

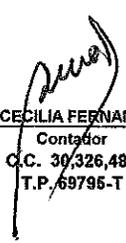
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS
NIT 891,901,497-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 -2016
Presentado en pesos Colombianos

ACTIVOS	2016	Notas	2017	VARIACION		
				\$	%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO						
CAJA	299,005	0.03% 4.1	46,683	0.00%	- 252,322	-84.39%
BANCOS CORRIENTE Y AHORROS	97,603,888	10.00% 4.1	31,299,733	1.85%	- 66,304,155	-67.93%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	97,902,893	10.03%	31,346,416	1.86%	- 66,556,477	-67.98%
CLIENTES NACIONALES						
CUENTAS POR DONACION	5,564,660	0.57% 4.2	18,185,294	1.08%	12,620,634	226.80%
CUENTAS POR COBRAR OTROS	-	0.00% 4.2	200,000,000	11.84%	200,000,000	100.00%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CXC Y OTRAS CXC	5,564,660	0.57%	218,360,294	12.92%	212,795,634	3824.05%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	103,467,553	10.60%	249,706,710	14.78%	146,239,157	141.34%
TERRENOS						
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	313,390,000	32.11% 4.3	313,390,000	18.55%	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	250,513,920	25.67% 4.3	245,294,880	14.52%	- 5,219,040	-2.08%
MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	38,020,176	3.90% 4.3	47,485,942	2.81%	9,465,766	24.90%
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	1,400,760	0.14% 4.3	13,391,779	0.79%	11,991,019	856.04%
AUTOS, CAMPEROS, CAMIONETAS	1,688,256	0.17% 4.3	1,688,256	0.10%	-	0.00%
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS	22,860,000	2.34% 4.3	574,018,977	33.98%	551,158,977	2411.02%
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS	627,873,112	64.34%	1,195,269,834	70.75%	567,396,722	90.37%
POROPIEDAD DE INVERSION	244,498,500	25.06% 4.4	244,498,500	0.00%	-	100.00%
TOTAL INTANGIBLES	244,498,500	25.06%	244,498,500	14.47%	-	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	872,371,612	89.40%	1,439,768,334	85.22%	567,396,722	65.04%
TOTAL ACTIVOS	975,839,165	100.00%	1,689,475,043	100.00%	713,635,879	73.13%
PASIVOS						
OTRAS OBLIGACIONES	-	0.00% 4.5	25,000,000	1.48%	25,000,000	100.00%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.	-	0.00%	25,000,000	1.48%	25,000,000	100.00%

PROVEEDORES	20,188,118	2.07%	4.5	214,756,732	12.71%	194,568,614	963.78%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. PROVEEDORES	20,188,118	2.07%		214,756,732	12.71%	194,568,614	963.78%
IMPUESTO A LAS VENTAS	1,060,000	0.11%	4.6	1,398,000	0.08%	338,000	31.89%
RETENCION EN LA FUENTE	633,000	0.06%	4.6	3,258,377	0.19%	2,625,377	414.75%
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1,693,000	0.17%		4,656,377	0.28%	2,963,377	175.04%
PRESTACIONES SOCIALES	12,774,232	1.31%	4.7	18,746,000	1.11%	5,971,768	46.75%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4,469,653	0.46%	4.7	5,884,300	0.35%	1,414,647	31.65%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	17,243,885	1.77%		24,630,300	1.46%	7,386,415	42.83%
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	580,000	0.06%		716,000	0.04%	136,000	23.45%
TOTAL OTROS PASIVOS	580,000	0.06%		716,000	0.04%	136,000	23.45%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	39,705,003	4.07%		269,769,409	15.97%	230,054,406	579.41%
TOTAL PASIVOS	39,705,003	4.07%		269,769,409	15.97%	230,054,406	579.41%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	165,321,376	16.94%		165,321,376	9.70%	-	0.00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	49,440,832	5.07%		483,581,472	28.62%	434,140,640	878.10%
UTILIDADES ACUMULADAS	186,833,954	19.15%		236,274,786	13.99%	49,440,832	26.46%
ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	534,538,000	54.78%	6.3	534,538,000	31.64%	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	936,134,162	95.93%		1,418,715,634	84.03%	483,581,472	51.66%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	975,839,166	100.00%		1,689,476,043	100.00%	713,636,878	73.13%


BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29.328.208


MARIA YOLANDA GOMEZ GOMEZ
 Revisor Fiscal
 C.C 66.88.368
 TP 69385-T


ANA CECILIA FERNANDEZ R
 Contador
 C.C. 39,326,489
 T.P. 69795-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS
NIT 891.901.497-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2017-2016
Presentado en pesos colombianos

	ACUMULADO Dic 2016		Notas	ACUMULADO DIC 2017		VARIACION \$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
VENTAS NETAS	439.416.650	100,00%	5,1	429.058.611	100,00%	10.358.039	-2,4%
TOTAL VENTAS NETAS	439.416.650	100,00%		429.058.611	100,00%	10.358.039	-2,4%
COSTOS DE VENTAS							
COSTOS DE VENTAS	6.690.662	1,52%	5,2	16.327.618	3,81%	9.636.956	144,0%
TOTAL COSTO DE VENTAS	6.690.662	1,52%		16.327.618	3,81%	9.636.956	144,0%
GANANCIA BRUTA							
GANANCIA BRUTA	432.725.988	98,48%		412.730.993	96,19%	19.994.995	-4,6%
TOTAL GANANCIA BRUTA	432.725.988	98,48%		412.730.993	96,19%	19.994.995	-4,6%
OTROS INGRESOS							
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	162.683	0,04%	5,1	523.584.495	122,03%	523.421.812	321743,4%
TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	162.683	0,04%		523.584.495	122,03%	523.421.812	321743,4%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
HONORARIOS	13.800.000	3,14%	5,3	18.375.000	4,28%	4.575.000	33,2%
TOTAL GASTOS ADMON	13.800.000	3,14%		18.375.000	4,28%	4.575.000	33,2%
GASTOS DE VENTAS							
GASTOS DEL PERSONAL	247.423.148	56,31%	5,3	267.809.863	62,42%	20.386.715	8,2%
HONORARIOS	100.000	0,02%	5,3	230.000	0,05%	130.000	130,0%
IMPUESTOS	1.754.582	0,40%	5,3	1.345.142	0,31%	409.440	-23,3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.300.000	0,30%	5,3	1.978.859	0,46%	678.859	52,2%
SEGUROS	6.363.522	1,45%	5,3	19.030.301	4,44%	12.666.779	199,1%
SERVICIOS	21.262.661	4,84%	5,3	26.274.613	6,12%	5.011.952	23,6%
GASTOS LEGALES	712.484	0,16%	5,3	827.039	0,19%	114.555	16,1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.201.252	2,78%	5,3	14.640.899	3,41%	2.439.647	20,0%
ADECUACION E INSTALACION	9.692.294	2,21%	5,3	7.358.075	1,71%	2.334.219	-24,1%
GASTOS DE VIAJE	2.610.220	0,59%	5,3	4.731.508	1,10%	2.121.288	81,3%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	17.340.731	3,95%	5,3	24.368.493	5,68%	7.027.762	40,5%
DIVERSOS	45.243.707	10,30%	5,3	54.860.506	12,79%	9.616.799	21,3%
TOTAL GASTOS VENTAS	366.004.601	83,29%		423.456.298	98,69%	57.450.697	15,7%
OTROS GASTOS OPERACIONALES							
FINANCIEROS	2.872.674	0,65%	5,3	9.670.247	2,25%	6.797.573	236,6%
EXTRAORDINARIOS	662.764	0,15%	5,3	1.215.609	0,28%	552.845	83,4%
DIVERSOS	107.800	0,02%	5,3	17.862	0,00%	89.938	-83,4%
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	3.643.238	0,83%		10.903.718	2,54%	7.260.480	199,3%
TOTAL GASTOS	383.447.839	87,26%		452.734.016	105,52%	159.219.188	18,1%

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS
NIT 891.901.497-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2017-2016
Presentado en pesos colombianos

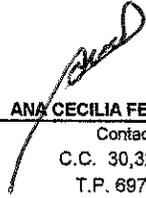
	ACUMULADO Dic 2016	Notas	ACUMULADO DIC 2017		VARIACION \$	%
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	<u>49.440.832</u>	<u>11,25%</u>	<u>483.581.472</u>	<u>112,71%</u>	<u>662.646.005</u>	<u>878,1%</u>
GANANCIA / PERDIDA DE OPERACION	<u>49.440.832</u>	<u>11,25%</u>	<u>483.581.472</u>	<u>112,71%</u>	<u>662.646.005</u>	<u>878,1%</u>



BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29,328,208



MARIA YOLANDA GOMEZ GOMEZ
 Revisor Fiscal
 C.C 66.888.368
 TP 69385-T



ANA CECILIA FERNANDEZ R
 Contador
 C.C. 30,326,489
 T.P. 69795-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
NIT. 891,901,497-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos enero 1o. A diciembre 31 de 2016 Y enero 1o. A 31 de diciembre de 2017
 Presentado en pesos colombianos

		Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2016					
		CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION NIIF	TOTAL
EVENTO	NOTAS						
Saldos al inicio del periodo		165,321,376	0	49,440,832	186,833,954	534,538,000	6.3 <u>936,134,162</u>
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2016							0
Saldo al final del periodo		<u>165,321,376</u>	<u>0</u>	<u>49,440,832</u>	<u>186,833,954</u>	<u>534,538,000</u>	<u>936,134,162</u>
		Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2017					
Reclasificación en enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	6.1			-49,440,832	49,440,832		0
Corrección de errores de ejercicios anteriores contra utilidades retenidas año 2017							0
Revaluación de activos año 2017							0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2017	6.2			483,581,472			483,581,472
Saldo al final del periodo		<u>165,321,376</u>	<u>0</u>	<u>483,581,472</u>	<u>236,274,786</u>	<u>534,538,000</u>	<u>1,419,715,634</u>
	NOTA	6.3		6.4			


BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29.328.208


MARIA YOLANDA GOMEZ
 Revisor-Fiscal
 C.C. 29.328.208
 TP 69385-T


ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ
 Contador
 C.C. 30,326,489
 T.P69795-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
NIT 891,901,497-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017
Presentado en pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO		483,581,472
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES		24,368,493
SUBTOTAL		507,949,965
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		507,949,965
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(-) AUMENTO DEUDORES		-12,620,634
(-) AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-175,000
(+) AUMENTO DE OTROS OBLIGACIONES		25,000,000
(-) AUMENTO DONACION		-200,000,000
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES		194,568,614
(+) AUMENTO IMPUESTO POR PAGAR		2,983,377
(+) AUMENTO BENEFICIOS EMPLEADOS		7,386,415
(+) AUMENTO DE OTROS PASIVOS		136,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		17,258,772
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-591,765,213
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-591,765,213
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		0
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		-66,556,476
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	NOTA	97,902,892
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	6.4	31,346,416


BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29.328.208


MARIA YOLANDA GOMEZ
 Revisor Fiscal
 C.C. 66.888.358
 TP 69385-T


ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ
 Contador
 C.C. 30.326.489
 T.P. 69795-T

BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
NIT 891.901.497-6

Notas a los Estados Financieros

Ente Económico

Fundación Junio 13 de 1.954

Fundadores

Luis Ernesto Arbeláez Gómez

José C. Aguilera

El Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Caicedonia Valle del Cauca es una asociación cívica, sin ánimo de lucro, de utilidad común, con Personería Jurídica No. 4519 de noviembre 29 de 1.961, emanada de la Gobernación del Valle del Cauca y consagrada como BENEMÉRITA, por medio del Decreto No. 068 de Junio 11 de 1.994, de la Alcaldía Municipal de Caicedonia, fue constituida sobre las bases de profundos y nobles sentimientos sociales y con la indeclinable vocación de servicio inalterable y continuado y con tal carácter continúa hoy prestando sus servicios a la comunidad.

Lema "LEALTAD, ABNEGACIÓN Y DISCIPLINA"

Comandantes

Mayor Luis Ernesto Arbeláez Gómez

Mayor Hernando Álvarez Correa

Capitán José Garcés Mejía

Capitán Luis Fernando Arbeláez Serna

Capitán Joaquín Elías Hoyos

Capitán Fernando Henao Botero

Capitán Bertha Elena Rodríguez Nieto

Función Principal

Atender oportunamente las emergencias relacionadas con control de incendios estructurales y forestales, atención de incidentes con materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, equivalentes al efectivo

*La institución llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el (Peso Colombiano).

*Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

*El efectivo se medirá al costo de la transacción

Deudores

La cartera de Clientes está compuesta por operaciones de ventas a crédito otorgadas a corto plazo, se consideran a largo plazo cuando tengan un vencimiento superior a doce meses o más de la fecha de la transacción, las cuales se reconocerán como activos no corrientes sujetos a deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se reconocen al valor presente de la transacción de la cuenta por cobrar en efectivo es decir al costo de la transacción

- ✓ Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de las mismas.
- ✓ El deterioro se determina con base en la antigüedad de las cuentas por cobrar y a su evaluación individual.
- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- ✓ Al final de cada cierre del periodo de que se informa, la empresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor y cuando exista la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro a los resultados del periodo

Propiedades y Equipo

Corresponde a los bienes adquiridos por la institución con el fin de emplearlos en forma permanente en el curso normal del negocio, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

Institución, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición posterior

Institución, medirá la propiedad, planta y equipo utilizando el modelo del costo, con posterioridad a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Su depreciación en línea recta de acuerdo a las siguientes tasas

CLASES	MODELO DE COSTO
Construcciones y Edificaciones	Costo
Maquinaria y equipo	Costo
Equipo de Oficina	Costo
Equipos de computación	Costo
Equipos de transporte	Costo

CLASE	RANGO	METODO
Construcciones y Edificaciones	50 años	Línea Recta
Maquinaria y equipo	10 años	Línea Recta
Equipo de Oficina	5 años	Línea Recta
Equipos de computación	3 años	Línea Recta
Equipos de transporte	20 años	Línea Recta

Los desembolsos normales por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Obligaciones Laborales

Son aquellos beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales

Activos Financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Instrumentos medidos al costo amortizado

Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la empresa se hace la parte contractual. La medición inicial al costo de la transacción y la medición posterior amortizado utilizando el método de intereses efectivo menos cualquier deterioro por incobrabilidad en caso de los activos.

Proveedores

Estas cuentas se reconocerán cuando se convierte en parte del contrato, representado por una factura de compra, ya sea de bienes o servicios el cual tendrá la obligación legal de pagar el reconocimiento inicial se medirá al costo de la transacción

Las cuentas por pagar que contengan interés implícito de financiación se reconocen al valor presente de la obligación por el respectivo proveedor si este no se conoce pero se tiene la certeza que existe su reconocimiento será a valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés promedio de mercado

Marco de Aplicación

El presente manual está basado en el Decreto 3022 de 2013, considerado el nuevo marco normativo para la Contabilidad en Colombia.

Mediante este decreto se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido. El disponible en caja está debidamente soportado mediante actas de cierre diario, el saldo de bancos está compuesto por los valores disponibles en cuentas corrientes de banco comerciales, estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados

CONCEPTO	2.017	2016
Caja General	46.683	299.005
TOTAL CAJAS	46.683	299.005
BANCO DE COLOMBIA #772939395	2.169.331	1.075.250
BANCO COLOMBIA SOB#772169200	17.139	61.691.410
BANCOLOMBIA #77218580525	13.378.169	33.748.286
BANCOLOMBIA #77296002535	93	26.228
DAVIVIENDA #137569998644	6.956.126	1.062.714
CUENTA DE AHORROS	8.778.875	0
TOTAL BANCOS	31.299.733	97.603.888
TOTAL EQUIVALENTE DE EFECTIVO	31.346.416	97.902.893

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar son consideradas bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) un instrumento financiero activo dentro de la categoría de partidas por cobrar, por representar derechos futuros a recibir efectivo u otro título valor.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de las mismas.

El deterioro se determina con base en la antigüedad de las cuentas por cobrar y a su evaluación individual. La institución no calculo algún valor por deterioro basado en la probabilidad de la recuperación de cartera la cual tiene una probabilidad de recuperación superior al 90%.

CONCEPTO	2.017	2.016
Clientes Vigentes	18.185.294	5.463.537
Deterioro	0	101.123
Por donación Federación Nacional de Bomberos	200.000.000	0
Otros Deudores	175.000	0
Total Clientes	218.360.294	5.564.660
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR	218.360.294	5.564.660

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que se posee necesarios para la comercialización, en el desarrollo del objeto social, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

La propiedad planta y equipo posterior a su reconocimiento se mide a costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y equipo de cómputo.

