

11. Terminal de Transportes de Fusagasugá

El Terminal de Transporte es una empresa industrial y comercial del estado, ubicado en el municipio de Fusagasugá en el departamento de Cundinamarca, su misión se define como: *"administra, controla y coordina las operaciones del transporte terrestre intermunicipal de pasajeros"*¹, *"Cabe señalar la importancia de este sector en la economía local, varias de las empresas de transporte de pasajeros y de carga del orden nacional fueron fundadas en este municipio"*².

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

De acuerdo con el análisis a la información rendida a través del Sistema Integral de Auditoría SIA se evidenciaron los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el estimativo de ingresos en \$1.799 millones y la apropiación de gastos en \$1.799 millones, adicionado en \$191 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$1.990 millones, superior en \$171 millones, lo que representa 9%, respecto a la vigencia fiscal anterior.

El presupuesto de ingresos y gastos del Terminal de Transporte de Fusagasugá para la vigencia fiscal de 2015, presentó el siguiente movimiento donde se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los ingresos y los gastos.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

Cuadro 258. Ejecución presupuestal de ingresos

TERMINAL DE TRANSPORTES DE FUSAGASUGÁ
Ejecución presupuestal de ingresos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Total estimado	Variación absoluta	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL	\$1,799	\$191	\$1,990	\$191	100%	\$2,084	100%	\$94	105%
<i>Disponibilidad inicial</i>	\$0	\$142	\$142	\$142	7%	\$142	7%	\$-	100%
Ingresos	\$1,799	\$48	\$1,848	\$48	93%	\$1,941	93%	\$94	105%
<i>Ingresos corrientes - no tributarios</i>	\$3	\$-	\$3	\$-	0%	\$4	0%	\$1	129%
Intereses	\$3	\$-	\$3	\$-	0%	\$4	0%	\$1	129%
<i>Venta de servicios establecimientos públicos</i>	\$1,797	\$-	\$1,797	\$-	90%	\$1,889	91%	\$93	105%
Tránsito y transporte	\$1,797	\$-	\$1,797	\$-	90%	\$1,889	91%	\$93	105%
Ingresos de capital	\$0	\$48	\$48	\$48	2%	\$48	2%	\$0	100%
Otros ingresos de capital	\$0	\$48	\$48	\$48	2%	\$48	2%	\$0	100%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA

¹ Misión, Fusagasugá, Cundinamarca, Terminal de Transporte de Fusagasugá, <http://oficialpaul.wix.com/ter>

² Fusagasugá, Transporte interurbano e interdepartamental, <https://es.wikipedia.org/wiki/Fusagasuga>

El total estimado de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes no tributarios en \$3 millones y venta de servicios establecimientos públicos \$1.797 millones e ingresos de capital por \$48 millones y una disponibilidad inicial de \$142 millones.

La ejecución activa demuestra que la Empresa Industrial y Comercial del Estado Terminal de Transporte de Fusagasugá obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 105%, respecto al total de ingresos presupuestados, alcanzando las metas proyectadas para la vigencia.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con una cifra de \$1.819 millones con 91%; gastos de inversión por \$171 millones, con el 9% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 259. Ejecución presupuestal de gastos

TERMINAL DE TRANSPORTES DE FUSAGASUGÁ
Ejecución presupuestal de gastos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contracrédito	Apropiación definitiva	Variación absoluta	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromisos	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
TOTAL GASTOS +DISPONIBILIDAD FINAL	\$1,799	\$257	\$66	\$1,990	\$191	100%	\$1,891	100%	\$1,664	\$99	95%
Gastos de funcionamiento	\$1,799	\$86	\$66	\$1,819	\$20	91%	\$1,722	91%	\$1,594	\$98	95%
Gastos de personal	\$1,153	\$14	\$29	\$1,137	\$(16)	57%	\$1,108	59%	\$1,030	\$28	98%
Gastos generales	\$647	\$73	\$37	\$683	\$36	34%	\$613	32%	\$564	\$70	90%
Inversión	\$0	\$171	\$-	\$171	\$171	9%	\$169	9%	\$70	\$1	99%
Proyectos de inversión - recursos propios	\$0	\$171	\$-	\$171	\$171	9%	\$169	9%	\$70	\$1	99%
Disponibilidad final	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA

En la ejecución de gastos de la Terminal de Transporte se comprometieron recursos por valor de \$1.891 millones respecto al total de gastos presupuestados; giros por \$1.664 millones y quedó un saldo por girar de \$99 millones, arrojando un porcentaje de ejecución del 95%.

