

Benemerito Cuerpo de Bomberos Voluntarios De Yumbo

Nit 890309617-1



Estados Financieros

Por el periodo fiscal 2022

*Carrera 14B No. 10-72 Tel. 310 87673 25
Yumbo - Colombia*



REPÚBLICA DE COLOMBIA
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 AL 31 DE:

| CONCEPTOS | NOTA No. 20 | DICIEMBRE 2022 VALORES | % | DICIEMBRE 2021 VALORES | % | VARIACION VALORES | % |
|---|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-------------------|
| 41 INGRESOS OPERACIONALES | | | | | | | |
| 4135 Comercio al por mayor y detal | | 375,402,796.68 | 6.56 | 305,467,978.00 | 4.51 | 69,934,818.68 | 22.89 |
| 4160 Enseñanza | | 327,890,961.86 | 5.73 | 299,558,854.00 | 4.43 | 28,332,107.86 | 9.46 |
| 4165 Servicios sociales y de salud | | 87,229,668.00 | 1.52 | 61,176,400.00 | 0.90 | 26,053,268.00 | 2,605,326,800.00 |
| 4170 Actividades servi. comunit, social, personal | | 4,898,442,789.38 | 85.54 | 4,404,623,342.82 | 65.08 | 493,819,446.56 | 11.21 |
| 4175 Devolucion en ventas | | -18,637,372.00 | -0.33 | 0.00 | 0.00 | -18,637,372.00 | -1,863,737,200.00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 5,670,328,843.92 | 99.02 | 5,070,826,574.82 | 74.92 | 599,502,269.10 | 11.82 |
| 61 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | No. 21 | | | | | | |
| 6135 Comercio al por mayor y detal | | 109,512,033.68 | 1.91 | 77,804,726.82 | 1.15 | 31,707,306.86 | 40.75 |
| 6160 Enseñanza | | 43,778,893.00 | 0.76 | 36,007,831.38 | 0.53 | 7,771,061.62 | 777,106,162.00 |
| 6165 Servicios sociales y de salud | | 18,339,948.00 | 0.32 | 14,811,669.44 | 0.22 | 3,528,278.56 | 23.82 |
| 6170 Actividades de serv.comuni.social personal. | | 31,803,466.25 | 0.56 | 23,805,618.00 | 0.35 | 7,997,848.25 | 33.60 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | | 203,434,340.93 | 3.55 | 152,429,845.64 | 2.25 | 51,004,495.29 | 33.46 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 5,466,894,502.99 | 95.47 | 4,918,396,729.18 | 72.67 | 548,497,773.81 | 11.15 |
| 5 GASTOS | | | | | | | |
| 51 OPERACIONALES DE ADMINIISTRA | No. 22 | | | | | | |
| 5105 Gastos de personal | | 2,977,820,827.59 | 52.00 | 2,371,261,281.96 | 35.04 | 606,559,545.63 | 25.58 |
| 5110 Honorarios | | 91,602,882.95 | 1.60 | 91,317,657.30 | 1.35 | 285,225.65 | 0.31 |
| 5115 Impuestos contribuciones y tasas | | 125,471,403.17 | 2.19 | 99,362,728.33 | 1.47 | 26,108,674.84 | 26.28 |
| 5120 Arredamientos | | 33,007,337.63 | 0.58 | 21,246,493.52 | 0.31 | 11,760,844.11 | 55.35 |
| 5125 Contribuciones y afiliaciones | | 22,977,201.00 | 0.40 | 13,713,901.00 | 0.20 | 9,263,300.00 | 926,330,000.00 |
| 5130 Seguros | | 38,586,104.87 | 0.67 | 43,033,271.86 | 0.64 | -4,447,166.99 | -444,716,699.00 |
| 5135 servicios | | 209,482,984.49 | 3.66 | 190,030,887.16 | 2.81 | 19,452,097.33 | 10.24 |
| 5140 Gastos legales | | 28,989,434.24 | 0.51 | 148,713,293.53 | 2.20 | -119,723,859.29 | -80.51 |
| 5145 Mantenimiento y Reparaciones | | 485,119,917.36 | 8.47 | 366,028,620.32 | 5.41 | 119,091,297.04 | 32.54 |
| 5150 Adecuacion e instalaciones | | 209,588,884.15 | 3.66 | 285,535,852.78 | 4.22 | -75,946,968.63 | -26.60 |
| 5155 Gastos de viaje | | 19,865,574.31 | 0.35 | 34,893,564.97 | 0.52 | -15,027,990.66 | -43.07 |
| 5160 Depreciaciones | | 643,507,020.70 | 11.24 | 536,483,068.23 | 7.93 | 107,023,952.47 | 19.95 |
| 5165 Amortizaciones | | 3,676,678.00 | 0.06 | 3,342,512.00 | 0.05 | 334,166.00 | 10.00 |
| 5195 Diversos | | 915,721,952.33 | 15.99 | 673,340,472.69 | 9.95 | 242,381,479.64 | 36.00 |
| 5199 Provisiones | | 0.00 | 0.00 | 120,000.00 | 0.00 | -120,000.00 | -120,000.00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | | 5,805,418,202.79 | 101.38 | 4,878,423,605.65 | 72.08 | 926,994,597.14 | 19.00 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

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 AL 31 DE:

| CONCEPTOS | No. 23 | DICIEMBRE 2022 | | DICIEMBRE 2021 | | VARIACION | |
|--|--------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|
| 52 OPERACIONALES DE VENTAS | | | | | | | |
| 5205 Gastos de personal | | -319.00 | 0.00 | 0.02 | 0.00 | -319.02 | -31,902.00 |
| 5215 Impuestos | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5295 Diversos | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | | -319.00 | 0.00 | 0.02 | 0.00 | -319.02 | -31,902.00 |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | | -338,523,380.80 | -5.91 | 39,973,123.51 | 0.59 | -378,496,504.31 | 946.88 |
| 42 MAS INGRESOS NO OPERACIONAL | No.24 | | | | | | |
| 4210 Financieros | | 40,087,124.01 | 0.70 | 125,457.17 | 0.00 | 39,961,666.84 | 31,852.84 |
| 4220 Arrendamientos | | 5,400,000.00 | 0.09 | 0.00 | 0.00 | 5,400,000.00 | 540,000.00 |
| 4235 Servicios | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4245 Utilidad en venta propiedad planta y equipo | | 0.00 | 0.00 | 1,663,284,983.00 | 24.58 | -1,663,284,983.00 | -166,328,498,300.00 |
| 4250 Recuperaciones | | 432,022.00 | 0.01 | 28,203,388.00 | 0.42 | -27,771,366.00 | -2,777,136,600.00 |
| 4265 Ingresos De ejercicios anteriores | | 6,644,205.74 | 0.12 | 5,280,030.93 | 0.08 | 1,364,174.81 | 136,417,481.00 |
| 4295 Diversos | | 3,576,281.43 | 0.06 | 227,534.87 | 0.00 | 3,348,746.56 | 1,471.75 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | 56,139,633.18 | 0.98 | 1,697,121,393.97 | 25.08 | -1,640,981,760.79 | -96.69 |
| 53 MENOS GASTO NO OPERACIONAL | No.25 | | | | | | |
| 5305 Financieros | | 167,116,498.50 | 2.92 | 112,497,499.24 | 1.66 | 54,618,999.26 | 48.55 |
| 5315 Extraordinarios | | 90,071,063.63 | 1.57 | 80,347,572.81 | 1.19 | 9,723,490.82 | 12.10 |
| 5395 Diversos | | 13,275,000.00 | 0.23 | 28,804,837.10 | 0.43 | -15,529,837.10 | -1,552,983,710.00 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 270,462,562.13 | 4.72 | 221,649,909.15 | 3.27 | 48,812,652.98 | 22.02 |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | No.26 | -552,846,309.75 | -9.65 | 1,515,444,608.33 | 22.39 | -2,068,290,918.08 | -136.48 |

