



REPÚBLICA DE COLOMBIA
Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento
Del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE:

ACTIVO	NOTA	2021		2020		VARIACION	
		VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
ACTIVO CORRIENTE							
11 EFECTIVO	No. 3						
1105 Caja		226,909.41	0.00	445,648.39	0.01	-218,738.98	-49.08
1110 Depositos en instituciones financieras		52,561,989.90	0.66	20,996,523.36	0.39	31,565,466.54	150.34
1120 Cuentas de ahorro		1,245,329,417.62	15.58	964,264.29	0.02	1,244,365,153.33	129048.14
1125 Fondos		241,370.01	0.00	240,997.29	0.00	372.72	0.15
TOTAL EFECTIVO		1,298,359,686.94	16.24	22,647,433.33	0.41	1,275,712,253.61	5632.92
13 DEUDORES	No. 4						
1305 Clientes		241,936,926.63	3.03	154,623,900.43	2.85	87,313,026.20	56.47
1310 Cuentas corrientes comerciales		56,340.01	0.00	0.00	0.00	56,340.01	5634001.00
1330 Anticipos y avances		9,318,037.31	0.12	23,363,200.31	0.43	-14,045,163.00	-60.12
1340 Promesas de compra y venta		383,788,400.00	4.80	0.00	0.00	383,788,400.00	38,378,840,000.00
1355 Anticipos de impuestos y contribuciones		4,809,558.04	0.06	2,796,939.68	0.05	2,012,618.36	41.85
1360 Reclamaciones		26,041,466.00	0.33	0.00	0.00	26,041,466.00	2,604,146,600.00
1365 cuentas por cobrar a trabajadores		18,819,410.34	0.24	21,569,410.34	0.40	-2,750,000.00	-12.75
1370 Prestamos a particulares		704,330.00	0.00	0.00	0.00	704,330.00	70,433,000.00
TOTAL DEUDORES		685,474,468.33	8.57	202,353,450.76	3.73	483,121,017.57	238.75
14 INVENTARIOS	No. 5						
1405 Materias Primas		10,577,985.27	0.13	13,102,251.86	0.24	-2,524,266.59	-19.27
1430 Producto terminado		99,522.39	0.00	99,522.39	0.00	0.00	0.34
1435 Mercancias no fabricadas por la empresa		108,581,758.76	1.36	161,418,872.56	2.97	-52,837,113.80	-32.73
TOTAL INVENTARIOS		119,259,266.42	1.49	174,620,646.81	3.22	-55,361,380.39	-31.70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,103,093,421.69	26.31	399,621,530.90	7.36	1,703,471,890.79	426.27
ACTIVO NO CORRENTE							
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	No. 6						
1504 Terrenos		3,636,769,720.00	45.49	2,851,816,621.00	52.52	784,953,099.00	27.52
1508 Construcciones en curso		38,080,000.00	0.48	7,179,100.00	0.13	30,900,900.00	430.43
1512 Maquinaria y equipo en montage		0.00	0.00	10,986,576.00	0.20	-10,986,576.00	-100.00
1516 Construcciones y edificaciones		0.00	0.00	539,685,571.00	9.94	-539,685,571.00	-100.00
1520 Maquinaria y equipo		3,022,292,645.12	37.81	2,742,855,234.12	50.51	279,437,411.00	10.19
1524 Equipo de oficina		109,624,443.00	1.37	109,624,443.00	2.02	0.00	0.00
1528 Equipo de comunicación y computacion		269,365,793.58	3.37	255,229,217.37	4.70	14,136,576.21	5.54
1540 Flota y equipo de transporte		2,416,931,563.00	30.23	2,416,931,563.00	44.51	0.00	0.00
1592 Depreciacion acumulada		-3,815,756,012.32	-47.73	-4,104,349,219.09	-75.58	288,593,206.77	-7.03
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5,677,308,152.38	71.02	4,829,959,106.40	88.94	847,349,045.98	17.54

LEALTAD - ABNEGACION - DISCIPLINA



REPÚBLICA DE COLOMBIA
Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento
Del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE:

	2021		2020		VARIACION	
16 INTANGIBLES	No. 7					
1625 Derechos	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
1635 Intangibles	28,943,056.00	0.36	12,793,056.00	0.24	16,150,000.00	126.24
1698 Amortizacion acumulada	-15,312,238.00	-0.19	-11,969,726.00	-0.22	-3,342,512.00	27.92
TOTAL INTANGIBLES	13,630,918.00	0.17	823,430.00	0.02	12,807,488.00	154.17
17 DIFERIDOS	No. 8					
1710 Cargos diferidos	182,067,980.00	2.28	182,067,980.00	3.35	0.00	0.00
TOTAL DIFERIDOS	182,067,980.00	2.28	182,067,980.00	3.35	0.00	0.00
18 OTROS ACTIVOS	No. 9					
1895 Bienes de arte y Cultura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19 VALORIZACIONES	No. 9					
1910 De propiedad planta y equipo	18,000,000.00	0.23	18,000,000.00	0.33	0.00	0.00
TOTAL VALORIZACIONES	18,000,000.00	0.23	18,000,000.00	0.33	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5,891,007,050.38	73.69	5,030,850,516.40	92.64	860,156,533.98	17.10
TOTAL ACTIVO	7,994,100,472.07	100.00	5,430,472,047.30	100.00	2,563,628,424.77	47.21

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO		2021		2020		VARIACION	
	NOTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
<u>PASIVO CORRIENTE</u>							
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS							
2105 Bancos Nacionales - Corto plazo		111,306,966.64	8.78	53,410,184.04	3.06	57,896,782.60	108.40
CORTO PLAZO		111,306,966.64	8.78	53,410,184.04	3.06	57,896,782.60	108.40
22 PROVEEDORES							
2205 Nacionales		73,682,996.44	5.81	109,809,056.20	6.29	-36,126,059.76	-32.90
TOTAL PROVEEDORES		73,682,996.44	5.81	109,809,056.20	6.29	-36,126,059.76	-32.90
23 CUENTAS POR PAGAR							
2335 Costos y gastos por pagar		46,590,614.37	3.67	116,576,376.33	6.68	-69,985,761.96	-60.03
2365 Retencion en la Fuente		6,142,460.60	0.48	4,697,815.47	0.27	1,444,645.13	30.75
2367 Impuesto a las ventas Retenido		500.88	0.00	500.88	0.00	0.00	0.00
2368 Impuesto de Industria y comercio		1,004,526.20	0.08	641,897.96	0.04	362,628.24	56.49
2370 Retenciones y aportes de nomina		63,469,985.32	5.01	64,678,685.11	3.70	-1,208,699.79	-1.87
2380 Acreedores Varios		0.32	0.00	0.32	0.00	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		117,208,087.69	9.24	186,595,276.07	10.69	-69,387,188.38	-37.19

LEALTAD - ABNEGACION - DISCIPLINA



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE:

	2021		2020		VARIACION	
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS No. 13						
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar	102,695,210.55	8.10	36,678,308.57	2.10	66,016,901.98	179.99
2436 De vehiculos	30,653,600.00	2.42	30,653,600.00	1.76	0.00	0.00
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	133,348,810.55	10.52	67,331,908.57	3.86	66,016,901.98	98.05
25 OBLIGACIONES LABORALES No. 14						
2505 Salarios por pagar	0.00	0.00	2,804,472.00	0.16	-2,804,472.00	-100.00
2510 Cesantias consolidadas	70,938,284.00	5.59	63,427,785.30	3.63	7,510,498.70	11.84
2515 Intereses de cesantias	6,873,349.82	0.54	5,782,921.69	0.33	1,090,428.13	18.86
2520 Prima de servicios	0.00	0.00	213,180.34	0.01	-213,180.34	-100.00
2525 Vacaciones consolidadas	33,321,127.43	2.63	94,475,908.07	5.41	-61,154,780.64	-64.73
2530 Prestaciones extralegales	0.24	0.00	0.24	0.00	0.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	111,132,761.49	8.76	166,704,267.64	9.55	-55,571,506.15	-33.34
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	546,679,622.81	43.11	583,850,692.52	33.44	-37,171,069.71	-6.37
PASIVOS NO CORRIENTES						
21 OBLIGACION FINANCIERA LARG PLAZI No.15						
2105 Bancos Nacionales - Largo Plazo	700,000,000.00	55.20	1,129,233,182.74	64.67	-429,233,182.74	-38.01
TOTAL OBLIGA FINANCI LARGO PLAZ	700,000,000.00	55.20	1,129,233,182.74	64.67	-429,233,182.74	-38.01
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES No. 16						
2610 Obligaciones Laborales	548,474.43	0.04	4.23	0.00	548,470.20	12,966,198.58
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	548,474.43	0.04	4.23	0.00	548,470.20	12966198.58
27 DIFERIDOS No. 17						
2705 Ingresos recibidos por anticipado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28 OTROS PASIVOS No. 18						
2805 Anticipos y avances recibidos	18,219,620.00	1.44	30,707,828.00	1.76	-12,488,208.00	-40.67
2810 Depositos recibidos	2,560,532.00	0.20	2,365,836.00	0.14	194,696.00	8.23
2815 ingresos recibidos para terceros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS	20,780,152.00	1.64	33,073,664.00	1.89	-12,293,512.00	-37.17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	721,328,626.43	56.89	1,162,306,850.97	66.56	-440,978,224.54	-37.94
TOTAL PASIVO	1,268,008,249.24	100.00	1,746,157,543.49	100.00	-478,149,294.25	-27.38



