



SHT. 202406130004741

Bogotá, 26 abril 2024

Respetados,

Señora Ingrid Johana Aguirre Juvinao
Señor Juan Loreto Gómez Soto
Honorables representantes
Comisión cuarta de la cámara de representantes

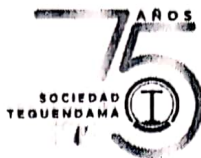
Asunto: Respuesta CCCP 3.4.0478 -2024 que trata Proposición No. 053 del 06 de marzo de 2024 y cuestionario Aditivo

Cordial Saludo, honorables representantes.

De acuerdo con la proposición 053 del 06 de marzo del 2024 y cuestionario aditivo enviado a la Sociedad Tequendama mediante documento CCCP 3.4.0478 -2024, con toda atención nos permitimos compartir respuestas acordes a la naturaleza jurídica y misionalidad de la empresa en los siguientes términos:

La Sociedad Tequendama es una sociedad anónima de economía mixta del orden nacional autorizada por la ley 83 de 1947, constituida por escritura pública 7.589 de 1948, vinculada al Ministerio de Defensa Nacional, sometida al régimen legal de las empresas industriales y comerciales del Estado, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y capital independiente.

De acuerdo con lo anterior, la aprobación del presupuesto debe ser aprobado por la junta directiva toda vez que Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023 en su Artículo 73 decreta: "En las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y Sociedades de Economía Mixta con el régimen de aquellas y en las Empresas de Servicios públicos y sus subordinadas, en las cuales la participación de la Nación directamente o a través de sus entidades descentralizadas sea igual o superior al noventa por ciento y que desarrollen sus actividades bajo condiciones de competencia, la aprobación y modificación de su presupuesto, de las viabilidades presupuestales y de las vigencias futuras, corresponderá a las juntas directivas de las respectivas empresas y sociedades, sin requerirse concepto previo de ningún órgano o entidad gubernamental".



En desarrollo de lo normado, el proyecto de Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Sociedad Tequendama para la vigencia fiscal año 2024, conforme a lo establecido en el artículo 33 numeral 2 de sus Estatutos Internos, fue aprobado por esta junta directiva en sesión ordinaria celebrada el día 24 de octubre de 2023, como consta en el acta No. 999 de la misma fecha, y se formaliza mediante la Resolución No. 202306130003135 del 27 de Diciembre de 2023, emanada por la Gerencia General, quedando aprobado el Presupuesto General de la Sociedad Tequendama S.A., para la Vigencia Fiscal 2024.

Dando continuidad a la información requerida se transcribe el cuestionario aditivo para otorgar las correspondientes respuestas así:

1. Proporcione un análisis detallado de su estructura de ingresos para vigencia 2023 y 2024.

Respuesta: La estructura de ingresos es la misma para las vigencias 2023 y 2024 tomadas del clasificador presupuestal para las EICE expresadas en su máximo nivel de desagregación. Es importante recalcar que esta estructura de ingresos entre las vigencias 2023 y 2024 se conserva, dado que la dinámica del negocio en sus fuentes de ingreso es la misma y en tal sentido solo se manifiesta crecimiento de cifras en los negocios de la entidad que abarca un análisis con base en el historial de desempeño, con prospectiva acorde al contexto de mercado y el potencial de crecimiento por cada línea de negocio, de esta forma la estructura de ingresos aprobada en las dos vigencias se proyecta en el presupuesto como se observa en el siguiente cuadro que muestra como ejemplo el aforo para la vigencia 2024, así:

Rubro	Concepto	Presupuesto 2024
0	I. DISPONIBILIDAD INICIAL	28.521.717.702
1	II. INGRESOS CORRIENTES	126.564.643.360
1250	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	126.564.643.360
12516	SERVICIOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN	126.564.643.360
10250106012	SERVICIOS DE VENTAS AL POR MAYOR COMISIÓN O CONTRATA	126.564.643.360
2	III. RECURSOS DE CAPITAL	2.325.000.000
207	RECURSOS DE CRÉDITO INTERNO	2.325.000.000
2074	BANCA COMERCIAL	2.325.000.000

Los anteriores conceptos se consideran de la siguiente manera:

DISPONIBILIDAD INICIAL

La Sociedad prevé cada vigencia la disponibilidad que se estima sumará el efectivo, depósitos bancarios e inversiones (Títulos Valores)

INGRESOS CORRIENTES

La Sociedad Tequendama, de acuerdo con su modelo de negocio, se dedica a la Gestión de Activos, el Turismo, Gastronomía, Inmobiliario, Logística y Servicios, promoción de negocios en diversos sectores económicos y desarrollo de Inversiones.



