



# CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## **FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA INFORME FISCAL Y FINANCIERO VIGENCIA 2022 (Cifras en Miles de Pesos)**

El resultado de las ejecuciones presupuestal análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de los Ingresos y Gastos de la vigencia 2022.

A raíz de la homologación del FUT con el nuevo catálogo de clasificación presupuestal de las entidades territoriales – CCPET, se tomó como información oficial la publicada en el CUIPO – Categoría única de información presupuestal de la Contraloría General de la República, cargada en el formulario único territorial – FUT, a través del sistema CHIP Consolidado de Hacienda e Información Pública de la Contaduría General de la Nación.

Es importante resaltar, que es responsabilidad de cada entidad territorial el contenido y la calidad de la información reportada con fecha de corte del 31 de diciembre de 2021 en el CUIPO, la Contraloría Departamental del Tolima, se limita a utilizar las cifras reportadas para producir el informe fiscal y financiero, en los términos que señala la Ley 617 de 2000, como es verificar el cumplimiento de los límites del gasto, la observancia de las demás normas complementarias, divulgar los resultados y realizar los traslados correspondientes a los entes de control por las observaciones encontradas.

En consecuencia, el informe fiscal y financiero se constituye en una herramienta de estudio para contribuir al mejoramiento continuo para los municipios, las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

## CAPITULO 1

### LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

#### 1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2022 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 001 **del 17 de diciembre de 2021** en la suma de veinte siete mil doscientos noventa y seis millones setecientos treinta y siete mil ochenta y un pesos **M/CTE (\$27.296.737.081)**.

## CAPITULO 2

#### 2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto público es una de las herramientas fundamentales para la ejecución de la política económica por parte del municipio. Es el instrumento mediante el cual ejerce su función de financiador o proveedor directo de bienes y servicios. Es el plan económico y financiero anual vinculado a la estrategia formulada por la Fábrica de licores del Tolima en su plan de desarrollo; con base en este cálculo se deben programar, controlar y evaluar los ingresos y las rentas a recibir durante la vigencia fiscal y permitir los respectivos gastos e inversiones; atendiendo los criterios priorizados, en cada uno de los programas y proyectos contenidos en el Plan anual de inversiones y alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas en el Plan de Desarrollo con el fin de satisfacer las necesidades básicas insatisfechas de la población.

##### 1.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos de la Fábrica de Licores del Tolima para la vigencia fiscal 2022 fue aprobado en la cuantía de **\$27.296 millones**, presentó modificaciones por valor de \$6.616 millones que nos arrojar un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de **\$33.913 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
27.296	33.913

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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

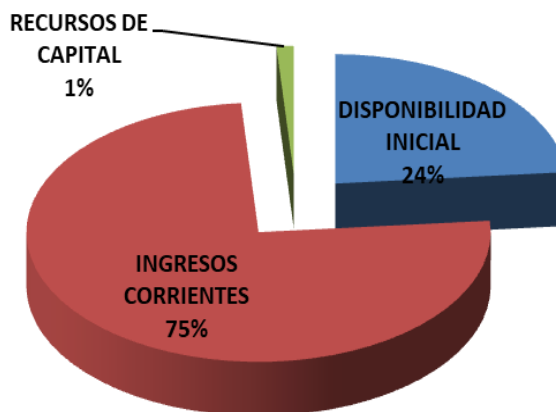
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

## PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasificó en: Disponibilidad inicial con \$6.439 millones con 24% seguido de los Ingresos Corrientes con \$20.528 millones, con 75% y por último los Recursos de Capital con \$329 millones con 1%.

### PRESUPUESTO INICIAL INGRESOS FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA VIGENCIA 2022



## PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Fábrica de Licores del Tolima son los Ingresos corrientes, donde Venta de Bienes y Servicios con \$19.562 millones soportan esta financiación, representando en su orden el 95% seguido de Transferencia Corrientes con \$965 millones con 5%.

## COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2022 de la Fábrica de Licores del Tolima asciende a \$33.913 millones, de los cuales se recaudó \$31.760 Millones, es decir, con 94%.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriadeltolima.gov.co](http://www.contraloriadeltolima.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 ·

Este recaudo soporta Disponibilidad inicial con \$6.439 millones con 20% seguido Ingresos Corriente con \$24.952 millones con 79% del total Recaudado y los Recursos de Capital con \$369 millones con 1%.

## 2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gasto aprobado de la Fábrica de Licores del Tolima para la vigencia fiscal 2022 suma **\$27.296 millones** presenta modificaciones por \$6.616 millones para un presupuesto definitivo de **\$33.913 millones**.