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



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

| ACTIVO | NOTA | DICIEMBRE 2022 | % | DICIEMBRE 2021 | % | VARIACION | % |
|--|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | VALORES | | VALORES | | VALORES | |
| 11 EFECTIVO | No. 3 | | | | | | |
| 1105 Caja | | 10,207,762.40 | 0.12 | 226,909.41 | 0.00 | 9,980,852.99 | 4398.61 |
| 1110 Depositos en instituciones financieras | | 10,531,028.99 | 0.12 | 52,561,989.90 | 0.66 | -42,030,960.91 | -79.96 |
| 1120 Cuentas de ahorro | | 114,808,663.90 | 1.34 | 1,245,329,417.62 | 15.58 | -1,130,520,753.72 | -90.78 |
| 1125 Fondos | | 207,520,318.27 | 2.43 | 241,370.01 | 0.00 | 207,278,948.26 | 85876.02 |
| TOTAL EFECTIVO | | 343,067,773.56 | 4.01 | 1,298,359,686.94 | 16.24 | -955,291,913.38 | -73.58 |
| 13 DEUDORES | No. 4 | | | | | | |
| 1305 Clientes | | 317,339,328.24 | 3.71 | 241,936,926.63 | 3.03 | 75,402,401.61 | 31.17 |
| 1310 Cuentas corrientes comerciales | | 0.00 | 0.00 | 56,340.01 | 5,634,001.00 | -56,340.01 | -5634001.00 |
| 1330 Anticipos y avances | | 205,703,845.61 | 2.40 | 9,318,037.31 | 0.12 | 196,385,808.30 | 2107.59 |
| 1340 Promesas de compra y venta | | 0.00 | 0.00 | 383,788,400.00 | 4.80 | -383,788,400.00 | -38,378,840,000.00 |
| 1355 Anticipos de impuestos y contribuciones | | 3,538,357.36 | 0.04 | 4,809,558.04 | 0.06 | -1,271,200.68 | -35.93 |
| 1360 Reclamaciones | | 32,095,014.00 | 0.38 | 26,041,466.00 | 0.33 | 6,053,548.00 | 605,354,800.00 |
| 1365 cuentas por cobrar a trabajadores | | 24,339,982.34 | 0.28 | 18,819,410.34 | 0.24 | 5,520,572.00 | 29.33 |
| 1399 Provisiones | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1370 Prestamos a particulares | | 0.00 | 0.00 | 704,330.00 | 0.00 | -704,330.00 | -70,433,000.00 |
| TOTAL DEUDORES | | 583,016,527.55 | 6.81 | 685,474,468.33 | 8.57 | -102,457,940.78 | -14.95 |
| 14 INVENTARIOS | No. 5 | | | | | | |
| 1405 Materias Primas | | 43,083,049.46 | 0.50 | 10,577,985.27 | 0.13 | 32,505,064.19 | 307.29 |
| 1430 Producto terminado | | 99,522.39 | 0.00 | 99,522.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1435 Mercancias no fabricadas por la empresa | | 128,491,060.10 | 1.50 | 108,581,758.76 | 1.36 | 19,909,301.34 | 18.34 |
| TOTAL INVENTARIOS | | 171,673,631.95 | 2.01 | 119,259,266.42 | 1.49 | 52,414,365.53 | 43.95 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1,097,757,933.06 | 12.83 | 2,103,093,421.69 | 26.31 | -1,005,335,488.63 | -47.80 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | No. 6 | | | | | | |
| 1504 Terrenos | | 3,636,769,720.00 | 42.50 | 3,636,769,720.00 | 45.49 | 0.00 | 0.00 |
| 1508 Construcciones en curso | | 1,932,374,055.31 | 22.58 | 38,080,000.00 | 0.48 | 1,894,294,055.31 | 4974.51 |
| 1512 Maquinaria y equipo en montaje | | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1516 Construcciones y edificaciones | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1520 Maquinaria y equipo | | 3,492,185,931.72 | 40.81 | 3,022,292,645.12 | 37.81 | 469,893,286.60 | 15.55 |
| 1524 Equipo de oficina | | 109,624,443.00 | 1.28 | 109,624,443.00 | 1.37 | 0.00 | 0.00 |
| 1528 Equipo de comunicación y computacion | | 290,055,793.58 | 3.39 | 269,365,793.58 | 3.37 | 20,690,000.00 | 7.68 |
| 1532 Equipo medico | | 4,200,000.00 | 0.05 | - | 0.00 | 4,200,000.00 | 42000000.00 |
| 1540 Flota y equipo de transporte | | 2,416,931,563.00 | 28.25 | 2,416,931,563.00 | 30.23 | 0.00 | 0.00 |
| 1588 Propiedad Planta y Equipo en montaje | | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1592 Depreciacion acumulada | | -4,454,763,033.02 | -52.06 | -3,815,756,012.32 | -47.73 | -639,007,020.70 | 16.75 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 7,427,378,473.59 | 86.81 | 5,677,308,152.38 | 71.02 | 1,750,070,321.21 | 30.83 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA
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
DICIEMBRE 01 AL 31 DEL:

| | DICIEMBRE 2022 | | DICIEMBRE 2021 | | VARIACION | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 16 INTANGIBLES | No. 7 | | | | | |
| 1625 Derechos | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1635 Intangibles | 32,193,056.00 | 0.38 | 28,943,056.00 | 0.36 | 3,250,000.00 | 11.23 |
| 1698 Amortizacion acumulada | -18,988,916.00 | -0.22 | -15,312,238.00 | -0.19 | -3,676,678.00 | 24.01 |
| TOTAL INTANGIBLES | 13,204,240.00 | 0.15 | 13,630,918.00 | 0.17 | -426,678.00 | 35.24 |
| 17 DIFERIDOS | No. 8 | | | | | |
| 1710 Cargos diferidos | 50,000.00 | 0.00 | 182,067,980.00 | 2.28 | -182,017,980.00 | -99.97 |
| TOTAL DIFERIDOS | 50,000.00 | 0.00 | 182,067,980.00 | 2.28 | -182,017,980.00 | -99.97 |
| 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. 10 | | | | | |
| 1910 De propiedad planta y equipo | 18,000,000.00 | 0.21 | 18,000,000.00 | 0.23 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL VALORIZACIONES | 18,000,000.00 | 0.21 | 18,000,000.00 | 0.23 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 7,458,632,713.59 | 87.17 | 5,891,007,050.38 | 73.69 | 1,567,625,663.21 | 26.61 |
| TOTAL ACTIVO | 8,556,390,646.65 | 100.00 | 7,994,100,472.07 | 100.00 | 562,290,174.58 | 7.03 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | | | | |
| PASIVO | NOTA | DICIEMBRE 2022 VALORES | % | DICIEMBRE 2021 VALORES | % | VARIACION VALORES |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | |
| 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS | No. 10 | | | | | |
| 2105 Bancos Nacionales - Corto plazo | | 437,928,463.56 | 18.38 | 111,306,966.64 | 8.78 | 326,621,496.92 |
| CORTO PLAZO | | 437,928,463.56 | 18.38 | 111,306,966.64 | 8.78 | 326,621,496.92 |
| 22 PROVEEDORES | No. 11 | | | | | |
| 2205 Nacionales | | 285,693,282.65 | 11.99 | 73,682,996.44 | 5.81 | 212,010,286.21 |
| TOTAL PROVEEDORES | | 285,693,282.65 | 11.99 | 73,682,996.44 | 5.81 | 212,010,286.21 |
| 23 CUENTAS POR PAGAR | No. 12 | | | | | |
| 2320 Contratistas | | 374,083,458.50 | 15.70 | 0.00 | 0.00 | 374,083,458.50 |
| 2335 Costos y gastos por pagar | | 123,647,683.24 | 5.19 | 46,590,614.37 | 3.67 | 77,057,068.87 |
| 2365 Retencion en la Fuente | | 8,895,133.50 | 0.37 | 6,142,460.60 | 0.48 | 2,752,672.90 |
| 2367 Impuesto a las ventas Retenido | | 0.00 | 0.00 | 500.88 | 0.00 | -500.88 |
| 2368 Impuesto de Industria y comercio | | 1,177,331.05 | 0.05 | 1,004,526.20 | 0.08 | 172,804.85 |
| 2370 Retenciones y aportes de nomina | | 71,989,510.96 | 3.02 | 63,469,985.32 | 5.01 | 8,519,525.64 |
| 2380 Acreedores Varios | | 0.00 | 0.00 | 0.32 | 0.00 | -0.32 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | 579,793,117.25 | 8.63 | 117,208,087.69 | 9.24 | 462,585,029.56 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

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
DICIEMBRE 01 AL 31 DEL:

| | DICIEMBRE 2022 | | DICIEMBRE 2021 | | VARIACION | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| 24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS No. 13 | | | | | | |
| 2408 Impuesto sobre las ventas por pagar | 64,890,175.57 | 2.72 | 102,695,210.55 | 8.10 | -37,805,034.98 | -36.81 |
| 2416 Impuesto a la propiedad raiz | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2436 De vehiculos | 30,653,600.00 | 1.29 | 30,653,600.00 | 2.42 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 95,543,775.57 | 4.01 | 133,348,810.55 | 10.52 | -37,805,034.98 | -28.35 |
| 25 OBLIGACIONES LABORALES No. 14 | | | | | | |
| 2505 Salarios por pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2510 Cesantias consolidadas | 98,053,197.00 | 4.12 | 70,938,284.00 | 5.59 | 27,114,913.00 | 38.22 |
| 2515 Intereses de cesantias | 9,370,769.00 | 0.39 | 6,873,349.82 | 0.54 | 2,497,419.18 | 36.33 |
| 2520 Prima de servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2525 Vacaciones consolidadas | 50,170,386.78 | 2.11 | 33,321,127.43 | 2.63 | 16,849,259.35 | 50.57 |
| 2530 Prestaciones extralegales | 0.00 | 0.00 | 0.24 | 0.00 | -0.24 | -24.00 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | 157,594,352.78 | 6.61 | 111,132,761.49 | 8.76 | 46,461,591.29 | 41.81 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1,556,552,991.81 | 49.63 | 546,679,622.81 | 43.11 | 1,009,873,369.00 | 184.73 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | | |
| 21 OBLIGACION FINANCIERA LARG PLAZ No.15 | | | | | | |
| 2105 Bancos Nacionales - Largo Plazo | 800,000,000.00 | 33.58 | 700,000,000.00 | 55.20 | 100,000,000.00 | 14.29 |
| TOTAL OBLIGA FINANCI LARGO PLAZ | 800,000,000.00 | 33.58 | 700,000,000.00 | 55.20 | 100,000,000.00 | 14.29 |
| 26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES No. 16 | | | | | | |
| 2605 Para costos y gastos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2610 Obligaciones Laborales | 0.00 | 0.00 | 548,474.43 | 0.04 | -548,474.43 | -100.00 |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE | 0.00 | 0.00 | 548,474.43 | 0.04 | -548,474.43 | -100.00 |
| 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 | 18,455,596.76 | 0.77 | 18,219,620.00 | 1.44 | 235,976.76 | 1.30 |
| 2810 Depositos recibidos | 7,636,705.00 | 0.32 | 2,560,532.00 | 0.20 | 5,076,173.00 | 198.25 |
| 2815 ingresos recibidos para terceros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 26,092,301.76 | 1.10 | 20,780,152.00 | 1.64 | 5,312,149.76 | 25.56 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 826,092,301.76 | 34.67 | 721,328,626.43 | 56.89 | 104,763,675.33 | 14.52 |
| TOTAL PASIVO | 2,382,645,293.57 | 100.00 | 1,268,008,249.24 | 100.00 | 1,114,637,044.33 | 87.90 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA
 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
DICIEMBRE 01 AL 31 DEL:

| PATRIMONIO | No. 19 | DICIEMBRE 2022 | | DICIEMBRE 2021 | | VARIACION | |
|--|--------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|--------------------|
| | | | | | | | |
| 31 CAPITAL SOCIAL | | | | | | | |
| 3105 Capital social | | 1,494,502,972.00 | 24.21 | 1,494,502,972.00 | 22.22 | 0.00 | 0.00 |
| 32 SEPERAVIT DE CAPITAL | | | | | | | |
| 3210 Donaciones | | 2,704,796,875.12 | 43.81 | 2,704,796,875.12 | 40.21 | 0.00 | 0.00 |
| 34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | | | | | | | |
| 3405 Ajustes por inflacion | | 929,990,860.86 | 15.06 | 929,990,860.86 | 13.83 | 0.00 | 0.00 |
| 3410 Saneamiento fiscal-Convergencia NIC | | -308,451,691.99 | | -308,951,131.99 | -4.59 | 499,440.00 | -0.16 |
| 36 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | | | | |
| 3605 Excedentes Del Ejercicio | | | 0.00 | 1,515,444,608.33 | 22.53 | -1,515,444,608.33 | -151544460833.00 |
| 3610 Deficit Del Ejercicio | | -552,846,309.75 | -8.95 | 0.00 | 0.00 | -552,846,309.75 | -55,284,630,975.00 |
| 37 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | |
| 3705 Utilidades acumuladas | | 4,200,445,494.33 | 68.04 | 2,685,000,886.00 | 39.92 | 1,515,444,608.33 | 56.44 |
| 3710 Perdidas acumuladas | | -2,459,884,247.49 | -39.84 | -2,459,884,247.49 | -36.57 | 0.00 | 0.00 |
| 38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | | | | | | | |
| 3810 De propiedad planta y equipo | | 165,191,400.00 | 2.68 | 165,191,400.00 | 2.46 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 6,173,745,353.08 | 100.00 | 6,726,092,222.83 | 100.00 | -552,346,869.75 | -8.21 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 8,556,390,646.65 | | 7,994,100,472.07 | | 562,290,174.58 | |


 Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
 Comandante


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


 NILSON ARANA VIVAS
 Revisor Fiscal T.P. 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 2022

| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | DICIEMBRE 2022 |
|--|---------------------|
| Excedente (Perdida) neta | \$ (552,846,309.75) |
| Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (Usado) en las actividades de operación: | |
| Depreciación | \$ 639,007,020.70 |
| Amortización de bienes y servicios pagados por anticipado | |
| Amortización cargos diferidos | |
| Amortización de intangibles | \$ 3,676,678.00 |
| Provision para deudores | |
| Provision para inversiones permanentes | |
| Perdida en retiro de propiedades, planta y equipo | |
| Provision para impuesto de renta | |
| Valorizaciones-Saneamiento fiscal Convergencia NIC | |
| Donaciones | 499,440.00 |
| Utilidad en venta de propiedad planta y equipo | |

| CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO NETO | |
|--|---------------------|
| Disminución (Aumento) en deudores | \$ 102,457,940.78 |
| Disminución (Aumento) en inventarios | \$ (52,414,365.53) |
| Disminución (Aumento) en intangibles | \$ (3,250,000.00) |
| Disminución (Aumento) en cargos diferidos | \$ 182,017,980.00 |
| Disminución (Aumento) en otros activos | \$ 0.00 |
| Aumento (Disminución) en proveedores | \$ 212,010,286.21 |
| Aumento (Disminución) en cuentas por pagar | \$ 462,585,029.56 |
| Aumento (Disminución) en impuestos, gravámenes y tasas | \$ (37,805,034.98) |
| Aumento (Disminución) en obligaciones laborales | \$ 46,461,591.29 |
| Aumento (Disminución) en pasivos estimados y provisiones | \$ (548,474.43) |
| Aumento (Disminución) en otros pasivos | \$ 5,312,149.76 |
| FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 1,007,163,931.61 |

| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | |
|---|----------------------|
| Adiciones a inversiones permanentes | 0.00 |
| Adiciones a propiedades, planta y equipo | -2,389,077,341.91 |
| Adiciones a cargos diferidos | 0.00 |
| FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES DE INVERSION | \$ -2,389,077,341.91 |

| 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 | 0.00 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | \$ 426,621,496.92 |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA | \$ 426,621,496.92 |
| | \$ (955,291,913.38) |

| AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | |
|---|---------------------|
| | \$ (955,291,913.38) |
| | \$ 1,298,359,686.94 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | \$ 343,067,773.56 |

Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Comandante

LUIS CARLOS OTALORA REYES
Contador

T.P. 113663-T

NILSON ARANA VIVAS

REVISOR FISCAL

T.P. 52801 T

Dirección: Carrera 2ª 4-29 Yumbo B/Belalcázar Teléfono: 669 17 27 celular: 312 287 0047
Email: cbv.yumbo@bomberosyumbo.net



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 2022:

DICIEMBRE 2022

| | |
|--|-------------------------|
| FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO | |
| Utilidad (Perdida) neta | \$ (552,846,309.75) |
| Partidas que no usan (proveen) Capital de trabajo: | |
| Depreciacion | \$ 639,007,020.70 |
| Amortizacion bienes y servicios pagados por anticipado | |
| Amortizacion de cargos diferidos | \$ 3,676,678.00 |
| Perdida en retiro de propiedades, planta y equipo | |
| Provision para deudores | |
| Valorizaciones-Saneamiento fiscal | \$ 499,440.00 |
| Donaciones | \$ - |
| Aumento en obligaciones financieras a largo plazo | |
| Incremento en el capital | 0.00 |
| Disminucion en el capital de trabajo | |
| TOTAL FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO | \$ 90,336,828.95 |

| | |
|---|-------------------------|
| 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 | \$ 2,389,077,341.91 |
| Aumento en bienes y servicios pagados por anticipado | 0.00 |
| Aumento en cargo diferidos | 0.00 |
| Aumento en intangibles | 0.00 |
| Disminucion en obligaciones financieras a largo plazo | 0.00 |
| Pago de dividendos | 0.00 |
| Aumento en otros activos | 0.00 |
| Aumento en el capital de trabajo | \$ (2,298,740,512.96) |
| TOTAL USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO | \$ 90,336,828.95 |

| | |
|--|------------------------------|
| CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO | |
| Aumento (Disminucion) en el activo corriente: | |
| Disponible | \$ (955,291,913.38) |
| Inversiones temporales | 0.00 |
| Deudores | \$ (102,457,940.78) |
| Inventarios | \$ 52,414,365.53 |
| Intangibles | \$ 3,250,000.00 |
| Cargos diferidos | \$ (182,017,980.00) |
| TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE | \$ (1,184,103,468.63) |

| | |
|---|----------------------------|
| Aumento (Disminucion) en el pasivo corriente: | |
| Obligaciones financieras | \$ 426,621,496.92 |
| Proveedores | \$ 212,010,286.21 |
| Cuentas por pagar | \$ 462,585,029.56 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | \$ (37,805,034.98) |
| Obligaciones laborales | \$ 46,461,591.29 |
| Pasivos estimados y provisiones | \$ (548,474.43) |
| Diferidos | 0.00 |
| Otros pasivos | \$ 5,312,149.76 |
| TOTAL CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE | \$ 1,114,637,044.33 |

| | |
|--|------------------------------|
| AUMENTO (DISMINUICION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO | \$ (2,298,740,512.96) |
|--|------------------------------|

Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Representante legal

Alberto Valencia Puente
LUIS CARLOS OTALICABARRETES
Contador

T.P. 113663-T

Nilson Arana Vivas
NILSON ARANA VIVAS

Revisor Fiscal
T.P. 52801 - T

Dirección: Carrera 2ª 4-29 Yumbo B/Belalcázar Telefono: 669 17 27 celular: 312 287 0047
Email: cbvyyumbo@bomberosyumbo.net




