

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS CAICEDONIA
NIT 891.901.497-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
Presentado en pesos Colombianos

ACTIVOS	2017	Notas	2018	VARIACION \$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO					
CAJA	46,683	0.00%	-	0.00% -	-100.00%
BANCOS CORRIENTE Y AHORROS	31,299,733	1.85%	6,662,056	0.46% -	24,647,678 -78.75%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	31,346,416	1.88%	6,662,056	0.46% -	24,684,361 -78.78%
CUENTAS NACIONALES					
CUENTAS POR COBRAR DONACION	18,185,294	1.08%	15,517,706	1.07% -	2,667,588 -14.67%
CUENTAS POR COBRAR OTROS	200,000,000	11.84%	-	0.00% -	200,000,000 -100.00%
	175,000	0.01%	175,000	0.01%	-
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CXC Y OTRAS CXC	218,360,294	12.92%	15,692,706	1.08% -	202,667,588 -92.81%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					
	249,706,710	14.78%	22,344,761	1.54% -	227,361,949 -91.05%
TERRENOS					
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	313,390,000	18.55%	313,390,000	21.82%	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	245,294,880	14.52%	240,075,840	16.66% -	5,219,040 -2.13%
MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	47,485,942	2.81%	41,944,602	2.89% -	5,541,340 -11.67%
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	13,381,779	0.79%	14,437,928	1.00%	1,046,147 7.81%
AUTOS, CAMPEROS, CAMIONETAS	1,888,258	0.10%	2,421,584	0.17%	733,328 43.44%
	574,018,977		570,607,089	39.36% -	3,321,888 -0.58%
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS	1,195,269,834	70.75%	1,192,987,041	81.69% -	12,302,793 -1.03%
PROPIEDAD DE INVERSION	244,498,500	14.47%	244,498,500	16.86%	-
TOTAL INTANGIBLES	244,498,500	14.47%	244,498,500	16.86%	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,439,768,334	86.22%	1,427,465,541	98.46% -	12,302,793 -0.85%
TOTAL ACTIVOS	1,689,475,044	100.00%	1,449,810,302	100.00% -	239,664,742 -14.19%
PASIVOS					
OTRAS OBLIGACIONES	25,000,000	1.48%	10,000,000	0.69% -	15,000,000 -60.00%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.	25,000,000	1.48%	10,000,000	0.69% -	15,000,000 -60.00%
PROVEEDORES	214,756,732	12.71%	7,282,925	0.50% -	207,473,807 -96.61%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. PROVEEDORES	214,756,732	12.71%	7,282,925	0.50% -	207,473,807 -96.61%
RETENCION EN LA FUENTE	3,258,377	0.19%	90,000	0.01% -	3,168,377 -97.24%
IMPUESTO A LAS VENTAS	1,398,000	0.08%	1,154,000	0.08% -	244,000 -17.45%
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4,656,377	0.28%	1,244,000	0.09% -	3,412,377 -73.28%
PRESTACIONES SOCIALES	18,746,000	1.11%	18,258,437	1.33%	512,437 2.73%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	5,884,300	0.35%	5,545,200	0.38% -	339,100 -5.76%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	24,630,300	1.46%	24,803,637	1.71%	173,337 0.70%
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	716,000	0.04%	1,538,292	0.11%	822,292 114.85%
TOTAL OTROS PASIVOS	716,000	0.04%	1,538,292	0.11%	822,292 114.85%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	269,759,409	16.97%	44,868,654	3.09% -	224,890,555 -83.37%
TOTAL PASIVOS	269,759,409	16.97%	44,868,654	3.09% -	224,890,555 -83.37%

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS CAICEDONIA
 NIT 891.901.497-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017
 Presentado en pesos Colombianos

	2017	Notas	2018	VARIACION	
				\$	%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	165,321,376	- 9.79%	165,321,376	11.40%	- 0.00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	483,581,472	28.62%	14,774,187	- 1.02%	- 103.00%
UTILIDADES ACUMULADAS	236,274,787	13.90%	719,956,259	49.65%	204.67%
ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIF	534,538,000	31.64%	534,538,000	36.87%	- 0.00%
TOTAL PATRIMONIO	1,419,715,635	84.03%	1,404,941,448	96.91%	- 1.04%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1,689,475,644	100.00%	1,449,910,302	100.05%	- 14.19%


BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29.328.208


LUZ NELLY CEBALLOS HURTADO
 Revisor Fiscal
 C.C. 66.961.195
 T.P. 71573-T

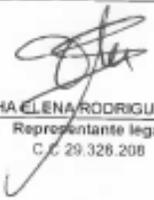

ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ
 Contador
 C.C. 30.326.489
 T.P. 69795-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
891901497-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2018-2017
Presentado en pesos colombianos

	ACUMULADO DIC 2017		Notas	ACUMULADO DIC 2018		VARIACION S	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
VENTAS NETAS	429,058,611	100.00%		433,240,838	100.00%	4,182,227	1.0%
TOTAL VENTAS NETAS	429,058,611	100.00%	5.1	433,240,838	100.00%	4,182,227	1.0%
COSTOS DE VENTAS							
COSTOS DE VENTAS	16,327,618	3.81%		8,116,994	1.87%	8,210,624	-50.3%
TOTAL COSTO DE VENTAS	16,327,618	3.81%	5.2	8,116,994	1.87%	8,210,624	-50.3%
GANANCIA BRUTA							
GANANCIA BRUTA	412,730,993	96.19%		425,123,844	98.13%	12,392,851	3.0%
TOTAL GANANCIA BRUTA	412,730,993	96.19%		425,123,844	98.13%	12,392,851	3.0%
OTROS INGRESOS							
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	523,584,486	122.03%		11	0.00%	523,584,484	-100.0%
TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	523,584,486	122.03%	5.1	11	0.00%	523,584,484	-100.0%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
HONORARIOS	18,375,000	4.28%		15,244,124	3.52%	3,130,876	-17.0%
TOTAL GASTOS ADMON	18,375,000	4.28%	5.3	15,244,124	3.52%	3,130,876	-17.0%
GASTOS DE VENTAS							
GASTOS DEL PERSONAL	267,800,883	62.42%		275,838,464	63.67%	8,037,581	3.0%
HONORARIOS	230,000	0.05%		587,000	0.14%	357,000	159.6%
IMPUESTOS	1,345,142	0.31%		2,770,194	0.64%	1,425,052	105.9%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,978,858	0.46%		1,945,621	0.45%	33,238	-1.7%
SEGUROS	19,030,301	4.44%		29,994,834	6.92%	10,964,533	57.6%
SERVICIOS	20,274,613	4.72%		18,455,013	4.26%	1,819,600	-9.0%
GASTOS LEGALES	827,039	0.19%		988,587	0.23%	161,548	19.5%
ADECUACION E INSTALACION	7,358,075	1.71%		2,745,364	0.63%	4,612,711	-62.7%
GASTOS DE VIAJE	4,731,508	1.10%		735,522	0.17%	3,995,986	-84.5%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,640,809	3.41%		7,995,317	1.85%	6,645,492	-45.4%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	24,366,493	5.68%		27,552,793	6.36%	3,186,300	13.1%
DIVERSOS	54,880,505	12.79%		46,454,624	10.72%	8,425,881	-15.3%
TOTAL GASTOS VENTAS	423,455,298	98.69%	5.3	416,073,333	96.04%	7,381,965	-1.7%
OTROS GASTOS OPERACIONALES							
FINANCIEROS	9,670,247	2.25%		7,047,967	1.63%	2,622,280	-27.1%
EXTRAORDINARIOS	1,215,609	0.28%		814,596	0.19%	401,013	-33.0%
OTROS GASTOS	17,862	0.00%		718,023	0.17%	700,161	3919.6%
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	10,903,718	2.54%	5.3	8,580,586	1.98%	2,323,133	-21.3%
TOTAL GASTOS	492,734,016	105.52%		438,898,042	101.54%	12,835,974	-2.8%
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	483,581,472	112.71%		14,774,187	-3.41%	498,355,659	-103.1%
GANANCIA / PERDIDA DE OPERACION	483,581,472	112.71%		14,774,187	-3.41%	498,355,659	-103.1%

