

14.E.I.C. Servicios Turísticos La Mina Nemocón

ANÁLISIS PRESUPUESTAL

INGRESOS

El análisis a la información rendida a través del Sistema Integral de Auditoría SIA evidenció los niveles de eficiencia logrados en la ejecución presupuestal, quedando el presupuesto definitivo de \$1.621 millones.

El presupuesto de ingresos y gastos de la Empresa E.I.C. Servicios Turísticos la Mina Nemocón 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.

El total estimado de ingresos se estructuró así: ingresos corrientes \$1.126 millones, con el 69% del total; ingresos de capital en \$495 millones, con el 31% del total presupuestado.

La ejecución presupuestal activa presentó el siguiente resultado:

Cuadro 270 Ejecución presupuestal de ingresos

E.I.C. SERVICIOS TURÍSTICOS LA MINA NEMOCÓN
Ejecución presupuestal de ingresos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Estimado inicial	Adiciones	Reducciones	Total estimado	Variación absoluta	% Part. T.E.	Recaudo	% Part. Recaudo	Saldo por recaudar	% Ejecución
TOTAL INGRESOS	\$1,621	\$-	\$-	\$1,621	\$-	100%	\$1,357	100%	\$(264)	84%
<u>Ingresos corrientes - no tributarios</u>	\$1,126	\$-	\$-	\$1,126	\$-	69%	\$1,323	97%	\$197	117%
Tasas	\$1,116	\$-	\$-	\$1,116	\$-	69%	\$1,323	97%	\$207	119%
Aportes, convenios y contratos	\$10	\$-	\$-	\$10	\$-	1%	\$-	0%	\$(10)	0%
<u>Ingresos de capital</u>	\$495	\$-	\$-	\$495	\$-	31%	\$34	3%	\$(461)	7%
Otros ingresos de capital	\$495	\$-	\$-	\$495	\$-	31%	\$34	3%	\$(461)	7%

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

La ejecución activa demuestra que la Empresa Servicios Turísticos la Mina, obtuvo un ingreso por recaudos efectivos solo del 84%, respecto al total de ingresos presupuestados, no alcanzó la meta establecida.

GASTOS

El presupuesto de egresos está conformado así: gastos de funcionamiento con \$946 millones, con el 58% del total; gastos de inversión en \$674 millones, con el 42% del total proyectado.

La ejecución presupuestal pasiva arrojó el siguiente resultado:

Cuadro 271 Ejecución presupuestal de gastos

E.I.C. SERVICIOS TURÍSTICOS LA MINA NEMOCÓN
Ejecución presupuestal de gastos
Vigencia 2015
(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Apropiación inicial	Crédito	Contracrédito	Apropiación definitiva	Variación	% Part. A.D.	Compromisos	% Part. Compromiso	Giros	Saldo por comprometer
TOTAL GASTOS	\$1,621	\$4	\$4	\$1,621	\$-	100%	\$1,422	100%	\$1,375	\$198
Gastos de funcionamiento	\$946	\$4	\$4	\$946	\$-	58%	\$778	55%	\$743	\$168
Gastos de personal	\$550	\$4	\$-	\$554	\$4	34%	\$504	35%	\$470	\$50
Gastos generales	\$396	\$-	\$4	\$392	\$(4)	24%	\$274	19%	\$274	\$118
Transferencias corrientes	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	0%	\$-	0%	\$-	\$-
Inversión	\$674	\$-	\$-	\$674	\$-	42%	\$644	45%	\$631	\$30
Sistema general de participaciones	\$674	\$-	\$-	\$674	\$-	42%	\$644	45%	\$631	\$30

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

El presupuesto de gastos definitivo de la Entidad ascendió a \$1.621 millones, con una ejecución de \$1.422 millones y un porcentaje de ejecución del 88%.

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

Para la vigencia 2015, la Empresa, refleja unos activos por valor de \$826 millones, conformada por una estructura así: activo corriente por \$445 millones, con el 54%, y activo no corriente por \$381 millones, con el 46% del total de los activos.

Cuadro 272. Balance general

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DE SERVICIOS TURÍSTICOS DE NEMOCÓN "LA MINA EIC"
Balance general
A 31 de diciembre del 2015
(Cifras en Millones de Pesos)

Cuenta	2015	% Part.
Efectivo	\$445	54%
Inversiones e instrumentos derivados	\$0	0%
Rentas por cobrar	\$-	0%
Deudores	\$-	0%
Inventarios	\$-	0%
Activo corriente	\$445	54%
Propiedades, planta y equipo	\$151	18%
Bienes de uso público e históricos y culturales	\$87	10%
Recursos naturales no renovables	\$102	12%
Otros activos	\$42	5%
Activo no corriente	\$381	46%
TOTAL ACTIVO	\$826	100%
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	\$-	0%
Operaciones de instrumentos derivados	\$-	0%
Cuentas por pagar	\$3	13%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	\$12	52%
Otros bonos y títulos emitidos	\$-	0%
Pasivos estimados	\$-	0%
Otros pasivos	\$8	35%
Pasivo corriente	\$23	100%
Obligaciones financieras	\$-	0%
Pasivo no corriente	\$-	0%
TOTAL PASIVO	\$23	100%
Hacienda pública	\$0	0%
Patrimonio institucional	\$803	100%
TOTAL PATRIMONIO	\$803	100%

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

Los pasivos ascendieron a \$23 millones conformados por obligaciones laborales y de seguridad social integral por \$12 millones, otros pasivos \$8 millones y cuentas por pagar por \$3 millones y. por último, se puede mencionar que el patrimonio presenta un valor de \$803 millones.

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Los ingresos operacionales al finalizar la vigencia 2015 ascienden a \$1.323 millones, conformado por venta de servicios por \$1.291 millones e ingresos fiscales por \$32 millones.

El costo de ventas ascendió a \$424 millones; los gastos operacionales presentan un valor de \$584 millones, al cierre del ejercicio del 2015, compuesto por transferencias en \$310 millones con el 53% y gastos de administración por valor de \$274 millones, el 47%.

Cuadro 273. Estado actividad financiera, económica y social

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DE SERVICIOS TURÍSTICOS DE NEMOCÓN "LA MINA EIC"
Estado de la actividad financiera, económica y social
A 31 de diciembre del 2015
(Cifras en Millones de Pesos)

Cuenta	2015	% Part.
Ingresos fiscales	\$32	2%
Venta de bienes	\$-	0%
Venta de servicios	\$1,291	98%
Transferencias	\$-	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%
Total ingresos operacionales	\$1,323	100%
Costos de ventas y operaciones	\$424	100%
Total costo de ventas y operaciones	\$424	100%
De administración	\$274	47%
De operación	\$-	0%
Provisiones, agotamiento y amortización	\$0	0%
Transferencias	\$310	53%
Gasto público social	\$0	0%
Operaciones interinstitucionales	\$-	0%
Total gastos operacionales	\$584	100%
EXCEDENTE DÉFICIT OPERACIONAL	\$315	
Otros ingresos	\$34	
Otros gastos	\$1	
EXCEDENTE (DÉFICIT DEL EJERCICIO)	\$348	

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

La Entidad presenta un excedente operacional de \$315 millones; se registran otros ingresos por \$34 millones y otros gastos por \$1 millón, presentando un excedente del ejercicio por \$348 millones.