

## 7. Empresas Públicas de Facatativa - E.S.P. de Facatativa – EPF

Mediante acuerdo 011 del 25 de marzo de 2008 se transformó la Empresa de Servicios Varios en Empresas Públicas De Facatativa E.P.F, entidad de carácter industrial y comercial del estado del orden municipal, con acuerdo 02 del 6 de enero de 2004, se modificó el objeto de la empresa con el fin de incrementar las oportunidades de negocios, el cual se protocolizó con Escritura Pública No. 543 del 28 de marzo de 2008 ante la notaría primera de Facatativa, cuyo fin es la prestación de los servicios municipales de matadero municipal, plaza de feria ganadera, plaza de mercado y otros servicios públicos del orden municipal no domiciliarios del Facatativa.

La política de la Empresas Públicas de Facatativa, está enfocada a la “satisfacción de las necesidades de los usuarios en la prestación de los servicios de comercialización de ganado mayor y menor, comercialización de productos agrícolas y servicio de faenado de ganado bovino y porcino”<sup>1</sup>, con lo cual fomentan progreso para la región y contando con personal idóneo, comprometido y capacitado para asegurar el funcionamiento de los servicios prestados dentro del marco legal vigente.

### ANÁLISIS PRESUPUESTAL

#### INGRESOS

La ejecución presupuestal Activa presentó el siguiente resultado:

#### Cuadro 244. Ejecución presupuestal de ingresos

##### EMPRESAS PÚBLICAS DE FACATATIVA - EPF Ejecución presupuestal de ingresos Vigencia 2015 (Cifras en millones de pesos )

Concepto	Estimativo inicial	Reducciones	Total estimado (T.E)	Variación absoluta	% Part. T.E	Recaudos	% Part. recaudos	Saldos por recaudar	% Ejecución
<b>TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	\$1,888	\$404	\$1,484	\$(404)	100%	\$1,339	100%	\$(145)	90%
<b>Disponibilidad inicial</b>	\$150	\$49	\$101	\$(49)	7%	\$101	8%	\$-	100%
Disponibilidad inicial	\$150	\$49	\$101	\$(49)	7%	\$101	8%	\$-	100%
<b>Total ingresos</b>	\$1,738	\$354	\$1,383	\$(354)	93%	\$1,238	92%	\$(145)	90%
<b>Ingresos corrientes</b>	\$1,734	\$354	\$1,380	\$(354)	93%	\$1,183	88%	\$(197)	86%
Ingresos operacionales	\$1,734	\$354	\$1,380	\$(354)	93%	\$1,010	75%	\$(370)	73%
Ingresos por plaza de ferias	\$85	\$-	\$85	\$-	6%	\$52	4%	\$(33)	61%
Ingreso por planta de beneficio	\$1,342	\$354	\$987	\$(354)	67%	\$655	49%	\$(333)	66%
Ingreso por plaza de mercado	\$305	\$-	\$305	\$-	21%	\$281	21%	\$(25)	92%
Otros ingresos	\$2	\$-	\$2	\$-	0%	\$23	2%	\$21	1133%
<b>Ingresos no operacionales</b>	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$173	13%	\$173	0%
Transferencias	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$173	13%	\$173	0%
<b>Recursos de capital</b>	\$3	\$-	\$3	\$-	0%	\$55	4%	\$52	1758%
Rendimientos financieros	\$2	\$-	\$2	\$-	0%	\$1	0%	\$(1)	32%
Recursos del balance	\$1	\$-	\$1	\$-	0%	\$55	4%	\$54	10962%
Venta de activos	\$1	\$-	\$1	\$-	0%	\$-	0%	\$(1)	0%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA e información enviada por la Entidad vía correo electrónico

<sup>1</sup> Nuestra Gestión. Política y Planes. Facatativa, Cundinamarca, Colombia. Empresas Públicas de Facatativa E.P.F. <http://epf-facatativa-cundinamarca.gov.co/es/nuestra-gestion/politicas-y-planes/15070-politicas-planes>

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 \$1.888 millones y la apropiación de gastos en \$1.888 millones, presentó una reducción de \$404 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$1.484 millones.

El presupuesto de ingresos y gastos de Empresas Públicas de Facatativá – EPF 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 de la Empresa.

El presupuesto definitivo de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes venta de servicios establecimientos públicos \$1.380 millones, con el 93%; recursos de capital en \$3 millones, con el 0.2%, y una disponibilidad inicial de \$101 millones, con el 6.8% del total presupuestado.