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
 891901497-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
 Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2018-2017
 Presentado en pesos colombianos

	ACUMULADO	Notas	ACUMULADO	VARIACION	
	DIC 2017		DIC 2018	\$	%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>483,581,472</u>	112.71%	<u>14,774,187</u>	-3.41%	-498,355,659
				-103.1%	


 BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C. 29.326.208


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


 LUZ VELKY CEBALLOS HURTADO
 Revisor Fiscal
 C.C. 86.961.195
 T.P. 71573-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA

891901497-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos enero 1o. A diciembre 31 de 2017 Y enero 1o. A 31 de diciembre de 2018
Presentado en pesos colombianos

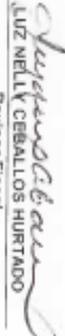
EVENTO	NOTAS			
	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2017	RESULTADOS DEL EJERCICIO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION NIIF

Saldo al inicio del periodo	165,321,376	49,440,832	198,833,954	534,538,000	936,134,162
Reclasificación en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2017 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-49,440,832	49,440,832			-
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2017	483,581,472				483,581,472
Saldo al final del periodo	165,321,376	483,581,472	238,274,786	534,538,000	1,419,715,634

	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2018				
Reclasificación en enero de 2017 del resultado del ejercicio 2018 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-483,581,472	483,581,472			-
Aumento de capital en 2018					0
Apropiación reserva legal en marzo de 2018 Sobre el resultado del año 2017					0
Corrección de errores de ejercicios anteriores contra utilidades referidas año 2018					0
Revaluación de activos año 2018					0
Pérdida neta obtenida en el ejercicio 2018	-14,774,187				-14,774,187
Saldo al final del periodo	165,321,376	-14,774,187	719,856,258	534,538,000	1,404,941,447


BERTINA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C. C. 29.328.208


ANA CECILIA FERNANDEZ R
 Contador
 C.C. 30.326.489
 T.P. 89795-T


LUZ NELLY CEBALLOS HURTADO
 Revisor Fiscal
 C.C. 66.961.195
 T.P. 71573-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
 Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017 - 2018
 Presentado en pesos Colombianos

	2017	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	483,581,472	-14,774,187
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	24,368,493	27,552,793
SUBTOTAL	507,949,965	12,778,606
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	507,949,965	12,778,606
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(-) AUMENTO DEUDORES	-12,620,634	0
(-) AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-175,000	0
(+) DISMINUCION DEUDORES CLIENTES	0	2,667,588
(+) DISMINUCION DEUDORES DONACION	0	200,000,000
(-) DISMINUCION DE IMPUESTOS GANANCIAS	0	-3,412,377
(-) DISMINUCION DE PROVEEDORES	0	-207,473,807
(-) DISMINUCION DE OTRAS OBLIGACIONES	0	-15,000,000
(+) AUMENTO DE OTROS OBLIGACIONES	25,000,000	0
(-) AUMENTO DONACION	-200,000,000	0
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	194,568,614	0
(+) AUMENTO IMPUESTO POR PAGAR	2,963,377	0
(+) AUMENTO BENEFICIOS EMPLEADOS	7,386,415	173,337
(+) AUMENTO DE OTROS PASIVOS	136,000	822,292
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17,258,772	-22,222,967
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-591,765,213	-15,250,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-591,765,213	-15,250,000
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	0	0
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-66,556,478	-24,694,361
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	97,902,892	31,346,416
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	31,346,416	6,652,055


BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
 Representante legal
 C.C 29.328.208


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


LUZ NELLY CEBALLOS HURTADO
 Revisor Fiscal
 C.C 66.961.195
 T.P 71573-T

Caicedonia, valle del cauca Marzo 15 de 2019

Señores

**CONSEJO DE OFICIALES
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA**

Nosotros **BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO**,. En calidad de representante legal y **ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ**, en calidad de Contador del **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a Diciembre 31 de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2018, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado Caicedonia a los 15 días del mes de Marzo de 2019

Cordialmente,



BERTHA ELENA RODRIGUEZ NIETO
Representante Legal



ANA CECILIA FERNANDEZ RUIZ
Contador General
C.C. 30.326.489
TP69795-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