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

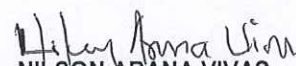


CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE YUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA PERIODO ENERO A DICIEMBRE DEL 2022

| CUENTA | CONCEPTO | 2021 | INCREMENTO | DISMINUCION | SALDO DICIEMBRE 2022 |
|-----------|---|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 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 | 2,704,796,875.12 | | | 2,704,796,875.12 |
| 3210 | DONACIONES | 2,704,796,875.12 | | | 2,704,796,875.12 |
| 34 | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | 621,039,728.87 | | | 621,539,168.87 |
| 3405 | AJUSTES POR INFLACCION | 929,990,860.86 | | | 929,990,860.86 |
| 3410 | SANEAMIENTO FISCAL-CONVERGENCIA NIC | - 308,951,131.99 | 499,440.00 | | - 308,451,691.99 |
| 36 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1,515,444,608.33 | | | - 552,846,309.75 |
| 3605 | UTILIDAD DEL EJERCICIO 2022 | 1,515,444,608.33 | - | 1,515,444,608.33 | - |
| 3610 | PERDIDA DEL EJERCICIO 2022 | | - 552,846,309.75 | | - 552,846,309.75 |
| 37 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 225,116,638.51 | | | 1,740,561,246.84 |
| 3705 | UTILIDAD ACUMULADA | 2,685,000,886.00 | 1,515,444,608.33 | | 4,200,445,494.33 |
| 3710 | PERDIDAS ACUMULADAS | - 2,459,884,247.49 | | | - 2,459,884,247.49 |
| 38 | SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 165,191,400.00 | | | 165,191,400.00 |
| 3810 | DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 165,191,400.00 | - | - | 165,191,400.00 |
| 3 | TOTAL PATRIMONIO | 6,726,092,222.83 | | | 6,173,745,353.08 |


Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Comandante Unidad - Representante Legal


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


NILSON ARANA VIVAS
Revisor fiscal
T.P. 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

CALLE 14B No. 10 - 72 YUMBO - NIT 890309617 - 1
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 2022

| | DIC 2020 | DIC 2021 | | |
|--|--------------|--------------|--|---------------------|
| CAPITAL DE TRABAJO | | | \$ 1,097,757,933.06 | \$ 1,556,552,991.81 |
| ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE | -184,229,162 | -458,795,059 | La institucion cuenta con -458.795.058.75 para operar si se pagaran todos los pasivos a corto plazo | |
| LIQUIDEZ | | | \$ 1,097,757,933.06 | \$ 0.71 |
| ACTIVO CORRIENTE | 0.68 | 0.71 | \$ 1,556,552,991.81 | |
| PASIVO CORRIENTE | | | Se dispone de 0.71 pesos para pagar cada peso de pasivos a corto plazo | |
| ENDEUDAMIENTO | | | \$ 1,268,008,249.24 | \$ 14.82 |
| PASIVO TOTAL | 32.15 | 14.82 | \$ 8,556,390,646.65 | |
| ACTIVO TOTAL | | | La participacion de los proveedores en los activos de la institucion es del 14.82% | |
| ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | | | \$ 1,556,552,991.81 | \$ 65.33 |
| PASIVO CORRIENTE | 33.44 | 65.33 | \$ 2,382,645,293.57 | |
| PASIVO TOTAL | | | El 65.33% del total pasivos tienen vencimiento menor a un año | |
| EBITDA | | | | \$ 261,453,887.45 |
| UTILIDAD OPERATIVA+TOTAL AMORTIZACION+ TOTAL DEPRESEACION+PROVISIONES | 341,900,463 | 261,453,887 | U. OPERATIVA | AMORTIZACION |
| | | | \$ (552,846,309.75) | \$ 3,676,678.00 |
| | | | DEPRESEACION | PROVISIONES |
| | | | \$ 643,507,020.70 | \$ - |
| | | | | INTERES FINANCIERO |
| | | | | \$ 167,116,498.50 |
| | | | Se determina las utilidades en 261.453.887.45 sin tener en cuenta los gastos que no implican la erogacion de dinero ni los intereses financieros | |



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 CALLE 14B No. 10 - 72 YUMBO - NIT 890309617 - 1 INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 2022

RENTABILIDAD BRUTA

| | | | | | | | |
|-----------------------|-------|----|-------|----|---------------------|----|-------|
| <u>UTILIDAD BRUTA</u> | 96.11 | \$ | 96.41 | \$ | 5,466,894,502.99 | \$ | 96.41 |
| VENTAS NETAS X100 | | | | | \$ 5,670,328,843.92 | | |

Se determina que la rentabilidad con respecto a los ingresos es de 96.41% y que los costos de ventas equivalen a un 3.59%

RENTABILIDAD OPERACIONAL

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------|----|--------|----|---------------------|----|--------|
| <u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> | -4.29 | \$ | (5.97) | \$ | (338,523,380.80) | \$ | (5.97) |
| INGRESOS NETOS | | | | | \$ 5,670,328,843.92 | | |

Se determina que la institucion genero una perdida operacional de 5.97% y nos permite comparar si este margen crece o decrece al compararlo con otro periodo

RENTABILIDAD NETA

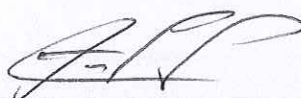
| | | | | | | | |
|----------------------|-------|----|--------|----|---------------------|----|--------|
| <u>UTILIDAD NETA</u> | -5.28 | \$ | (9.75) | \$ | (552,846,309.75) | \$ | (9.75) |
| INGRESOS NETOS | | | | | \$ 5,670,328,843.92 | | |

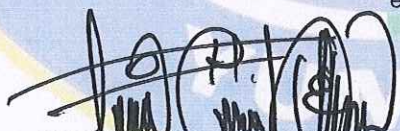
Nos permite determinar la variacion de las utilidades con respecto a los ingresos, en este caso tuvimos un deficit del -9.75% con respecto a los ingresos.


RENTABILIDAD DEL ACTIVO TOTAL

| | | | | | | | |
|----------------------|-------|----|--------|----|---------------------|----|--------|
| <u>UTILIDAD NETA</u> | -4.60 | \$ | (6.46) | \$ | (552,846,309.75) | \$ | (6.46) |
| TOTAL ACTIVO | | | | | \$ 8,556,390,646.65 | | |

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 -6.46%


Capitan ALBERTO VALENCIA PUENTE
Representante Legal


LUIS CARLOS OTÁÑEZ REYES
Contador Público
T.P. No. 113663 - T


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



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 2022 (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 del 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 Secretaría 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 realizarán 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 y provisional por periodo de doce (12) meses en la calle 14B número 10 72 barrio Portales de Comfandi 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.*



NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros 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 2022. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2022.
2. Estados de Resultado: Al 31 de diciembre de 2022.
3. Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de diciembre de 2022.
4. Estado de cambios en la situación financiera Al 31 de diciembre de 2022.
5. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre de 2022.
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 de 2022.
7. Indicadores económicos Al 31 de diciembre de 2022.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



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.



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 adquiriera.

