

## INFORME FISCAL Y FINANCIERO

### E.S.P. DE MELGAR TOLIMA

### VIGENCIA 2019

#### 1. INFORMACIÓN CONTABLE

Para la evaluación, se cotejaron los resultados obtenidos en los Estados Financieros de las vigencias 2018 – 2019, de la empresa de Servicios Públicos del municipio de Melgar Tolima, Reportados a la Contaduría General de la Nación (Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP) 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.

#### 2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifra en miles

CONCEPTO	VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVOS	7.068	5.934	1.134	19%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	571	267	304	114%
CUENTAS POR COBRAR	1.634	1.225	409	33%
INVENTARIO	931	1.018	(87)	-9%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.733	3.213	520	16%
OTROS ACTIVOS	196	209	(13)	-6%
PASIVOS	3.353	2.569	784	31%
CUENTAS POR PAGAR	1.501	1.809	(308)	-17%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	609	551	58	11%
OTROS PASIVOS	1.242	207	1.035	500%
PATRIMONIO	3.714	3.364	350	10%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	3.714	3.364	350	10%

Al cierre de la vigencia fiscal 2019, la Empresa de Servicios públicos del municipio de Melgar Tolima presentó una variación absoluta en sus activos de \$1.134 millones es decir, un incremento del 19% en comparación con la vigencia 2018, Los Pasivos incrementaron en \$784 millones es decir, un 31% y obtuvo un incremento en el patrimonio de \$350 millones, con 10% en relación a la vigencia 2018.

*¡Vigilemos lo que es de Todos!*

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

## 2.1 ACTIVO

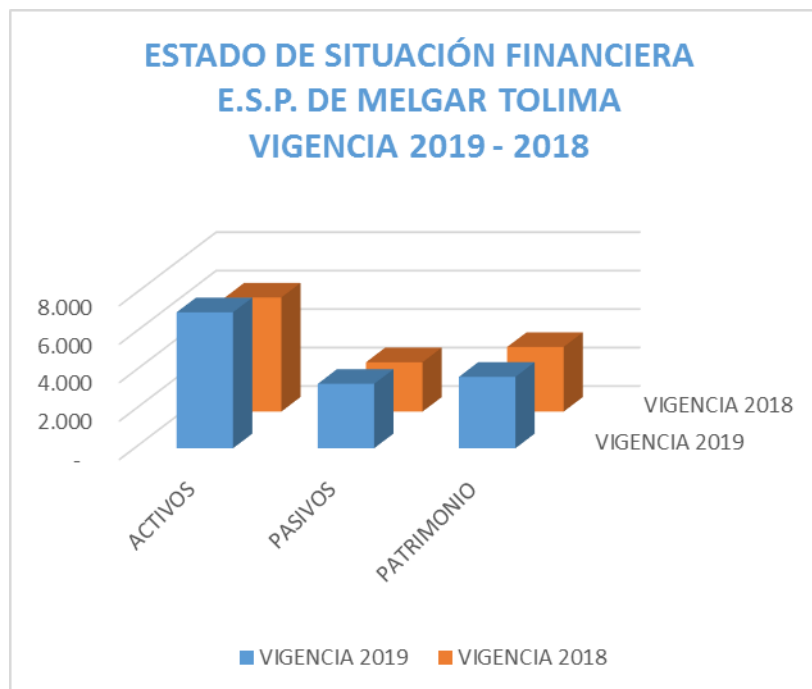
Las cuentas de mayor incremento fueron: propiedad planta y equipo con \$520 millones el 16%, seguido de Cuentas por cobrar con \$409 millones es decir, 33%, efectivo y equivalente al efectivo con \$304 millones el 114%, las cuenta que disminuyeron fueron Inventario con \$-87 millones el -9% seguido de Otros Activos con \$-13 millones el -6% en relación con la vigencia 2018.

## 2.2 PASIVO

La participación de los Pasivos frente a los Activos de la Empresa de Servicios públicos de Melgar Tolima son del 47%; las cuentas de mayor incidencia fueron: Otros Pasivos con un incremento de \$1.035 millones el 500%, seguido de Beneficio a los empleados con \$58 millones, el 11%, Cuentas por pagar disminuyeron en \$-308 millones el -17% en relación con la vigencia 2018.

## 2.3 PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio presentaron un incremento de \$350 millones equivalente al 10%, donde la cuenta de Resultado del Ejercicio fue la más representativa con una disminución de \$541 millones frente a la vigencia 2018.



### 3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

E.S.P. DE MELGAR TOLIMA				
COMPARATIVO 2019 - 2018				
(Cifras en miles de pesos)			VARIACIÓN	
CONCEPTO	2019	2018	\$	%
INGRESOS	9.930	9.297	633	7%
GASTOS	4.628	4.030	598	15%
COSTOS	5.301	5.266	35	1%

Los ingresos y Gastos de la entidad aumentaron en \$633 millones y \$598 millones, el 7% y 15% respectivamente, los Costos aumentaron \$35 millones es decir el 1% en relación con la vigencia 2018.