Capitán del Ejército, Efraín Horacio Vallejo A.
 Jesús Ramírez Cuellar
 Luis Ernesto Arbeláez Gómez
 Eduardo Patiño S.
 Alberto Henao Jaramillo
 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, ABNEGACION 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 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	2018
Caja General	46,683	686,757
TOTAL CAJAS	46,683	299,005
BANCO DE COLOMBIA #772939395	2,169,331	0
BANCO COLOMBIA SOB#772169200	17,139	12,198
BANCOLOMBIA #77218580525	13,378,169	0
BANCOLOMBIA #77296002535	93	5,189,563
DAVIVIENDA #137569998644	6,956,126	763,537
CUENTA DE AHORROS	8,778,875	0
TOTAL BANCOS	31,299,733	5,965,299
TOTAL EQUIVALENTE DE EFECTIVO	31,346,416	6,652,056

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%.

El valor de \$175.0000 registrado como Otros deudores no se deterioró ya que se recuperará en el 2019.

CONCEPTO	2,017	2,018
Cientes Vigentes	18,185,294	15,517,706
Deterioro	0	0
Por donación Federación Nacional de Bomberos	200,000,000	0
Otros Deudores	175,000	175,000
Total Clientes	218,360,294	15,692,706
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR	218,360,294	15,692,706

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, entendiéndose 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, 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	2,018
Terrenos		
Costo inicio del año	313,390,000	313,390,000
Ajuste costo atribuido	-	-
Saldos a final del ejercicio	313,390,000	313,390,000
	2,017	2,018
Edificios		
Costo inicio del año	250,513,920	245,294,880

Ajuste costo atribuido	-	-
Depreciación acumulada	(5,219,040)	(5,219,040)
Saldos a final del ejercicio	245,294,880	240,075,840
Muebles y Enseres	2,017	2,018
Costo inicio del año	13,019,207	13,391,779
Ajuste costo atribuido	-	-
Compras en el año	2,677,092	3,470,000
Depreciación acumulada	(2,304,520)	(2,423,853)
Saldos a final del ejercicio	13,391,779	14,437,926
Equipo de cómputo y comunicación	2,017	2,018
Costo Dic-31	1,688,257	1,688,256
Ajuste costo atribuido	-	-
Compras en el año	674,447	1,400,000
Retiro por pérdida	-	-
Depreciación acumulada	(674,448)	(666,672)
Saldos a final del ejercicio	1,688,256	2,421,584
Maquinaria y equipo	2,017	2,018
Costo Dic-31	38,020,176	47,485,942
Ajuste costo atribuido	-	-
Compras en el año	15,745,779	1,680,000
Retiro por pérdida	-	-
Depreciación acumulada	(6,280,013)	(7,221,340)
Saldos a final del ejercicio	47,485,942	41,944,602
	2,017	2,018
Vehículos		
Compras en el año	22,860,000	574,018,977
Compras	570,009,449	8,700,000
Ventas	(23,000,000)	-
Depreciación por recuperación	14,040,000	-

Depreciación acumulada	(9,890,472)	(12,021,888)
Saldos a final del ejercicio	574,018,977	570,697,089
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		
	1,195,269,834	1,182,967,041

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	2,018
Proveedores	214,756,732	7,282,925
Por pagar a terceros	25,000,000	10,000,000
TOTAL INSTRUMENTOS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	239,756,732	17,282,925

4.6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

CONCEPTO	2,017	2,018
IVA Cuatrimestral	1,398,000	1,154,000
Retención en la fuente	3,258,377	90,000
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	4,656,377	1,244,000

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	2,018
Sueldo	0	
Aportes a Eps	1,654,000	1,558,600
Aportes a ARL	921,000	868,100
Aportes PENSION	2,116,800	1,994,800
Aportes parafiscales	1,192,500	1,123,700
Cesantías	12,866,946	12,553,211
Intereses	1,497,927	1,482,695
Vacaciones	4,381,127	5,222,531
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	24,630,300	24,803,637

4.8 ANTICIPOS RECIBIDOS

Corresponden a los valores recibidos por venta de servicios pendiente de ser prestado.

