



**INFORME FINAL DE AUDITORIA AL BALANCE**

**CORPORACION DE TURISMO CARTAGENA DE INDIAS**  
**VIGENCIA: 2016**

**CDC No. 03**

**Cartagena de Indias, Junio de 2017**

**“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”**  
Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso Tel: 301-3059287  
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)

**Contralora Distrital:** NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

**Dir. Técnico de Auditoría Fiscal:** MIGUEL TORRES MARRUGO

**Coordinador Sector:** YADIRA RODRIGUEZ REDONDO  
**Hacienda Pública**

**Equipo Auditor:** JUAN CARLOS HERNANDEZ  
ISADORA SALAS DIAZ

**TABLA DE CONTENIDO**

	<b>Página</b>
1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
3. HALLAZGOS .....	16
4. ANEXOS.....	17

## **PRESENTACIÓN**

La Contraloría Distrital de Cartagena, en ejercicio de la función constitucional y legal, emite con este informe, su opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de LA CORPORACION DE TURISMO CARTAGENA DE INDIAS a 31 de diciembre de 2016, en virtud de lo dispuesto en el último inciso del artículo 268 y del párrafo único del artículo 354 de la Constitución Política, en concordancia con el artículo 47 de la Ley 42 de 1993.

Se entiende por estados financieros, aquellos que presentan la situación financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo, presentan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos.

La auditoría efectuada por la Contraloría Distrital de Cartagena, consiste en el examen, revisión y verificación, con base en pruebas selectivas previamente planeadas, de la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones de los estados financieros.

Los resultados de estas pruebas permiten obtener una seguridad razonable de que los estados financieros han sido examinados de acuerdo con lo establecido en las normas de auditoría generalmente aceptadas. En ese sentido, la opinión aquí expresada se integró a partir de los resultados de la auditoría.

Cartagena de Indias D. T. y C., Junio de 2.017

Doctora  
**ZULLY SALAZAR FUENTES**  
Directora General  
CORPORACION DE TURISMO CARTAGENA DE INDIAS  
Cartagena

**Asunto: Opinión de los Estados Financieros vigencia 2.016**

La Contraloría Distrital de Cartagena, en ejercicio de la función constitucional y legal y con fundamento en las facultades previstas en el artículo 272º de la Constitución Política, practicó Auditoría a los Estados Financieros de CORPORACION DE TURISMO , a través del examen del Balance General a diciembre 31 de 2016, el Estado de Resultados integral, por el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2016, así como las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia- NCIF

La presentación de los Estados Contables y la información analizada es responsabilidad de la entidad. La responsabilidad de la Contraloría Distrital consiste en producir un informe en el cual se emite una opinión sobre la razonabilidad de dichos estados, así como la eficiencia y eficacia del sistema de Control Interno.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos de auditoría señalados por la Contraloría Distrital de Cartagena. El control incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y la presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno contable.

### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

El alcance de la auditoría contempló las siguientes etapas:

a) Verificación del cumplimiento de las normas, principios y procedimientos de contabilidad; b) Examen de la revelación y consistencia de las cifras contenidas en los estados contables; c) Consecución de informes de auditoría, resultado de la evaluación practicada en otras vigencias, d) Verificación de las operaciones financieras según lo rendido mediante herramienta electrónica SIA correspondiente a la vigencia fiscal 2016.

### **LIMITACIONES**

En el proceso auditor no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría

### **INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA**

No se observó soportes en Nota de Contabilidad No.10-1647 del 31 de enero de 2016 en el cual se dio de baja cartera de difícil cobro por \$54.465.547 contrariando lo estipulado en el artículo 123 del decreto 2649/93.

Se detectó que existen equipos y procesamientos de datos totalmente depreciados, por lo que la entidad debe darle el tratamiento contable adecuado en el caso que este en buenas condiciones y aún siga siendo útil para la entidad o si decide darle de baja en la contabilidad, teniendo en cuenta lo dispuesto por el CTCP en el concepto 269 del 2016.

### **OPINION SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES**

#### ***-Opinión limpia con salvedades-***

En nuestra opinión, excepto por la baja de cuentas de difícil cobro sin soportes y la cuenta de propiedad, planta y equipo la cual no cuenta con un inventario de bienes actualizados por cuanto no ha sido depuradas al tener bienes totalmente depreciados dentro de la contabilidad, los estados financieros de la Corporación de Turismo Cartagena de Indias, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 y

los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por el Contador General.