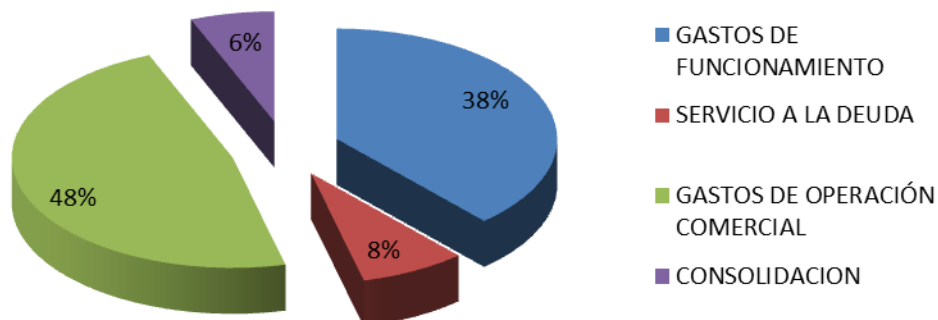
PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
27.296	33.913

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

### PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2022 de la Fábrica de Licores del Tolima, asciende a \$27.296 millones, de los cuales \$10.467 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento con 38%, servicio a la deuda con \$2.127 millones con 8%, Gastos de operación comercial con \$13.016 millones con 48% y Inversión con \$1.685 millones con 6%.

### PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA VIGENCIA 2022



[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2022, la Fábrica de Licores del Tolima comprometió gastos por la suma de \$26.858.135 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$5.363 millones seguido de inversión con \$488 millones, Gastos de operación comercial con \$21.007 millones los cuales representan en su orden el 20%, 2% y 78%.

## CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

### 3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal de la fábrica de Licores del Tolima a diciembre 31 de 2022, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$4.902 millones, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
31760	26858	4902

El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.

## CAPITULO 4 RESERVAS

### 4.1. RESERVA PRESUPUESTAL

NOMBRE	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)
RESERVAS	0	0	0

La fábrica de Licores del Tolima No presenta información de Reserva Presupuestal.

De conformidad con lo establecido en la Ley 819 de 200 y el pronunciamiento de la Procuraduría General de la Nación, la constitución de reservas es justificada solo en casos

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

extraordinarios y se debe realizar siempre y cuando se cuente con los recursos en caja para su financiación.

## 4.2. RESERVA DE CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)
CUENTAS POR PAGAR	0	0	0

La Fábrica de Licores del Tolima al cierre de la vigencia 2021 NO presento cuentas por pagar.

## 5. INDICADORES

### 5.1 Ingresos

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Ingresos	Valor recaudado	x 100 =	31760	*	100	94
	valor presupuestado		33913			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	24952	*	100	92
	valor presupuestado		27056			
Recursos de Capital	Valor recaudado	x 100 =	369	*	100	112
	valor presupuestado		329			
Disponibilida inciial	Valor recaudado	x 100 =	6439	*	100	99
	valor presupuestado		6527			
Fuente: Ejecución pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Fábrica de Licores del Tolima fue de 94% donde los Ingresos corrientes se recaudaron 92% y los recursos de disponibilidad inicial recaudó el 99% y Recursos de Capital con 112%.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

## 5.2 Gastos

### 5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	10467	9779	-688	107	5363	55
OPERACIÓN COMERCIAL	13016	21400	8384	61	21007	98
SERVICIO A LA DEUDA	2127	2215	88	96		0
INVERSIÓN	1685	518	-1167	325	488	94
TOTAL	27295	33912	6617	80	26858	79
Fuente: Ejecución pptal						

En la distribución del gasto el rubro de operación comercial con \$21.400 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de funcionamiento con \$5.363 millones por último Inversión con \$488 millones.

### 5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	26858	*	100	79
	valor presupuestado		33913			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	5363	*	100	55
	valor presupuestado		9780			
Operación Comercial	Valor ejecutado	x 100 =	21007	*	100	98
	valor presupuestado		21400			
Inversión	Valor ejecutado	x 100 =	488	*	100	94
	valor presupuestado		518			
Fuente: Ejecución pptal						

El cumplimiento de los Gastos de la fábrica de Licores del Tolima fue del 79% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 55% seguido de los Gastos de operación comercial con 98% y por último Inversión se ejecutó con 94% durante la vigencia 2022.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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 ·

## 6. CONCLUSIONES

- ✓ La Gestión presupuestal es **FAVORABLE** de la Fábrica de Licores del Tolima durante la vigencia 2022 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Fábrica de Licores del Tolima presentó un nivel de recaudo en la vigencia 2022 de \$31.760 millones con 94%.
- ✓ Los Gastos de la Fábrica de Licores del Tolima durante la vigencia 2022 se orientaron a operación y comercialización con \$21.007 millones con 78%, Gastos de funcionamiento con \$5.363 millones con 20% e Inversión con \$488 millones con 2%.
- ✓ La Fábrica de Licores del Tolima en la vigencia 2022 NO existe Cuentas Por Pagar ni las Reserva Presupuestal.

[ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co) [www.contraloriatolima.gov.co](http://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