

## 9. Instituto de Turismo, Cultura y Fomento de Girardot

### ANÁLISIS PRESUPUESTAL

#### INGRESOS

El análisis se orientó a verificar el manejo presupuestal y los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el estimativo de ingresos en \$391 millones y la apropiación de gastos en \$391 millones, adicionado en \$1.663 millones, para conformar un presupuesto definitivo de \$2.054 millones, inferior en \$276 millones, lo que representa una disminución del 12% respecto a la vigencia fiscal anterior.

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

El presupuesto definitivo de ingresos se estructuró con los ingresos corrientes por \$2.052 millones con el 99.9% representados especialmente por los aportes convenio y contratos por \$1497 millones y los ingresos de capital por \$2 millones, con el 0.1% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

#### Cuadro 250. Ejecución presupuestal del ingreso

INSTITUTO DE TURISMO, CULTURA Y FOMENTO DE GIRARDOT  
Ejecución presupuestal de ingresos  
Vigencia 2015  
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimativo inicial	Adiciones	Total estimado (T.E)	Variación absoluta	% Part. T.E	Recaudos	% Part. recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$391</b>	<b>\$1,663</b>	<b>\$2,054</b>	<b>\$1,663</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,007</b>	<b>100%</b>	<b>\$(46)</b>	<b>98%</b>
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>\$389</b>	<b>\$1,663</b>	<b>\$2,052</b>	<b>\$1,663</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,996</b>	<b>99%</b>	<b>\$(56)</b>	<b>97%</b>
<b>Ingresos corrientes - tributarios</b>	<b>\$95</b>	<b>\$20</b>	<b>\$115</b>	<b>\$20</b>	<b>6%</b>	<b>\$139</b>	<b>7%</b>	<b>\$23</b>	<b>120%</b>
Impuestos indirectos	\$95	\$20	\$115	\$20	6%	\$139	7%	\$23	120%
<b>Ingresos corrientes - no tributarios</b>	<b>\$294</b>	<b>\$1,643</b>	<b>\$1,936</b>	<b>\$1,643</b>	<b>94%</b>	<b>\$1,858</b>	<b>93%</b>	<b>\$(79)</b>	<b>96%</b>
Otras transferencias	\$84	\$26	\$110	\$26	5%	\$68	3%	\$(42)	62%
Aportes; convenios municipales	\$-	\$1,497	\$1,497	\$1,497	73%	\$1,456	73%	\$(42)	97%
Tasas	\$210	\$120	\$329	\$120	16%	\$334	17%	\$5	101%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>\$2</b>	<b>\$-</b>	<b>\$2</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$11</b>	<b>1%</b>	<b>\$9</b>	<b>550%</b>
Recursos del balance	\$2	\$-	\$2	\$-	0%	\$8	0%	\$6	385%
Otros Ingresos de capital	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$3	0%	\$3	0%

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

La ejecución activa demuestra que Instituto de Turismo, Cultura y Fomento de Girardot obtuvo un ingreso por recaudos efectivos del 98%, respecto al total de ingresos presupuestados, alcanzando prácticamente las metas proyectadas para la vigencia.

## GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado por gastos de funcionamiento con una cifra de \$2.054 millones con el 100% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

### Cuadro 251. Ejecución presupuestal del gasto

**INSTITUTO DE TURISMO, CULTURA Y FOMENTO DE GIRARDOT**  
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. Compromiso	Giros	Saldo de apropiación	% Ejecución
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$391</b>	<b>\$1,782</b>	<b>\$119</b>	<b>\$2,054</b>	<b>\$1,663</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,039</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,003</b>	<b>\$14</b>	<b>99%</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$391</b>	<b>\$1,782</b>	<b>\$119</b>	<b>\$2,054</b>	<b>\$1,663</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,039</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,003</b>	<b>\$14</b>	<b>99%</b>
Gastos de personal	\$234	\$1,689	\$50	\$1,873	\$1,639	91%	\$1,862	91%	\$1,825	\$11	99%
Gastos generales	\$143	\$93	\$69	\$167	\$24	8%	\$164	8%	\$164	\$3	98%
Transferencias corrientes	\$14	\$-	\$-	\$14	\$-	1%	\$14	1%	\$14	\$0	99%

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

En la ejecución de gastos del Instituto se comprometieron recursos en un 99% respecto al total de gastos presupuestados de los compromisos adquiridos se giró el 99%.

## 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

En los estados contables comparativos los activos se disminuyeron en \$62 millones, pasando de \$15.014 millones en la vigencia 2014 a \$14.952 millones en la presente vigencia.