De igual manera los activos de propiedad planta y equipo que tengan un costo inferior a dos salario mínimo mensual legal vigente, serán reconocidos en los resultados del período (Ver. SMMLV año 2015 \$1,288,700-) se deprecian en su totalidad en el año de adquisición

Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

CLASES	MODELO DE COSTO
Construcciones y Edificaciones	Costo
Maquinaria y equipo	Costo
Equipo de Oficina	Costo
Equipos de computación	Costo
Equipos de transporte	Costo

CLASE	RANGO	METODO
Construcciones y Edificaciones	50 años	Línea Recta
Maquinaria y equipo	10 años	Línea Recta
Equipo de Oficina	5 años	Línea Recta
Equipos de computación	3 años	Línea Recta
Equipos de transporte	20 años	Línea Recta

CONCEPTO	2.017	2.016
Terrenos		
Costo inicio del año	313.390.000	313.390.000
Saldos a final del ejercicio	\$ 313.390.000	\$ 313.390.000
	2.017	2.016
Edificios		
Costo inicio del año	250.513.920	255.732.960
Depreciacion acumulada	(5.219.040)	(5.219.040)
Saldos a final del ejercicio	\$ 245.294.880	\$ 250.513.920
	2.017	2.016
Muebles y Enseres		
Costo inicio del año	1.400.760	1.773.332
Compras en el año	14.295.539	509.752
Depreciacion acumulada	(2.304.520)	(882.324)
Saldos a final del ejercicio	\$ 13.391.779	\$ 1.400.760
	2.017	2.016
Equipo de computo y comunicación		
Costo Dic-31	1.688.257	-
Compras en el año	674.447	2.347.256
Depreciacion acumulada	(674.448)	(658.999)

Saldos a final del ejercicio	\$	1.688.256	\$	1.688.257
Maquinaria y equipo		2.017		2.016
Costo Dic-31		38.020.176		26.904.544
Compras en el año		15.745.779		14.036.000
Depreciacion acumulada		(6.280.013)		(2.920.368)
Saldos a final del ejercicio	\$	47.485.942	\$	38.020.176
		2.017		2.016
Vehiculos				
Compras en el año		22.860.000		30.480.000
Compras		570.009.449		-
Ventas		(23.000.000)		
Depreciación por recuperación		14.040.000		-
Depreciación acumulada		(9.890.472)		(7.620.000)
Saldos a final del ejercicio	\$	574.018.977	\$	22.860.000
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		1.195.269.834		627.873.113

4.4 PROPIEDAD DE INVERSION

La Entidad no reconocerá propiedades de inversión cuando se utilicen para:

Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos.

Para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Si en el reconocimiento se establecen alguna de las condiciones anteriores se deben clasificar como Propiedad Planta y Equipo.

4.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

CONCEPTO	2.017	2.016
Proveedores	214.756.732	20.188.118
Por pagar a terceros	25.000.000	0
TOTAL INSTRUMENTOS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	239.756.732	20.188.118

4.6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este rubro se compone adicionalmente por otros impuestos que se generan en Colombia así:

CONCEPTO	2.017	2.016
Impuesto Corriente	0	0
Iva Cuatrimestral	1.398.000	1.060.000
Retención en la fuente	3.258.377	633.000
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	4.656.377	1.693.000

4.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son aquellos beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las Obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 de 1993.

CONCEPTO	2.017	2.016
Sueldo	0	0
Aportes a Eps	1.654.000	1.256.500
Aportes a ARL	921.000	699.700
Aportes PENSION	2.116.800	904.900
Aportes parafiscales	1.192.500	1.608.553
Cesantías	12.866.946	8.638.728
Intereses	1.497.927	1.023.764
Vacaciones	4.381.127	3.111.740
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	24.630.300	17.243.885

5.1 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes a la prestación de servicios de las actividades propias de la institución serán reconocidos y registrados en los estados financieros una vez se preste el servicio

Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar los ingresos por Intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida
Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

