



**INFORME DEFINITIVO
DE AUDITORIA AL BALANCE**

**CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
VIGENCIA - 2020**

**Cartagena de Indias, D. T. y C.
Mayo de 2020**

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

**Contralor Distrital
de Cartagena (E)** : FREDDYS QUINTERO MORALES

**Directora Técnica
de Auditoría Fiscal** : KAREN PAOLA PUELLO DELGADO

**Coordinador
Del Proceso** : YADIRA RODRIGUEZ REDONDO

Equipo Auditor : ALBERTO RAFAEL YEPES TRUJILLO
ALBA SOTO

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
3. CUADRO TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS	17
4. ANEXOS.....	18

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 TURISMO CARTAGENA DE INDIAS a 31 de diciembre de 2020, 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 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.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias D. T. y C.

Doctora
CIRCE ALVAREZ
Directora Ejecutiva
Corporación Turismo Cartagena de Indias
La ciudad

Asunto: Opinión de los Estados Financieros Vigencia - 2020

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 la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, a través del examen del Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2020, el Estado de Resultados por el período comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2020, así como las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales y procedimentales; además de la evaluación al sistema de control interno contable.

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, la presentación y notas 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;

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 Nº 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

- 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 2020.

LIMITACIONES

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

INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA

La información contenida en los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, así como la reportada en el Sistema Integrado de Auditoría–SIA correspondiente a la misma vigencia, muestran fielmente los valores registrados en los libros de contabilidad, según anexos de balance a 31 de diciembre de 2020.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, a 31 de diciembre de 2020, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por la Contaduría general de la nación. Con base en lo anterior, el dictamen sobre los estados financieros es Sin Salvedades o Limpio.

EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad avanzó en la realización de las acciones consignadas en el plan de mejoramiento suscrito en 2020, para subsanar el hallazgo referenciado en el Informe Final de la Auditoria al Balance vigencia 2019. A continuación, se detalla el avance de las metas propuestas:

Respecto al hallazgo # 1, la comisión determinó que la situación presentada en las cuentas por cobrar a la Alcaldía de Cartagena sigue presentado saldo altos, a corte de esta vigencia (2020) la cuenta asciende a 648.234.066 equivalente al 78,55% del total de la cartera. Si bien, la situación no se presenta por falta de diligencia de los funcionarios de la entidad, persiste el hecho.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

En atención al hallazgo # 2, la comisión determino que se han tomado acciones, pero que las misma no han sido suficiente para subsanar en su totalidad este hallazgo. En razón a lo antes dicho, la comisión determino dejar la observación administrativa sin alcance.

Atentamente,



FREDDYS QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias

Proyectó: Comisión Auditora
Revisó: YADIRA RODRIGUEZ REDONDO
VoBo: KAREN PAOLA PUELLO DELGADO

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Aspectos Generales.

Los estados financieros de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, analizados a continuación, corresponden al periodo comprendido entre 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados teniendo en cuenta el marco normativo dispuesto en la ley 1314 de 2019 y las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NICF, las cuales se basan en las normas internacionales de información de pequeñas y medianas entidades.

La auditoría se desarrolló mediante la selección de cuentas que incidieron en la estructura financiera y en los hechos relevantes en el periodo, para establecer la razonabilidad de los saldos y la existencia de bienes, derechos, obligaciones y resultados.

En lo pertinente a la aplicación de la normatividad vigente en el proceso contable, se determinó que la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, cumple con la aplicación del marco normativo, regulado en la ley 1314 de 2019, reglamentadas por los Decretos 2496 de 2015 y 2483 de 2018, así como otras normas que regulan la materia. Referente a la implementación de normas internacionales de contabilidad, la entidad preparo los estados financieros con base en las normas internacionales de contabilidad para PYMES.

ACTIVOS

Se entiende como éste al conjunto de recursos, bienes o derechos, tangibles o intangibles controlados por la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, provenientes de un hecho pasado y que permitan generar un beneficio económico futuro, comprende las cuentas con código 1.

la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS para la vigencia 2020, reporta en su Estado de Situación Financiera activos por valor de \$1.210.555.964, disminuyendo en un 46,76% con respecto al año 2019, los cuales ascendían a la suma de \$2.273.587.145.