## Cuadro 252. Balance general

**INSTITUTO DE TURISMO CULTURA Y FOMENTO DE GIRARDOT**  
**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	\$118	1%	\$229	2%	\$(111)	-49%
Inversiones e instrumentos derivados	\$2,281	15%	\$2,281	15%	\$0	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudores	\$93	1%	\$57	0%	\$37	65%
Inventarios	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Activo corriente</b>	<b>\$2,492</b>	<b>17%</b>	<b>\$2,567</b>	<b>17%</b>	<b>\$(74)</b>	<b>-3%</b>
Propiedades, planta y equipo	\$544	4%	\$532	4%	\$13	2%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Recursos naturales no renovables	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros activos	\$11,916	80%	\$11,916	79%	\$-	0%
<b>Activo no corriente</b>	<b>\$12,460</b>	<b>83%</b>	<b>\$12,447</b>	<b>83%</b>	<b>\$13</b>	<b>0.1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$14,952</b>	<b>100%</b>	<b>\$15,014</b>	<b>100%</b>	<b>\$(62)</b>	<b>-0.4%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>						
Derechos contingentes	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras de control	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Deudoras por contra (Cr)	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<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	\$34	37%	\$38	17%	\$(3)	-9%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$7	7%	\$12	5%	\$(6)	-46%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Pasivos estimados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Otros pasivos	\$51	55%	\$174	78%	\$(123)	-71%
<b>Pasivo corriente</b>	<b>\$92</b>	<b>100%</b>	<b>\$224</b>	<b>100%</b>	<b>\$(132)</b>	<b>-59%</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>\$92</b>	<b>100%</b>	<b>\$224</b>	<b>100%</b>	<b>\$(132)</b>	<b>-59%</b>
Hacienda pública	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Patrimonio institucional	\$14,860	100%	\$14,790	100%	\$71	0.5%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$14,860</b>	<b>100%</b>	<b>\$14,790</b>	<b>100%</b>	<b>\$71</b>	<b>0.5%</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

El activo corriente se disminuyó en un 3%, por valor de \$74 millones con respecto al 2014, representa el 17% del total del activo; está conformado principalmente por inversiones e instrumentos derivados, el cual registra un valor de \$2.281 millones, efectivo por \$118 millones y deudores con 93 millones.

El activo no corriente ascendió a \$12.460 millones, con el 83% del total del activo. Está conformado por las cuentas de otros activos con el 80% con \$11.916 millones y propiedad, planta y equipo con el 4% por \$544 millones.

Los pasivos disminuyeron el 59% equivalente a \$132 millones, registrando \$92 millones en la vigencia 2015.

Esta cuenta está clasificada en su totalidad en el corriente y lo conforman otros pasivos con \$51 millones equivalente a 55%, las cuentas por pagar con \$34 millones equivalente a 37% y obligaciones laborales y de seguridad social integral con un 7% por \$7 millones.

El patrimonio aumentó en \$71 millones pasando de \$14.790 millones en el 2014 a \$14.860 millones en la presente vigencia.

## Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales presentan al cierre de la vigencia 2015, una disminución del 11% por \$253 millones, ascendieron a \$2.066 millones conformados por transferencia por \$1.565 millones, ingresos fiscales por \$475 millones y venta de bienes con \$26 millones.

### Cuadro 253. Estado actividad financiera, económica y social

**INSTITUTO DE TURISMO CULTURA Y FOMENTO DE GIRARDOT**  
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	\$475	23%	\$485	21%	\$(10)	-2%
Venta de bienes	\$26	1%	\$-	0%	\$26	0%
Venta de servicios	\$-	0%	\$54	2%	\$(54)	-100%
Transferencias	\$1,565	76%	\$1,779	77%	\$(214)	-12%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>\$2,066</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,318</b>	<b>100%</b>	<b>\$(253)</b>	<b>-11%</b>
Costos de ventas y operaciones	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total costo de ventas y operaciones</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>	<b>\$-</b>	<b>0%</b>
De administración	\$1,981	100%	\$2,241	100%	\$(260)	-12%
De operación	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Transferencias	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Gasto público social	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%	\$-	0%	\$-	0%
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>\$1,981</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,241</b>	<b>100%</b>	<b>\$(260)</b>	<b>-12%</b>
<b>EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL</b>	<b>\$84</b>		<b>\$77</b>		<b>\$7</b>	<b>9%</b>
Otros ingresos	\$(11)		\$14		\$(25)	-178%
Otros gastos	\$3		\$1		\$1	82%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)</b>	<b>\$71</b>		<b>\$90</b>		<b>\$(19)</b>	<b>-21%</b>

Fuente: Contraloría de Cundinamarca-sistema Integral de Auditoría - SIA

Los gastos operacionales, presentan una disminución del 12% por \$260 millones, ascienden a \$1.981 millones, conformados por los gastos de administración.

El estado de actividad financiera, económica y social muestra un incremento del 9% por \$7 millones en el excedente operacional, el cual al cierre de la vigencia 2015, presenta un valor de \$84 millones; se registran otros ingresos negativos por \$11 millones y otros gastos por \$3 millones, arrojando un excedente de \$71 millones, inferior en \$19 millones al resultado del año 2014.