADO	553	13,41%			
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>893</b>	<b>21,66%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>465</b>	<b>11,28%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	440	10,67%			
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	20	0,49%			
3.-OTROS DEUDORES	5	0,12%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>428</b>	<b>10,38%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>4.123</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.123</b>	<b>100,00%</b>

## 2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, a continuación se ofrece en un cuadro el resumen de las operaciones de Tesorería del Organismo Autónomo. Los datos que, en concreto, se hacen constar son las existencias iniciales, los cobros, los pagos y, por diferencia entre el importe de las dos primeras y la tercera columna, las existencias finales. Igualmente, y por diferencia entre las existencias finales e iniciales, se refleja el flujo neto de la Tesorería.

### RESUMEN DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA

	EXISTENCIAS INICIALES	COBROS	PAGOS	EXISTENCIAS FINALES	FLUJO NETO
CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO	295,95	7.337,95	7.291,98	341,92	45,97

\* Importes en miles de euros.

Se ha generado un flujo neto de tesorería positivo, como consecuencia de que los cobros durante el ejercicio han sido superiores a los pagos, en particular en la ejecución del presupuesto corriente, incrementándose por tanto el saldo de existencias en torno a un quince por ciento, que representa aproximadamente un cuatro por ciento del volumen de pagos.

## 2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería se define como la magnitud obtenida al cierre del ejercicio por diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo. Los derechos y obligaciones podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias. A su vez, se distingue entre remanente de tesorería afectado y no afectado teniendo en cuenta la vinculación existente entre determinados derechos y obligaciones, de forma que la obtención de aquéllos se condiciona a la realización de éstos.

El Remanente de Tesorería obtenido en el ejercicio 2003 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.5 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2003, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se ajustó en la medida de lo posible el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2002	2003
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>198.323,54</b>	<b>512.553,98</b>
- (+) del Presupuesto corriente	133.813,05	439.608,08
- (+) de Presupuestos cerrados	57.737,38	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	119.885,87	105.709,05
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	113.112,76	32.763,15
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>551.022,81</b>	<b>883.964,78</b>
- (+) del Presupuesto corriente	497.434,91	839.681,95
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	53.587,9	44.282,83
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>295.950,66</b>	<b>341.924,29</b>
<b>Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)</b>	<b>-56.748,61</b>	<b>-29.486,,51</b>

Como rasgos que definan la evolución experimentada cabe señalar el incremento generalizado de las partidas presupuestarias, tanto derechos como obligaciones, así como, en menor medida, el ya citado incremento de los fondos líquidos. Los saldos extrapresupuestarios experimentan una leve disminución, salvo los cobros pendientes de aplicación.

## 2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto. Al no haberse realizado operaciones con activos o pasivos financieros, la variación se corresponde necesariamente con la inversión realizada, la variación de derechos y obligaciones reconocidas y el flujo de tesorería. Durante los ejercicios económicos 2002 y 2003, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2002	2003	2002	2003
CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO	457,14	866,57	111,94	252,59

\* Importes en miles de euros.

En el desglose de las partidas anteriores destaca por su importancia cuantitativa el incremento de las inversiones reales (582.628,61 euros). En menor medida, el incremento de los derechos presupuestarios (248.057,65 euros) y de los fondos líquidos (45.973,65 euros) se compensan con el incremento de las obligaciones pendientes (342.247,04 pesetas).

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2003, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO	582,62	45,97	613,98

\* Importes en miles de euros.

Dentro de las inversiones reales, la partida más importante corresponde a la inversión en bienes del patrimonio histórico, artístico y cultural (328.719,54 euros). El resto se reparte entre inmovilizados materiales diversos (139.337,26 euros) e inmovilizados inmateriales (114.571,81 euros).

## 2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios. En el ejercicio 2002 se obtuvo una disminución del capital circulante de 81.878 euros, mientras que en el ejercicio 2003 éste se ha incrementado por importe de 31.353 euros.

No se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio. No se han producido enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

FONDOS APLICADOS	2003	2002
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>3.074.513</b>	<b>2.713.638</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
b) Aprovisionamientos.		
c) Servicios exteriores.	944.248	834.297
d) Tributos		
e) Gastos de personal	1.263.913	1.151.340
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	866.351	728.000
h) Gastos financieros		
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales		
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Gastos de formalización de deudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado</b>	<b>582.629</b>	<b>423.258</b>
a) Destinados al uso general	328.720	173.463
b) I. Inmateriales	114.572	124.954
c) I. Materiales	139.337	124.841
d) I. Gestionadas		
e) I. Financiera		
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo		
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empréstitos y otros pasivos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>7. Provisiones por riesgos y gastos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>3.657.141</b>	<b>3.136.895</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>31.353</b>	

<b>FONDOS OBTENIDOS</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>3.688.494</b>	<b>3.055.017</b>
a) Ventas		
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales		
d) Impuestos indirectos		
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	61.475	62.711
f) Transferencias y subvenciones	3.625.818	2.992.305
g) Ingresos financieros		
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	1.202	
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
<b>4. Deudas a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empréstitos y pasivos analogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Destinados al uso general		
b) I. Inmateriales		
c) I. Materiales		
d) I. Financieras		
<b>6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>3.688.494</b>	<b>3.055.017</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>		<b>81.878</b>