Los activos corrientes representan un 95,4% del total de los activos, representando una disminución de 48%, respecto al año anterior; mientras que los no corrientes equivalen a 4,8% de los mismos, presentando una disminución respecto al año

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

anterior de 36%, esto evidencia la participación e importancia que tiene actividad de la entidad en cuanto a la generación de recursos.

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
Total Activos	2.173.600.201	100%	4.152.235.362	100%	- 1.978.635.161	-48%
<i>Activo Corriente</i>	<i>2.074.010.187</i>	<i>95%</i>	<i>3.996.434.906</i>	<i>96%</i>	- <i>1.922.424.719</i>	<i>-48%</i>
<i>Activo No Corriente</i>	<i>99.590.014</i>	<i>5%</i>	<i>155.800.456</i>	<i>4%</i>	- <i>56.210.442</i>	<i>-36%</i>
Total Pasivos	751.938.278	35%	1.388.078.344	33%	- 636.140.066	-46%
<i>Pasivo Corriente</i>	<i>751.938.278</i>	<i>35%</i>	<i>1.388.078.344</i>	<i>33%</i>	- <i>636.140.066</i>	<i>-46%</i>
Total Patrimonio	1.421.661.923	65%	2.764.157.018	67%	- 1.342.495.095	-49%
Total Pasivo y Patrimonio	2.173.600.201	100%	4.152.235.362	100%	- 1.978.635.161	-48%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

Activos Corrientes

El efectivo y su equivalente a 31 de diciembre de 2020, representa las cuentas con mayor saldo, la cual asciende a \$ 1.210.555.964, correspondiente al 58% del total de activo y presenta una disminución en términos absolutos de \$ 1.063.031.181, respecto a la vigencia anterior, la cual fue de \$2.273.587.145. el saldo de la cuenta de caja, representado en su valor en libro asciende a \$67.109.000 y los fondos en \$3.500.000, esta última sin presentar variación respecto al año anterior. El saldo de caja corresponde a los recaudos en los últimos días de la vigencia, los cuales se consignan en la respectiva cuenta bancaria. A corte de esta vigencia las cuentas representativas de este grupo se encuentran debidamente conciliadas.

Deudores

De acuerdo con lo reportado en los estados Financieros y anexos, el saldo de la cuenta de Deudores es \$833.527.862, equivalente al 38% del total de activo.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
DEUDORES						
<i>cuentas por Cobrar</i>	833.527.862	38%	1.486.180.730	36%	- 652.652.868	-44%
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	15.680.493	1%	9.035.924	0%	6.644.569	74%
<i>Gastos Pagados por Anticipado</i>	14.245.868	1%	227.631.107	5%	- 213.385.239	-94%
TOTAL DEUDORES	863.454.223	40%	1.722.847.761	41%	- 859.393.538	-50%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

Las cuentas por cobrar a cliente corresponden a alquiler de taquillas y espacio en el muelle, atraque de barcos y saldos por cobrar del convenio con la alcaldía. El saldo de las otras cuentas \$15.680.493 corresponde a rendimientos financieros de la fiducia e incapacidades en proceso de cobro. Con relación a los gastos pagados por anticipados, estos están representados en pólizas las cuales ascienden a \$14.245.868. a nivel de grupo la variación no es significativa respecto a los saldos de las dos vigencias, tal como puede observarse en la gráfica anterior.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta Equipos