REPÚBLICA DE COLOMBIA
Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento
Del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE:

PATRIMONIO	No. 19	2021		2020		VARIACION	
31 CAPITAL SOCIAL							
3105 Capital social		1,494,502,972.00	22.22	1,494,502,972.00	40.56	0.00	0.00
32 SEPERAVIT DE CAPITAL							
3210 Donaciones		2,704,796,875.12	40.21	1,094,988,959.12	29.72	1,609,807,916.00	147.02
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO							
3405 Ajustes por inflacion		929,990,860.86	13.83	929,990,860.86	25.24	0.00	0.00
3410 Saneamiento fiscal-Convergencia NIC		-308,951,131.99		-225,476,326.66	-6.12	-83,474,805.33	37.02
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO							
3605 Excedentes Del Ejercicio		1,515,444,608.33	22.53	-249,656,829.82	-6.78	1,765,101,438.15	-707.01
3610 Deficit Del Ejercicio			0.00		0.00	0.00	0.00
37 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES							
3705 Utilidades acumuladas		2,685,000,886.00	39.92	1,561,902,671.00	42.39	1,123,098,215.00	71.91
3710 Perdidas acumuladas		-2,459,884,247.49	-36.57	-2,210,227,417.69	-59.99	-249,656,829.80	11.30
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES							
3810 De propiedad planta y equipo		165,191,400.00	2.46	1,288,289,615.00	34.97	-1,123,098,215.00	-87.18
TOTAL PATRIMONIO		6,726,092,222.83	100.00	3,684,314,503.81	100.00	3,041,777,719.02	82.56
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		7,994,100,472.07		5,430,472,047.30		2,563,628,424.77	

Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Comandante

LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador Publico T.P. 113663-T

NILSON ARANA VIVAS
Revisor Fiscal T.P. 52801-T



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento
Del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE:

CONCEPTOS	NOTA No. 20	2021 VALORES	%	2020 VALORES	%	VARIACION VALORES	%
41 INGRESOS OPERACIONALES							
4135 Comercio al por mayor y detal		305,467,978.00	4.51	292,634,613.00	5.91	12,833,365.00	4.39
4160 Enseñanza		299,558,854.00	4.43	142,052,932.00	2.87	157,505,922.00	110.88
4165 Servicios sociales y de salud		61,176,400.00	0.90	84,384,611.60	1.70	-23,208,211.60	-27.50
4170 Actividades servi. comunit, social, personal		4,404,623,342.82	65.08	4,232,842,979.00	85.42	171,780,363.82	4.06
4175 Devolucion en ventas		0.00	0.00	-20,964,632.00	-0.42	20,964,632.00	-100.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5,070,826,574.82	74.92	4,730,950,503.60	95.47	339,876,071.22	7.18
61 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	No. 21						
6135 Comercio al por mayor y detal		77,804,726.82	1.15	97,408,079.31	1.97	-19,603,352.49	-20.12
6160 Enseñanza		36,007,831.38	0.53	27,182,382.00	0.55	8,825,449.38	32.47
6165 Servicios sociales y de salud		14,811,669.44	0.22	31,389,171.00	0.63	-16,577,501.56	-52.81
6170 Actividades de serv.comuni.social personal.		23,805,618.00	0.35	27,867,701.28	0.56	-4,062,083.28	-14.58
TOTAL COSTO DE VENTAS		152,429,845.64	2.25	183,847,333.59	3.71	-31,417,487.95	-17.09
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4,918,396,729.18	72.67	4,547,103,170.01	91.76	371,293,559.17	8.17
5 GASTOS							
51 OPERACIONALES DE ADMINIISTRAC	No. 22						
5105 Gastos de personal		2,371,261,281.96	35.04	2,459,076,945.31	49.63	-87,815,663.35	-3.57
5110 Honorarios		91,317,657.30	1.35	81,347,826.00	1.64	9,969,831.30	12.26
5115 Impuestos contribuciones y tasas		99,362,728.33	1.47	172,717,393.54	3.49	-73,354,665.21	-42.47
5120 Arredamientos		21,246,493.52	0.31	18,353,312.04	0.37	2,893,181.48	15.76
5125 Contribuciones y afiliaciones		13,713,901.00	0.20	15,672,860.00	0.32	-1,958,959.00	-12.50
5130 Seguros		43,033,271.86	0.64	41,277,886.03	0.83	1,755,385.83	4.25
5135 servicios		190,030,887.16	2.81	201,075,641.85	4.06	-11,044,754.69	-5.49
5140 Gastos legales		148,713,293.53	2.20	2,289,985.00	0.05	146,423,308.53	6,394.07
5145 Mantenimiento y Reparaciones		366,028,620.32	5.41	378,141,942.68	7.63	-12,113,322.36	-3.20
5150 Adecuacion e instalaciones		285,535,852.78	4.22	225,922,673.68	4.56	59,613,179.10	26.39
5155 Gastos de viaje		34,893,564.97	0.52	20,974,729.68	0.42	13,918,835.29	66.36
5160 Depreciaciones		536,483,068.23	7.93	543,683,646.94	10.97	-7,200,578.71	-1.32
5165 Amortizaciones		3,342,512.00	0.05	1,301,114.00	0.03	2,041,398.00	156.90
5195 Diversos		673,340,472.69	9.95	588,351,506.69	11.87	84,988,966.00	14.45
5199 Provisiones		120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	120,000.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		4,878,423,605.65	72.08	4,750,187,463.44	95.86	128,236,142.21	2.70

LEALTAD - ABNEGACION - DISCIPLINA



BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE:

CONCEPTOS	2021		2020		VARIACION	
52 OPERACIONALES DE VENTAS No. 23						
5205 Gastos de personal	0.02	0.00	4.92	0.00	-4.90	-490.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0.02	0.00	4.92	0.00	-4.90	-490.00
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	39,973,123.51	0.59	-203,084,298.35	-4.10	243,057,421.86	119.68
42 MAS INGRESOS NO OPERACIONAL No.24						
4210 Financieros	125,457.17	0.00	448,331.93	0.01	-322,874.76	-72.02
4220 Arrendamientos	0.00	0.00	18000.00	0.00	-18,000.00	-1,800,000.00
4245 Utilidad en venta propiedad planta y equipo	1,663,284,983.00	24.58	0.00	0.00	1,663,284,983.00	166,328,498,300.00
4250 Recuperaciones	28,203,388.00	0.42	214,398,906.12	4.33	-186,195,518.12	-86.85
4265 Ingresos De ejercicios anteriores	5,280,030.93	0.08	3,312,758.41	0.07	1,967,272.52	59.38
4295 Diversos	227,534.87	0.00	6,097,652.92	0.12	-5,870,118.05	-96.27
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,697,121,393.97	25.08	224,275,649.38	4.53	1,472,845,744.59	656.71
53 MENOS GASTO NO OPERACIONAL No.25						
5305 Financieros	112,497,499.24	1.66	175,465,026.34	3.54	-62,967,527.10	-35.89
5315 Extraordinarios	80,347,572.81	1.19	90,905,154.51	1.83	-10,557,581.70	-11.61
5395 Diversos	28,804,837.10	0.43	4,478,000.00	0.09	24,326,837.10	543.25
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	221,649,909.15	3.27	270,848,180.85	5.47	-49,198,271.70	-18.16
EXCEDENTE DEL EJERCICIO No.26	1,515,444,608.33	22.39	-249,656,829.82	-5.04	1,765,101,438.15	-707.01

Capitán ALBERTO VALENCIA PUENTE
Representante Legal

LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador Publico
T.P. No. 113663 - T

NILSON ARANA VIVAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 52801 - T



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
del Cauca

NIT: 890.309.617-1



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2021

	DICIEMBRE 2021
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente (Pérdida) neta	\$ 1,515,444,608.33
Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (Usado) en las actividades de operación:	
Depreciación	\$ (288,593,206.75)
Amortización de bienes y servicios pagados por anticipado	
Amortización cargos diferidos	
Amortización de intangibles	3,342,512.00
Provision para deudores	
Provision para inversiones permanentes	
Pérdida en retiro de propiedades, planta y equipo	
Provision para impuesto de renta	
Valorizaciones-Saneamiento fiscal Convergencia NIC	-83,474,805.33
Donaciones	1,609,807,916.00
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO NETO	
Disminucion (Aumento) en deudores	\$ (483,121,017.57)
Disminucion (Aumento) en inventarios	\$ 55,361,380.39
Disminucion (Aumento) en intangibles	\$ (16,150,000.00)
Disminucion (Aumento) en cargos diferidos	0.00
Disminucion (Aumento) en otros activos	0.00
Aumento (Disminucion) en proveedores	\$ (36,126,059.76)
Aumento (Disminucion) en cuentas por pagar	\$ (69,387,188.38)
Aumento (Disminucion) en impuestos, gravámenes y tasas	\$ 66,016,901.98
Aumento (Disminucion) en obligaciones laborales	\$ (55,571,506.15)
Aumento (Disminucion) en pasivos estimados y provisiones	\$ 548,470.20
Aumento (Disminucion) en otros pasivos	\$ (12,293,512.00)
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 2,205,804,492.96
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adiciones a inversiones permanentes	0.00
Adiciones a propiedades, planta y equipo	-558,755,839.21
Adiciones a cargos diferidos	0.00
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES DE INVERSION	-558,755,839.21
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aportes de capital	0.00
Aumento en las reservas	0.00
Pago de dividendos	0.00
Obligaciones financieras	\$ (371,336,400.14)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (371,336,400.14)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA	\$ 1,275,712,253.61
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 1,275,712,253.61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$ 22,647,433.33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 1,298,359,686.94