<b>VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN</b>	<b>EJERCICIO 2003</b>		<b>EJERCICIO 2002</b>	
	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>
<b>1. Existencias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Deudores</b>	<b>313.977</b>	<b>73.597</b>	<b>10.934</b>	<b>209.889</b>
a) Presupuestarios	309.886	57.737	306	209.889
b) No Presupuestarios		15.859	9.555	
c) Administraciones Públicas				
d) Pagos pendientes de aplicación	4.091		1.073	
e) Por administración de recursos de otros entes				
<b>3. Acreedores</b>	<b>89.655</b>	<b>342.247</b>	<b>5.790</b>	<b>117.733</b>
a) Presupuestarios		342.247	5.790	
b) No Presupuestarios	23.711			52.724
c) Administraciones Públicas	3.229			7.271
d) Cobros pendientes de aplicación	58.939			57.737
e) Fianzas y depósitos a plazo corto	3.775			
f) Por administración de recursos de otros entes				
<b>4. Inversiones financieras temporales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
<b>6. Otras cuentas no bancarias</b>	<b>518.327</b>	<b>518.327</b>	<b>69.160</b>	<b>69.160</b>
<b>7. Tesorería</b>	<b>47.656</b>	<b>0</b>	<b>229.019</b>	<b>0</b>
a) Caja				
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito	47.656		229.019	
<b>8. Ajustes por periodificación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>969.614</b>	<b>934.171</b>	<b>314.903</b>	<b>396.782</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>35.444</b>			<b>81.878</b>

### 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2003 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 3.480.892 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto en 215.889,74 euros, con una previsión definitiva de 3.696.781,74 euros.

CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO	PRESUPUESTO INICIAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
	3.234,02	3.480,89	35,41	215,88	3.269,43	3.696,78

\* Miles de euros

En conjunto, la previsión inicial supone un incremento del 7,64 por ciento sobre el ejercicio anterior, mientras que el presupuesto definitivo supone un incremento del 13,08 por ciento sobre el del ejercicio anterior.

	2002	2003	Variación interanual
PRESUPUESTO INICIAL	3.234,02	3.480,89	7,64%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	3.269,43	3.696,78	13,08%
MODIFICACIONES	35,41	215,88	509,69%
% sobre presupuesto inicial	1,09%	6,21%	

\* Miles de euros

#### 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2002 y 2003:

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2002	2003
12. Ampliaciones	0,00	0,00
13. Incorporación remanentes	0,00	0,00
14. Generación de créditos	35,41	17,41
15. Generación de créditos C. de Gobierno	0,00	198,47
T. Transferencias de créditos	79,03	193,27

\* Miles de euros

En el siguiente cuadro se refleja el importe porcentual de los distintos tipos de modificaciones en relación con el crédito inicial, y de las transferencias en relación con el crédito definitivo.

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2002	2003
12. Ampliaciones	0%	0%
13. Incorporación remanentes	0%	0%
14. Generación de créditos	1,09%	0,5%
15. Generación de créditos C. de Gobierno	0%	5,71%
TOTAL	1,09%	6,21%
T. Transferencias de créditos	2,41%	5,56%

### 3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

En los cuadros siguientes se ofrece el análisis comparativo de las modificaciones por capítulos del presupuesto de ingresos, cuya composición se basa, prácticamente en un 98 por ciento, en transferencias de financiación.

#### RESUMEN DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	79	70	0	0	79	71
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.000	2.211	35	17	2.035	2.228
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>2.079</b>	<b>2.281</b>	<b>35</b>	<b>17</b>	<b>2.114</b>	<b>2.299</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.155	1.199	0	198	1.155	1.398
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>1.155</b>	<b>1.199</b>	<b>0</b>	<b>198</b>	<b>1.155</b>	<b>1.398</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>3.234</b>	<b>3.480</b>	<b>35</b>	<b>216</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.234</b>	<b>3.480</b>	<b>35</b>	<b>216</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>

Cifras en miles de euros

### 3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura de gastos corrientes y de capital que refleja la de los ingresos previstos. Los gastos corrientes representan el 65,55 por ciento del total, mientras que los gastos de inversión representan el 34,45 por ciento, habiendo disminuido algo más de un punto en relación con el ejercicio anterior. Dentro de los primeros, el capítulo de gastos de personal supone el 36,77 por ciento del total, habiendo disminuido algo más de un punto en relación con el ejercicio anterior, al igual que los gastos corrientes. Entre los gastos de capital, las transferencias representan el 21,26 por ciento, aumentando también un punto, todo ello en detrimento de las inversiones reales, que disminuyen su peso relativo en casi dos puntos y medio.

#### 3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

A continuación se presenta un cuadro comparativo de las modificaciones presupuestarias de los ejercicios 2002 y 2003, por capítulos. Como consecuencia de las mismas se incrementan los capítulos de inversiones a costa, fundamentalmente, de las previsiones del capítulo IV.

## COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G.PERSONAL	1.244	1.280	35	17	1.280	1.297
2.- G. CORRIENTES	835	852	0	99	835	951
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	150	0	-150	0	0
<b>TOTAL GASTOS CTES.</b>	<b>2.079</b>	<b>2.282</b>	<b>35</b>	<b>-34</b>	<b>2.114</b>	<b>2.248</b>
6.- INVERSIONES REALES	505	459	-78	123	427	583
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	650	740	78	126	728	866
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.155</b>	<b>1.199</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>1.155</b>	<b>1.449</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>3.234</b>	<b>3.481</b>	<b>35</b>	<b>216</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.234</b>	<b>3.481</b>	<b>35</b>	<b>216</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>

Cifras en miles de euros

## 3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2003 se ejecutó un programa, correspondiente a una función y un grupo de función.

CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
PROGRAMAS						
45G: PROMOC. Y FOMENTO ARTE CONTEMP.	3.234,02	3.480,89	35,41	215,88	3.269,43	3.696,78
<b>TOTALES</b>	<b>3.234,02</b>	<b>3.480,89</b>	<b>35,41</b>	<b>215,88</b>	<b>3.269,43</b>	<b>3.696,78</b>

\* Miles de euros.

## 4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

## 4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

El grado de ejecución del presupuesto de ingresos alcanza un total de derechos reconocidos de 3.687.292,18 euros, lo que representa un 99,74 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación de 3.247.684,10 euros, que equivale a un 87,85 por ciento de la previsión definitiva y un 88,08 por ciento sobre los derechos reconocidos. En relación con el ejercicio anterior se observa un mayor grado de ejecución en los capítulos 3 y 4. En el primero, sin embargo, coincide con una disminución de los ingresos reales. Por el contrario, disminuye el nivel de recaudación en dos puntos y medio, por la falta de ejecución de las transferencias de financiación de la Consejería de Cultura.

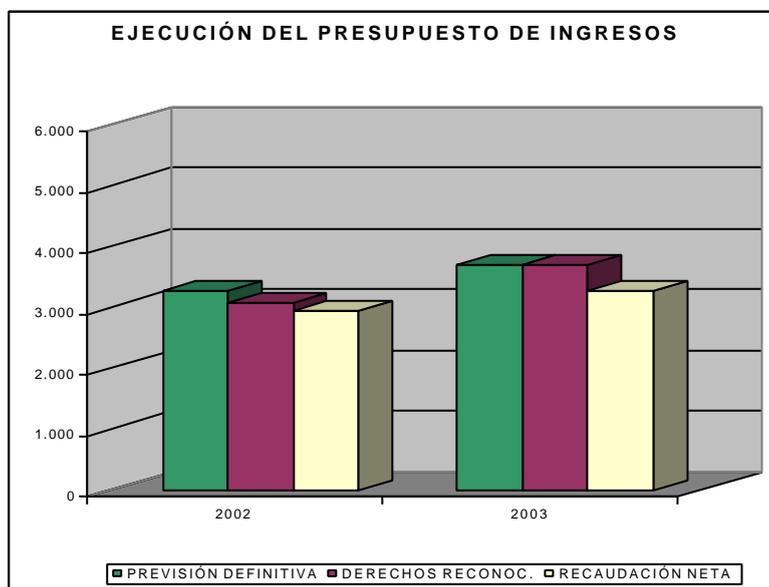
	2002	2003	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS *	3.055,02	3.687,29	20,69%
% sobre previsión definitiva	93,44%	99,74%	6,3 p.p.
RECAUDACIÓN NETA *	2.921,20	3.247,68	11,17%
% sobre previsión definitiva	89,35%	87,85%	-1,5 p.p.

\* Miles de euros

En el ámbito del Organismo autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos.

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	79	71	63	61	63	61
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.035	2.228	1.837	2.228	1.800	1.987
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>2.114</b>	<b>2.299</b>	<b>1.900</b>	<b>2.290</b>	<b>1.862</b>	<b>2.048</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.155	1.398	1.155	1.398	1.059	1.199
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>1.155</b>	<b>1.398</b>	<b>1.155</b>	<b>1.398</b>	<b>1.059</b>	<b>1.199</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>	<b>3.055</b>	<b>3.687</b>	<b>2.921</b>	<b>3.248</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>	<b>3.055</b>	<b>3.687</b>	<b>2.921</b>	<b>3.248</b>

Cifras en miles de euros



## 4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La evolución experimentada por los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos, se resume en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.-IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	0
4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES	94.987,40	0	94.987,40	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	94.987,40	0	94.987,40	0
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	96.563,03	-1.202,02	97.765,05	0
OPERACIONES DE CAPITAL	96.563,03	-1.202,02	97.765,05	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>191.550,43</b>	<b>-1.202,02</b>	<b>192.752,45</b>	<b>0</b>

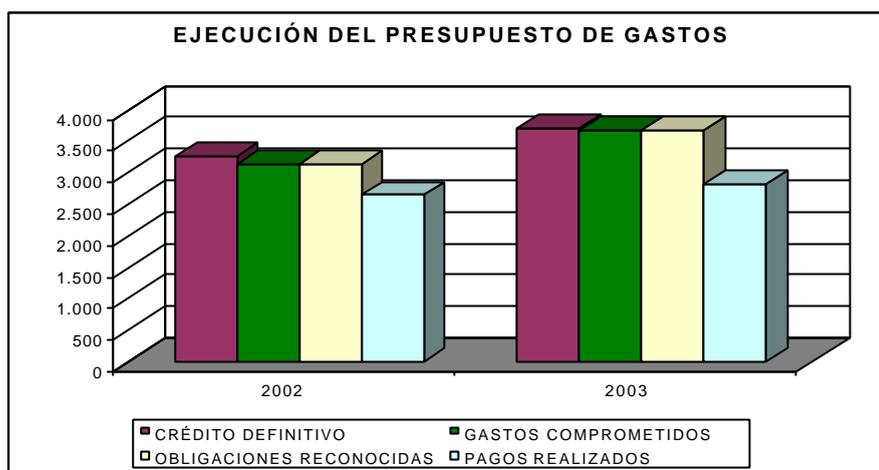
## 5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

## 5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

En el cuadro siguiente se desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