Las propiedades, planta y Equipo de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, corresponde a la partida no corriente del balance, la que a corte de la vigencia 2020 ascendió a \$99.590.014, representando una participación respecto al total de activo de 4,5%. Respecto al año anterior tuvo una variación del 36%, correspondiente a la amortización y depreciación. En la siguiente grafica se aprecian las variaciones.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Maquinaria y Equipo	71.994.339	3%	71.994.339	3%	-	0%
Depreciacion Maq. Y Equipo	54.268.765		40.394.975		13.873.790	34%
Muebles y Enseres	33.350.135	2%	33.350.135	2%	-	0%
Depreciacion Mueble y Enseres	25.592.692		19.968.720		5.623.972	28%
Equipo Comun. Y Comp.	172.993.697	8%	172.993.697	8%	-	0%
Depreciacion Equipo Comu. Y Comp	111.982.798		88.931.650		23.051.148	26%
Equipo Telecomunicaciones	45.605.688	2%	45.605.688	2%	-	0%
Depreciacion Telecomunicaciones	35.231.159		22.222.763		13.008.396	59%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	323.943.859	15%	323.943.859	15%	-	0%
TOTAL DEPRECIACION	227.075.414	10%	171.518.108	8%	55.557.306	32%
Activos Intangibles	6.531.525	0,3%	6.531.525	0,3%	-	0%
Amortizacion Acum.	3.809.957		3.156.821		653.136	21%
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.590.013	5%	155.800.455	7%	-	-36%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

Durante la vigencia 2020 no se presentaron adquisiciones ni bajas en este grupo de cuenta.

PASIVOS

En la vigencia 2020 Los pasivos de la entidad ascienden a la suma de \$751.938278, corresponde al 35% del Activo Total. Respecto a la vigencia 2019 disminuyo en 46%. Está conformado como se muestra a continuación:

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PASIVO						
Obligaciones Financiras	124.191	0,01%	228.912	0,01%	-	104.721
Provedores Nacionales	125.387.617	6%	518.247.279	12%	-	392.859.662
Cuentas por pagar	78.905.955	4%	63.227.826	2%	15.678.129	25%
Impuestos Gravámenes y tasas	21.880.000	1%	22.523.000	1%	-	643.000
Beneficios a Empleados	127.744.994	6%	150.355.168	4%	-	22.610.174
Actipos y Avances Recibidos	75.288.676	3%	61.689.908	1%	13.598.768	22%
Ingresos Recibidos para terceros	322.606.845	15%	571.806.252	14%	-	249.199.407
TOTAL PASIVO	751.938.278	35%	1.388.078.345	33%	-	636.140.067

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Como se evidencia en la imagen anterior, el pasivo de la entidad está representado mayoritariamente por las cuentas de Ingresos Recibidos para terceros con una participación del 15% y un decremento de 44% con relación al año anterior; Beneficios a empleados con 6,1% de participación y una disminución de 15% con respecto a la vigencia anterior y Proveedores nacionales con una participación de 6% del total del activo total y un decrecimiento de 76%, convirtiéndose en este grupo de cuenta con el mayor porcentaje de decrecimiento.

PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2020, el patrimonio de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS es de \$1.421.661.924 con un decrecimiento de 49% en comparación con la vigencia 2019. La causa de este resultado obedeció a la baja de ingresos por el cierre del muelle durante el tiempo de pandemia.

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PATRIMONIO						
Aporte Sociales	806.427.871	37,10%	806.427.871	19,42%	-	0%
Resultado del Ejercicio	- 723.269.753	-33%	1.558.831.899	38%	- 2.282.101.652	-146%
Excedentes Acumulados	1.300.238.192	60%	360.631.634	9%	939.606.558	261%
Adopcion por Primera Vez NIIF	38.265.614	2%	38.265.614	1%	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.421.661.924	65%	2.764.157.018	67%	- 1.342.495.094	-49%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

ESTADO DE RESULTADOS DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Las cuentas del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, comprenden los ingresos, gastos y costos, reflejando el resultado de la gestión en cumplimiento al objeto social de la entidad.