La Corporación de Turismo Cartagena de Indias, rindió oportunamente la cuenta de la vigencia fiscal 2016, a través de la plataforma electrónica SIA.

### **PLAN DE MEJORAMIENTO**

La entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El plan de mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los ocho (8) días hábiles previsto en la norma.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementaran por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,

**NUBIA FONTALVO HERNANDEZ**  
Contralor Distrital de Cartagena de Indias

*Proyectó:* Comisión Auditora  
*Revisó:* YADIRA RODRIGUEZ REDONDO  
*Vo.Bo:* MIGUEL TORRES MARRUGO

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### Análisis a los estados financieros.

#### ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 de Diciembre de 2016 y 2015

	2016	%	2015	%	Variación	%
ACTIVOS	1,680,491	100%	1,938,447	100.0%	(257,956)	-13%
PASIVOS	1,047,588	62%	1,356,143	70.0%	(308,555)	-23%
PATRIMONIO	632,904	38%	582,304	30.0%	50,600	9%

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculos Comisión Auditora–Cifras en miles-

Para el periodo 2016 la situación financiera de Corporación de Turismo registró activos por valor de \$1.680.491 (miles de pesos), con una disminución del 13% respecto a la vigencia 2015. Los pasivos a diciembre 31 de 2015 fueron de \$1.047.588 (miles de pesos), con una disminución del 23% respecto a la vigencia del año anterior. El patrimonio para el 2016 presenta un aumento de 9% respecto a la vigencia anterior.

### ACTIVOS

Los activos de la Corporación de Turismo a diciembre 31 de 2016 sumaron \$1.680.491 (Cifra en miles) que comparados con los \$1.938.447 (Cifra en miles) del 2015 registraron una disminución de \$257.956 (Cifra en miles). Se conforman de la siguiente forma a diciembre 31 de 2016:

ACTIVOS						
	2016	%	2015	%	Variación	%
CORRIENTE	1,581,611	94.1%	1,842,724	95.1%	(261,114)	-14%
NO CORRIENTE	98,880	5.9%	95,722	4.9%	3,158	3%
TOTAL ACTIVOS	1,680,491	100%	1,938,447	100.0%	(257,956)	-13%

Fuente: EF Corporación de Turismo Cálculo Comisión Auditora – Cifras en miles-



El activo corriente representa el 94% del total del activo, tuvo una disminución respecto al año anterior de 14%, el activo no corriente tuvo una participación marginal del 6% y aumentó el 3% respecto al año 2015.

Las cuentas principales fueron efectivo y equivalentes, Deudores y propiedad, planta y equipo con una participación del 70%, 15% y 5.6% respectivamente.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El activo más representativo de Corporación de Turismo es “efectivo y equivalentes” por valor de \$1.184.213 (Cifra en miles), que constituyen el 70,5% del total del activo, con una disminución respecto a la vigencia anterior de \$124.602 (cifra en miles). Este saldo representa el valor en libros a diciembre 31 de 2016 de las cuentas Corrientes y Ahorros de Bancolombia y Davivienda, los recaudos de fondos de infraestructura, fondos de Bocachica, y proyectos de la corporación depositados en fiducias y fondo de base de Caja de Muelles. El saldo en extractos a Diciembre 31 de 2016 presenta una diferencia de \$37.634.844 respecto al valor en libros debido principalmente a cheques girados y no cobrados. Al cierre del ejercicio contable las cuentas de bancos se encuentran conciliadas.

## DEUDORES

Este grupo refleja un saldo \$266.215 (cifras en miles) equivalente al 15.8% del total de activos. Los deudores están representados principalmente así:

**ANALISIS CUENTA DEUDORES**  
**A 31 de Diciembre de 2016 y 2015**  
 (En miles de pesos colombianos)

DEUDORES						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Cientes	12,514	4.7%	43,769	7.8%	(31,255)	-71%
Anticipos y Otras						
Cuentas por Cobrar	253,701	95.3%	514,161	92.2%	(260,460)	-51%
Deterioro de Cartera	-	0.0%	(54,466)	-9.8%	54,466	-100%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>266,215</b>	<b>100.0%</b>	<b>557,930</b>	<b>100.0%</b>	<b>(291,715)</b>	<b>-52%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Calculo comisión auditora

El grupo tuvo una disminución del 52% respecto a la vigencia 2015, principalmente por el recaudo recibido por convenios suscritos con la alcaldía por convenios de promoción 2014 al 2016, convenios IPCC