Capitán ALBERTO VALENCIA PUENTE

Comandante

LUIS CARLOS OVALORA REYES

Contador

NILSON ARANA VIVAS

REVISOR FISCAL

T.P.52801 T

T.P. 113663-T



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
del Cauca

NIT: 890.309.617-1



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO FISCAL ENERO A DICIEMBRE 2021:

	DICIEMBRE 2021
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	
Utilidad (Perdida) neta	\$ 1,515,444,608.33
Partidas que no usan (proveen) Capital de trabajo:	
Depreciacion	\$ (288,593,206.75)
Amortizacion bienes y servicios pagados por anticipado	
Amortizacion de cargos diferidos	
Amortizacion de intangibles	
Perdida en retiro de propiedades, planta y equipo	\$ 3,342,512.00
Provision para deudores	
Valorizaciones-Saneamiento fiscal Convergencias NIC	
Donaciones	\$ (83,474,805.33)
Aumento en obligaciones financieras a largo plazo	\$ 1,609,807,916.00
Incremento en el capital	
Disminucion en el capital de trabajo	0.00
TOTAL FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	\$ 2,756,527,024.25
USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento en inversiones permanentes	0.00
Aumento en los deudores a largo plazo	0.00
Aumento en propiedades, planta y equipo	
Aumento en bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 558,755,839.21
Aumento en cargo diferidos	0.00
Aumento en intangibles	0.00
Disminucion en obligaciones financieras a largo plazo	
Pago de dividendos	
Aumento en otros activos	0.00
Aumento en el capital de trabajo	0.00
TOTAL USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 2,197,771,185.04
CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento (Disminucion) en el activo corriente:	
Disponible	\$ 1,275,712,253.61
Inversiones temporales	0.00
Deudores	\$ 483,121,017.57
Inventarios	\$ (55,361,380.39)
Intangibles	\$ 16,150,000.00
Cargos diferidos	0.00
TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,719,621,890.79
Aumento (Disminucion) en el pasivo corriente:	
Obligaciones financieras	\$ (371,336,400.14)
Proveedores	\$ (36,126,059.76)
Cuentas por pagar	\$ (69,387,188.38)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 66,016,901.98
Obligaciones laborales	\$ (55,571,506.15)
Pasivos estimados y provisiones	\$ 548,470.20
Diferidos	0.00
Otros pasivos	\$ (12,293,512.00)
TOTAL CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE	\$ (478,149,294.25)
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 2,197,771,185.04

Capitan **ALBERTO VALENCIA PUENTE**
Representante legal

LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador

NILSON ARANA VIVAS
Revisor Fiscal
T.P. 52801 - T

T.P. 113663-T




REPÚBLICA DE COLOMBIA
 Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
 del Cauca
 NIT: 890.309.617-1

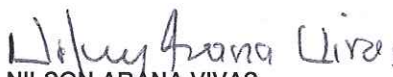


CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA PERIODO ENERO A DICIEMBRE DEL 2021

CUENTA	CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO DICIEMBRE 2021
31	CAPITAL SOCIAL	1,494,502,972.00			1,494,502,972.00
3105	CAPITAL AUTORIZADO	1,494,502,972.00			1,494,502,972.00
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	1,094,988,959.12			2,704,796,875.12
3210	DONACIONES	1,094,988,959.12	1,609,807,916.00		2,704,796,875.12
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	704,514,534.20			621,039,728.87
3405	AJUSTES POR INFLACCION	929,990,860.86			929,990,860.86
3410	SANEAMIENTO FISCAL-CONVERGENCIA NIC	-		83,474,805.33	-
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 249,656,829.82			1,515,444,608.33
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021	1,231,206,600.75	1,515,444,608.33		2,746,651,209.08
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO 2021	-		249,656,829.82	-
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 648,324,746.69			225,116,638.51
3705	UTILIDAD ACUMULADA	1,561,902,671.00	1,123,098,215.00		2,685,000,886.00
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-	249,656,829.80		-
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1,288,289,615.00			165,191,400.00
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,288,289,615.00	-	1,123,098,215.00	165,191,400.00
3	TOTAL PATRIMONIO	3,684,314,503.81			6,726,092,222.83


 Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
 Comandante Unidad - Representante Legal


 Bombero LUIS CARLOS OTALORA REYES
 Contador Publico UNIVALLE
 T.P. 113663 - T


 NILSON ARANA VIVAS
 Revisor fiscal
 T.P. 52801 - T

LEALTAD, ABNEGACION Y DISCIPLINA



REPÚBLICA DE COLOMBIA
 Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
 del Cauca
 NIT: 890.309.617-1



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
CARRERA 2 No. 4 - 29 YUMBO - NIT 890309617 - 1
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021

	DIC 2020	DIC 2021		
CAPITAL DE TRABAJO			\$	2,103,093,421.69
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	-184,229,162	1,556,413,799	\$	546,679,622.81
			\$	1,556,413,798.88
			La institucion cuenta con 1.556.413.798.88 para operar si se pagaran todos los pasivos a corto plazo	
LIQUIDEZ			\$	2,103,093,421.69
ACTIVO CORRIENTE	0.68	3.85	\$	546,679,622.81
PASIVO CORRIENTE				3.85
			Se dispone de 3.85 pesos para pagar cada peso de pasivos a corto plazo	
ENDEUDAMIENTO			\$	1,268,008,249.24
PASIVO TOTAL	32.15	15.86	\$	7,994,100,472.07
ACTIVO TOTAL				15.86
			La participacion de los proveedores en los activos de la institucion es del 15.86%	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO			\$	546,679,622.81
PASIVO CORRIENTE	33.44	43.11	\$	1,268,008,249.24
PASIVO TOTAL				43.11
			El 43.11% del total pasivos tienen vencimiento menor a un año	
EBITDA				\$ 2,167,887,687.80
UTILIDAD OPERATIVA+TOTAL AMORTIZACION+	341,900,463	2,167,887,688	U. OPERATIVA	AMORTIZACION
TOTAL DEPRESEACION+PROVISIONES			\$	1,515,444,608.33
			\$	3,342,512.00
			DEPRESEACION	PROVISIONES
			\$	536,483,068.23
			\$	120,000.00
				\$ 112,497,499.24
			Se determina las utilidades en 2.167.887.687.80 sin tener en cuenta los gastos que no implican la erogacion de dinero ni los intereses financieros	

LEALTAD, ABNEGACION Y DISCIPLINA



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
del Cauca

NIT: 890.309.617-1



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO CARRERA 2 No. 4 - 29 YUMBO - NIT 890309617 - 1 INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021

RENTABILIDAD BRUTA

UTILIDAD BRUTA

VENTAS NETAS X100

96.11	\$	96.99	\$	4,918,396,729.18	\$	96.99
				5,070,826,574.82		

Se determina que la rentabilidad con respecto a los ingresos es de 96.99 y que los costos de ventas equivalen a un 3.01%

RENTABILIDAD OPERACIONAL

UTILIDAD OPERACIONAL

INGRESOS NETOS

-4.29	\$	0.79	\$	39,973,123.51	\$	0.79
				5,070,826,574.82		

Se determina que la institucion genero un excedente operacional de 0.79% y nos permite comparar si este margen crece o decrece al compararlo con otro periodo

RENTABILIDAD NETA

UTILIDAD NETA

INGRESOS NETOS

-5.28	\$	29.89	\$	1,515,444,608.33	\$	29.89
				5,070,826,574.82		

Nos permite determinar la variacion de las utilidades con respecto a los ingresos, en este caso tuvimos un excedente del 29.89% con respecto a los ingresos.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO TOTAL

UTILIDAD NETA


TOTAL ACTIVO

-4.60	\$	18.96	\$	1,515,444,608.33	\$	18.96
				7,994,100,472.07		

Nos permite conocer la rentabilidad que se obtiene la institucion con relacion a la inversion y asi compararla con el costo de oportunidad, es decir las alternativas posibles del mercado 18.96%


Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Representante Legal


LUIS CARLOS OJALORA REYES
Contador Publico
T.P. No. 113663 - T


NILSON ARANA VIVAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 52801 - T

LEALTAD, ABNEGACION Y DISCIPLINA



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle
del Cauca

NIT: 890.309.617-1



Señores
CONSEJO DE OFICIALES
Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo

REFERENCIA: CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Nosotros, el Representante Legal, Alberto Valencia Puentes identificado con cedula número 6.530.992 y el Contador Público Luis Carlos Otálora Reyes con cedula número 16.450.386 y Tarjeta Profesional número 113663-T; Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en la Posición Financiera. Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas y revelaciones a Los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021, de acuerdo con el Artículo 37 Ley 222 de 1995, Ley 1314 del 2009, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas y revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

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 Institución al 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. En concordancia con Decreto 2649 de 1993 Artículo 7 Continuidad y la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC1), Hipótesis de Negocio en Marcha; certificamos que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Los estados financieros se prepararon bajo la hipótesis de Negocio en Marcha, la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible.
- h. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con la Ley 100 de 1993, el Decreto Ley 1295 de 1994 y el Decreto 1406 de 1999 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



- i. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Yumbo, departamento del Valle del Cauca a los Veinte (20) días del mes de marzo del año dos mil veintidós (2022).