CAPÍTULO	ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS							
	CRED. DEFINITIVO		CRED. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G.PERSONAL	1.280	1.297	1.151	1.264	1.151	1.264	1.151	1.264
2.- G. CORRIENTES	835	951	834	944	834	944	580	654
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2.114</b>	<b>2.248</b>	<b>1.986</b>	<b>2.208</b>	<b>1.986</b>	<b>2.208</b>	<b>1.731</b>	<b>1.917</b>
6.- INVERSIONES REALES	427	583	427	583	427	583	331	342
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	728	866	728	866	728	866	581	558
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.155</b>	<b>1.449</b>	<b>1.155</b>	<b>1.449</b>	<b>1.155</b>	<b>1.449</b>	<b>912</b>	<b>900</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>	<b>3.141</b>	<b>3.657</b>	<b>3.141</b>	<b>3.657</b>	<b>2.643</b>	<b>2.817</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.269</b>	<b>3.697</b>	<b>3.141</b>	<b>3.657</b>	<b>3.141</b>	<b>3.657</b>	<b>2.643</b>	<b>2.817</b>

\* Cifras en miles de euros



El Organismo alcanza un nivel de ejecución del 98,93 por ciento, tanto en fase de compromiso como en reconocimiento de obligaciones, algo superior al alcanzado en el ejercicio anterior. En los gastos de capital mantiene una ejecución del cien por cien, aunque disminuyen los resultados de pagos materializados. En capítulo I alcanza igualmente un nivel de ejecución sensiblemente superior al del ejercicio anterior.

	(A) CRÉDITO DEFINITIVO	(B) COMPRO- MISOS DE GASTOS	% COMPRO- MISOS DE GASTOS	(C) OBLIGAC. RECONOC.	(C/A) % EJEC. OBL./ CRED.	(D) PAGOS REALIZADOS	(E-C-D) OBLIGAC. PTES. PAGO
C. A. DE ARTE CONTEMPORÁNEO	3.696,78	3.657,14	98,92%	3.657,14	98,92%	2.817,45	839,68

\* Cifras en miles de euros

## 5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La situación de las obligaciones pendientes de pago con origen en ejercicios anteriores, por capítulos presupuestarios, se expone en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	254.210	0	254.210	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	254.210	0	254.210	0
6.- INVERSIONES REALES	95.885	0	95.885	
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	147.340	0	147.340	0
OPERACIONES DE CAPITAL	243.225	0	243.225	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>497.435</b>	<b>0</b>	<b>497.435</b>	<b>0</b>

\* Cifras en euros

### 5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 711.063,35 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	2004	2005	2006	2007
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	241.037	106.541	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	241.037	106.541	0	0
6.- INVERSIONES REALES	205.870	157.615	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	205.870	157.615	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>446.907</b>	<b>264.156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Cifras en euros

### 5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES.

Pasando al análisis de los datos de ejecución por programas y funciones, se ofrece a continuación un cuadro donde se reflejan, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria.

PROGRAMA: 45G - PROMOCIÓN Y FOMENTO DEL ARTE CONTEMPORÁNEO				
	CREDITO INICIAL MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	1.279.785,00 17.417,29	1.297.202,29	1.263.913,18 1.263.913,18	0,00
CAPITULO 2 :	851.539,00 99.058,00	950.597,00	944.248,40 944.248,40	347.578,09
CAPITULO 4 :	150.253,00 -150.253,00	0,00	0,00 0,00	0,00
CAPITULO 6 :	459.315,00 123.316,45	582.631,45	582.628,61 582.628,61	363.485,26
CAPITULO 7 :	740.000,00 126.351,00	866.351,00	866.351,00 866.351,00	0,00
<b>TOTAL PROGRAMA :</b>	<b>3.480.892,00</b> <b>215.889,74</b>	<b>3.696.781,74</b>	<b>3.657.141,19</b> <b>3.657.141,19</b>	<b>711.063,35</b>

Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos que se acompaña como anexo.

### 5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A 31 de diciembre de 2003, no existen libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello.

## 6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Organismo no ha realizado gastos con financiación afectada, salvo el proyecto financiado con el F.C.I. por importe de 28.132,23 euros que se detalla a continuación.

PROYECTO	DENOMINACION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1995000685	ADQUISICION FONDOS C.A.A.C.	28.132,23
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>28.132,23</b>

## 7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO.

### 7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

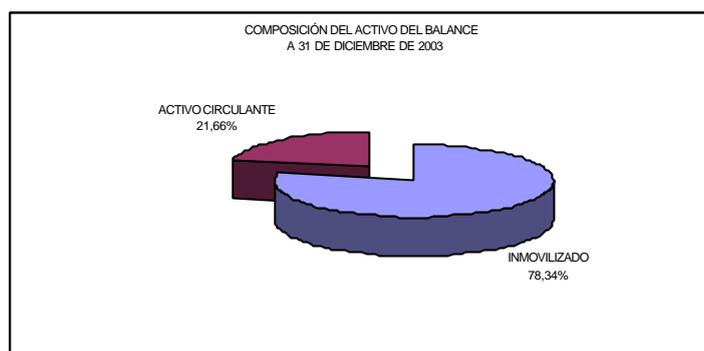
En el presente epígrafe va a ser objeto de análisis el Balance del Centro Andaluz de Arte Contemporáneo desde una perspectiva estática: se reflejará la estructura del Balance, así como la importancia relativa de las diferentes masas que lo integran.