## **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No.1**

No se observó soportes en Nota de Contabilidad No.10-1647 del 31 de enero de 2016 en el cual se dio de baja cartera de difícil cobro por \$54.465.547 contrariando lo estipulado en el artículo 123 del decreto 2649/93 el cual cita:

“Teniendo en cuenta los requisitos legales que sean aplicables según el tipo de acto de que se trate, los hechos económicos deben documentarse mediante soportes, de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren”

Además el manual de políticas contables de las cuentas por cobrar fue presentado bajo informalidad sin logo de la entidad y sin firmas de quien los elabora y aprueba.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

A diciembre 31 de 2016 este grupo sumó \$93.655 (cifras en miles) el cual corresponde a una participación del 5.6% del activo total, registra un aumento del 21% respecto a la vigencia 2015. Este grupo se encuentra representado de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Maquinaria y equipos	38,241,729	19.8%	38,241,729	23.9%	-	0%
Equipo de oficina	35,838,779	18.6%	35,838,779	22.4%	-	0%
Equipo de computación y comunicación	119,058,173	61.6%	85,687,498	53.6%	33,370,675	39%
Total PP y E	193,138,681	100.0%	159,768,006	100.0%	33,370,675	21%
Depreciación acumulada	(99,483,989)	-51.5%	(69,924,201)	-43.8%	(29,559,788)	42%
PPy E neto	93,654,692	48.5%	89,843,805	56.2%	3,810,887	4%

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculo comisión auditora

## **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No.2**

Se detectó que existen equipos y procesamientos de datos totalmente depreciados, por lo que la entidad debe darle el tratamiento contable adecuado en el caso que este en buenas condiciones y aún siga siendo útil para la entidad o si decide darle

**"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"**

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. Casa Moraima Tel: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)

de baja en la contabilidad, teniendo en cuenta lo dispuesto por el CTCP en el concepto 269 del 2016 el cual cita:

“Un activo totalmente depreciado es un activo que ya perdió su potencial de beneficios, a menos que tenga un valor residual, por lo que debe procederse a su baja en los estados financieros. Si el activo aún se encuentra en uso, es porque aún conserva dicho potencial, entonces se interpretaría que las estimaciones de vida útil, método de depreciación y valor residual, realizadas en el pasado, no fueron adecuadas, por lo que estas deberían ser revisadas.

En otras circunstancias, se justificaría un activo en uso con saldo cero, si la estimación hecha para el último periodo de vida útil no resulta en la pérdida total del valor en uso del activo. Por consiguiente, si la depreciación se hubiera terminado durante el ejercicio pero el activo aún se encontrara en uso al cierre, debe revelarse este hecho según lo dispone el párrafo 79(b) de la NIC 16”

Además no se ha realizado inventario desde el año 2014, por lo tanto no hay forma de verificar que los saldos reflejados en la contabilidad corresponden a la realidad.

## **PASIVOS**

A diciembre 31 de 2016 los pasivos de Corporación de turismo llegó a la suma de \$1.047.588 (cifra en miles), que comparados con los \$1.356.143 (cifra en miles) registrados en el 2015, revelaron una disminución de \$308.555, es decir del 23%.

Los principales componentes del pasivo fueron:

PASIVOS						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Obligaciones Financieras	8,081	1%	7,319	0.5%	762	10%
Proveedores Nacionales	368,731	35%	850,938	62.7%	(482,208)	-57%
Cuentas por pagar	70,772	7%	64,698	4.8%	6,074	9%
Impuesto, gravámenes y tasas	3,330	0%	14,164	1.0%	(10,834)	-76%
Obligaciones laborales	109,621	10%	66,937	4.9%	42,684	64%
Pasivos Estimados y Provisiones	-	0%	15,877	1.2%	(15,877)	-100%
Anticipos y Avances Recibidos	39,277	4%	17,548	1.3%	21,729	124%
Pasivos por Subvenciones	447,775	43%	318,661	23.5%	129,114	41%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,047,588</b>	<b>100%</b>	<b>1,356,143</b>	<b>100.0%</b>	<b>(308,555)</b>	<b>-23%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Calculo comisión auditora

La cuenta de proveedores nacionales fue el grupo más representativo de los pasivos con un suma \$368.731 (cifra en miles) el cual representa el 35% del total del

**"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"**

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. Casa Moraima Tel: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co [www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)

pasivo, tuvo una disminución del 57% respecto a la vigencia 2015 debido al pago de obligaciones contraídas con proveedores de la corporación por \$482.208 (cifras en miles)

Pasivos por subvenciones representa el 43% del total de pasivos y tuvo un aumento del 41%, comparado con el año 2015, debido a convenios suscritos con la alcaldía, proyectos Corpoturismo y convenio fontur.