Cordialmente

Cap. ALBERTO VALENCIA PUENTE
Comandante Unidad – Representante Legal

Bro. LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador Público y UNIVALLE
T.P. 113663-T

LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador Público
T/P 113663 - T
Teléfono 312 287 1263





REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



NOTAS Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2021 (Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

El Benemérito cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo es una Institución Sin Animo de Lucro de Nacionalidad Colombiana, creada el 02 de Abril de 1953 como una Asociación cívica de utilidad común, No Gubernamental integrada por personas naturales. El ministerio de Justicia reconoció Personería Jurídica mediante Resolución número 1684 de Junio 24 de 1954. Está regida por la constitución nacional, la ley 1575 del 2012 por medio de la cual se establece la ley general de Bomberos de Colombia. Decreto 1066 del 2015; por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo del interior. Decreto 256 del 2013; por medio del cual se estableció el Régimen Específico de Carrera para los cuerpos de Bomberos Oficiales. Decreto 1350 del 2013; Por medio del cual se establece la Estructura y Funciones de las dependencias de la Dirección Nacional de Bomberos. Decreto 351 delo 2013; por el cual se establece la Planta de Personal de la Direccional Nacional de Bomberos de Colombia. Decreto 352 del 2013; por el cual se establece el funcionamiento de la Junta Nacional de Bomberos de Colombia. Decreto 527 del 2013; por el cual se reglamenta el Fondo Nacional de bomberos de Colombia y se dictan otras disposiciones. Decreto 638 del 2016; Trámite y Requisitos para la expedición de los certificados de cumplimiento, la carnetización y los seriales de las placas. Resolución 00661 del 2014; por el cual se adopta el Reglamento Administrativo, técnico, operativo y académico de los Bomberos de Colombia. Normograma Institucional. Normograma Dirección Nacional de Bomberos de Colombia. Estatutos del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo, aprobados mediante Resolución 045 del 30 de abril del 2015 por la Secretaria de Gobierno Departamental del Valle del Cauca. Acuerdo municipal 024 de 2016 por medio del cual se crea la Sobre Tasa Bomberil y demás leyes, decretos, acuerdos y estatutos de la Institución. Artículos 773 y 774 del estatuto tributario, indicando que las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables se realizaran para efectos tributarios a los decretos 2649 y 2650 de 1993, a los PUC y a las normas técnicas establecidas por las superintendencias o la contaduría General de la Nación, esto frente a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Otros relevantes. El plazo de duración de Institución será indefinido. Tiene Domicilio Principal en la carrera 2 numero 4 29 barrio Belalcázar del municipio de Yumbo, departamento del Valle del Cauca.

El Objeto social de la institución: *El Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo (V), tiene como objeto social la prestación del servicio público para la gestión integral del riesgo contra incendio, los preparativos y atención de rescates en todas sus modalidades y la atención de incidentes con materiales peligrosos, e igualmente apoya la atención de otros incidentes y desastres; desarrolla programas de prevención de incendios, Seguridad Humana y otras calamidades conexas; y propende por la preservación de la vida, los bienes, el medio Ambiente sostenible, dentro del marco del Derecho Internacional Humanitario.*



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del
Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financiero son preparados en concordancia con las normas Internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la Ley 1314 del 2009 y el Decreto 2784 y 3024 del 2013. Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expide la ley 1314, por el cual se regulan los principios y las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conforma un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observación. Esta Ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Periodo Contable: La información que se revela en los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el primero (01) de Enero al Treinta y uno (31) de Diciembre del año 2021. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre 2021.
2. Estados de Resultado: Al 31 de Diciembre 2021.
3. Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre 2021.
4. Estado de cambios en la situación financiera Al 31 de Diciembre 2021.
5. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre 2021.
6. Notas a los estados financieros Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa Al 31 de Diciembre 2021.
7. Indicadores económicos Al 31 de Diciembre 2021.



Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por el cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo es el peso Colombiano.

Activos Financieros Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Activos Financieros: se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.

Deudores por cobrar y préstamos.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios operativos y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Inventarios

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

Poseídos para ser comercializados.

Suministros para ser consumidos en el cumplimiento del Objeto social.

Equipos y herramientas devolutivos, utilizados en el cumplimiento del objeto social

Los inventarios se valoran por el valor menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de Primeras en Entrar Primeras en Salir. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la Institución, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte operativa, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a la comunidad. La Institución reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios a los cuales se realizan a través contratación con la administración municipal y proveedores Nacionales. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las labores y transacciones de las áreas Operativa, Financiera, Capacitación, Ingeniería del Riesgo y Administrativa.

Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

Las edificaciones 240 meses.
Equipo de oficina 120 meses
Maquinaria y equipo 120 meses
Flota y Equipo de Transporte 60 meses
Equipo de cómputo 24 meses.

El Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la institución de los servicios prestados por los empleados.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



Impuesto de Renta

Los cuerpos de bomberos en Colombia, están exentos del pago del impuesto de renta, de acuerdo a la ley 1575 del 2012, Artículo 32. “**Adquisición de equipos.** Los cuerpos de bomberos oficiales, voluntarios y aeronáuticos y los demás órganos operativos del sistema para la prevención y atención de desastres estarán exentos del pago de impuestos, tasas o contribuciones, aranceles y nacionalización en la adquisición por compra o donación de vehículos, equipos o elementos nuevos o usados.

Las exenciones dispuestas en el presente artículo para la adquisición por compra o donación de vehículos, equipos o elementos nuevos o usados utilizados para la gestión integral del riesgo contra incendio, los preparativos y atención de rescates a la actividad bomberil y la atención de incidentes con materiales peligrosos aplicara solamente para los cuerpos de bomberos.

La nacionalización y los registros que requiera el respectivo equipo se harán a nombre del cuerpo de bomberos que lo adquiera.

En el caso de la donación de vehículos usados, estos no podrán tener una vida superior a diez (10) años, respecto de la fecha de su fabricación.

Así mismo, los cuerpos de bomberos estarán exentos de pago de impuestos de renta y de peajes para todos los vehículos de las instituciones Bomberiles debidamente acreditados e identificados con sus logos respectivos.” Las Instituciones deberán declarar Ingresos y Patrimonio, obligación 06 ante la DIAN

Obligaciones Tributarias Nacionales.

En cumplimiento del estatuto Tributario Nacional, y en cumplimiento de lo dispuesto para los cuerpos de Bomberos de Colombia la DIAN en al Registro Único Tributario, asigna las siguientes responsabilidades; 06- Ingresos y patrimonio, 10- Obligado aduanero, 07- Retención en la fuente a título de renta, 08- Retención timbre nacional. 09- Retención en la fuente en el impuesto, 14- Informante de exógena, 42- Obligado a llevar contabilidad, 48- Impuesto sobre las ventas

Obligaciones Tributarias Territoriales:

En cumplimiento del estatuto Tributario Territorial, la Institución tiene las siguientes Responsabilidades: Estampillas; Prohospital, Procultura, Proadulto Mayor, Retenedores de Industria y Comercio. Alumbrado Público e Impuesto Predial Unificado.

ACTIVOS

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Los saldos de disponible están representados por:

CAJA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
CAJA GENERAL	226.909.41	445.648.39
CAJA MENOR	0	0
TOTAL CAJA	226.909.41	445.648.39



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



Corresponde al efectivo existente en la caja general y la caja menor. La caja menor se presenta en cero de acuerdo al cierre periodo fiscal.

BANCOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
CUENTAS CORRIENTES	52.561.989.90	20.996.523.36
CUENTAS DE AHORRO	1.245.329.417.62	964.264.29
FONDOS	241.370.01	240.997.29
TOTAL BANCOS	1.298.132.777.53	22.201.184.94

El valor en bancos corresponde a los recursos existentes en las instituciones financieras en cuenta corrientes, de ahorro; las que presentan un valor alto debido a consignación del primer pago por la venta del edificio y lote de la estación central debido al plan de organización territorial y específicamente la construcción de un parque lineal en la margen del río Yumbo y por estar en esta área contemplada en un decreto municipal era obligatoria la venta, y una fiducia tomada con el banco BBWA y con Banco de Bogotá. Los bancos presentan saldos acordes con el movimiento de flujos de dinero normales al periodo.