RECURSOS DE CAPITAL

Rendimientos Financieros.

La Sociedad Tequendama proyecta un valor en su portafolio de inversiones en títulos (CDT) proyectados para el cierre de vigencia.

Tiene la posibilidad de acudir a recursos por crédito interno cuando la operación lo crea necesario.

La Sociedad Tequendama por su naturaleza jurídica, no cuenta con recursos por concepto de contribuciones parafiscales, fondos especiales u otras fuentes, en resumen, son recursos propios fruto de su actividad comercial, no percibe recursos de la nación ni hace parte del PGN.

2. ¿Cuál es la segregación específica de su presupuesto de gastos o apropiaciones durante la vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión?, detalle por cuenta/programa, subcuenta/subprograma y si corresponde, proyecto de inversión.

Respuesta: Esta segregación de presupuesto puede ser consultada en el anexo 1 donde se detalla la resolución 014 por el cual se establece y aprueba la máxima desagregación presupuestal de ingresos, gastos y se asignan los responsables para la ejecución de los rubros del Presupuesto de la Sociedad Tequendama S.A., para la vigencia 2024

3. ¿Cuál es la proporción de gastos recurrentes en comparación con gastos de capital en el presupuesto total para el año en curso?

Respuesta: Los gastos para vigencia fiscal 2024 están en proporción 89% Gastos recurrentes 11% Gastos de Capital.

4. Informe el estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión. Específicamente, en cuanto a planes, programas, subprogramas, proyectos de inversión y subproyectos vigentes. ¿Cuál es la situación de la apropiación inicial, vigente, certificada, disponible, comprometida y obligada?

Respuesta: Ver anexo 2 ejecución presupuestal marzo 2024

5. ¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del ministerio?

Respuesta: La Sociedad Tequendama no cuenta con la asignación de recursos provenientes de la Dirección Nacional del Tesoro.

6. ¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias económicas dentro de su entidad?



Respuesta: La Sociedad Tequendama cuenta con política de ahorro implementada a través de comités de caja, financieros, directivo, y de gerencia en donde se realiza un monitoreo y control permanente al flujo de caja de la empresa, de acuerdo con el cumplimiento de las proyecciones financieras, en virtud de la expectativa del desarrollo de los negocios comerciales y el entorno del sector. Estas proyecciones cuentan con la aprobación de la junta directiva y son socializadas a la Asamblea General de Accionistas.

7. ¿Como ha gestionado la entidad las fluctuaciones en las tasas de cambio y cual ha sido su impacto en la ejecución presupuestaria?

Respuesta: Las transacciones de la Sociedad Tequendama se realizan en moneda pesos colombianos, las cuentas son nacionales, no se compran divisas, la generación de ingresos es en pesos colombianos por lo cual el riesgo de exposición es mínimo y su impacto en la ejecución presupuestal es bajo.

8. Durante al año 2023, ¿la entidad experimento rezagos presupuestales? En caso afirmativo, ¿Cuál fue el monto de estos rezagos, que porcentaje representan del presupuesto de gastos asignado a su entidad, que porcentaje de este gasto son reservas presupuestales, que porcentaje del rezago son cuentas por pagar? Detalle la ejecución de este rezago durante la vigencia actual. Identifique el tercero, concepto, valor, rubro, proyectos y justificación del rezago. Relacione las vigencias expiradas, emitidas y los documentos soporte con cargo a la actual vigencia.

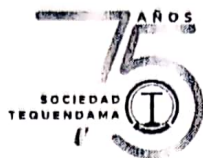
Respuesta: La Sociedad Tequendama en el normal desarrollo de sus operaciones presenta a 31 de diciembre del 2023 Cuentas por Pagar que ascienden a la suma de \$37.204.072.505,00 y representa un 23% del presupuesto aprobado para la vigencia 2023 por valor de \$158.335.000.000,00.

Las cuentas por pagar se ocasionan por facturación que fue presentada por proveedores al cierre de la vigencia y en su fase de aprobación alcanzaron a ser reconocidas las cuales se han venido cancelando, teniendo en cuenta las políticas establecidas y las estrategias comerciales de cada negocio.