INGRESOS

En el año 2020, la entidad reporta ingresos en sus estados financieros de \$1.827.980.452, provenientes de:

- Ingresos por utilización del muelle \$1.821.525.061 representando un decrecimiento de 61,5% en comparación con la vigencia anterior.
- Rendimiento Financieros \$6.455.392 presentaron una caída de 89%.
- Los ingresos por promoción y convenios fueron ceros en la vigencia 2020.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
INGRESOS						
<i>Ingresos por Muelle</i>	1.821.525.061	99,6%	4.742.871.415	73%	- 2.921.346.354	-62%
<i>Ingresos por Promocion y Convenios</i>	-	0%	1.674.542.972	26%	- 1.674.542.972	-100%
<i>Rendimientos Financieros</i>	6.455.392	0,4%	60.309.291	1%	- 53.853.899	-89%
TOTAL INGRESOS	1.827.980.453	100%	6.477.723.678	100%	- 4.649.743.225	-72%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

Conforme a lo auditado, se corroboró que durante la vigencia 2020, no se firmó convenio de promoción con la alcaldía de Cartagena, originando la no recepción de ingresos por este concepto.

COSTOS Y GASTOS

Para la vigencia 2020, los costos totales de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS fueron de \$726.700.323, por concepto de costo de muelle, esta presentó una reducción de 76% respecto de la vigencia 2019.

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	2020	%	2019	%	VARIACION	%
TOTAL INGRESOS	1.827.980.453	100%	6.477.723.678	100%	- 4.649.743.225	-72%
COSTOS						
<i>Costo por Muelle</i>	726.700.323		1.330.585.683		- 603.885.360	-45%
<i>Costo por Promocion y Convenios</i>	-		1.674.542.972		- 1.674.542.972	-100%
TOTAL COSTOS	726.700.323	39,8%	3.005.128.655	46%	- 2.278.428.332	-76%
GANANCIA BRUTA	1.101.280.130	60,2%	3.472.595.023	54%	- 2.371.314.893	-68%
Otros Ingresos	79.594.930	4,4%	4.499.702	0%	2.371.314.893	1669%
Gastos de Administracion	1904144813	104,2%	1.918.262.826	30%	- 2.975.200.253	-1%
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 723.269.753	-39,6%	1.558.831.899	24%	1.300.657.281	-146%

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

La entidad revela gastos administrativos por valor de \$1.904.144.813 presentando una reducción de 1% respecto a la vigencia 2019.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA ANTERIOR

La entidad avanzó en la realización de las acciones consignadas en el plan de mejoramiento suscrito en 2019, para subsanar los hallazgos referenciados en el Informe Final de la Auditoría al Balance vigencia 2020. A continuación, se detalla el avance de las metas propuestas:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 01

Al observar el análisis de cartera activa de La Corporación de Turismo Cartagena de Indias a 31 de diciembre de 2019, se pudo evidenciar que presenta una cuenta por cobrar mayor a 90 días por valor de \$ 661.209.586 lo que representa una porción del 44% del total de las cuentas por cobrar a clientes, lo cual es un porcentaje muy alto según el criterio de la comisión auditora.

Respecto a este hallazgo, la comisión determinó que la situación presentada en las cuentas por cobrar a la Alcaldía de Cartagena sigue presentado saldo altos, a corte de esta vigencia (2020) la cuenta asciende a 648.234.066 equivalente al 78,55% del total de la cartera. Si bien, la situación no se presenta por falta de diligencia de los funcionarios de la entidad, persiste el hecho.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 02.

Revisado el Organigrama y los Estatutos Internos de la Corporación, se pudo constatar que la Corporación a pesar de ser una entidad descentralizada indirecta del orden territorial, no estableció área de control interno ni se evidenció la existencia de un empleado o contratista que ejerza las funciones de auditoría interna, teniéndose el deber de asumir "la responsabilidad con respecto al diseño, implementación y mantenimiento del control interno". Así mismo se comprobó que en los artículos 40 a 45 solo se consagra la institución de la Revisoría Fiscal como órgano de control, pero este al igual que el Control Fiscal, corresponden al ámbito de controles externos, ante lo cual se evidencia el incumplimiento de los artículos 209 y 269 de la Constitución [2], y 96 literal a de la Ley 489/1998, por lo que establece una observación administrativa sin alcance."

En atención a este hallazgo, la comisión determino que se han tomado acciones, pero que las misma no han sido suficiente para subsanar en su totalidad este hallazgo. En razón a lo antes dicho, la comisión determino dejar la observación administrativa sin alcance.

