

INFORME FISCAL Y FINANCIERO

E.S.P DE LIBANO TOLIMA

VIGENCIA 2022

1. INFORMACIÓN CONTABLE

En la estructura del informe se ubican los estados contables básicos de la E.S.P. de Líbano, es decir, (Estado de Situación Financiera y Estado de rendimiento financiero).

La Información contable a evaluar fue tomada del reporte a la Contaduría General de la Nación (Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP) vigencias 2022 - 2021 de conformidad con los lineamientos del Nuevo Marco Normativo, según Resolución 533 de 2015 NICSP, con la finalidad de establecer la viabilidad fiscal y financiera de la entidad e identificar el Déficit fiscal, así mismo; se evalúan los indicadores financieros y la capacidad de endeudamiento con la que cuenta la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos.

2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifra en miles

CONCEPTO	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVOS	7.117	6.791	326	5%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	577	343	234	68%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	3		
CUENTAS POR COBRAR	773	617	156	25%
INVENTARIOS	202	251	(49)	-20%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.497	5.534	(37)	-1%
OTROS ACTIVOS	63	41	22	54%
PASIVOS	1.649	1.402	247	18%
PRÉSTAMOS POR PAGAR	150	-	150	100%
CUENTAS POR PAGAR	451	667	(216)	-32%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	270	220	50	23%
PROVISIONES	25	-	25	100%
OTROS PASIVOS	753	514	239	46%
PATRIMONIO	5.467	5.389	78	1%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	5.467	5.389	78	1%

Al cierre de la vigencia fiscal 2022, la E.S.P. de Líbano Tolima presentó una variación absoluta en sus activos de \$326 millones, es decir, un incremento del 5% en comparación

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

con la vigencia 2021. Los Pasivos aumentaron con \$247 millones, es decir, 18%, el Patrimonio incrementó \$78 millones, con 1% con relación a la vigencia 2021.

2.1 ACTIVO

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Efectivo y equivalente al efectivo con \$234 millones, es decir, incrementó 68% debido a saldos en las cuentas de ahorro y corriente seguido de **Cuentas por cobrar** con 25% es decir, \$156 millones, **Otros Activos** con \$22 millones, es decir, 54%. La cuenta **Inventarios** con \$49 millones con 20% seguido de **Propiedad planta y equipo** con 20% con relación de la vigencia 2.021.

2.2 PASIVO

Los Pasivos totales de la entidad, cubren el 23% del Activo total

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Aumentaron: Otros pasivos con \$239 millones, es decir 46% correspondientes a ingreso diferido por subvenciones condicionadas seguido de **Préstamo por pagar** con \$150 millones con 100%, **Beneficio a los empleados** con \$50 millones, es decir 23%, por ultimo **provisiones** con 100% es decir, \$25 millones, la **Cuenta por Cobrar** disminuyó con \$216 millones es decir 32% con relación con la vigencia 2021.

2.3 PATRIMONIO

Las cuentas del Patrimonio presentaron un incremento de \$78 millones equivalentes al 1%, donde la cuenta Resultado del ejercicio anteriores fue la más representativa, toda vez que presentó un incremento de \$99 millones, con 27% frente a la vigencia 2021.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



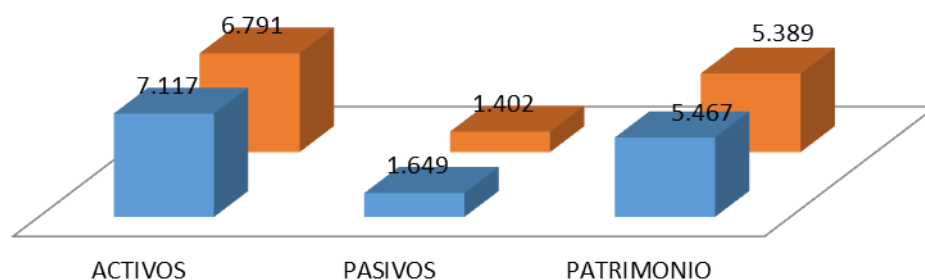
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA E.S.P. LIBANO TOLIMA VIGENCIA 2022 - 2021

■ VIGENCIA 2022 ■ VIGENCIA 2021



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

E.S.P.LIBANO TOLIMA				
COMPARATIVO 2021 - 2020				
(Cifras en miles de pesos)			VARIACIÓN	
CONCEPTO	2022	2021	\$	%
INGRESOS	5.406	4.673	733	16%
GASTOS	2.061	1.973	88	4%
COSTOS	3.344	2.700	644	24%

Los ingresos Gastos y Costos de la entidad aumentaron en \$733, \$88 y \$644 millones, es decir, el 16%, 4% y 24% respectivamente con relación con la vigencia 2021.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

3.1 INGRESOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS	5.406	4.673	733	16%
VENTA DE SERVICIOS	5.163	4.304	859	20%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1.809	1.584	225	14%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1.591	1.338	253	19%
SERVICIO DE ASEO	1.766	1.430	336	23%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(3)	(49)	46	-94%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		250	(250)	-100%
OTROS INGRESOS	242	118	124	105%
FINANCIEROS	215	39	176	451%
INGRESOS DIVERSOS	27	78	(51)	-65%

Los Ingresos de la E.S.P. de Líbano Tolima incrementaron \$733 millones, es decir, 16% con relación a la vigencia 2021.

La **Venta de Servicios** (Servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo) fueron la mayor fuente de ingresos para la E.S.P. de Líbano, cuyo recaudo fue de \$5.163 millones en la vigencia 2022.