NOTA 4 – DEUDORES

DEUDORES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
CLIENTES NACIONALES	241.936.926.63	154.623.900.43
CUENTAS COPRRIENTES COMERCIALES	56.340.01	0
ANTICIPO A PROVEEDORES	9.318.037.31	23.363.200.31
PROMESA DE COMPRA Y VENTA	383.788.400.00	0
INGRESOS POR COBRAR	0	0
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	4.809.558.04	2.796.939.68
RECLAMACIONES	26.041.466.00	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18.819.410.34	21.569.410.34
PRESTAMOS A PARTICULARES	704.330.00	0
PROVISION		0
TOTAL DEUDORES	685.474.468.33	202.353.450.76

Cientes nacionales: presentan un incremento resultado de una mayor facturación por el crecimiento financiero del departamento Ingeniería del riesgo con el tema de visitas de seguridad, pruebas a redes contra incendios y aprobación de proyectos de construcción para aprobación de sistema de control de incendios. El manejo eficiente de cartera, logrando un indicador ajustado a los parámetros institucionales establecidos, se enfatiza en la aplicación del sistema de control interno a la cuenta Clientes. **Anticipo a proveedores:** detalla los anticipos entregados a proveedores, contratistas, trabajadores y a otros, el valor se reduce o normaliza después de legalizar el anticipo por la compra y mejoras al vehículo



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



escalera. **Promesa de compra venta:** Representa el saldo para cobrar, el segundo pago de la administración Municipal con motivo de la venta del edificio y terreno sede central. **Anticipo de impuestos y contribuciones:** corresponde a retenciones realizadas a la Institución por concepto de retención en la fuente, impuesto a las ventas retenido, impuesto de industria y comercio retenido. **Reclamaciones:** representa las reclamaciones realizadas a las diferentes Entidades Promotoras de Salud por motivo de incapacidades no pagadas a la Institución, se enfatiza que las incapacidades son pagas por la institución mientras las EPS cancelan a Bomberos Yumbo. **Cuentas por cobrar a trabajadores:** Corresponde a los préstamos concedidos a los trabajadores, aumenta por un nuevo préstamo concedido a un empleado. **Provisiones:** a partir del 2018 la provisión de cartera no se calcula atendiendo a los cambios que introduce la nueva directriz de normas internacionales.

NOTA 5 – INVENTARIOS

INVENTARIOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
MATERIAS PRIMAS	10.577.985.27	13.102.251.86
PRODUCTO TERMINADO	99.522.39	99.522.39
MERCANCIA NO FABRICADA POR EMPRES	108.581.758.76	161.418.872.56
TOTAL INVENTARIO	116.259.266.42	174.620.646.81

Materias primas: corresponde a los componentes suministrados para armar extintores. **Producto terminado:** cuando los extintores son armados en la estación, al terminarlos pasan a bodega de producto terminado. **Mercancía no fabricada por la empresa:** corresponde a productos que se comercializan por el departamento comercial, los suministros y equipos que deben entrar a la Institución por almacén para el desarrollo normal de las actividades y mantenimiento logístico, que son entregados de acuerdo a requerimientos y se causan en ese momento como costos, gastos o traslados a la cuenta perteneciente, de acuerdo a su correspondiente departamento y centro de costo. La disminución se motiva por el traslado de elementos de protección personal al departamento de operaciones para que sean ellos quienes den la custodia y lo más importante, que tengan disponibilidad total de estos elementos en cualquier momento.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTRA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
TERRENOS	3.636.769.720.00	2.851.816.621.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	38.080.000	7.179.100.00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	0	10.986.576.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	539.685.571.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.022.292.645.12	2.742.855.234.12
EQUIPO DE OFICINA	109.624.443	109.624.443



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



EQUIPO DE COMPUTACION	269.365.793.58	255.229.217.37
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.416.931.563.00	2.416.931.563.00
PROP PLANTA Y EQUI EN TRANSITO	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.815.756.012.32	-4.104.349.219.09
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.677.308.152.38	4.829.959.106.40

Terrenos: En el periodo se consolida la permuta del lote guabinas con área de 36.910 metros cuadrados destinado para construir la estación de Bomberos y el centro de formación, para realizar la permuta se divide el lote en dos; lote uno (1) por 30.000 metros cuadrados y lote dos (2) por 6.910 metros cuadrados. Se permuta el lote 1 (30.000mtr2) por lote en Alto Guabinas con reserva forestal. área de 113.197mtr2 (Proyecto medio ambiental), el valor de la transacción en ambos lotes El que se entrega y el que se recibe) es por valor de ochocientos setenta millones (\$870.000.000.00) y queda el lote 2 por 6.910mtr2 (lote guabinas) frente a la carretera Yumbo – Cali, por valor de mil cuatrocientos cuarenta y siete millones novecientos cuarenta y ocho mil pesos (\$1.447.948.000.00) siendo propiedad de Bomberos Yumbo por valor de \$1.447.948.000.00, esta transacción esta soportada por sus correspondiente escrituras y certificados de tradición en cada caso.

Se recibe de la Administración Municipal de Yumbo donación consistente en cuatro lotes ubicados en el Complejo Integral de Justicia y Convivencia de Yumbo C/DJY para la construcción de la nueva Estación de bomberos por valor de mil trescientos dieciocho millones ochocientos veintiún mil setecientos veinte pesos (\$1.318.821.720.00) y área de 5.417mtr2, transacción soportada con su respectiva escritura y certificado de tradición, en proceso el englobe de los cuatro lotes.

Construcciones en Curso: representa las adecuaciones que se han realizado al terreno de Guabinas (lote 2) consistente en relleno y trabajos con maquinaria pesada. **Maquinaria y equipo en montaje:** sin valor. Representa el montaje de maquinaria y equipos. **Edificios:** Sin valor en el periodo 2021 debido a la venta del edificio junto con el terreno, en acogimiento direccionamiento municipal construcción del parque lineal margen derecha del rio Yumbo mediante el acuerdo municipal 007 de 05 de junio del 2020 Plan de Desarrollo Municipal de Yumbo vigencia 2020 – 2023 creemos en Yumbo, por valor de \$1.918.902.000.00, que obligo a la venta del inmueble a la Administración Municipal con el propósito de obtener espacio para la construcción del Parque Lineal. Estos recursos son de destinación específica, construcción de la nueva estación de Bomberos Yumbo en su primera fase. La causación de esta enajenación requiere movimientos de diferentes cuentas entre ellas; construcciones y edificaciones, terrenos, valorización de propiedad planta y equipo, superávit por valorizaciones, utilidades acumuladas, depreciación acumulada, ingreso por ventas de activos, cuentas por cobrar.

CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
151605	EDIFICIOS CUARTEL		434.590.383



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



151610	EDIFICIOS OFICINAS			63.252.654
151695	EDIFICIOS OTROS			41.842.534
151610	OFICINA DE ALTURAS			7.179.100
150405	TERRENOS URBANOS			533.868.621
159205	DEPRECIACION EDIFICIOS	825.076.275		
111005	BANCOS	1.435.368.616		
511595	GASTO IMPUESTOS	99.784.984		
424516	INGRESO POR VENTA DE ACTIVOS		1.663.284.983	
134005	CXC AL MUNICIPIO	1.918.942.000		1.535.153.600
	SUMAS IGUALES	4.279.171.875	4.279.171.875	4.279.171.875

COSTO DE VENTA DEL INMUEBLE

COSTO EN LIBROS
 MAS VALORIZACIONES
 MENOS DEPRECIACION
VALOR EN LIBROS

1.080.733.292
 0
825.076.275
255.657.017

VENTA
 MENOS VALOR EN LIBROS
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

1.918.902.000
255.657.017
1.663.284.983

RECLASIFICACION

381004	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	822.351.147	
381008	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	300.747.668	
370501	UTILIDADES ACUMULADAS		1.123.098.815
	SUMAS IGUALES	1.123.098.815	1.123.098.815

Maquinaria y Equipo: representa los equipos para extinción de incendios, equipos de protección personal, equipos para el rescate en todas sus modalidades, equipos para la atención de incidentes con materiales peligrosos, entre otros, el crecimiento corresponde a la inversión en nuevos equipos para la



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



extinción de incendios, equipo de transporte, equipos de rescate, equipos para el BRU, los equipos necesarios para equipar el último carro extintor A-1, y para la atención de incidentes con materiales peligrosos **Equipo de oficina:** Muebles y enseres básicamente. **Equipos de comunicación y computación:** Se compone por equipos para procesamientos de datos, equipos de telecomunicaciones, equipos de radio digitales, la repetidora, líneas telefónicas entre otros, el crecimiento está representado en la adquisición de radios portátiles y la repetidora. **Flota y equipo de transporte: Autos camionetas y camperos:** La conforma dos camionetas para forestales y logística, una camioneta con estacas, una ambulancia en comodato (no es activo de la institución) una motocicleta para realizar inspecciones para control de forestales en las zonas montañosas rurales.

VEHICULO	PLACA	# INTERNO	MODELO	OBSERVACIONES
MOTOCICL	FQU85C	M-1	2016	OPERATIVO
CAMIONETA	KIE581	L-2	2016	OPERATIVO
CAMIONETA	KIE556	L-8	2015	OPERATIVO
CAMIONETA	JWF 432	L-12		OPERATIVO ESTACAS
AMBULANCIA	ONK845	AM-16	2017	OPERATIVO-COMODATO

Camiones, volquetas y furgones; representa seis vehículos extintores con bomba, dos carro tanques para abastecimientos de agua, un vehículo para materiales peligrosos. El vehículo AM-12 es desmontado como ambulancia y se transforma en vehículo con estacas para apoyo logístico, esto motivado por las exigencias que debe cumplir una ambulancia y que en este caso ya no las cumplía totalmente.