Los ingresos por muelle en la vigencia 2016 se registraron en la cuenta 281505 como ingresos recibidos para terceros y el excedente generado cuando se ejecutaban los gastos se clasificaron en la cuenta de ingresos – Grupo 4.

Se verificó estos registros durante la vigencia 2017 y estos ingresos se reconocen directamente como ingreso operacional en la cuenta 41701001- Ingresos Muelle, siendo este la correcta revelación y clasificación de este hecho económico.

## PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2016 el patrimonio de Corporación de Turismo refleja un saldo de valor de \$632.903 (cifra en miles), con un incremento de 9% frente a la vigencia 2015 con un saldo de \$582.304 (cifra en miles). El patrimonio fue afectado por los ajustes y clasificaciones de la transición a la NIIF para PYMES durante la vigencia 2015 y su adopción durante la vigencia 2016.

PATRIMONIO						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Aportes sociales	806,428	127%	806,428	138.5%	-	0%
Resultado del Ejercicio	270,511	43%	253,256	43.5%	17,255	7%
Pérdidas acumuladas	(482,301)	-76%	(515,646)	-88.6%	33,345	-6%
Adopción por primera vez NIIF	38,266	6%	38,266	6.6%	-	0%
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>632,904</b>	<b>100%</b>	<b>582,304</b>	<b>100.0%</b>	<b>50,600</b>	<b>9%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculo comisión auditora

## INGRESOS

Durante la vigencia 2016 los ingresos sumaron \$4.953.697 (cifras en miles) que comparados con los \$6.804.780 (cifras en miles) registrados en la vigencia 2015 revelaron una disminución de \$1.851.083 correspondiente a un 27% debido principalmente a la caída de ingreso de pasajeros del muelle.

Los ingresos de mayor impacto recibidos por la Corporación de Turismo durante la vigencia 2016 fueron los conformados por los ingresos muelles con \$3.390.051 (cifras en miles) los cuales representan del 68.4% del total de los ingresos. Le siguen en orden de importancia los ingresos por promoción con el 25.5% de participación y los ingresos por proyectos y convenios con el 4.7%.

INGRESOS						
	2016	%	2015	%	Variación	%
<b>INGRESOS</b>						
Venta de Productos						
Turisticos	1,343	0.0%	517	0.0%	826	160%
Rendimientos						
Financieros	41,010	0.8%	211	0.0%	40,799	19336%
Ingresos por Muelle	3,390,051	68.4%	3,713,352	54.6%	(323,301)	-9%
Ingresos por Baños	25,180	0.5%	104,705	1.5%	(79,525)	-76%
Ingresos por promoción	1,264,824	25.5%	1,884,508	27.7%	(619,684)	-33%
Ingresos por proyectos y convenios	231,883	4.7%	1,101,488	16.2%	(869,605)	-79%
Devoluciones en ventas	(594)	0.0%	-	0.0%	(594)	0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,953,697</b>	<b>100.0%</b>	<b>6,804,780</b>	<b>100.0%</b>	<b>(1,851,083)</b>	<b>-27%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculo comisión auditora

## COSTOS Y GASTOS

A 31 de Diciembre de 2016 la entidad relaciona costos por \$2.983.469 (cifras en miles) con una disminución del 38% respecto a la vigencia 2015.

A continuación presentamos la relación de costos de la vigencia 2016 y sus variaciones con respecto a la vigencia anterior.

COSTOS						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Costos de venta de productos turisticos	375	0.0%	770	0.0%	(395)	-51%
Costos por muelle	1,473,798	49.4%	1,742,733	36.4%	(268,935)	-15%
Costos por promoción	1,264,824	42.4%	1,884,508	39.4%	(619,684)	-33%
Costos por baños	12,589	0.4%	59,335	1.2%	(46,746)	-79%
Costos por proyectos y convenios	231,883	7.8%	1,101,488	23.0%	(869,605)	-79%
<b>Costos de ventas</b>	<b>2,983,469</b>	<b>100%</b>	<b>4,788,834</b>	<b>100.0%</b>	<b>(1,805,365)</b>	<b>-38%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculo comisión auditora

Durante la vigencia 2016 la entidad revela gastos por valor de \$1.707.505 lo que evidencia una disminución del 5%, respecto al periodo anterior.