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

Los activos totales del Terminal de Transportes de Fusagasugá a 31 de diciembre de 2015 ascienden a \$7.845 millones, los cuales se aumentaron en un valor de \$7.253 millones con respecto a los registrados en el año 2014.

Cuadro 260. Balance general

TERMINAL DE TRANSPORTES DE FUSAGASUGÁ
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	\$426	5%	\$281	48%	\$145	52%
Inversiones e instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$44	1%	\$48	8%	\$(4)	-9%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Activo corriente	\$470	6%	\$329	56%	\$141	43%
Propiedades, planta y equipo	\$7,324	93%	\$201	34%	\$7,123	3537%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$51	1%	\$61	10%	\$(10)	-17%
Activo no corriente	\$7,375	94%	\$263	44%	\$7,112	2709%
TOTAL ACTIVO	\$7,845	100%	\$592	100%	\$7,253	1226%
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	\$228	67%	\$110	50%	\$118	108%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$64	19%	\$60	27%	\$4	7%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$48	14%	\$46	21%	\$2	5%
Otros pasivos	\$3	1%	\$2	1%	\$1	48%
Pasivo corriente	\$343	100%	\$217	100%	\$126	58%
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$343	100%	\$217	100%	\$126	58%
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$7,502	100%	\$374	100%	\$7,127	1903%
PATRIMONIO	\$7,502	100%	\$374	100%	\$7,127	1903%
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 Auditoría - SIA y Chip Contaduría General de la Nación

El activo corriente se incrementó en un 43% con \$141 millones con respecto al 2014, finalizando la vigencia 2015 en \$470 millones y está conformado principalmente por la cuenta de efectivo por \$426 millones y la cuenta de deudores las cuales ascendieron a \$44 millones.

El activo no corriente ascendió a \$7.375 millones, está conformado principalmente por las cuentas propiedad, planta y equipo que representa el 93%, con \$7.324 millones dentro de la cual se destaca cesión y transferencia de bienes inmuebles que realizó la alcaldía municipal de Fusagasugá por \$7.075 millones al Terminal de Transportes y otros activos por valor de \$51 millones.

Al cierre de la vigencia 2015, el pasivo asciende a \$343 millones y su conformación está dada por cuentas por pagar por valor de \$228 millones, obligaciones laborales y de seguridad social integral por valor de \$64 millones, pasivos estimados por \$48 millones y otros pasivos con \$3 millones.

A diciembre 31 de 2015 el patrimonio de la Terminal de Transportes de Fusagasugá asciende a \$7.502 millones, cifra que aumento en \$7.127 millones con relación a la vigencia 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales en el año 2015, ascendieron a \$1.804 millones, cifra que incremento en \$143 millones frente a la vigencia 2014, está clasificado en su totalidad en venta de servicios con un incremento en un 9%.

Cuadro 261. Estado actividad financiera, económica y social

TERMINAL DE TRANSPORTE DE FUSAGASUGÁ
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	\$1,804	100%	\$1,662	100%	\$143	9%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$1,804	100%	\$1,662	100%	\$143	9%
Costos de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total costo de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
De administración	\$1,051	57%	\$1,048	61%	\$3	0%
De operación	\$681	37%	\$582	34%	\$99	17%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$117	6%	\$89	5%	\$28	32%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Gasto público social	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones Interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Total gasto operacionales	\$1,848	100%	\$1,718	100%	\$130	8%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$(44)		\$(56)		\$13	-23%
Otros ingresos	\$109		\$95		\$13	14%
Otros gastos	\$13		\$11		\$2	21%
EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)	\$52		\$28		\$24	84%

Los gastos operacionales se incrementaron en un 8%, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$1.848 millones; está conformado principalmente por gastos de administración con \$1.051 millones, gastos de operación por \$681 millones provisiones, agotamiento y amortización por \$117 millones.

Las anteriores situaciones traen como resultado un déficit operacional de \$44 millones, se causan y registran en la vigencia 2015, otros ingresos por \$109 millones y otros gastos por \$13, los cuales generan un excedente final de \$52 millones, la cual presenta un incremento del 84% por valor de \$24 millones, con respecto al año inmediatamente anterior.