Finalmente, la Sociedad Tequendama S.A, no presenta vigencias expiradas

9. ¿Qué estrategias ha implementado la entidad para promover la inversión privada como complemento a los proyectos financiados por el presupuesto?

Respuesta: De acuerdo a la Ley 489 de 1998 y en particular con el artículo 115, que indica que con el fin de atender las necesidades del servicio y cumplir con eficiencia los objetivos, políticas y programas de la entidad, se podrán crear y organizar grupos internos de trabajo, determinando las tareas y responsabilidades. En este sentido, de acuerdo a la Resolución No. 202206130001545 del 9 de septiembre de 2022, se organiza el grupo interno de trabajo Gerencia de Inversiones, orientado investigar alternativas de financiamiento para los proyectos



de la empresa; en complemento, la Resolución No. 054 del 28 de febrero de 2024 organiza el grupo interno de trabajo Vicepresidencia de Inversiones, orientado a dirigir la política de inversión como marco de toma de decisiones estratégico; dentro de sus funciones se incluye evaluar oportunidades de inversión, así como investigar y proponer mecanismos de apalancamiento consistentes con las oportunidades de inversión.

10. ¿Cuáles son los mecanismos utilizados por la entidad para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de recursos y evitar duplicidades?

Respuesta: La Sociedad Tequendama se enmarca dentro de lo establecido en la ley 1150 de 2007 en su artículo 16 que trata *"de las entidades exceptuadas en el sector defensa."*, en donde se exime a entidades del GSED allí relacionadas de la aplicación de las disposiciones del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, entre ellas al Hotel Tequendama, disponiendo que estas se regirán por las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a su actividad, debiendo dar cumplimiento del artículo 13 de la misma ley, en cuanto al cumplimiento de los principios generales de la actividad contractual para entidades no sometidas al estatuto general de contratación de la administración pública.

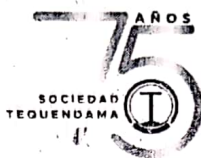
En tal virtud la norma es clara al establecer que las Sociedades de Economía Mixta, exceptuadas de la aplicación del estatuto de contratación pública y que se encuentren en competencia con el sector privado Nacional o internacional o desarrollen su actividad en mercados monopolísticos o mercados regulados, en tema de contratación se aplicará el régimen del derecho privado como es el caso de la Sociedad Tequendama S.A.

Como parte del desarrollo de la estrategia, la Sociedad cuenta con su Manual de Negocios, el cual permite la implementación de figuras jurídico-negociales, reguladas en el Código de Comercio y Código civil, encaminadas a vincular aliados reconocidos por su experiencia que permitan complementar las capacidades de la ST para el desarrollo de los negocios con mayor eficiencia e idoneidad, en procura de generar soluciones de valor a los clientes y que coadyuven al desarrollo productivo del Estado y el empoderamiento de las comunidades.

Igualmente, para los casos de los convenios interadministrativos, permite suscribir de manera directa contratos específicos con terceros encaminados al desarrollo y cumplimiento de las necesidades de nuestros clientes, permitiendo la generación de alianzas estratégicas en aras de optimizar líneas de procesos.

11. ¿Cómo garantiza la entidad la sostenibilidad financiera a largo plazo de los programas y proyectos, incluyendo la evaluación de pasivos contingentes?

Respuesta: Para garantizar la sostenibilidad financiera a largo plazo, la administración de la Sociedad Tequendama se ha enfocado en implementar el plan estratégico institucional AVANTE II aprobado por la Junta Directiva en su rol del direccionamiento estratégico de la empresa.



Este plan estratégico cuenta con objetivos estratégicos, programas y proyectos que apalancan la estrategia de sostenimiento de las unidades estratégicas de negocio, así como contó con una planificación financiera estratégica de manera anual para verificar ingresos gastos y proyecciones futuras.

Gracias al objeto social y misional de la Sociedad, se cuenta con una diversificación de los ingresos a partir de las cuatro líneas de negocio que se cuentan. Esta particularidad reduce la dependencia a una sola fuente de ingresos y busca la estabilidad financiera a largo plazo.