El concepto más significativo dentro de los gastos fue el de gastos de personal con \$976.126 el cual representaron el 57.2%. Le siguieron en orden de importancia los gastos por honorarios con \$258.514 que representaron el 15.1%, arrendamientos con \$68.452, 4% de los gastos totales.

GASTOS DE ADMINISTRACION						
	2016	%	2015	%	Variación	%
Gastos de personal	976,126	57.2%	928,548	51.6%	47,578	5%
Honorarios	258,514	15.1%	271,551	15.1%	(13,037)	-5%
Impuestos	3,302	0.2%	3,476	0.2%	(174)	-5%
Arrendamientos	68,452	4.0%	67,170	3.7%	1,282	2%
Contribuciones y afiliaciones	9,173	0.5%	9,521	0.5%	(348)	-4%
Seguros	20,759	1.2%	14,146	0.8%	6,613	47%
Servicios	108,630	6.4%	146,478	8.1%	(37,848)	-26%
Gastos legales	2,188	0.1%	2,265	0.1%	(77)	-3%
Mantenimiento y reparaciones	42,718	2.5%	48,785	2.7%	(6,067)	-12%
Adecuaciones e instalaciones	3,976	0.2%	17,181	1.0%	(13,205)	-77%
Gastos de viaje	58,280	3.4%	77,902	4.3%	(19,622)	-25%
Depreciación	29,560	1.7%	22,377	1.2%	7,183	32%
Amortizaciones	20,173	1.2%	11,946	0.7%	8,227	69%
Diversos	105,654	6.2%	175,622	9.8%	(69,968)	-40%
Deterioro de cartera	-	0.0%	3,312	0.2%	(3,312)	-100%
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>1,707,505</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,800,279</b>	<b>100.0%</b>	<b>(92,775)</b>	<b>-5%</b>

Fuente: EF Corporación de Turismo / Cálculo comisión auditora

## SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA ANTERIOR

El plan de mejoramiento suscrito por la corporación de turismo durante la auditoría al balance de la vigencia 2015 contiene 4(cuatro) hallazgos, los cuales con las acciones implementadas por la entidad subsanaron la causa que dio origen a las deficiencias encontradas, por lo tanto el plan de mejoramiento se cumplió en 100%.



## INDICADORES FINANCIEROS

	2016	2015
<b><u>INDICADORES DE LIQUIDEZ</u></b>		
1. Razon Corriente = Activos corrientes / Pasivos corrientes =	1.51	1.36
<b><u>INDICADOR DE RENTABILIDAD</u></b>		
2. Rentabilidad operativa =(UAll / Activos operativos)*100 =	16%	13%
<b><u>INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</u></b>		
3. Nivel de endeudamiento = (Activo total/Pasivo total)*100 =	62%	70%
4. Solvencia financiera = Activo total / Pasivo total =	1.60	1.43

### **Análisis de Indicadores**

La evaluación de los indicadores financieros de la Corporación de Turismo Cartagena de Indias es favorable, mostrando crecimiento en términos de liquidez donde la razón corriente pasa de 1,36 a 1.51 en la vigencia 2016.

En términos de rentabilidad mostró un crecimiento de 3 puntos con respecto al periodo anterior. De igual manera, podemos decir que la entidad disminuyó su nivel de endeudamiento evidenciable en la baja de 8 puntos comparados con el año 2016 y un aumento en la solidez de 0.17 puntos frente al año anterior.

### 3. HALLAZGOS

- La Corporación de Turismo presenta razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 de Diciembre de 2016.
- No se observó soportes en Nota de Contabilidad No.10-1647 del 31 de enero de 2016 en el cual se dio de baja cartera de difícil cobro por \$54.465.547 contrariando lo estipulado en el artículo 123 del decreto 2649/93.
- Se detectó que existen equipos y procesamientos de datos totalmente depreciados, por lo que la entidad debe darle el tratamiento contable adecuado en el caso que este en buenas condiciones y aún siga siendo útil para la entidad o si decide darle de baja en la contabilidad, teniendo en cuenta lo dispuesto por el CTCP en el concepto 269 del 2016.
- No se ha realizado inventario desde el año 2014, por lo tanto no hay forma de verificar que los saldos reflejados en la contabilidad corresponden a la realidad.