La ejecución activa demuestra que Empresas Públicas de Facatativá – EPF obtuvo un ingreso por recaudos efectivos solo del 90%, respecto al total de ingresos presupuestados, no alcanzó las metas proyectadas para la vigencia.

## GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con una cifra de \$535 millones, con el 36%, gastos de operación en \$795, millones, el 54%; e inversión con \$154 millones el 10% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

### Cuadro 245. Ejecución presupuestal de gastos

**EMPRESAS PÚBLICAS DE FACATATIVA - EPF**  
Ejecución presupuestal de gastos  
Vigencia 2015  
(Cifras en millones de pesos )

Concepto	Apropiación inicial	Créditos	Contra-crédito	Apropiación definitiva (A.D)	Variación absoluta	% Part. A.D	Compromisos	% Partic. Compromisos	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
<b>GASTOS</b>	<b>\$1,888</b>	<b>\$144</b>	<b>\$548</b>	<b>\$1,484</b>	<b>\$(404)</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,388</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,381</b>	<b>\$96</b>	<b>94%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$698</b>	<b>\$39</b>	<b>\$202</b>	<b>\$535</b>	<b>\$(163)</b>	<b>36%</b>	<b>\$500</b>	<b>36%</b>	<b>\$500</b>	<b>\$35</b>	<b>93%</b>
Gastos de personal	\$550	\$19	\$116	\$453	\$(97)	31%	\$429	31%	\$429	\$24	95%
Gastos generales	\$148	\$20	\$86	\$82	\$(66)	6%	\$71	5%	\$71	\$11	86%
Transferencias corrientes	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
<b>Gastos operación</b>	<b>\$1,019</b>	<b>\$27</b>	<b>\$251</b>	<b>\$795</b>	<b>\$(224)</b>	<b>54%</b>	<b>\$735</b>	<b>53%</b>	<b>\$727</b>	<b>\$60</b>	<b>92%</b>
Operación plaza de ferias	\$21	\$-	\$7	\$14	\$(7)	1%	\$14	1%	\$14	\$0	100%
Operación planta de beneficio	\$848	\$6	\$234	\$621	\$(227)	42%	\$607	44%	\$600	\$14	98%
Operación plaza de mercado	\$145	\$21	\$5	\$160	\$15	11%	\$113	8%	\$113	\$47	71%
Otros gastos de operación	\$5	\$-	\$5	\$-	\$(5)	0%	\$-	0%	\$-	\$-	0%
<b>Inversión</b>	<b>\$171</b>	<b>\$78</b>	<b>\$95</b>	<b>\$154</b>	<b>\$(17)</b>	<b>10%</b>	<b>\$154</b>	<b>11%</b>	<b>\$154</b>	<b>\$(0)</b>	<b>100%</b>
Inversión plaza de ferias	\$7	\$-	\$5	\$2	\$(5)	0%	\$2	0%	\$2	\$-	100%
Inversión planta de beneficio	\$79	\$-	\$41	\$38	\$(41)	3%	\$38	3%	\$38	\$(0)	100%
Inversión plaza de mercado	\$30	\$30	\$4	\$56	\$26	4%	\$56	4%	\$56	\$(0)	100%
Otras inversiones	\$55	\$49	\$45	\$58	\$4	4%	\$58	4%	\$58	\$(0)	100%

Fuente: Contraloría de Cundinamarca, Sistema Integral de Auditorías SIA e información enviada por la Entidad vía correo electrónico

El presupuesto de gastos definitivo de la Entidad ascendió a \$1.484 millones, con una ejecución de \$1.388 millones y un porcentaje de ejecución del 94%.

## ANÁLISIS FINANCIERO

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

### Balance General

La E.S.P De Facatativá - E.P.F. posee a 31 de diciembre de 2015 activos totales que ascienden a \$452 millones, con una disminución del 13% respecto del año inmediatamente anterior.