#### 3.1 INGRESOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS	9.930	9.297	633	7%
VENTAS DE SERVICIOS	9.891	9.259	632	7%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	5.830	5.632	198	4%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3.737	3.416	321	9%
OTROS SERVICIOS	428	345	83	24%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(104)	(134)	30	-22%
OTROS INGRESOS	38	37	1	3%
INGRESOS DIVERSOS	37	37	-	0%

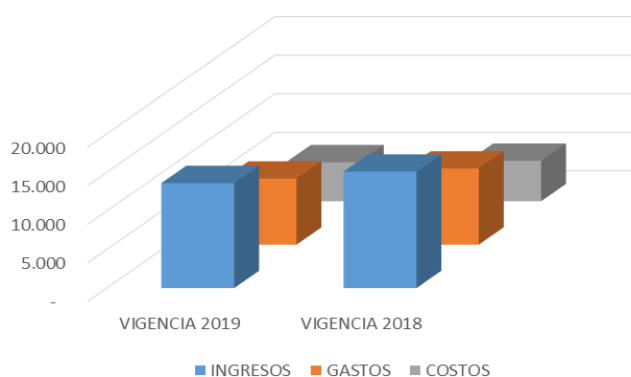
Los Ingresos de la Empresa de Servicios Públicos de Melgar Tolima incrementaron \$633 millones, el 7% con relación a la vigencia 2018.

Las Ventas de servicios fueron las más representativas con un incremento de \$632 millones, el 7%, correspondientes a servicios de acueducto, alcantarillado y otros servicios seguido de otros Ingresos con \$1 millones, el 3%.

### 3.2 GASTOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>GASTOS</b>	<b>4.628</b>	<b>4.030</b>	<b>598</b>	<b>15%</b>
<b>DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>3.742</b>	<b>2.711</b>	<b>1.031</b>	<b>38%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1.146	1.027	119	12%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12	3	9	300%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	202	184	18	10%
APORTES OBRE LA NOMINA	5	9	(4)	-44%
PRESTACIONES SOCIALES	381	361	20	6%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	42	33	9	27%
GENERALES	1.838	993	845	85%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	112	98	14	14%
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>186</b>	<b>241</b>	<b>(55)</b>	<b>-23%</b>
DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2	7	(5)	-71%
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	4	26	(22)	-85%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179	207	(28)	100%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>
SUBVENCIONES	9	-	9	100%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>339</b>	<b>186</b>	<b>153</b>	<b>82%</b>
COMISIONES	8	9	(1)	-11%
FINANCIEROS	36	15	21	140%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	286	31	255	823%
GASTOS DIVERSOS	8	130	(122)	-94%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>5.301</b>	<b>5.266</b>	<b>35</b>	<b>1%</b>
COSTO DE VENTAS DE BIENES	149	164	(15)	-9%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.152	5.101	51	1%
<b>CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>	<b>349</b>	<b>890</b>	<b>(541)</b>	<b>-61%</b>
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	349	890	(541)	-61%

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
E.S.P. DEL ESPINAL TOLIMA  
VIGENCIA 2019 - 2018



*¡Vigilemos lo que es de Todos!*

+57 (8) 261 1167 - 261 1169  
despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co  
www.contraloriatolima.gov.co

Los Gastos presentaron una variación de \$598 millones, es decir, un incremento del 15% en relación con la vigencia 2018.

Los Gastos de Administración y operación fueron los más representativo con un incremento de \$1.031 millones, el 38%, seguido de Otros gastos con \$153 millones el 82%, Transferencia y subvenciones con \$9 millones el 100% el deterioro, Depreciaciones amortizaciones y provisiones disminuyeron en \$-55 millones el -23% en relación a la vigencia 2018.

Los Costos de ventas presentaron una variación de \$35 millones, es decir, un incremento de 1% en relación con la vigencia 2018.

#### **4. EXCEDENTE O DEFICIT**

La empresa de Servicios Públicos de Melgar Tolima, presentó un déficit del ejercicio de \$-332 millones el -29%, en relación a la vigencia 2018.

#### **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.

Activo Corriente = 0,994 pesos

Pasivo Corriente

El indicador muestra que por cada peso que La empresa de Servicios públicos de Melgar Tolima debe a corto plazo, cuenta con 0,994 pesos en Activos corrientes para cubrirlos.

##### **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 -Pasivo Corriente = \$-19 millones

El resultado indica que la empresa de Servicios públicos de Melgar Tolima NO 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 Descentralizado.

Total, Pasivo X 100 = 47%

Total, Activo

El resultado indica que del total de activos que posee La empresa de Servicios públicos de Melgar Tolima el 47% está siendo financiado por los acreedores

*¡Vigilemos lo que es de Todos!*

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

### 5.3 RAZÓN DEL PATRIMONIO

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

Patrimonio Total = 53%

Activo Total

El porcentaje indica que el 53% de los activos, están siendo financiados con capital propio.