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 el 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| CAJA GENERAL | 8.607.761.40 | 226.909.41 |
| CAJA MENOR | 1.600.000.00 | 0 |
| TOTAL CAJA | 10.207.762.40 | 226.909.41 |



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.

| BANCOS | JUNIO 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| CUENTAS CORRIENTES | 10.531.028.99 | 52.561.989.90 |
| CUENTAS DE AHORRO | 114.808.663.90 | 1.245.329.417.62 |
| FONDOS | 207.520.318.27 | 241.370.01 |
| TOTAL BANCOS | 343.067.773.57 | 1.298.132.777.53 |

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 BBVA y con Banco de Bogotá donde se trasladaron parte de los recursos con destinación específica. Los bancos presentan saldos acordados con el movimiento de flujos de dinero normales al periodo más los recursos existentes por la venta del edificio y terreno, son de destinación específica

NOTA 4 – DEUDORES

| DEUDORES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CLIENTES NACIONALES | 317.339.328.23 | 241.936.926.63 |
| CUENTAS COPRRIENTES COMERCIALES | 0 | 56.340.01 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 205.703.845.61 | 9.318.037.31 |
| PROMESA DE COMPRA Y VENTA | 0.00 | 383.788.400.00 |
| INGRESOS POR COBRAR | 0.00 | 0 |
| ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE | 3.538.357.36 | 4.809.558.04 |
| RECLAMACIONES | 32.095.014.00 | 26.041.466.00 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 24.339.982.34 | 18.819.410.34 |
| PRESTAMOS A PARTICULARES | 0.00 | 704.330.00 |
| PROVISION | 0.00 | |
| TOTAL DEUDORES | 583.016.527.55 | 685.474.468.33 |

Clientes nacionales: saldo acorde con el movimiento de clientes durante el periodo, facturación por el 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, facturación del departamento comercial, departamento de capacitación, departamento de operaciones. 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

LEALTAD – ABNEGACION - DISCIPLINA

Dirección: Carrera 2ª 4-29 Yumbo B/Beldalcazar Telefono: 669 17 27 celular: 312 287 0047

Email: cbvvyumbo@bomberosyumbo.net



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



entregados a proveedores, contratistas, trabajadores y a otros, el valor se incrementa por la contratación de la primera fase de la Nueva Estación de Bomberos Yumbo en el Complejo Integral de Justicia y Convivencia de Yumbo CIDJY. **Promesa de compra venta:** sin saldo, ya se recaudó. **Anticipo de impuestos y contribuciones:** corresponde a retenciones realizadas a la Institución por concepto de impuesto a las ventas 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 a los empleados 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 nuevos préstamos concedido a empleados. **Provisiones:** corresponde a la provisión de cartera para deudas de difícil cobro, no se utilizó en el periodo 2022.

NOTA 5 – INVENTARIOS

| INVENTARIOS | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MATERIAS PRIMAS | 43.083.049.46 | 10.577.985.27 |
| PRODUCTO TERMINADO | 99.522.39 | 99.522.39 |
| MERCANCIA NO FABRICADA POR EMPRES | 128.491.060.10 | 108.581.758.76 |
| TOTAL INVENTARIO | 171.673.631.95 | 116.259.266.42 |

Materias primas: corresponde a los componentes suministrados para armar y recargar extintores. **Producto terminado:** cuando los extintores que 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 trasladados a la cuenta de activos perteneciente, de acuerdo a su correspondiente departamento y centro de costo. Los elementos de protección personal son controlados por el 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| TERRENOS | 3.636.769.720.00 | 3.636.769.720.00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1.932.374.055.31 | 38.080.000 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE | 0.00 | 0 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 0.00 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.492.185.931.72 | 3.022.292.645.12 |
| EQUIPO DE OFICINA | 109.624.443.00 | 109.624.443 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 290.055.793.58 | 269.365.793.58 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| EQUIPO MEDICO | 4.200.000.00 | |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 2.416.931.563.00 | 2.416.931.563.00 |
| PROP PLANTA Y EQUI EN TRANSITO | 0.00 | 0 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -4.454.763.033.02 | -3.815.756.012.32 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 7.427.378.473.59 | 5.677.308.152.38 |

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 CIDJY para la construcción de la nueva Estación de bomberos por valor de mil trescientos dieciocho millones ochocientos veintitún mil setecientos veinte pesos (\$1.318.821.720.00) y área de 5.417mtr2, transacción soportada con su respectiva escritura y certificado de tradición, durante el periodo fiscal se realizó 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 y el desarrollo de las obras del proyecto nueva estación de Bomberos Yumbo en El Complejo Integral de Justicia y Convivencia de Yumbo CIDJY, en su primera fase; Edificio Hangar. **Maquinaria y equipo en montaje:** sin valor. Representa el montaje de maquinaria y equipos. **Construcciones y Edificaciones:** Sin valor en el periodo 2022 debido a la venta del edificio junto con el terreno, en acogimiento direccionamiento municipal construcción del parque lineal margen derecha del río 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.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| CUENTA | NONBRE | DEBITO | CREDITO |
|--------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 151605 | EDIFICIOS CUARTEL | | 434.590.383 |
| 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 |

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 | UTILIDAES ACUMULADAS | | 1.123.098.815 |
| | SUMAS IGUALES | 1.123.098.815 | 1.123.098.815 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



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 peligroso, entre otros, el crecimiento corresponde a la inversión en nuevos equipos para la extinción de incendios, equipo de transporte, equipos de rescate, equipos para el grupo USAR, los equipos necesarios para equipar el último carro extintor A-1, y para la atención de incidentes con materiales peligrosos **Equipo de oficina:** Muebles, aires acondicionados, persianas 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 | 2009 | OPERATIVO ESTACAS |
| AMBULANCIA | ONK845 | AM-16 | 2017 | OPERATIVO-COMODATO |

Camiones, volquetas y furgones; representa seis vehículos extintores con bomba, dos carrotanques 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 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | | |
|----------------|---------|------|-----------------|
| PEPINA MUSEO | P-1 | 1947 | DEMOSTRACIONES |
| CARRO EXTINTOR | BX-5 | 1975 | OPERATIVO-LOCAL |
| CARRO EXTINTOR | OBG392 | 2008 | OPERATIVO |
| CARRO EXTINTOR | OCL927 | 2018 | OPERATIVO |
| OPERAC. AEREAS | OCL938 | 2004 | OPERATIVO |
| CARRO EXTINTOR | NSG 586 | 1974 | 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| DERECHOS | 100.00 | 100.00 |
| PROGRAMA SIRE, CONTABLE, LICENCIAS, | 32.193.056.00 | 28.943.056.00 |
| AMORTIZACION ACUMULADA | -18.988.916.00 | -15.312.238.00 |
| TOTAL INTANGIBLES | 13.204.240.00 | 13.630.918.00 |

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 licencia 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|
| ORGANIZACIÓN Y PREPARATIVOS | 50.000.00 | 132.067.980.00 |
| ESTUDIOS INVESTIGACIONES PROYECTOS | 0.00 | 60.000.000.00 |
| TOTAL DIFERIDOS | 50.000.00 | 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.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



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, estos valores fueron reclasificados en las cuentas de los activos correspondientes a concordancia con las normas NIIF. **Estudios investigación y proyectos:** Corresponde a la elaboración, presentación y aprobación del proyecto del centro medioambiental y forestal de la Institución. Este rubro se trasladó a la cuenta construcciones en curso correspondiente al Proyecto Medioambiental se ajustó de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 9 – VALORIZACIONES

| VALORIZACIONES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CORTO PLAZO | | |
| BANCOS NACIONALES | 437.928.463.56 | 111.306.966.64 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 437.928.463.56 | 111.306.966.64 |

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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 285.693.282.65 | 73.682.996.44 |
| TOTAL PROVEEDORES | 285.693.282.65 | 73.682.996.44 |

Nacionales: corresponde a las obligaciones contraídas con los proveedores de servicios, equipos, materiales para la extinción de incendios entre otros, su



aumento esta soportado con la cuenta de inventarios e inversión en equipos grupo USAR.