La **Venta de Servicios** incrementaron \$859 millones en la vigencia 2022, es decir, el 20%; dónde los recursos de **Servicio de Aseo** fueron los más representativos con \$336 millones con 23%.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

GASTOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
GASTOS	2.061	1.973	88	4%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.456	1.461	(5)	0%
SUELDOS Y SALARIOS	328	320	8	2%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	55	40	15	38%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47	87	(40)	-46%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	15	18	(3)	-17%
PRESTACIONES SOCIALES	156	163	(7)	-4%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	387	445	(58)	-13%
GENERALES	322	318	4	1%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	142	66	76	115%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	327	272	55	20%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	93	43	50	116%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	234	229	5	2%
OTROS GASTOS	235	176	59	34%
FINANCIEROS	147	54	93	172%
GASTOS DIVERSOS	87	121	(34)	-28%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	42	62	(20)	-32%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	42	62	(20)	-32%

Los Gastos presentaron una variación de \$88 millones, es decir, un incremento del 4% en relación con la vigencia 2021.

Otros Gastos fueron de mayor incidencia ya que incrementó \$59 millones, es decir, 34%. Seguido de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisión** con 20%, es decir, \$55 millones. La cuenta **Gastos de Administración y Operación** disminuyó con \$5 millones con 1% con relación con la vigencia 2021.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1

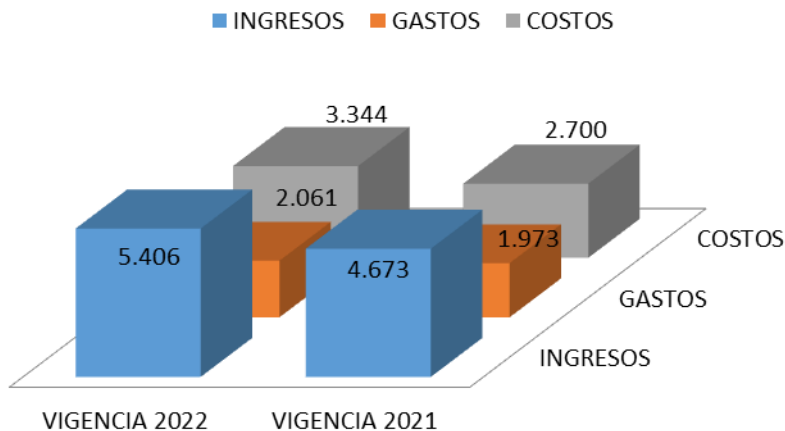


CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL E.S.P. LIBANO TOLIMA VIGENCIA 2022 - 2021



4. EXCEDENTE O DEFICIT

La E.S.P. de Líbano Tolima, obtuvo un Excedente del ejercicio de **\$42 millones** el para la vigencia 2.022.

5. INDICADORES FINANCIEROS

5.1 LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

5.1.1 Razón Corriente: Muestra la capacidad que tiene la entidad para cubrir sus deudas en el corto plazo, ya que indica que por cada peso que debe, con cuantos se cuenta para respaldarlo.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{1.620}{871} = 1,859 \text{ pesos}$$

El indicador muestra que por cada peso que la E.S.P. de Líbano Tolima debe a corto plazo, cuenta con 1,859 pesos en Activos corrientes para cubrirlos.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

5.1.2 Capital neto de Trabajo

El capital neto de trabajo es el resultado de restar del activo corriente los pasivos a corto plazo de la entidad. El capital de trabajo se considera como aquellos recursos que necesita la entidad para operar.

Activo corriente 1.620 - Pasivo Corriente 871 = \$749 millones

El resultado indica que el ente territorial cuenta con suficientes recursos para operar

5.2 NIVEL DEL ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES

Este indicador presenta el porcentaje de participación de los acreedores dentro de los activos del ente territorial.

$\frac{\text{Total, Pasivo } 1.649}{\text{Total, Activo } 7.117} \times 100 = 23\%$

Total, Activo 7.117

El resultado indica que del total de activos que posee la E.S.P, de Líbano Tolima, con 23% está siendo financiado por los acreedores

5.3 RAZÓN DEL PATRIMONIO

Este indicador muestra hasta qué punto la entidad territorial tiene independencia financiera ante sus acreedores, se determina dividiendo el valor del patrimonio entre el activo total.

$\frac{\text{Patrimonio Total } 5.467}{\text{Activo Total } 7.117} = 77\%$

Activo Total 7.117

El porcentaje indica que el 77% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

CONCLUSIONES

- ✓ La E.S.P. de Líbano Tolima presenta una gestión Financiera aceptable en la vigencia 2022 mostrando signos de recuperación y estabilización de las finanzas de la E.S.P. de Líbano, ya que se logró entre otros, incrementar los recursos **(Venta de Servicios)** para superar el rezago de la inversión que se había generado a causa de los efectos de la pandemia Covid – 19 en la vigencia 2.020.
- ✓ Durante la vigencia 2.022 los ingresos Venta de Servicios de la E.S.P. de Líbano incrementaron, como consecuencia de las medidas restrictivas de la pandemia Covid – 19, los ingresos fiscales de mayor incidencia en recuperación fueron: **Servicio de Aseo, Servicio de Acueducto y Alcantarillado.**
- ✓ Los Gastos de mayor incidencia son los Otros gastos donde las cuentas de mayor Gasto son **Financieros y gastos diversos.**
- ✓ Los Costos con mayor incidencia en la vigencia 2.022 fueron **Costos de Venta de Servicios Públicos de Aseo, Acueducto y Alcantarillado.**

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1