

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
VIGENCIA 2015**

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip y la información presupuestal suministrada por el ente Territorial.

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue aprobado y liquidado mediante Acuerdo de Junta Directiva 003 de octubre 24 de 2014, en la suma de **NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$9.483.373.376.00).**

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben Proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan de Desarrollo, 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.

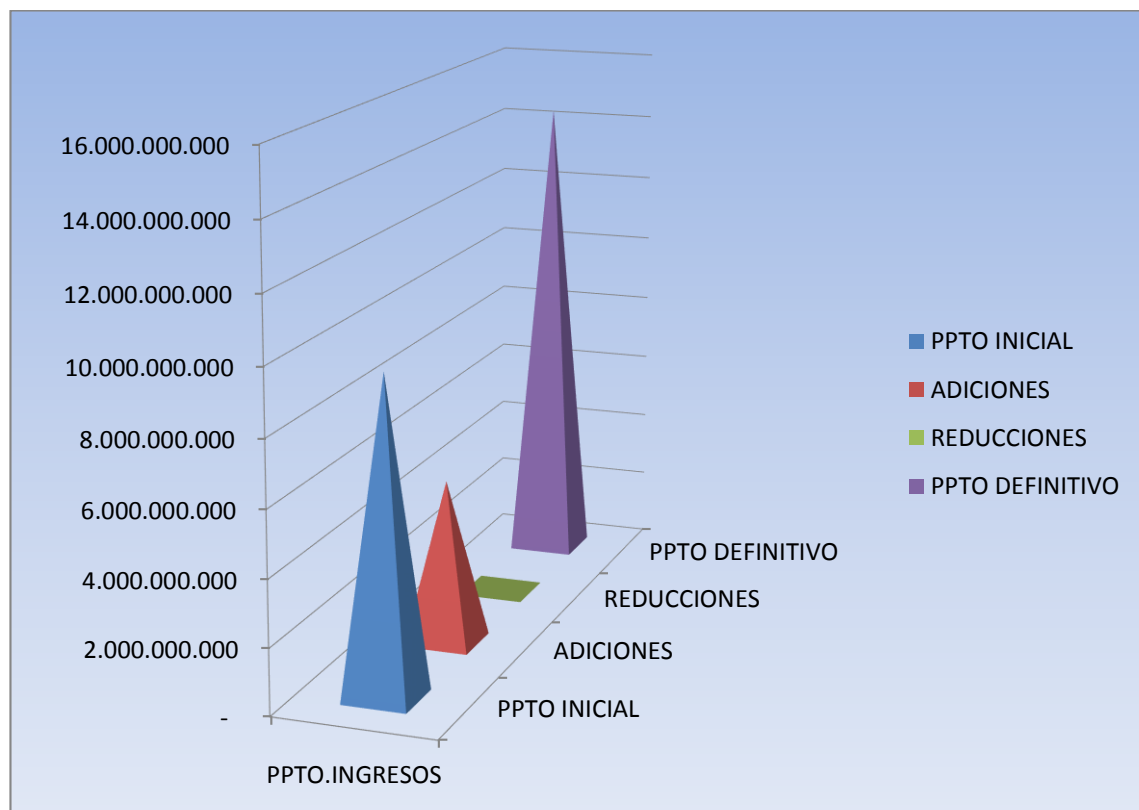
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos de la Fábrica de Licores del Tolima, para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$9.483.373.376.00**, presentó adiciones presupuestales

por **\$4.944.732.241.00**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$14.428.105.617.00**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$9.483.373.376.00	\$4.944.732.241.00	0	\$14.428.105.617.00

Información tomada de la ejecución presupuestal Fábrica de Licores vigencia 2015

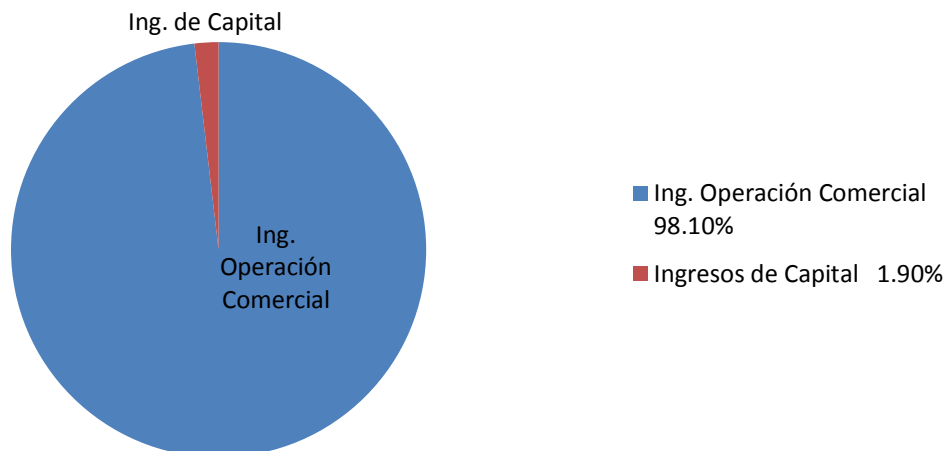


PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART
PRESUPUESTO DE INGRESOS	9,483,373,376	100.00
OPERACION COMERCIAL	9,303,373,376	98.10
VENTA DE AGUARDIENTE	9,129,096,900	96.26
VENTA DE ALCOHOL	154,593,600	1.63
VENTA DE OTROS LICORES	1,000	0.00
OTROS INGRESOS	19,681,876	0.21
INGRESOS DE CAPITAL	180,000,000	1.90
RECURSOS DEL BALANCE	0	0.00

El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos de Operación comercial con el 98.10%, equivalentes a \$9.483 millones e Ingresos de Capital con el 1.90%, equivalentes a \$180 millones.