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR

| CUENTAS POR PAGAR | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONTRATISTAS | 374.083.458.50 | |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 123.647.683.24 | 46.590.614.37 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 8.895.133.50 | 6.142.460.60 |
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 0.00 | 500.88 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 1.177.331.05 | 1.400.526.20 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 71.989.510.96 | 63.469.985.32 |
| ACREEDORES VARIOS | 0.00 | 0.32 |
| TOTAL PROVEEDORES | 579.793.117.25 | 117.208.087.69 |

Cuentas por pagar contratistas: corresponde al pago grupo WMI Grupo Constructo de la primera factura por concepto de avance en la obra. **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, en este caso se compara con diciembre situación que no permite el comparativo entre periodos iguales y que reflejaría concordancia entre los mismos periodos. **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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| IMPUESTO LAS VENTAS POR PAGAR | 64.890.175.57 | 102.695.210.55 |
| IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ | 0.00 | 0 |
| IMPUESTO DE VEHICULOS | 30.653.600.00 | 30.653.600.00 |
| TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS | 95.543.775.57 | 133.348.810.55 |

Impuesto a las ventas por pagar: Los departamentos que generan recursos propios, tales como Ingeniería del riesgo, comercial, capacitación, operaciones; al facturar servicios generan IVA, el saldo de esta cuenta se determina con el resultado de las cuentas IVA generado e IVA descutable. **Impuesto a la**



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



propiedad raiz: 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SALARIOS POR PAGAR | 0.00 | 0 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 98.053.197.00 | 70.938.284.00 |
| INTERESES DE CESANTIAS | 9.370.769.00 | 6.873.349.82 |
| PRIMAS DE SERVICIO | 0.00 | 0 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 50.170.386.78 | 33.321.127.43 |
| PRESTACIONES EXTRALEGALES | 0.00 | 0.24 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | 157.594.352.7 | 111.132.761.49 |

Salarios por pagar: una vez liquidada la nómina se trasladada 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, deben ser pagadas a los respectivos fondos de cesantías en el mes de febrero del año correspondiente. El valor está en su rango teniendo en cuenta el aumento salarial. **Interés de cesantías:** valor que se paga al 31 de enero del 2023. **Prima de servicios;** valor en cero, debido al pago con corte al 31 de diciembre. **Vacaciones consolidadas:** corresponde a los contratos que pasan de periodo fiscal, 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| LARGO PLAZO | | |
| BANCOS NACIONALES | 800.000.000.00 | 700.000.000.00 |
| TOTAL OBLIGA. FINAN LARGO PLAZO | 800.000.000.00 | 700.000.000.00 |

*Abrik.
no Informa
con.*

Bancos Nacionales: Corresponde a las obligaciones financieras a cancelar en un periodo superior a los doce meses. Durante el periodo presenta dinamismo debido a la construcción de la nueva estación. Se amortiza significativamente el crédito para la adquisición del vehículo escalera.

NOTA 16 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| OBLIGACIONES LABORALES | | |
| CESANTIAS | 0.00 | 366.050.96 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | |
|--|-------------|-------------------|
| INTERESES DE CESANTIAS | 0.00 | 11.104.02 |
| VACACIONES | 0.00 | 168.216.48 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 0.00 | 3.102.97 |
| TOTAL PASIVOS ESTIM Y PROVISIONES | 0.00 | 548.474.43 |

Estas cuentas corresponden a provisiones para las obligaciones laborales y se calculan con base a las provisiones para prestaciones sociales. **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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
| 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 | JUNIO 2022 | DICIEMBRE 2021 |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 18.455.596.76 | 18.219.620.00 |
| DEPOSITOS RECIBIDOS | 7.636.705.00 | 2.560.532.00 |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 0 | 0 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 26.092.301.76 | 20.780.152.00 |

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 está proyectando el uso del servicio de identificación de recaudo con los diferentes bancos para solucionar. **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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
| CAPITAL SOCIAL | | |
| CAPITAL SOCIAL | 1.494.502.972 | 1.494.502.972 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | |
| DONACIONES | 2.704.796.875.12 | 2.704.796.875.12 |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | | |

LEALTAD – ABNEGACION - DISCIPLINA

Dirección: Carrera 2ª 4-29 Yumbo B/Beldalcazar Telefono: 669 17 27 celular: 312 287 0047

Email: cbvvvumbo@bomberosvumbo.net



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| AJUSTES POR INFLACION | 929.990.860.86 | 929.990.860.86 |
| SANEAMIENTO FISCAL CONVERGENCIA NIC | -308.451.691.99 | -308.951.131.99 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 0.00 | 1.515.444.608.33 |
| DEFICIT DEL EJERCICIO | -552.846.309.75 | |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | 4.200.445.494.33 | 2.685.000.886.00 |
| DEFICIT ACUMULADOS | -2.459.884.247.49 | -2.459.884.247.49 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | | |
| DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 165.191.400.00 | 165.191.400.00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 6.173.745.353.08 | 6.726.092.222.83 |

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. 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 | Equip. de protección personal | 1.094.988.960. | Bomb. interamericanos EU. |
| 32101501 | Equip. de Protección Personal | \$156.811.453 | Bomb. Interamericanos EU. |
| 32102001 | Equip. de Protección Personal | \$134.174.742. | Bomb. 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 \$308.451.691.99. **Resultados del ejercicio:** Presenta déficit durante el periodo fiscal 2022 por \$552.846.309.75, se presenta con un porcentaje del 15.10% influenciado el patrimonio en 8.95 negativamente. **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. Esto permite presentar las utilidades acumuladas con excedente significativo sobre las pérdidas acumuladas.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| COMERCIO AL POR MAYOR Y DETAL | 375.402.796.68 | 305.467.978.00 |
| ENSEÑANZA | 327.890.961.86 | 299.558.854.00 |
| SERVICIOS SOCIALES DE SALUD | 87.229.668.00 | 61.176.400.00 |
| ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO | 4.898.442.789.38 | 4.404.623.342.82 |
| ANULACIONES | -18.637.372.00 | 0 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 5.670.328.843.92 | 5.070.826.574.82 |