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS que se obtienen de la evaluación de los estados financieros a diciembre 31 de 2020 permiten expresar en términos generales, una situación financiera favorable, como se muestra a continuación:

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS						
NIT: 806.010.043-3						
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL						
01 DE ENERO DE 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
LIQUIDEZ	Razon Corriente	Activo Corriente	=	2.074.010.187	=	2,8
		Pasivo Corriente		751.938.278		
		Este indicador muestra que por cada peso de deuda que tiene la entidad, posee 2,8 pesos para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Se interpreta como positivo ya que cuenta con la liquidez necesaria.				
ENDEUDAMIENTO	Indicador de Endeudamiento	Pasivo Total	=	751.938.278	=	0,3
		Activo Total		2.173.600.202		
		Este indicador muestra que por cada peso que tiene la entidad debe 0,3 pesos, es decir adeuda el 30% del total de sus activos.				
SOLVENCIA	Indice de Solvencia	Activo Total	=	2.173.600.202	=	2,9
		Pasivo Total		751.938.278		
		Este indicador muestra que por cada peso de deuda total que tiene la entidad cuenta con 2,9 pesos para cubrir sus pasivos totales.				

Fuente: E.F. Corporación Turismo Cartagena de Indias - 2020 / Cálculos Comisión Auditora.

La entidad cuenta con la liquidez suficiente para atender sus obligaciones a corto plazo. Respecto a su endeudamiento, este indicador muestra que el 30% del total de los activos corresponde a obligaciones. Por último, tiene solvencia suficiente para cubrir el total de sus obligaciones con sus activos. En síntesis, los indicadores muestran una situación positiva, respecto del análisis de estos indicadores.

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

La entidad cuenta con una revisoría fiscal que practica pruebas y controles sobre las operaciones realizada en el giro ordinario de su objeto social, sin embargo, no se evidencia en su estructura la figura de control interno, ni de funcionario que realice tales funciones. Ante la situación de no poder evaluar el desempeño del control interno, la comisión mantiene el concepto de débil, con respecto al control interno contable.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

**3. CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS
VIGENCIA 2019**

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	2	
1.1 ADMINISTRATIVOS SIN ALCANCE	2	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	
• Prestación de Servicios	0	
• Suministros	0	
• Consultoría y Otros	0	
• Gestión Ambiental	0	
• Estados Financieros	0	
TOTALES (1.1, 2, 3, y 4)	1	

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

4. ANEXOS


CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
NIT 896.010.043-3
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en Pesos Colombianos, a 31 de Diciembre 2020 y 2019)


ACTIVOS	Notas	Acumulado a		Variación \$	Variación %
		Diciembre 2020	Diciembre 2019		
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	1,210,555,864	2,273,567,145	-1,063,031,181	-46.76%
Cuentas por cobrar	5	833,527,862	1,485,180,730	-652,652,868	-43.91%
Otros Cuentas por Cobrar	5	15,680,493	9,035,924	6,644,569	73.54%
Gastos Pagados por Anticipado y Anticipos	6	14,245,868	227,631,107	-213,385,239	-93.74%
Total activos corrientes		<u>2,874,010,167</u>	<u>3,995,434,906</u>	<u>-1,922,424,719</u>	<u>-48.10%</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:					
Propiedad, planta y equipo	7	323,943,860	323,943,860	0	0.00%
Depreciación	7	-227,075,414	-171,518,108	-55,557,306	32.39%
Activos intangibles	8	6,531,525	6,531,525	0	0.00%
Amortización Acumulada	8	-3,809,957	-3,156,821	-653,136	20.69%
Total activos no corrientes		<u>99,590,014</u>	<u>155,890,456</u>	<u>-56,218,442</u>	<u>-36.88%</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,173,600,202</u>	<u>4,152,235,362</u>	<u>-1,978,635,161</u>	<u>-47.65%</u>
PASIVOS CORRIENTES:					
Obligaciones Financieras	9	124,191	228,912	-104,721	-45.75%
Proveedores Nacionales	10	125,387,617	518,247,278	-392,859,661	-75.81%
Cuentas por Pagar	10	78,505,955	63,227,826	15,278,129	24.00%
Impuestos, gravámenes y tasas	11	21,880,000	22,523,000	-643,000	-2.85%
Beneficios a Empleados	12	127,744,994	150,355,168	-22,610,174	-15.04%
Anticipos y Avances Recibidos	13	75,288,676	61,689,908	13,598,768	22.04%
Ingresos recibidos para terceros y Subvenciones	13	322,505,845	571,806,252	-249,199,407	-43.58%
Total pasivos corrientes		<u>751,938,278</u>	<u>1,388,078,344</u>	<u>-636,140,066</u>	<u>-45.83%</u>
TOTAL PASIVOS		<u>751,938,278</u>	<u>1,388,078,344</u>	<u>-636,140,066</u>	<u>-45.83%</u>
PATRIMONIO NETO					
Aportes Sociales	14	806,427,671	806,427,671	0	0.00%
Resultado del Ejercicio		-723,269,753	1,558,831,899	-2,282,101,653	-146.40%
Excedentes acumulados		1,300,238,192	380,631,634	919,606,559	260.54%
Adopción por primera vez NIIF		38,265,614	38,265,614	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>1,421,661,924</u>	<u>2,764,157,018</u>	<u>-1,342,495,094</u>	<u>-48.57%</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2,173,600,202</u>	<u>4,152,235,362</u>	<u>-1,978,635,161</u>	<u>-47.65%</u>