VEHICULO	PLACA	# INTERNO	MODELO	OBSERVACIONES
FURGON	JWF599	L-3		OPERATIVO
FURG MAPEL	OCL906	MP-14	2012	OPERATIVO
CARROTANQUE	NCF014	T-6	1979	OPERATIVO
CARROTANQUE	KIE595	T-15	2015	OPERATIVO
ATAQUE RAPIDO	CBM124	BR-18	1993	OPERATIVO
PEPINA MUSEO		P-1		DEMOSTRACIONES
CARRO EXTINTOR		BX-5		OPERATIVO-LOCAL
CARRO EXTINTOR	OBG392	B-13	2008	OPERATIVO



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



CARRO EXTINTOR	OCL927	B-17	2018	OPERATIVO
OPERACIONES AEREAS	OCL938	A-1	2004	OPERATIVO

Depreciación acumulada; corresponde a las depreciaciones causadas las cuales se realiza por el método de línea recta y en casos de equipos se realiza de forma acelerada debido al uso y deterioro rápido, motivado por el fuerte trabajo y condiciones específicas de cada situación. La disminución refleja la cancelación de la depreciación acumulada por construcciones y edificios para determinar el costo en libros de la cuenta construcciones y edificios.

NOTA 7 – INTANGIBLES

INTANGIBLES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
DERECHOS	100.00	100.00
PROGRAMA CONTABLE	28.943.056.00	12.973.056.00
AMORTIZACION ACUMULADA	-15.312.238.00	-11.969.726.00
TOTAL INTANGIBLES	13.630.918.00	823.430.00

Derechos: Representa el permiso y autorización para el uso del espacio electromagnético (espectro) y asignación de frecuencia que el Ministerio de Comunicaciones otorga a la Institución Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo, el valor es simbólico para poder causar la licencia.
Programa contable: corresponde al software SAI OPEN, anualmente se debe pagar una póliza para actualización, soporte y mantenimiento, las licencias para el Windows, Office y la adquisición e implementación del software operativo SIREB.
Amortización acumulada: se amortiza mensualmente las licencias, la póliza Sai Open y al programa operativo SIREB, esta cuenta es de naturaleza crédito.

NOTA 8 – DIFERIDOS

DIFERIDOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
ORGANIZACIÓN Y PREPARATIVOS	132.067.980.00	132.067.980.00
ESTUDIOS INVESTIGACIONES PROYECTOS	60.000.000.00	60.000.000.00
TOTAL DIFERIDOS	182.067.980.00	182.067.980.00

Organización y preparativos: Los costos y gastos incurridos durante el proceso de organización del proyecto Centro Medio Ambiental y Forestal de Alto Guabinas. Los gastos elaboración de personería jurídica, pre inversión para la construcción, trámites, para licencia y consultoría, licencia de subdivisión, apertura de cuenta bancaria, topografía del lote, permiso para cauce quebrada la Sorpresa, seguimiento autorización ocupación cauce **Estudios investigación y proyectos:** Corresponde a la elaboración, presentación y aprobación del proyecto del centro medioambiental y forestal de la Institución. Este rubro será trasladado a la cuenta



construcciones en curso correspondiente al Proyecto Medioambiental debe ser ajustado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 9 – VALORIZACIONES

VALORIZACIONES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	18.000.000.00	18.000.000.00
TOTAL VALORIZACIONES	18.000.000.00	18.000.000.00

Flota y equipo de transporte: Corresponde a la valorización de la camioneta M-2, calculada en el momento de hacer la retoma del vehículo para cambiarlo y al carro tanque M6 para el transporte de agua

PASIVOS

NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
CORTO PLAZO		
BANCOS NACIONALES	111.306.966.64	53.410.184.04
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	111.306.966.64	53.410.184.04

Bancos nacionales: corresponde a los créditos obtenidos con las instituciones financieras y que se deben cancelar en un periodo inferior o igual a un año, entre ellos sobregiros, pagares, tarjetas de crédito.

NOTA 11 – PROVEEDORES

PROVEEDORES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
PROVEEDORES NACIONALES	73.682.996.44	109.809.056.20
TOTAL PROVEEDORES	73.682.996.44	109.809.156.20

Nacionales: corresponde a las obligaciones contraídas con los proveedores de servicios, equipos, materiales para la extinción de incendios entre otros, disminuye debido a la política de mejoramiento de pago a proveedores y liquidez.

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	46.590.614.37	116.576.376.33
RETENCION EN LA FUENTE	6.142.460.60	4.697.815.47
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	500.88	500.88



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.400.526.20	641.897.96
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	63.469.985.32	64.678.685.11
ACREEDORES VARIOS	0.32	0.32
TOTAL PROVEEDORES	117.208.087.69	186.595.276.07

Costos y gastos por pagar: corresponde a obligaciones por honorarios, servicios de mantenimiento, arrendamientos, transportes, servicios públicos, seguros y otros. como política se maneja el concepto de disminuir los tiempos para pago, lo que se refleja en disminución de saldos a pagar. **La retención en la fuente:** retenciones que han sido practicadas por pagos laborales, honorarios, servicios, arrendamientos, compras que deberán cancelarse mensualmente a la DIAN. **Impuesto a las ventas retenido:** sin movimiento. **Impuesto de industria y comercio retenido:** impuesto de ICA de categoría territorial (municipio de Yumbo) que se retiene en el momento de pago o abono en cuenta. **Retenciones y aportes de Nomina:** los descuentos por aporte de los empleados y aporte institucional a entidades promotoras de salud, aportes a ARL, aporte a SENA, aportes a caja de compensación, aportes ICBF, descuentos por embargos judiciales y libranzas.

NOTA 13 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
IMPUESTO LAS VENTAS POR PAGAR	102.695.210.55	36.678.308.57
IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ	0	0
IMPUESTO DE VEHICULOS	30.653.600.00	30.653.600.00
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS	133.348.810.55	67.331.908.57

Impuesto a las ventas por pagar: Presenta incremento debido a la mayor facturación en los departamentos que generan recursos propios, tales como Ingeniería del riesgo, comercial, capacitación, operaciones; el saldo se determina con el resultado de las cuentas IVA generado e IVA descontable. **Impuesto a la propiedad raíz:** hubo movimientos en esta cuenta, pero fueron por el mismo valor débito y crédito debido a que se hizo el pago en el periodo fiscal. **Impuesto de Vehículos:** Impuesto Correspondiente a los vehículos al servicio Institucional para cumplir el objeto social, se causa y pagan los correspondientes al periodo fiscal.

NOTA 14 – OBLIGACIONES LABORALES

OBLIGACIONES LABORALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
SALARIOS POR PAGAR	0	2.804.472.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	70.938.284.00	63.427.785.30
INTERESES DE CESANTIAS	6.873.349.82	5.782.921.69
PRIMAS DE SERVICIO	0	213.180.34
VACACIONES CONSOLIDADAS	33.321.127.43	94.475.908.07



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



PRESTACIONES EXTRALEGALES	0.24	0.24
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	111.132.761.49	166.704.267.64

Salarios por pagar: una vez liquidada la nómina se traslada el valor en esta cuenta, y se cancela por medio del portal. **Cesantías consolidadas:** para el cierre de periodo fiscal se determinan las obligaciones laborales, se consolidan y son trasladadas de la provisión a las cuentas consolidadas, deberán ser pagadas a los respectivos fondos de cesantías el 14 de febrero del 2022. El valor está en su rango. **Interés de cesantías:** valor que se paga al 31 de enero del 2022. **Prima de servicios;** valor en cero, debido al pago con corte al 31 de diciembre. **Vacaciones consolidadas:** presenta disminución debido a el pago de liquidaciones a empleados con la característica que hubo cortes de tres, cuatro, cinco, y seis meses durante el periodo fiscal, situación que minimiza el monto durante el periodo. Desde el año 2017 esta cuenta presenta inconsistencias debido al cálculo diseñado y parametrizado no preciso por la empresa SAI OPEN, para lo cual se han enviado durante estos tres años oficios solicitando la mejora en este caso. Los ajustes se hicieron durante este periodo fiscal 2021 manualmente por personal del departamento financiero. Se liquidan con corte al 31 de diciembre para consolidarlas en la cuenta respectiva. **Prestaciones extralegales:** Actualmente no aplica.

NOTA 15 – OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

OBLIGACION FINANCIERA LARGO PLAZO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
LARGO PLAZO		
BANCOS NACIONALES	700.000.000.00	1.129.233.182.74
TOTAL OBLIGA. FINAN LARGO PLAZO	700.000.000.00	1.129.233.182.74

Bancos Nacionales: Corresponde a las obligaciones financieras a cancelar en un periodo superior a los doce meses. Durante el periodo se procura minimizar este pasivo para minimizar el gasto financiero por pago de interés. Se amortiza significativamente el crédito para la adquisición del vehículo escalera.