### Cuadro 246. Balance general

E.S.P DE FACATATIVA - E.P.F.  
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	\$7	2%	\$111	21%	\$(104)	-94%
Inversiones e instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$168	37%	\$132	25%	\$36	27%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Activo corriente</b>	<b>\$175</b>	<b>39%</b>	<b>\$243</b>	<b>47%</b>	<b>\$(68)</b>	<b>-28%</b>
Propiedades, planta y equipo	\$224	50%	\$219	42%	\$5	2%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$52	12%	\$59	11%	\$(7)	-12%
<b>Activo no corriente</b>	<b>\$276</b>	<b>61%</b>	<b>\$278</b>	<b>53%</b>	<b>\$(2)</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$452</b>	<b>100%</b>	<b>\$521</b>	<b>100%</b>	<b>\$(70)</b>	<b>-13%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>						
Derechos contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%	\$0	0%	\$(0)	-100%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%	\$(0)	0%	\$0	-100%
<b>Total Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones de instrumentos derivados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Cuentas por pagar	\$41	30%	\$32	31%	\$9	29%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$51	37%	\$23	22%	\$27	118%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$26	19%	\$46	44%	\$(20)	-43%
Otros pasivos	\$19	14%	\$3	3%	\$17	634%
<b>Pasivo corriente</b>	<b>\$138</b>	<b>100%</b>	<b>\$104</b>	<b>100%</b>	<b>\$33</b>	<b>32%</b>
Obligaciones financieras	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$138</b>	<b>100%</b>	<b>\$104</b>	<b>100%</b>	<b>\$33</b>	<b>32%</b>
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$314	100%	\$417	100%	\$(103)	-25%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$314</b>	<b>100%</b>	<b>\$417</b>	<b>100%</b>	<b>\$(103)</b>	<b>-25%</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>						
Responsabilidades contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Acreedoras por contra (DB)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>

Fuente: Contraloría de Cundinamarca-Sistema Integral de Auditoría - SIA - Contaduría General de la Nación-CHIP

La mayor concentración del activo está representada en el activo corriente en cuantía de \$175 millones, que es el activo disponible y la cartera causada, el cual representa el 39% del total activo. El activo no corriente equivale a \$276 millones representado en los bienes propiedad planta y equipo por valor de \$224 millones por el 50% y otros activos por \$52 millones equivalente al 12% del total del activo.

La entidad presenta un pasivo que asciende a \$138 millones, el cual muestra un incremento del 32% por \$33 millones; conformado por obligaciones laborales y de seguridad social integral con un valor de \$51 millones, por el 37%; cuentas por pagar con \$41 millones, por 30%; pasivos estimados por valor de \$26 millones, con el 19%, y otros pasivo que ascienden a \$19 millones por 14% y un patrimonio que está clasificado en su totalidad en patrimonio institucional con \$314 millones y refleja una disminución del 25% con \$103 millones.

## Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

En la vigencia 2015, los ingresos operacionales pasaron de \$1.661 millones a \$1.046 millones disminuyendo 37%, originado por la Venta de Servicios, por \$615 millones.

### Cuadro 247. Estado actividad financiera, económica y social

**E.S.P DE FACATATIVA - E.P.F.**  
**Estado 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	\$1,046	100%	\$1,661	100%	\$(615)	-37%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>\$1,046</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,661</b>	<b>100%</b>	<b>\$(615)</b>	<b>-37%</b>
Costos de ventas y operaciones	\$391	100%	\$704	100%	\$(313)	-45%
<b>Total costo de ventas y operaciones</b>	<b>\$391</b>	<b>100%</b>	<b>\$704</b>	<b>100%</b>	<b>\$(313)</b>	<b>-45%</b>
De administración	\$794	96%	\$903	94%	\$(109)	-12%
De operación	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$34	4%	\$54	6%	\$(20)	-37%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Gasto público social	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>\$828</b>	<b>100%</b>	<b>\$957</b>	<b>100%</b>	<b>\$(129)</b>	<b>-13%</b>
<b>EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL</b>	<b>\$(173)</b>		<b>\$(0)</b>		<b>\$(172)</b>	<b>126816%</b>
Otros ingresos	\$70		\$21		\$49	231%
Otros gastos	\$1		\$9		\$(8)	-92%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)</b>	<b>\$(103)</b>		<b>\$12</b>		<b>\$(115)</b>	<b>-940%</b>

Fuente: Contraloría de Cundinamarca-Sistema Integral de Auditoría - SIA - Contaduría General de la Nación-CHIP

Se presenta para esta vigencia unos costos de ventas por \$391 millones con un decreciente del 45% por valor de \$313 millones con relación a la vigencia 2014.

Dentro de los gastos operacionales se presentaron disminuciones por 13% donde se resaltan los gastos de administración por \$109 millones y provisiones, agotamiento y amortización por \$20 millones, frente a la vigencia 2014.

La Entidad presenta un déficit operacional para la vigencia 2015, de \$173 millones, se causaron y registraron otros ingresos por \$70 millones y otros gastos por \$1 millón, arrojando un déficit del ejercicio de \$103 millones, el cual disminuyo en \$115 millones frente a la vigencia anterior.