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros.

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tenidos febrmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.


CIRCE ALVAREZ MENDOZA
Representante Legal


GENI LOPEZ VANEGAS
Contadora Pública
Tarjeta profesional No.198759-T
Asignada DSA S.A.S


CESAR ANTONIO ARRIETA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 35626-T

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
NIT 806.010.043-3

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en Pesos Colombianos, del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019)

	Notas	Ene-Dic 2020	Ene-Dic 2019	Variación \$	Variación %
Ingresos	15				
Ingresos Por Muelle		1,821,525,061	4,742,871,415	-2,921,346,355	-61.59%
Ingresos Por Promoción y Convenios		0	1,674,542,972	-1,674,542,972	-100.00%
Rendimientos Financieros		6,455,392	60,309,291	-53,853,899	-89.30%
Total Ingresos		1,827,980,452	6,477,723,679	-4,649,743,226	-71.78%
Costos	16				
Costos por Muelle		726,700,323	1,330,585,683	-603,885,360	-45.38%
Costos por Promoción y Convenios		0	1,674,542,972	-1,674,542,972	-100.00%
Costos de ventas		726,700,323	3,005,128,655	-2,278,428,332	-75.82%
Ganancia bruta		1,101,280,130	3,472,595,023	-2,371,314,894	-68.28%
Otros Ingresos	15	79,594,830	4,499,702	75,095,227	1668.89%
Gastos de administración	16				
Gastos de Personal		1,302,554,540	1,179,095,146	123,459,394	10.47%
Honorarios		296,810,950	322,467,503	-25,676,553	-7.96%
Impuestos		8,732,620	8,429,133	303,688	3.60%
Arrendamientos		75,982,307	86,540,216	-10,547,909	-12.19%
Contribuciones y Afiliaciones		6,367,600	12,761,000	-6,394,000	-50.10%
Seguros		18,074,057	29,561,180	-11,487,123	-38.86%
Servicios		55,293,232	58,713,650	-4,420,417	-7.40%
Gastos Legales		3,729,505	2,705,231	1,023,374	37.82%
Mantenimiento y Reparaciones		673,400	21,154,515	-20,481,115	-98.82%
Gastos de Viaje		3,085,690	17,327,482	-14,241,792	-82.19%
Depreciación		55,557,306	53,835,143	1,722,163	3.20%
Amortizaciones		21,286,372	20,945,673	340,699	1.63%
Diversos		55,986,933	103,705,354	-47,718,421	-46.01%
Total Gastos de Administración		1,904,144,813	1,918,262,826	-14,118,014	-0.74%
Resultado del Ejercicio		-723,269,753	1,558,831,899	-2,282,101,653	-146.49%

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Las suscritas Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado preliminarmente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido elaborados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial a las operaciones de la Compañía.