NOTA 16 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
COSTOS Y GASTOS	0.00	0.00
OBLIGACIONES LABORALES	548.474.43	4.23
CESANTIAS	0.00	0.00
INTERESES DE CESANTIAS	0.00	0.00
VACACIONES	0.00	0.00
PRIMA DE SERVICIOS	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS ESTIM Y PROVISIONES	548.474.43	4.23



Para costos y gastos: Sin movimiento. **Obligaciones laborales:** corresponde a las provisiones para; .cesantías, intereses de cesantías, primas y vacaciones. Estas cuentas se cierran al final del periodo para consolidar las prestaciones laborales.

NOTA 17 – DIFERIDOS

DIFERIDOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	0.00
TOTAL DIFERIDOS	0.00	0.00

Ingresos recibidos por anticipado: Sin movimiento

NOTA 18 –OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
ANTIPOPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18.219.620.00	30.707.828.00
DEPOSITOS RECIBIDOS	2.560.532.00	2.365.836.00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS	20.780.152.00	33.073.664.00

Anticipos y avances recibidos: Corresponde a partidas consignadas en las cuentas de la institución por conceptos de inspecciones técnicas planeadas, y otros conceptos por recursos propios que no han sido identificadas, se ha realizado un trabajo específico sobre esta cuenta para bajar su valor, se logra identificar en un buen porcentaje. **Depósitos recibidos:** Corresponde a anticipos recibidos de clientes. **Ingresos recibidos para terceros:** cuenta con movimiento durante el periodo, pero sin saldo al final del periodo por el traslado de saldos a las cuentas por pagar correspondientes.

PATRIMONIO

NOTA 19 – PATRIMONIO

PATRIMONIO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SOCIAL	1.494.502.972	1.494.502.972.00
SUPERAVIT DE CAPITAL		
DONACIONES	2.704.796.875.12	1.094.988.959.12
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
AJUSTES POR INFLACCION	929.990.860.86	929.990.860.86
SANEAMIENTO FISCAL CONVERENCIA NIC	-308.951.131.99	-225.476.326.66
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.515.444.608.33	
DEFICIT DEL EJERCICIO		-249.656.829.82
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



EXCEDENTES ACUMULADOS	2.685.000.886.00	1.561.902.671.00
DEFICIT ACUMULADOS	-2.459.884.247.49	-2.210.227.417.69
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165.191.400.00	1.288.289.615.00
TOTAL PATRIMONIO	6.726.092.222.83	3.684.314.503.81

Capital social: El correspondiente al determinado con base a los activos con que inicia la institución desde el año 1953 teniendo en cuenta la capitalización de donaciones y excedentes logrados, sin movimiento durante el periodo fiscal. **Superávit de Capital: Donaciones;** refleja dos donaciones de bomberos interamericanos desde Estados Unidos Júpiter; una en el mes de enero y la segunda en el mes de agosto ambas por equipos de protección personal; trajes estructurales , cascos, botas, guantes para incendios estructurales, máscaras para aire respirable entre otros y la donación del Municipio de Yumbo consistente en cuatro lotes continuos que unidos tienen un área de 5.417 metros cuadrados con destinación para la construcción de la nueva estación de Bomberos Yumbo.

CUENTA	DETALLE	VALOR	DONANTE
32101501	Equipos de Protección Personal	\$156.811.453	Bomberos Interamericanos EU.
32102001	Equipos de Protección Personal	\$134.174.742.	Bomberos Interamericanos EU.
32102005	Lote 1	\$245.663.145	Municipio de Yumbo
32102006	Lote 2	\$397.838.276	Municipio de Yumbo
32102007	Lote 3	\$283.613.622	Municipio de Yumbo
32102008	Lote 4	\$391.706.677	Municipio de Yumbo

Revalorización del Patrimonio: Compuesta por las cuentas **Ajustes por inflación:** sin movimiento. **Saneamiento fiscal convergencia a NIC** refleja los ajustes que se han realizado hasta el momento por razón de la convergencia a Normas Internacionales de Información; se avanza en cuentas de los activos, razón por la que se refleja en la cuenta 3410 una disminución que afecta el patrimonio negativamente por valor de \$308.951.131.99. **Resultados del ejercicio:** Presenta excedentes durante el periodo fiscal 2021 por \$1.515.444.608.33 cifra que aporta al crecimiento del patrimonio de la institución, se presenta con un porcentaje del 86% influenciado por las utilidades en la venta de activos-edificios y terreno, la donación hecha por el Municipio de Yumbo, cuatro lotes continuos con área de 5.417 metros cuadrados, el excedente operativo del ejercicio y sin contabilizar el excedente del recaudo por sobretasa en la Administración Municipal que se sustenta con certificación expedida por tesorería Municipal por \$360.083.054.42 con fecha 26 enero de 2022. Estos saldos pendientes no se deben causar como ingresos por cobrar, por no poderse facturar, pero si son incorporados al presupuesto siguiente. **Resultados de ejercicios anteriores: Excedentes acumulados:** cuenta que presenta un incremento muy significativo motivado por la reclasificación que de acuerdo a la normativa NIIF se debe realizar las valorizaciones que se causan inicialmente en la cuenta 38100401 superávit por valorizaciones de propiedad planta y equipo-terrenos y 38100801 Superávit por valorizaciones propiedad planta y equipo-edificios son trasladadas a la cuenta 37050101 resultados de ejercicios anteriores-utilidades acumuladas.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



Esto permite presentar las utilidades acumuladas con excedente significativo sobre las pérdidas acumuladas.

CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
38100401	Superávit X valorizaciones terrenos	822.351.147	
38100801	Superávit X valorizaciones edificios	300.747.068	
37050101	Resultados Anteriores utilidades acumuladas		1.123.098.215
	SUMAS IGUALES	1.123.098.215	1.123.098.215

Superávit por valorizaciones: Por prescripción de normativa contable y tributaria debe ser reclasificada afectando la cuenta 37050101 utilidades de ejercicios anteriores acumuladas, el superávit por valorizaciones disminuye y las utilidades acumuladas aumentan con el mismo valor, como se muestra en el anterior cuadro.

NOTA 20 – INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
COMERCIO AL POR MAYOR Y DETAL	305.467.978.00	292.634.613.00
ENSEÑANZA	299.558.854.00	142.052.932.00
SERVICIOS SOCIALES DE SALUD	61.176.400.00	84.384.611.60
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	4.404.623.342.82	4.232.842.979.00
DEVOLUCION EN VENTAS	0	-20.964.632.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.070.826.574.82	4.730.950.603.60

Comercio al por mayor y detal: presenta un ligero aumento mostrando recuperación con relación al año anterior. **Enseñanza:** Compuesta por tres rubros; capacitación al sector privado, capacitación para la ARL y capacitación a la comunidad, presenta un incremento relevante con relación al periodo anterior. Los cambios en su jefatura y estrategias comerciales empiezan a producir resultados. **Servicios sociales y de salud:** el servicio de ambulancia muy menguado en el periodo fiscal, comienza a operar en el mes de abril por estar en mantenimiento. La ambulancia AM-16 reiterativamente y durante el resto del periodo trabajo menos de cinco meses debido a mantenimiento que la mantuvo inoperante esto se refleja en los ingresos como un efecto de menguar recursos, se recomienda entregar este vehículo. Corresponde a los servicios de transporte de ambulancia en atención de pacientes de trauma, básicamente accidentes de tránsito, el crecimiento se detuvo debido a que fue sacada de servicio constantemente durante el periodo. Esta ambulancia está en comodato con la gobernación del valle. **Actividades de servicio comunitario:** Corresponde a los ingresos provenientes del convenio con la Administración Municipal que son los más significativos e importantes, los ingresos que se generan por el transporte de agua, ingeniería del riesgo, labores de prevención en la empresa privada, forma parte de este rubro. **Devolución en ventas:** Corresponde a la anulación de facturas por razones básicamente de cliente y/o aspectos tributarios. Cuadro detalle de ingresos.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



CUENTA	NOMBRE	VALOR	DETALLE
Departamento Administrativo			
41709501	Atención Prevención Emergencias	3.564.593.981	sobretasa
TOTAL		3.564.593.981	
Departamento Ingeniería del Riesgo			
41709505	Inspección Técnica Planeada	654.713.542	
TOTAL		654.713.542	
Departamento Comercial			
41350101	Recarga de Extintores	304.732.978	
41350103	Equipos de Seguridad	735.000	
TOTAL		305.467.978	
Departamento Capacitación			
41600501	Capacitación Privada	136.450.011	
41600502	Capacitación ARL	156.533.599	
41600504	Curso Bomberos	6.575.244	
TOTAL		299.558.854	
Departamento operaciones			
41659501	Servicio de Ambulancia	61.176.400	
41709503	Transporte de Agua	122.858.634	
41709504	Prevención de Emergencias	62.457.185	
TOTAL		246.492.219	
Gestión Directiva			
42100501	Interés financieros	125.457	
42451697	Utilidad en ventas de inmueble	1.663.284.983	
42501512	Recuperación de Incapacidades	27.296.813	
42503005	Descuento Impuesto Predial	898.275	
42505001	Reintegro Costos y Gastos	8.300	
42650101	Ingresos ejercicios anteriores	38.256	
42650102	Sobrantes en Prestaciones Sociales	5.241.774	
42950501	Aprovechamientos	1.676	
42955101	Excedentes de pagos	219.447	
42958501	Ajuste al peso	6.410	
TOTAL		1.697.121.391	
TOTAL INGRESOS			
			6.767.947.965
SOBRETESA			
		3.569.835.755	
RECURSOS PROPIOS			
		3.198.112.210	