En el cuadro siguiente se refleja el Balance cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2003. Para cada una de las partidas que lo integran, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada una de estas cifras, con respecto al total. (Tanto en este cuadro como en los siguientes, sólo figuran las partidas que tiene representación en términos de miles de euros).

BALANCE DE SITUACIÓN DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
31 de diciembre de 2003

ACTIVO	2003 ml de euros	%	PASIVO	2003 ml de euros	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>3.230</b>	<b>78,34%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>3.206</b>	<b>77,76%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>1.937</b>	<b>46,98%</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>2.592</b>	<b>62,87%</b>
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	15	0,36%	1.-PATRIMONIO	2.592	62,87%
3.-BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	1.922	46,62%	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>614</b>	<b>14,89%</b>
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>457</b>	<b>11,08%</b>	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>917</b>	<b>22,24%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	31	0,75%	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>917</b>	<b>22,24%</b>
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	31	0,75%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	840	20,37%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	395	9,58%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	33	0,80%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>836</b>	<b>20,28%</b>	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	41	0,99%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	97	2,35%	5.-FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	3	0,08%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	133	3,23%			
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	53	1,29%			
4.-OTRO INMOVILIZADO	553	13,41%			
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>893</b>	<b>21,66%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>465</b>	<b>11,28%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	440	10,67%			
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	20	0,49%			
3.-OTROS DEUDORES	5	0,12%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>428</b>	<b>10,38%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>4.123</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.123</b>	<b>100,00%</b>

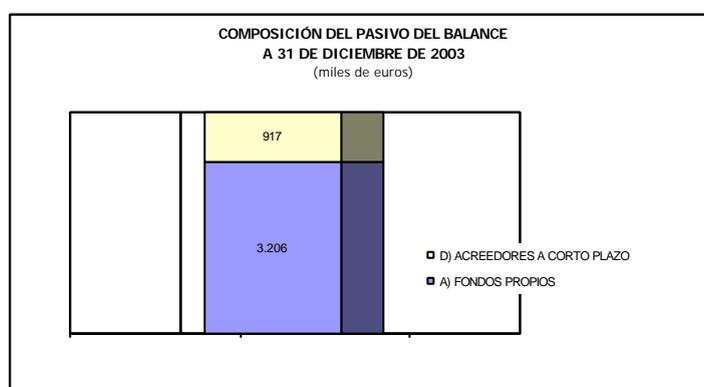
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el Fijo (que representa el 78,34% del total) tiene un peso mucho más importante que el Circulante (el montante de este último supone el 21,66% restante). Esta distribución se puede ver con mayor claridad en el siguiente gráfico:



Dentro del Inmovilizado, la agrupación que mayor volumen presenta es la de Inversiones Destinadas al Uso General, con un montante de 1.937 Ml. €, en concreto, son los Bienes de Patrimonio Artístico y Cultural los que reflejan un mayor peso, lo que supone el 46,62% del total del Activo. También es importante, por otra parte, el peso de la agrupación correspondiente a Inmovilizaciones Materiales (836 Ml. €), esto es el 20,28% del total, dentro de la cual se destaca la partida relativa a Otro Inmovilizado (553 Ml. €).

Por su parte, dentro del Activo Circulante, el mayor epígrafe corresponde a Deudores, representando el 11,28% del Activo. El epígrafe de Tesorería, con un importe de 428 Ml. €, supone el 10,38% del total.

En relación con el Pasivo del Balance, tal y como se aprecia en el siguiente gráfico, los Fondos Propios destacan por su importancia cuantitativa (3.206 Ml. €), pues representan el 77,76% del Pasivo total, mientras que los Acreedores a Corto Plazo representan el resto, con un montante de 917 Ml. €.



Dentro de los Fondos Propios, la partida más importante es la de Patrimonio, con un 62,87% del total (2.592 Ml. €). Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo se componen mayoritariamente de Acreedores Presupuestarios, significando esta partida en términos absolutos 840 Ml. €.

## 7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

En este apartado se analizará el Balance del Centro Andaluz de Arte Contemporáneo desde una perspectiva dinámica, realizando un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas con respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2003 es similar a la del año anterior y, además, los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación.

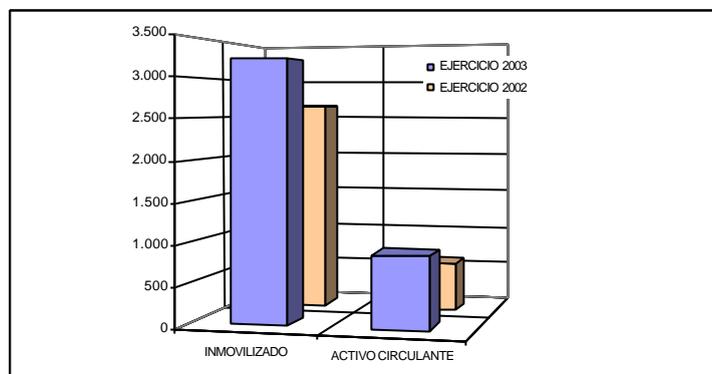
El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el Activo del Balance de Situación, sus importes en el ejercicio 2003 y 2002, la diferencia entre ambos, así como el porcentaje que representa la variación de un ejercicio a otro. Se incluye, asimismo, una última columna que refleja el peso relativo de la variación de cada partida respecto a la variación total.

ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
EJERCICIOS 2003-2002

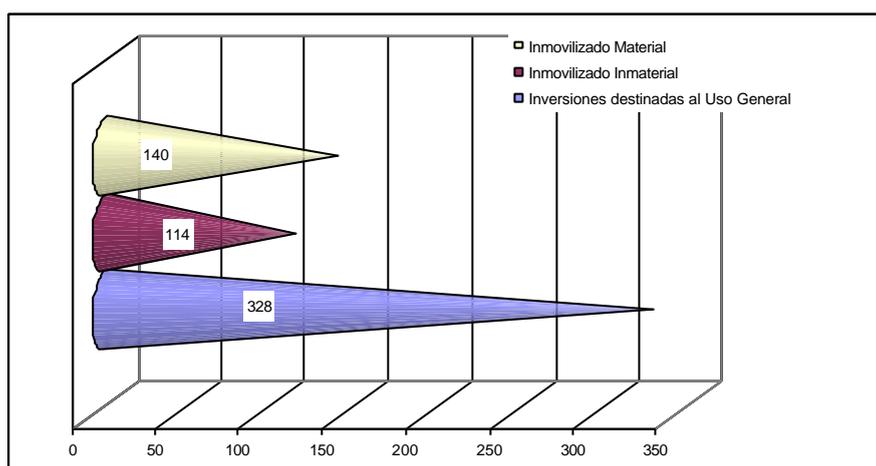
ACTIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	2003-2002	C/B	C/TOTAL C
<b>A) INMOVILIZADO</b>	3.230	2.648	582	21,98%	67,13%
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	1.937	1.609	328	20,39%	37,83%
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	15	15	0	0,00%	0,00%
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	1.922	1.594	328	20,58%	37,83%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	457	343	114	33,24%	13,15%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	31	20	11	55,00%	1,27%
3.-APLICACIONES INFORMATICAS	31	28	3	10,71%	0,35%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	395	295	100	33,90%	11,53%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	836	696	140	20,11%	16,15%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	97	97	0	0,00%	0,00%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	133	95	38	40,00%	4,38%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	53	50	3	6,00%	0,35%
4.-OTRO INMOVILIZADO	553	454	99	21,81%	11,42%
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	893	608	285	46,88%	32,87%
<b>II. DEUDORES</b>	465	228	237	103,95%	27,34%
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	440	191	249	130,37%	28,72%
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	20	36	-16	-44,44%	-1,85%
3.-OTROS DEUDORES	5	1	4	400,00%	0,46%
<b>IV. TESORERÍA</b>	428	380	48	12,63%	5,54%
<b>TOTAL</b>	4.123	3.256	867	26,63%	100,00%

Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un crecimiento del 26,63% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 867 Ml. €. A nivel de agrupación, se puede indicar que, tanto el Inmovilizado como el Circulante han crecido, si bien la evolución del Inmovilizado es superior, ya que supone el 67,13% del incremento total.

En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance:

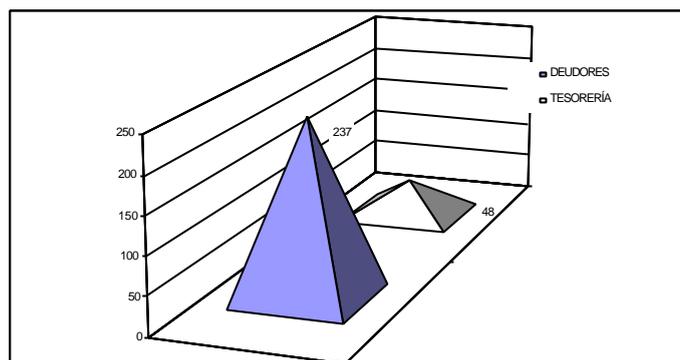


Centrándonos en el Inmovilizado, el siguiente gráfico muestra la evolución que han experimentado en términos absolutos los diferentes epígrafes que lo integran:



Como puede apreciarse, lo más destacado es el incremento registrado en las Inversiones Destinadas al Uso General (328 Ml. €), incremento que supone el 37,83% de la variación total. Esta variación se localiza, concretamente, en la partida de Bienes del Patrimonio Artístico y Cultural, que es, como se mencionó anteriormente, la partida con mayor peso del Activo del Balance.

Por lo que respecta al Activo Circulante, el siguiente gráfico muestra la variación registrada en las agrupaciones que lo integran:



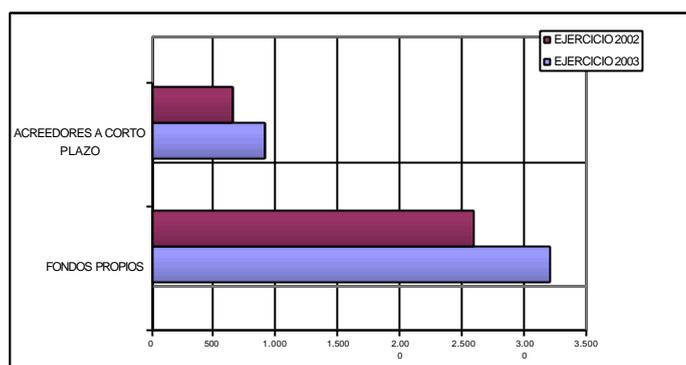
Según se observa, el epígrafe de Deudores ha crecido un 103,95% con respecto al ejercicio anterior (237 Ml. €), a pesar de la disminución de la partida de Deudores No Presupuestarios, crecimiento que supone el 27,34% del total. Por su parte, la Tesorería también ha aumentado con respecto al ejercicio anterior (48 Ml. €), lo que supone el 5,54% de la evolución global.

Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2003 como al 2002. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia que supone la evolución registrada en dichas partidas, así como el peso de dicha evolución respecto a la variación total del Pasivo.