Acorde al modelo integrado de planeación y gestión, y el modelo estándar de control interno, se cuenta con una política y plan de gestión de riesgos. En este plan se ha contemplado la complejidad de las líneas de negocio y del sector en que se desenvuelve, entre otros aspectos que han sido pertinentes para el análisis del contexto, diseño de controles y administración de la política de riesgos.

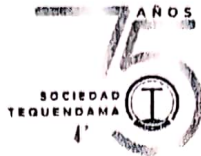
De esta manera, se contempla la compra de seguros, la creación de reservas financiera para contingencias, la revisión de contratos y acuerdos para limitar la explosión a riesgos financieros.

Para la Sociedad Tequendama la transparencia y divulgación es prioridad. De esta manera, de manera periódica se comunica a la junta directiva y asamblea de accionistas los resultados financieros alcanzados. Esto proporciona una comprensión clara de la situación financiera de la empresa y la toma de decisiones de manera informada.

Nuestro objetivo corporativo, incrementar el valor de la empresa, permite evidenciar el monitoreo y revisión continua que se tiene en la Sociedad para monitorear regularmente el desempeño financiero desde un nivel particular para cada una de las líneas de negocio como de manera corporativa para ajustar las estrategias y proyecciones financieras para mantener la estabilidad en el corto como largo plazo. Buscamos la eficiencia operativa y la reducción de costos asociadas con la mejora de la competitividad de tal forma que aumente la rentabilidad de la empresa.

A través de nuestros planes para la gestión del talento humano, se cuenta con una baja rotación de funcionarios. Esta situación nos permite disminuir los costos asociados con la contratación y la formación de nuevos trabajadores, fomenta la eficiencia y la responsabilidad financiera que conlleva a una mejor gestión de los recursos y, por lo tanto, a una reducción de costos operativos. Adicional, buscamos que los funcionarios tengan las habilidades de adaptación e innovación de tal forma que respondan a los ambientes cambiantes en que se desarrollan las diferentes líneas de negocio.

Acorde a nuestra naturaleza jurídica, la Sociedad se ha caracterizado por la adopción de modelos de negocio sostenibles donde se reduce los costos a largo plazo al mejorar la eficiencia en el uso de recursos y minimiza los riesgos asociados con la escasez de recursos.



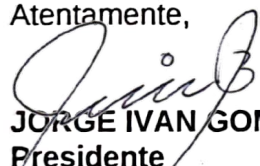
Nuestras estrategias comerciales han impactado positivamente la fidelización de nuestros clientes. Buscando de esta manera desde cada unidad de negocio el aumento de las ventas y el posicionamiento de la propuesta de valor con respecto a la competencia.

Desde el área jurídica, la Sociedad Tequendama aplico la Resolución N° 431 del 28 julio 2023 de la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica por la cual se adopta la fórmula para calcular los pasivos contingentes, el riesgo frente a los pasivos contingentes asociados a demandas es bajo toda vez que tenemos un número reducido de procesos judiciales y hemos sido catalogados como una entidad de baja litigiosidad por parte de la agencia nacional de defensa jurídica del estado en razón al bajo número de procesos judiciales en contra de la entidad.

A partir del 2024, se estableció un enfoque de inversión y gestión empresarial basado en los criterios de ASG (ambiental, social y de gobernanza) los cuales son fundamentales para la sostenibilidad financiera de la Sociedad Tequendama, ya que ayudan a mitigar riesgos, reducir costos operativos, mejorar la reputación y el acceso a financiamiento, y promover una toma de decisiones más sólida y orientada al largo plazo.

Agradezco la atención prestada, quedo a su disposición para cualquier aclaración adicional.

Atentamente,


JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
Presidente
Sociedad Tequendama

Anexos:

Anexo 1: Resolución 014 Por el cual se establece y aprueba la máxima Desagregación Presupuestal de Ingresos, Gastos y se asignan los responsables para la ejecución de los rubros del Presupuesto de la Sociedad Tequendama S.A., para la vigencia 2024


Anexo 2: Ejecución presupuestal marzo 2024

Proyectó: Andrea Malagón – Jefe Oficina de Planeación y Desarrollo Corporativo

Angie Álvarez- Coordinadora planeación y ASG 

Revisó: Henry Molano – Jefe Oficina de Control Interno

Juan Carlos Gardeazabal – Jefe Oficina Jurídica 

Hover Linares – jefe financiero 

VoBo: Christian González Rodríguez – Secretario General 