



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA INFORME FISCAL Y FINANCIERO VIGENCIA 2021 (Cifras en Millones 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 2021.

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 las entidades públicas, privadas y la comunidad en general.

secretaria.general@contraloriatolima.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

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2021 de la Fábrica de Licores del Tolima, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 001 **del 18 de diciembre de 2020** en la suma de veinte dos mil ochocientos tres millones ochocientos setenta mil doscientos sesenta y ocho pesos **M/CTE (\$22.803.870.268)**.

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 2021 fue aprobado en la cuantía de **\$22.803 millones, NO** presentó modificaciones para arrojarse un presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de **\$22.803 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
22.803	22.803

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021



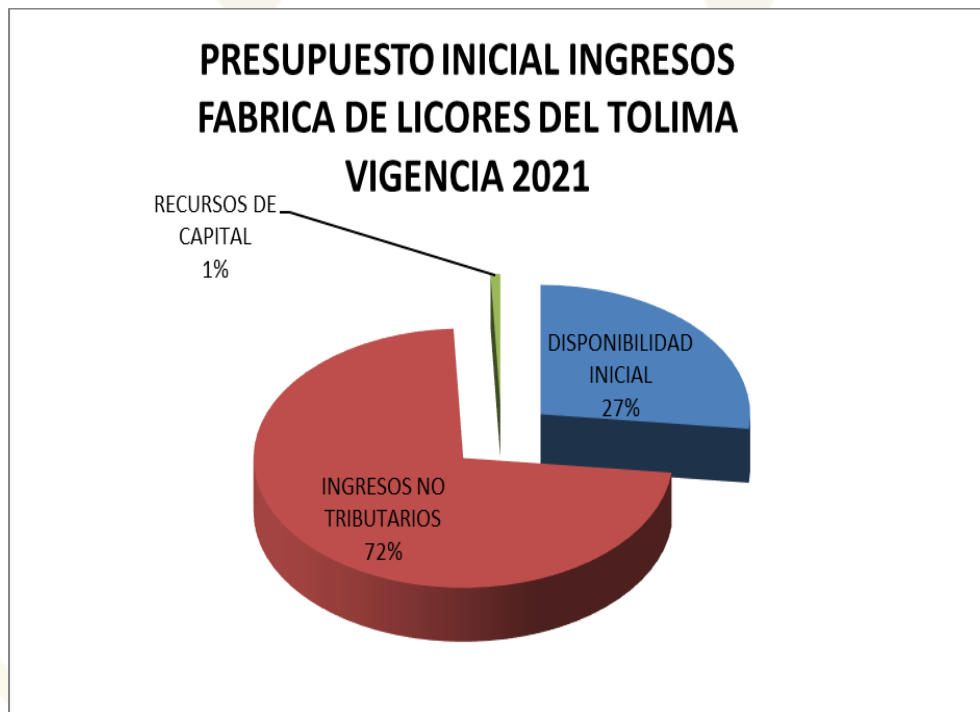
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

El presupuesto inicial de ingresos se clasifico en: Disponibilidad inicial con \$6.111 millones seguido de los Ingresos No Tributarios con \$16.522 millones, el 99% y por último los Recursos de Capital con \$169 millones un 1%.



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACION PRESUPUESTO

Las principales fuentes de financiación del presupuesto de la Fábrica de Licores del Tolima son los Ingresos No Tributarios, donde Venta de Bienes y Servicios con \$16.522 millones soportan esta financiación, representando en su orden el 72%.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO

El presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2021 de la Fabrica de Licores del Tolima asciende a \$22.803 millones, de los cuales se recaudó \$22.968 Millones, es decir, 100%.

Este recaudo soporta Disponibilidad inicial con \$6.111 millones con 27% seguido Ingresos No tributarios con cuantía de \$16.706 millones el 72% del total Recaudado y los Recursos de Capital \$151 millones el 1%.

secretaria.general@contraloriatolima.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 ·

2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

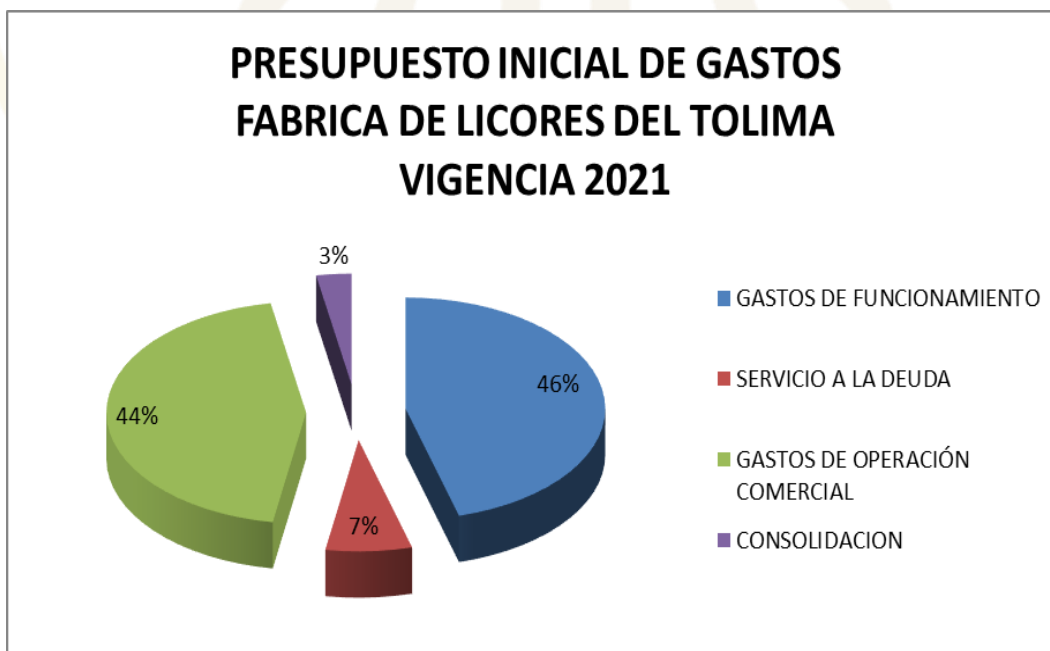
El presupuesto de Gasto aprobado de la Fábrica de Licores del Tolima para la vigencia fiscal 2021 suma **\$22.803 millones** NO presenta modificaciones para un presupuesto definitivo de **\$22.803 millones**.

PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
22.803	22.803

Información tomada CHIP-CGR-PPTAL- CUIPO 2021

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2021 de la Fábrica de Licores del Tolima, asciende a \$22.803 millones, de los cuales \$10.419 millones corresponden a Gastos de Funcionamiento un 45%, servicio a la deuda con \$1.589 millones el 7%, gastos de operación comercial con \$10.144 millones el 45% y consolidación con \$650 millones el 3%.





CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

GASTOS EJECUTADOS

A diciembre 31 de 2021, la Fábrica de Licores del Tolima comprometió gastos por la suma de \$16.135 millones, distribuidos en: Gastos de Funcionamiento con \$5.034 millones, inversión con \$209 millones, Gastos de operación comercial con \$10.891 millones los cuales representan en su orden el 31%, 1% y 68%.

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 2021, se evidenció que el ente Territorial, presentó un **Superávit presupuestal** en suma de \$6.833 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
22968	16135	6833

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

secretaria.general@contraloriatolima.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 ·

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 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 =	22968	*	100	101
	valor presupuestado		22803			
Ingresos Corrientes	Valor recaudado	x 100 =	16706	*	100	101
	valor presupuestado		16522			
Recursos de Capital	Valor recaudado	x 100 =	151	*	100	89
	valor presupuestado		169			
Disponibilida incial	Valor recaudado	x 100 =	6111	*	100	100
	valor presupuestado		6111			
Ingresos No Tributarios	Valor recaudado	x 100 =	16706	*	100	101
	valor presupuestado		16522			
Fuente: Elección pptal						

El total del recaudado frente al presupuesto definitivo de la Fábrica de Licores del Tolima fue de 101% donde los Ingresos No tributarios se recaudaron 101% y los recursos de disponibilidad inicial recaudó el 100% y Recursos de Capital con 89%.

secretaria.general@contraloriatolima.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 ·

5.2 Gastos

5.2.1 Distribución

RUBRO	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	VARIACION		EJECUCION	
			\$	%	\$	%
FUNCIONAMIENTO	10419	10122	-297	103	5034	50
OPERACIÓN COMERCIAL	10144	11823	1679	86	10891	92
SERVICIO A LA DEUDA	1589	594	-995	268	0	0
CONSOLIDACION	650	263	-387	247	0	0
TOTAL	22802	22802	0	100	15925	70

Fuente: Ejecución pptal

En la distribución del gasto el rubro de operación comercial con \$11.823 millones, es el de mayor incidencia dentro de este grupo, seguido de los Gastos de funcionamiento con \$10.122 millones, servicio a la deuda con \$594 millones por último consolidación con \$263 millones.

5.2.2 Cumplimiento

INDICADOR	VARIABLES		VALORES			
Total Gastos	Valor ejecutado	x 100 =	16135	*	100	71
	valor presupuestado		22803			
Funcionamiento	Valor ejecutado	x 100 =	5034	*	100	50
	valor presupuestado		10122			
Operación Comercial	Valor ejecutado	x 100 =	10891	*	100	92
	valor presupuestado		11823			
Consolidación	Valor ejecutado	x 100 =	0	*	100	0
	valor presupuestado		263			

Fuente: Ejecución pptal

El cumplimiento de los Gastos de la fábrica de Licores del Tolima fue del 71% donde los Gastos de funcionamiento se ejecutaron con 50% seguido de los Gastos de operación comercial con 92% y por último consolidación no se ejecutó durante la vigencia 2021.

secretaria.general@contraloriatolima.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 ·

6. CONCLUSIONES

- ✓ La Gestión presupuestal es **FAVORABLE** de la Fábrica de Licores del Tolima durante la vigencia 2021 que obtuvo un Superávit Presupuestal en la vigencia.
- ✓ La Fábrica de Licores del Tolima presento un nivel de recaudo en la vigencia 2021 de \$22.968 millones el 101%.
- ✓ Los Gastos de la Fábrica de Licores del Tolima durante la vigencia 2021 se orientaron a operación y comercialización con \$10.891 millones un 92%, Gastos de funcionamiento con \$5.034 millones el 50% y consolidación No se ejecutó.
- ✓ La Fábrica de Licores del Tolima en la vigencia 2021 NO existe Cuentas Por Pagar ni las Reserva Presupuestal.

secretaria.general@contraloriatolima.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