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL PASIVO DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
EJERCICIOS 2003-2002**

PASIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	2003-2002	C / B	C / TOTAL C
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	3.206	2.592	614	23,69%	70,82%
<b>I. PATRIMONIO</b>	2.592	2.251	341	15,15%	39,33%
1.-PATRIMONIO	2.592	2.251	341	15,15%	39,33%
<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	614	341	273	80,06%	31,49%
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	917	664	253	38,10%	29,18%
<b>III. ACREEDORES</b>	917	664	253	38,10%	29,18%
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	840	497	343	69,01%	39,56%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	33	57	-24	-42,11%	-2,77%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	41	44	-3	(6,82%)	-0,35%
4.- OTROS ACREEDORES	0	59	-59	(100,00%)	-6,81%
5.-FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	3	7	-4	(57,14%)	-0,46%
<b>TOTAL</b>	4.123	3.256	867	26,63%	100,00%

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, del 26,63%; esto es, de 867 Ml. €. Esta variación se justifica principalmente por el aumento producido por los Fondos Propios, aumento que supone el 70,82% de la variación total. El aumento experimentado por la partida de Patrimonio supone un 39,33% de la variación total, frente al incremento de los Resultados del Ejercicio que, con un importe de 273 Ml. €, representa el 31,49% del total. Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo también han crecido con respecto al ejercicio anterior (253 Ml. €), destacándose la evolución de la partida de Acreedores Presupuestarios. Dicha tendencia pueden apreciarse en el siguiente gráfico:



### 7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.

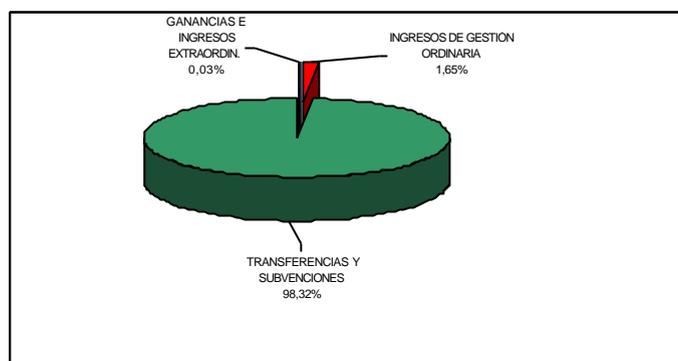
Siguiendo la misma metodología empleada con el Balance de Situación, en el presente epígrafe se va a analizar la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial desde un punto de vista estático. Posteriormente, se analizará este estado desde una perspectiva dinámica, comparándolo con el correspondiente al ejercicio inmediatamente anterior.

El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Centro Andaluz de Arte Contemporáneo para el ejercicio 2003 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.

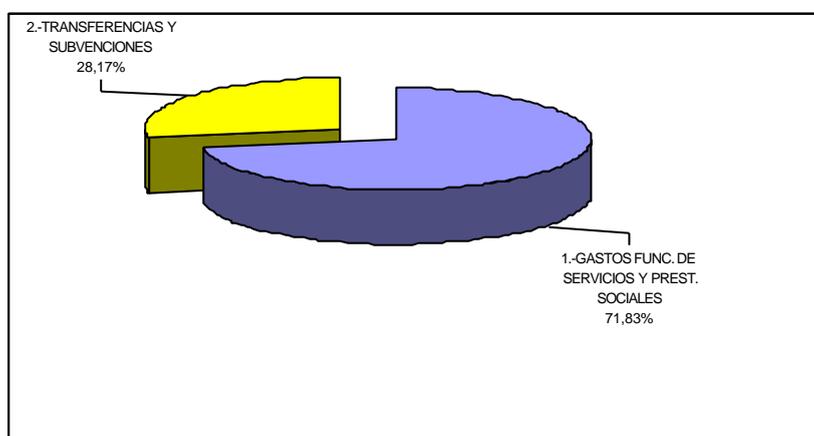
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE CONTEMPORÁNEO  
31 de diciembre de 2003

DEBE		ml euros	%	HABER		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>		<b>3.074</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>		<b>3.688</b>	<b>100,00%</b>
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOC.		2.208	71,83%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		61	1,65%
A) GASTOS DE PERSONAL		1.264	41,11%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS		61	1,65%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS		966	31,42%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O RE		61	1,65%
A2) CARGAS SOCIALES		298	9,69%	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>3.626</b>	<b>98,32%</b>
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN		944	30,71%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.228	60,41%
E1) SERVICIOS EXTERIORES		944	30,71%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1.398	37,91%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>866</b>	<b>28,17%</b>	<b>4.-GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDIN.</b>		<b>1</b>	<b>0,03%</b>
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		866	28,17%	D) INGRESOS Y BENEFICIOS OTROS EJERC.		1	0,03%
<b>AHORRO</b>		<b>614</b>		<b>DESAHORRO</b>			

Como puede apreciarse, dicho Organismo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2003 de 614 Ml. €. Los siguientes gráficos muestran la participación de cada una de las partidas que componen tanto los ingresos como los gastos en el total de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.



Como puede apreciarse en el gráfico anterior, el 98,32% de los ingresos provienen de Transferencias y Subvenciones (3.626 Ml. €), predominando los de carácter corriente. Los Ingresos de Gestión Ordinaria, suponen solamente el 1,65% del total, y se componen exclusivamente de los recursos correspondientes a la partida de Precios Públicos por Prestación de Servicios o Realización de Actividades. Por su parte, las Ganancias e Ingresos Extraordinarios, representan sólo un 0,03% del total.