NOTA 21 – COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
COMERCIO AL POR MAYOR Y DETAL	77.804.726.82	97.408.079.31
ENSEÑANZA	36.007.831.38	27.182.382.00
SERVICIOS SOCIALES DE SALUD	14.811.669.44	31.386.171.00
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	23.805.618.00	27.867.701.28
TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	152.429.845.64	183.847.333.59

Comercio al por mayor y detal: corresponde al costo de ventas de los productos que se comercializa. Presenta disminución. Relevante destacar que los costos tuvieron una disminución \$19.603.352 y los ingresos crecieron en \$12.833.365, muestra un desempeño mejorado de la jefatura del departamento. **Enseñanza:** Los costos se aumentan levemente \$8.825.449.38 y los ingresos aumenta \$157.505.922 correspondiente al 111%, es notorio el mejor desempeño de las nuevas jefaturas y políticas de control. **Servicios sociales y de salud:** se hace notoria la disminución, ambulancia en tiempo superior a seis meses fuera de servicio por mantenimiento. **Actividades de servicio comunitario, social y personal:** Se mantienen en su rango, corresponde a costos de ventas de rubros que generan las actividades a la comunidad y que son valorizadas para presentar informe financiero a la administración municipal.

NOTA 22 – GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
GASTOS DE PERSONAL	2.371.261.281.96	2.459.076.945.31
HONORARIOS	91.317.657.30	81.347.826.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	99.362.728.33	172.717.393.54
ARRENDAMIENTOS	21.246.493.52	18.353.312.04
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	13.713.901.00	15.672.860.00
SEGUROS	43.033.271.86	41.277.886.03
SERVICIOS	190.030.887.16	201.075.641.85
GASTOS LEGALES	148.713.293.53	2.289.965.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	366.028.620.32	378.141.942.68
ADECUACION E INSTALACIONES	285.535.852.78	225.922.673.68
GASTOS DE VIAJE	34.893.567.97	20.974.729.68
DEPRECIACIONES	536.483.068.23	543.683.646.94
AMORTIZACIONES	3.342.512.00	1.301.114.00
DIVERSOS	673.340.472.69	588.351.506.69
PROVISIONES	120.000.00	0.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	4.878.423.605.65	4.750.187.463.44



Gastos de Personal: Disminuye motivado por la disminución de personal en la nómina, obedeciendo a nuevas políticas de administración del personal.

Honorarios: Aumenta debido a pagos en estos conceptos por servicios diferentes en la venta de activos; avalúos, estudios de suelos entre otros. **Impuestos tasas y contribuciones:** presenta disminución influenciado básicamente por la causación de los impuestos correspondientes al periodo fiscal, en el periodo anterior se había causado y pagado en su mayor proporción los impuestos por pagar de otros periodos. **Arrendamientos:** los costos por alquiler de dos fotocopiadoras, el espacio para la torre repetidora para los radios comunicaciones se mantiene en su rango. **Contribuciones y afiliaciones:** Las afiliaciones a servicios funerarios se mantiene en su rango, aumenta su cobertura **Seguros:** Los SOAT, pólizas de responsabilidad civil, pólizas de cumplimiento, se asegura la B-17 carro extintor lo que se refleja en al valor total. **Servicios:** Aseo y vigilancia, asistencia técnica, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, gas, telefonía fija y celular, internet, avantel, TV cable, se mantienen en su rango, los transportes y fletes internacionales reflejan un incremento motivado por el transporte y entrada al país de donaciones desde Estados Unidos con Bomberos Interamericanos.

Gastos legales: Se aumenta muy significativamente motivado por el tema de escrituración y registros, debido a transacciones efectuadas con los activos inmuebles, temas de escrituración, registro, notariales e impuestos marcan la gran diferencia. **Mantenimiento y reparaciones:** se mantiene en su rango, representa el mantenimiento correctivo y preventivo de los vehículos y equipos para atender emergencias, el mantenimiento de equipos para extinción de incendios y vehículos para atención de emergencias, el mejoramiento de las comunicaciones entre otros. **Adecuaciones e instalaciones:** presenta un aumento debido a reparaciones de carácter eléctrico y mejoramiento locativo que se hacen necesarios en la estación central con el direccionamiento de mejorar la presentación con el propósito de obtener un valor del avalúo mejor. **Gastos de viaje:** alojamiento y manutención, pasajes aéreos, pasajes terrestres y peajes. La cuenta presenta aumento durante el periodo. **Depreciaciones:** se mantiene en su rango. En algunos casos se utiliza depreciación acelerada y el método utilizado es en línea recta. **Amortizaciones:** Se causa la amortización de los intangibles, la cuenta aumenta para este periodo por la compra del programa Operativo SIREB que se empieza a amortizar en este periodo. **Diversos:** Cuenta que presenta un aumento con gastos. Las cuentas más representativas son libros y suscripciones, elementos de aseo y cafetería, útiles y papelería, combustibles, estampillas, bienestar y recreación, elementos y suministros de seguridad, gastos logísticos, hidratación y alimentación. Las nuevas estampillas de orden territorial son básicamente las que marcan la diferencia en este rubro. **Provisiones:** movimiento menguado, se utilizó para dar de baja cartera de difícil cobro.

NOTA 23 – GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
GASTO DE PERSONAL	0.02	4.62
DIVERSOS	0	0.00



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del Valle del Cauca
NIT: 890.309.617-1



TOTAL GASTOS OPERACIÓN DE VENTAS	0.02	4.62
----------------------------------	------	------

Gastos de personal: Sin movimiento en el 2020. **Diversos:** corresponde a indemnizaciones por daños a tercero, gastos institucionales y de representación.

NOTA 24 – INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FINANCIEROS	125.457.17	448.331.93
ARRENDAMIENTOS	0	18.000.00
SERVICIOS	0	0
UTILIDAD VENTA PROPIEDAD PLANTA EQU	1.663.284.983.00	0
RECUPERACIONES	28.203.388.00	214.398.906.12
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.280.030.93	3.312.758.41
DIVERSOS	227.534.87	6.097.652.92
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.697.121.393.97	224.275.649.38

Financieros: corresponde básicamente a descuentos comerciales que se otorgaron a la Institución. **Arrendamientos:** Alquiler a terceros de algunos equipos autónomos de respiración. **Recuperaciones:** El proceso de cobro de incapacidades con antigüedad es retomado y se realiza a las EPS, se toman resultados de pagos y se causan por esta cuenta. **Diversos:** movimientos con bajo valor en cuentas: Aprovechamientos, excedentes de pagos, ajuste al peso.

NOTA 25 – GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FINANCIEROS	112.497.499.24	175.465.026.34
EXTRAORDINARIOS	80.347.572.81	90.905.154.51
DIVERSOS	28.804.837.10	4.4178.000.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	221.649.909.15	270.848.180.85

Financieros; Corresponde al pago de gastos bancarios, comisiones bancarias, intereses y descuentos en ventas. intereses financieros por el endeudamiento financiero con los Bancos nacionales, disminuye debido a que se utilizan recursos de liquidez para pagar el endeudamiento con los bancos en procura de minimizar el gasto por este concepto. **Extraordinarios:** Los rubros más representativos son las actividades Bomberiles y culturales, costos y gastos de ejercicios anteriores,



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



impuestos asumidos y actividades banda marcial. **Diversos:** multas sanciones y litigios, básicamente las infracciones de tránsito.

NOTA 26 – EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
EXCEDENTE	1.515.444.608.33	0
DEFICIT	0	-249.656.829.82
TOTAL	1.515.444.608.33	-249.656.829.82

Excedente: Durante el ejercicio se obtuvo Excedente, con un valor muy representativo \$1.515.444.608.33 contribuyeron las utilidades por venta de activos, la donación de lotes por parte del Municipio de Yumbo, las donaciones de elementos de protección personal y los excedentes del periodo fiscal. Estos a su vez contribuyen con el aumento muy representativo del patrimonio que para este periodo fue del 86%, casi duplicándolo. También es relevante mencionar el saldo pendiente por entregar del periodo fiscal 2021 por parte de la administración Municipal y que certifica el tesorero General Municipal por valor de 360.083.084.42 con fecha 26 de enero del 2022. Importante nombrar el, proyecto más relevante en cuanto inversión realizara la institución en el 2022, la construcción de la nueva estación de bomberos en el municipio de Yumbo, para lo cual cuenta con el lote de área de 5.417 metros cuadrados y recursos financieros para construir la primera fase del proyecto

ALBERTO VALENCIA PUENTE

Representante Legal

C.C 6530992

LUIS CARLOS OTALORA REYES

Contador Público

T.P. No. 116663-T

NILSON ARANA VIVAS

Revisor fiscal

T.P. No. 52801-T