5, INGRESOS ORDINARIOS			
CONCEPTO	2.017		2.016
5.1 INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por Sobretasa Bomberil	305.500.078		326.009.847
Venta de Servicios	71.994.717		62.262.416
Servicio de ambulancia	41.389.024		41.058.170
Arrendamientos	10.174.792		10.086.217
TOTAL	429.058.611		439.416.650
5.1 OTROS INGRESOS			
	2.017		2.016
Financieros	91.448		0
Reintegros	492.638		0
Sobrantes de caja	409		2.726
Varios menores	0		159.957
Venta de vehículo Vítara	23.000.000		
Donación (Ver NOTA)	500.000.000		
TOTAL	523.584.495		162.683

Nota

Para el año 2017 se recibió donación por convenio de cofinanciación y apoyo del DNBC Nro 065 de 2017 celebrado entre la institución y la **DIRECCION NACIONAL DE BOMBEROS DE COLOMBIA**, la cual consistió en compra de una maquina extintora de incendios marca International doble cabina con tanque de 1000 galones y bomba HALE de 1000GPM, adurida ida en el año por valor de \$525.000.000, de los cuales \$500.000.000 son de la donación y los 25.00000 corresponde a la confinación por parte del **Cuerpo de BOMBEROS de Calcedonia**

5.2 COSTOS DE VENTAS

La entidad reconoce sus costos en la medida que se efectuó la respectiva recarga de manera que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de los productos se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor

COSTO DE VENTA	2.017	2.016
Ingresos por actividades Bomberil	6.967.618	6.690.662
Venta de vehiculo	9.360.000	
TOTAL	16.327.618	6.690.6662

5,3 GASTOS OPERACIONALES

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.017	2.016
Honorarios	18.375.000	13.800.000
TOTAL	18.375.000	13.800.000
GASTOS DE VENTAS	2.017	2.016
Personal	267.809.863	247.423.148
Honorarios	230.000	100.000
Impuestos	1.345.142	1.754.582
Contribuciones y afiliaciones	1.978.859	1.300.000
Seguros	19.030.301	6.363.522
Servicios	26.274.613	21.262.661
Gasto legales	827.039	712.484
Mantenimiento y reparación	14.640.899	12.201.252
Adecuación e instalación	7.358.075	9.692.294
Viajes	4.731.508	2.610.220
Depreciación Amortización	24.368.493	17.340.731
Diversos	54.860.506	45.243.707
TOTAL	423.455.298	366.004.601
GASTOS FINANCIEROS	2.017	2.016
Financieros	9.670.247	2.872.674
Extraordinarios	1.215.609	662.764
Diversos	17.862,00	107.800
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	10.903.718	3.643.238

6-1 RECLASIFICACION DE UTILIDADES

Dentro del proceso de cierre contable, se deben realizar las correspondientes reclasificaciones, con el fin de dar comienzo a un nuevo periodo contable.

En este caso al principio del periodo contable se deberá clasificar las respectivas utilidades, del periodo contable anterior a la cuenta de utilidades acumuladas o perdidas de la Empresa,

6-2 RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades por la instucional cierre de cada ejercicio las cuales se reinvierten

CONCEPTO	2.017		2.016
UTILIDAD NETA	483.581.472		\$ 49.440.832
TOTAL UTILIDAD NETA	483.581.472		49.440.832

6.3 ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al primero de enero de 2015 es el estado de situación financiera de apertura se efectuaron los siguientes ajuste

La que dio como un resultado crédito a una utilidad por la cuenta de adopción por primera vez :

CUENTA	DEBITO	CREDITO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		535.438.000
BAJA DE PROGRAMA CONTABLE	900.000	0
	900.000	534.539.932
VALOR DE ADOPOCION	\$ -	534.538.000

6-4 Elaboración del estado de flujo de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo usará el método directo, para las actividades de inversión y financiación

Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

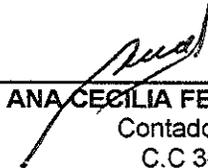
Presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación. Asimismo presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de adquisiciones y ventas y disposición de subsidiarias o de otras unidades de negocio y las clasificará como actividades de inversión.

Se, revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	VALOR
UTILIDAD DEL PERIODO	483.581.472
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	24.368.493
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	17.258.772
	-591.765.213
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-66.556.473
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	97.902.892
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	31.346.416



BERTHA ELENA RODRIGUEZ
Representante Legal



ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ
Contador General
C.C 30.326.489
T P 69795-T



MARIA YOLANDA GOMEZ G
Revisor Fiscal
C.C 66.88.858
TP 69385-T