En cuanto a los gastos, el 71,83% son de Funcionamiento (2.208 Ml. €), y se distribuyen entre Gastos de Personal (1.264 Ml. €) y de Servicios Exteriores (944 Ml. €). Por su parte, las Transferencias y Subvenciones (que suponen 28,17% del gasto total) ascienden a la cantidad de 866 Ml. € y corresponden íntegramente a Transferencias de Capital.

En conclusión, con los ingresos, que provienen mayoritariamente de Transferencias y Subvenciones, se financian los gastos, que se destinan principalmente al Funcionamiento de los Servicios y, en segundo término, a Transferencias de Capital.

#### 7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.

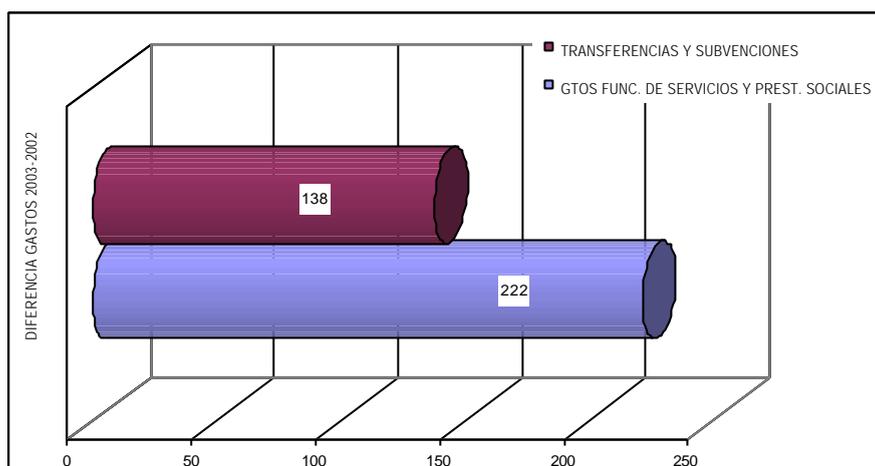
En el siguiente cuadro figura, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa la variación de cada partida con respecto a la variación total.

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS  
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE  
CONTEMPORÁNEO  
EJERCICIOS 2003-2002**

	A	B	C	%	%
DEBE (miles euros)	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) GASTOS</b>	<b>3.074</b>	<b>2.714</b>	<b>360</b>	<b>13,26%</b>	<b>100,27%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>2.208</b>	<b>1.986</b>	<b>222</b>	<b>11,18%</b>	<b>61,94%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	1.264	1.152	112	9,72%	31,39%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	966	901	65	7,21%	18,06%
A2) CARGAS SOCIALES	298	250	48	19,20%	13,33%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	944	834	110	13,19%	30,55%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	944	834	110	13,19%	30,55%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>866</b>	<b>728</b>	<b>138</b>	<b>18,96%</b>	<b>38,33%</b>
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	866	728	138	18,96%	38,33%
<b>AHORRO</b>	<b>614</b>	<b>341</b>	<b>273</b>	<b>80,06%</b>	

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han aumentado a una tasa del 13,26% (360 Mi. € en términos absolutos). Si se tiene en cuenta que los ingresos, como se verá posteriormente, han crecido a una tasa del 20,72%, esta circunstancia provoca que el ahorro generado en el ejercicio 2003 (614 Mi. €) sea superior al correspondiente al ejercicio 2002 (341 Mi. €) en un 80,06%. En el siguiente gráfico se representa la evolución de los grandes componentes del gasto en los dos ejercicios objeto de análisis.

Como se observa, el crecimiento de los gastos se debe tanto a la evolución de las Transferencias y Subvenciones, cuyo aumento (de 138 Mi. €), supone el 38,33% del total, como a los Gastos de Funcionamiento de los Servicios, que han contribuido al crecimiento total en el 61,94% restante (222 Mi. €).



El siguiente cuadro muestra la evolución de las diferentes partidas de ingresos en los mismos términos en que se ha reflejado la evolución de los gastos.

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS INGRESOS**  
**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL CENTRO ANDALUZ DE ARTE**  
**CONTEMPORÁNEO**  
**EJERCICIOS 2003-2002**

	A	B	C	%	%
HABER (miles euros)	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>B) INGRESOS</b>	<b>3.688</b>	<b>3.055</b>	<b>633</b>	<b>20,72%</b>	<b>100,00%</b>
1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	61	63	-2	-3,17%	-0,32%
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	61	63	-2	-3,17%	(0,32%)
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTI	61	63	-2	-3,17%	(0,32%)
<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.626</b>	<b>2.992</b>	<b>634</b>	<b>21,19%</b>	<b>100,16%</b>
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.228	1.837	391	21,28%	61,77%
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.398	1.155	243	21,04%	38,39%
<b>4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>0,16%</b>
D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	1	0	1	-	0,16%
<b>DESAHORRO</b>					

Como se deduce del cuadro anterior, así como del gráfico que figura a continuación, los ingresos han aumentado con respecto al ejercicio anterior. Esta evolución se justifica por la variación registrada en el epígrafe correspondiente a las Transferencias, que han crecido en un importe de 634 Ml. €. Dentro de esta agrupación, las Transferencias Corrientes han aumentado con respecto al ejercicio anterior en 391 Ml. €, y las de Capital en 243 Ml. €. El resto de los epígrafes no experimentan variaciones significativas.