	2,017	2,018
Ingreso anticipado	716,000	1,538,292
TOTAL OTROS PASIVOS	716,000	1,538,292

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:

INGRESOS ORDINARIOS		
CONCEPTO	2,017	2,018
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos por Sobretasa Bomberil	305,500,078	302,797,810
Venta de Servicios	71,994,717	61,405,320

Servicio de ambulancia	41,389,024	55,944,438
Arrendamientos	10,174,792	13,093,270
TOTAL	429,058,611	433,240,838
OTROS INGRESOS	2,017	2,018
Financieros	91,448	0
Reintegros	492,638	0
Sobrantes de caja	409	11
Venta de vehículo Vitara	23,000,000	-
Donación	500,000,000	-
TOTAL	523,584,495	11

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	2,018
Ingresos por Recarga de extintores	6,967,618	8,116,994
Costo de venta de vehículo	9,360,000	0
TOTAL	16,327,618	8,116,994

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	2,018
Honorarios	18,375,000	15,244,124
TOTAL	18,375,000	15,244,124
GASTOS DE VENTAS	2,017	2,018
Personal	267,809,863	275,838,464
Honorarios	230,000	597,000
Impuestos	1,345,142	2,770,194
Contribuciones y afiliaciones	1,978,859	1,945,621
Seguros	19,030,301	29,994,834
Servicios	26,274,613	18,455,013
Gasto legales	827,039	988,587

Mantenimiento y reparación	14,640,899	7,995,317
Adecuación e instalación	7,358,075	2,745,364
Viajes	4,731,508	735,522
Depreciación Amortización	24,368,493	27,552,793
Diversos	54,860,506	46,454,624
TOTAL	423,455,298	416,073,333
GASTOS FINANCIEROS	2,017	2,018
Financieros	9,670,247	7,047,967
Extraordinarios	1,215,609	814,596
Diversos	17,862.00	718,023
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	10,903,718	8,580,585

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 institución al cierre de cada ejercicio.

CONCEPTO	2,017	2,018
UTILIDAD NETA	483,581,472	-
PERDIDA NETA	-	(14,774,187)
TOTAL RESULTADO NETO	483,581,472	-14,774,187

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 equivalente a

Un valor de \$1, 262.290.830 que se especifica en los siguientes ajustes

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

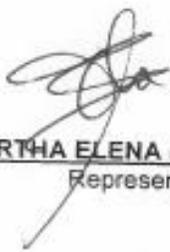
Información a revelar en el estado de flujo de efectivo.

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

Concepto	2,017	2,018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	483,581,472	-14,774,187
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	24,368,493	27,552,793
SUBTOTAL	507,949,965	12,778,606
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	507,949,965	12,778,606
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17,258,772	-22,222,967
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-591,765,213	-15,250,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-591,765,213	-15,250,000
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	0	0
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-66,556,476	-24,694,361
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	97,902,892	31,346,416
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	31,346,416	6,652,055


BERTHA ELENA RODRIGUEZ
 Representante Legal


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


LUZ NELLY GEBALLOS HURTADO
 Revisor Fiscal
 C.C 66.961.195
 T.P.71573-T

A los señores miembros del CONSEJO DE OFICIALES DEL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE

**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y DICIEMBRE 31 DE 2018**

Opinión

He examinado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *"Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros"*.

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE**, con base en los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Caicedonia Valle del Cauca, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones que se requieran, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría ceñida a las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, más no el hecho de expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. De igual manera, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2018:

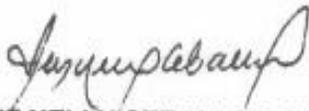
- a) La contabilidad del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Caicedonia, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Oficiales del CBVC
- c) la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la Comandancia, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El CBVC no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros del **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CAICEDONIA VALLE**, han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 3 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, y numeral 4 adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.



LUZ NELLY CEBALLOS HURTADO

Revisor fiscal

Tarjeta profesional n.º 71573-T

Caicedonia Valle, Carrera 16 1-84, marzo 15 de 2019