CIRCE ALVAREZ MENDOZA
Representante Legal


GENI LOPEZ VAREGAS
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 190759-T
Asignada DSA S.A.S


CESAR ARGUETA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 35626-T

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS

NIT 806.010.043-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en Pesos Colombianos, a 31 de Diciembre de 2020 y 2019)

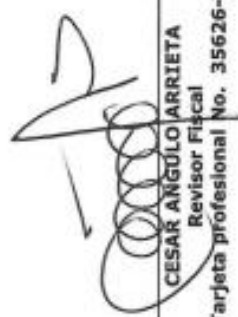
	Aportes	Excedentes	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	806,427,871	964,771,177	1,771,199,048
Ejecución Excedentes	0	-565,873,929	-565,873,929
Utilidad (pérdida) del año	0	1,558,831,899	1,558,831,899
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	806,427,871	1,957,729,147	2,764,157,018
Ejecución Excedentes	0	-619,225,341	-619,225,341
Utilidad (pérdida) del año	0	-723,269,753	-723,269,753
Otro resultado integral del año			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	806,427,871	615,234,053	1,421,661,924

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.


CIRCE ALVAREZ MENDOZA
 Representante Legal


GENI LOPEZ VANEGAS
 Contadora Pública
 Tarjeta profesional No.190759-T
 Asignada DSA S.A.S


CESAR ANGULO ARRIETA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 35626-T

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
NIT 805.010.043-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en Pesos Colombianos, a 31 de Diciembre de 2020 y 2019)

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del Periodo	-723,289,753	1,558,831,889
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	55,587,906	42,603,868
Amortización	653,136	653,136
Provisiones		
Disminuciones (Aumentos) de Activos que Afectan el Flujo de Efectivo:		
Inversiones	0	0
Deudoras Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	648,000,259	-716,181,082
Inventarios	0	0
Otros Activos No Financieros	213,385,239	-183,015,402
Disminuciones (Aumentos) de Pasivos que Afectan el Flujo de Efectivo:		
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	-377,181,532	-456,097,822
Impuestos, gravámenes y tasas	-543,000	12,294,000
Obligaciones laborales	-22,810,174	24,623,137
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Diferidos		
Otros pasivos		
(+)/Aumento (-)/Disminución Bonos y papeles comerciales	-235,600,639	361,562,076
Flujo Neto de Efectivo Procedente de (Utilizado en) Actividades de la Operación	-443,701,119	615,286,735
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y Pago de Obligaciones Bancarias, Neto	-104,721	225,630
Excedentes Utilizado Aprobados Por Acta	-619,225,341	-565,873,629
Utilización de Reservas	0	0
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en) Procedente de Actividades de Financiamiento	-619,330,062	-565,648,000
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de Activos Fijos	0	-10,220,523
Adquisición de Intangibles	0	0
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en) Procedente de Actividades de Financiamiento	0	-10,220,523
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,063,031,181	39,838,913
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO:	2,273,587,145	2,233,750,232
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO:	1,210,555,964	2,273,587,145

Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros.

** Los señores Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido formados fielmente de las libras de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.



CESAR RAMIREZ HERDOZA
Representante Legal



GERY LOPEZ VAREGAS
Contador Pública
Tarjeta profesional No. 138759-T
Asignada C.O.A.C.



CESAR ANGULO ARREDETA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 35626-T

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Bosque, Diagonal 22 N° 47B-23 - Celular: 301 305 9287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

**CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS,
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2020**


Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS, con NIT: 806.010.043-3

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a 31 de diciembre de 2020 y 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable y el marco técnico aplicable de NIIF para Pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia:

- > Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía
- > Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- > Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013, los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2483 de 2018.
- > No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Cartagena, el 15 de febrero del 2021, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



CIRCE ALVAREZ MENDOZA
Representante Legal



GENTI LOPEZ VANEGAS
Contadora Pública
Tarjeta profesional No.190759-T
Asignada DSA S.A.S.