PRESUPUESTO INICIAL



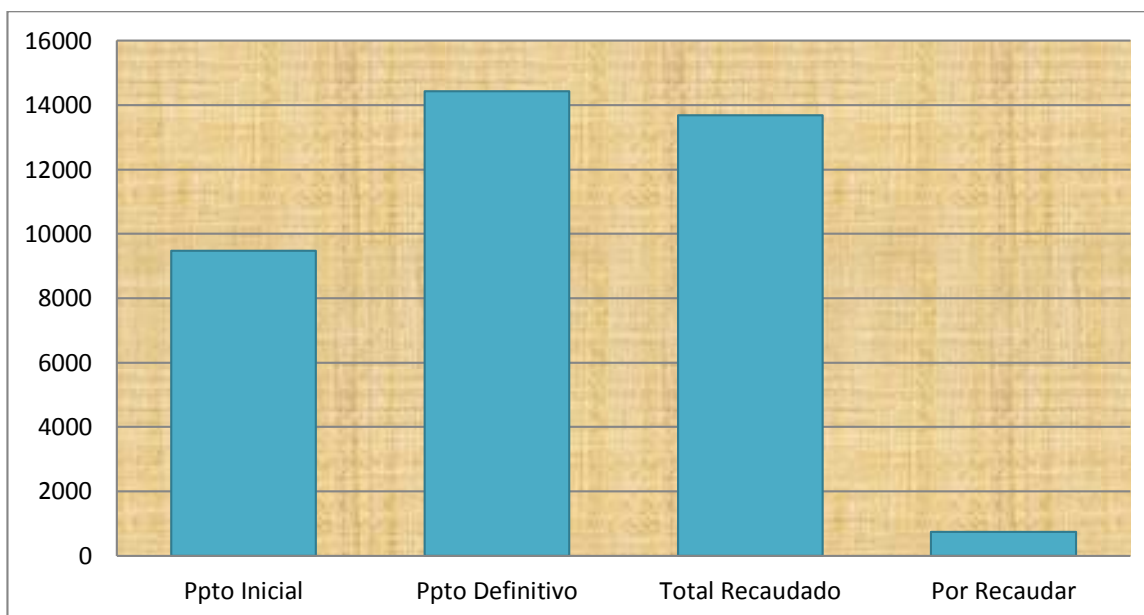
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos de la Fábrica de Licores del Tolima fue adicionado en un 52.14% equivalentes a **\$4.944** millones y las principales modificaciones se realizaron en los Recursos del Balance. Ver tabla.

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFICACION ADICIONES	% INCR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	9,483,373,376	100.00	4,944,732,241	52.14
OPERACION COMERCIAL	9,303,373,376	98.10	0	-
VENTA DE AGUARDIENTE	9,129,096,900	96.26	0	-
VENTA DE ALCOHOL	154,593,600	1.63	0	-
VENTA DE OTROS LICORES	1,000	0.00	0	-
OTROS INGRESOS	19,681,876	0.21	0	-
INGRESOS DE CAPITAL	180,000,000	1.90	0	-
RECURSOS DEL BALANCE	0	0.00	4,944,732,241	52.14

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El presupuesto de ingresos definitivo de la Fábrica de Licores del Tolima a Diciembre 31 de 2015 fue de \$14.428.105.617.00, de los cuales se recaudó la suma de \$13.336.997.763.00, es decir, el recaudo fue del 92.43%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$735.199.879.00 millones, correspondientes a Ingresos de operación Comercial.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos de la Fábrica de Licores del Tolima, para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$9.483.373.376.00**, presentó adiciones presupuestales por **\$4.944.732.241.00**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$14.428.105.617.00**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$9.483.373.376.00	\$4.944.732.241.00	0	\$14.428.105.617.00

Información tomada de la ejecución presupuestal Fábrica de Licores vigencia 2015

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue de \$9.483 millones, de los cuales \$9.086 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 95.81%, Servicio a la Deuda \$142 millones con un 1.51% y Gastos de Inversión \$254 millones con un 2.68%. Ver gráfico.



Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Gastos de Personal con \$1.932 millones, Transferencias \$1.102 millones, Gastos Generales \$1.179 millones y Gastos de producción y comercialización \$4.871 millones.

Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Inversión Directa \$254 millones.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos de la Fábrica de Licores del Tolima de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$4.944 millones y traslados presupuestales en la suma de \$2.624 millones, para un presupuesto definitivo de \$14.428 millones.

GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2015, la Fábrica de Licores del Tolima comprometió gastos por la suma de \$9.539 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$9.238 millones, Deuda Pública \$142 millones e Inversión en la suma de \$158 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	TOTAL EJECUTADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS	9,483,373,376	14,428,105,617	9,539,744,851
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9,086,377,786	14,428,105,617	9,238,134,319
SERVICIO DE LA DEUDA	142,953,612	142,953,612	142,953,612
GASTOS DE INVERSION	254,041,978	485,951,885	158,656,920

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 2015, se evidenció que la entidad presentó un **Superavit presupuestal** en la suma de **\$3.797.252.912.00**, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$13.336.997.763.00	\$9.539.744.851.00	\$3.797.252.912.00

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.