## 4. ANEXOS

**CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS**  
**NIT 806.010.043-3**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(al 31 de diciembre de 2016 y 2015)**  
**(En miles de pesos colombianos)**

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre 2016	2015	1 de enero 2015
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y equivalentes en efectivo	3	1,184,213	1,308,814	713,082
Clientes	4	12,514	43,769	24,487
Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar	4	253,701	514,161	2,507,816
Detenore de Cartera	4	-	-54,466	-52,457
Inventarios	5	3,393	3,236	2,997
Gastos Pagados por Anticipado	8	127,791	27,210	29,925
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>1,581,611</u></b>	<b><u>1,842,724</u></b>	<b><u>3,225,850</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Equipos, Computo y Comunicación	6	193,139	159,768	115,871
Depreciación		-99,484	-69,924	-47,547
Activos intangibles	7	6,532	6,532	6,532
Amortización Acumulada		-1,306	-653	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>98,880</u></b>	<b><u>95,722</u></b>	<b><u>74,856</u></b>
<b>Total activos</b>		<b><u>1,680,491</u></b>	<b><u>1,938,447</u></b>	<b><u>3,300,706</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Obligaciones Financieras	9	8,061	7,319	12,811
Proveedores Nacionales	10	368,731	850,938	958,296
Cuentas por Pagar	10	70,772	84,698	120,509
Impuestos, gravámenes y tasas		3,330	14,164	14,562
Obligaciones Laborales	11	109,621	66,937	60,241
Pasivos Estimados y Provisiones		-	15,877	140,738
Anticipos y Avances Recibidos		39,277	17,548	12,640
Pasivos por Subvenciones		447,775	318,661	994,574
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>1,047,588</u></b>	<b><u>1,356,143</u></b>	<b><u>2,314,372</u></b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>1,047,588</u></b>	<b><u>1,356,143</u></b>	<b><u>2,314,372</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
Aportes Sociales	12	806,428	806,428	806,428
Resultado del Ejercicio		270,511	253,256	-
Perdidas acumuladas		-482,301	-515,646	141,641
Adopción por primera vez NIIF		38,266	38,266	38,266
<b>Total patrimonio neto</b>		<b><u>632,903</u></b>	<b><u>582,304</u></b>	<b><u>986,334</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>1,680,491</u></b>	<b><u>1,938,447</u></b>	<b><u>3,300,706</u></b>






**FERNÁN PEREZ MUÑOZ**  
 Representante Legal Suplente


**DEIDIER SANCHEZ REINOSO**  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 70547-T

**RAPHAEL LOPEZ LOPEZ**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 12343-T

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS  
NIT 806.010.043-3  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(En miles de pesos colombianos)

	Notas	2016	2015
<b>Ingresos</b>	13		
Venta de Productos Turísticos		1,343	517
Rendimientos Financieros		41,010	211
Ingresos Por Muelle		3,390,051	3,713,352
Ingresos Por Baños		25,180	104,705
Ingresos Por Promoción		1,264,824	1,884,508
Ingresos Por Proyectos y Convenios		231,883	1,101,488
Devoluciones en Ventas		-594	
<b>Total Ingresos</b>		<b>4,953,897</b>	<b>6,804,780</b>
<b>Costo de Venta Productos Turísticos</b>		<b>375</b>	<b>770</b>
Costos por Muelle		1,473,798	1,742,733
Costos por Promoción		1,264,824	1,884,508
Costos por Baños		12,589	59,335
Costos por Proyectos y Convenios		231,883	1,101,488
<b>Costos de ventas</b>		<b>2,983,469</b>	<b>4,788,834</b>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>1,970,228</b>	<b>2,015,946</b>
Otros ingresos	14	7,787	37,589
<b>Gastos de administración</b>			
Gastos de Personal		978,126	928,548
Honorarios		258,514	271,551
Impuestos		3,302	3,476
Arrendamientos		68,452	67,170
Contribuciones y Afiliaciones		9,173	9,521
Seguros		20,759	14,146
Servicios		108,630	146,478
Gastos Legales		2,188	2,265
Mantenimiento y Reparaciones		42,718	48,785
Adecuaciones e Instalaciones		3,976	17,181
Gastos de Viaje		58,280	77,902
Depreciación		29,560	22,377
Amortizaciones		20,173	11,946
Diversos		105,654	175,622
Deterioro de Cartera			3,312
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>1,707,505</b>	<b>1,800,279</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>270,511</b>	<b>253,256</b>

  
 IRVIN PÉREZ MUÑOZ  
 Representante Legal Suplente

  
 DIDIER SANCHEZ REINOSO  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 70547-T

  
 RAFAEL LOPEZ LOPEZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 12343-T  
 Ver mi notación profesional