Comercio al por mayor y detal: 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. **Servicios sociales y de salud:** Corresponde a los servicios de transporte de ambulancia en atención de pacientes de trauma, básicamente accidentados de tránsito, en crecimiento. **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. **Anulación en ventas:** Corresponde a la anulación de facturas por razones básicamente de cliente y/o aspectos tributarios. Cuadro detalle de ingresos.

| CUENTA | NOMBRE | VALOR | DETALLE |
|---|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| Departamento Administrativo | | | |
| 41709501 | Atención Preve. Emergencias | 3.912.022.087.00 | sobretasa |
| TOTAL | | 3.912.022.087.00 | |
| Departamento Ingeniería del Riesgo | | | |
| 41709505 | Inspección Técnica Planeada | 839.919.183.64 | |
| TOTAL | | 839.919.183.64 | |
| Departamento Comercial | | | |
| 41350101 | Recarga de Extintores | 365.688.796.68 | |
| 41350103 | Equipos de Seguridad | 9.714.000.00 | |

LEALTAD – ABNEGACION - DISCIPLINA

Dirección: Carrera 2º 4-29 Yumbo B/Beldalcazar Telefono: 669 17 27 celular: 312 287 0047

Email: cbvvvumbo@bomberosvumbo.net



| | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| TOTAL | | 375.402.796.68 | |
| Departamento Capacitación | | | |
| 41600501 | Capacitación Privada | 141.295.083.86 | |
| 41600502 | Capacitación ARL | 171.595.878.00 | |
| 41600504 | Curso Bomberos | 15.000.000.00 | |
| TOTAL | | 327.890.961.86 | |
| Departamento operaciones | | | |
| 41659501 | Servicio de Ambulancia | 87.229.668.00 | |
| 41709503 | Transporte de Agua | 70.919.280.00 | |
| 41709504 | Prevención de Emergencias | 45.800.000.00 | |
| 41709506 | Encuentro de brigadas | 25.620.558.06 | |
| 41709507 | Encuentro canino K9 2022 | 4.161.680.68 | |
| TOTAL | | 233.731.186.74 | |
| Gestión Directiva | | | |
| 42100501 | Intereses financieros | 36.706.832.01 | |
| 42100502 | Otros ingresos | 500.099.00 | |
| 42501512 | Recuperación de Incapacidades | 432.022.00 | |
| 42201501 | Alquiler de equipos | 5.400.000.00 | |
| 42505001 | Reintegro Costos y Gastos | | |
| 42650101 | Ingresos ejercicios anteriores | | |
| 42650102 | Sobra Prestaciones Sociales | 334.74 | |
| 42950501 | Aprovechamientos | 153.008.97 | |
| 42959001 | Donaciones | 3.428.000.00 | |
| 42958501 | Ajuste al peso | -5.138.34 | |
| 41750101 | Anulaciones factura | -18.637.372.00 | |
| TOTAL | | 27.977.786.38 | |
| TOTAL INGRESOS | | | |
| SOBRETESA | | 3.912.022.087.00 | 5.716.944.002.30 |
| RECURSOS PROPIOS | | Y6,13 1.804.921.915.30 | |

NOTA 21 – COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

| COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COMERCIO AL POR MAYOR Y DETAL | 109.512.033.68 | 77.804.726.82 |
| ENSEÑANZA | 43.778.893.00 | 36.007.831.38 |
| SERVICIOS SOCIALES DE SALUD | 18.339.948.00 | 14.811.669.44 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO | 31.803.466.25 | 23.805.618.00 |
| TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 86.399.754.17 | 152.429.845.64 |

Comercio al por mayor y detal: corresponde al costo de ventas de los productos que se comercializa. Presenta aumento en relación con los ingresos. **Enseñanza:** Aumenta, se tiene en cuenta que los ingresos aumentaron igualmente, se evidencia mejor desempeño de las nuevas jefaturas y políticas de control. **Servicios sociales y de salud:** Representa los costos de ambulancia que cumple las funciones de soporte a la atención del personal de la institución y traslado de pacientes, se mantiene en su rango. **Actividades de servicio comunitario, social y personal:** Se mantienen en su rango, corresponde a costos de ventas de rubros que se generan por las actividades a la comunidad y que son valorizadas para presentar informe financiero a la administración municipal.

NOTA 22 – GASTOS OPERACIONALES

| GASTOS OPERACIONALES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 2.977.820.827.59 | 2.371.261.281.96 |
| HONORARIOS | 91.602.882.95 | 91.317.657.30 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 125.471.403.17 | 99.362.728.33 |
| ARRENDAMIENTOS | 33.007.337.63 | 21.246.493.52 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 22.977.201.00 | 13.713.901.00 |
| SEGUROS | 38.586.104.87 | 43.033.271.86 |
| SERVICIOS | 209.482.984.49 | 190.030.887.16 |
| GASTOS LEGALES | 28.989.434.24 | 148.713.293.53 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 485.119.917.36 | 366.028.620.32 |
| ADECUACION E INSTALACIONES | 209.588.884.15 | 285.535.852.78 |
| GASTOS DE VIAJE | 19.865.574.31 | 34.893.567.97 |
| DEPRECIACIONES | 643.507.020.70 | 536.483.068.23 |
| AMORTIZACIONES | 3.676.678.00 | 3.342.512.00 |
| DIVERSOS | 915.721.952.33 | 673.340.472.69 |
| PROVISIONES | 0.00 | 120.000.00 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 5.805.418.202.79 | 4.878.423.605.65 |

Gastos de Personal: Son los causados dentro del periodo fiscal 2022, aumenta motivado por el ajuste salarial del periodo y las nuevas políticas de administración del personal. **Honorarios:** se mantiene el valor, que deduce una disminución en los pagos. **Impuestos tasas y contribuciones:** presenta aumento, dos rubros relevantes son IVA mayor costo y gravámenes financieros. **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



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



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. **Gastos legales:** Se disminuye muy significativamente debido a que en el periodo anterior se incurrió en varios gastos de escrituración y tramites por la venta de la anterior estación. Y compra de los nuevos lotes y nuevas construcciones. **Mantenimiento y reparaciones:** 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. **Adecuaciones e instalaciones:** presenta una disminución debido a la pronta entrega de las construcciones, y solo se hacen reparaciones de carácter eléctrico y mejoramiento locativo que se hacen solo las estrictamente necesarias en la estación central con el direccionamiento de mejorar la presentación y 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:** sin movimiento.

NOTA 23 – GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---|----------------|----------------|
| GASTO DE PERSONAL | 319.00 | 0.02 |
| DIVERSOS | 0.00 | 0 |
| TOTAL GASTOS OPERACION DE VENTAS | 0.00 | 0.02 |

Gastos de personal: poco movimiento en el 2022. **Diversos:** sin movimiento

NOTA 24 – INGRESOS NO OPERACIONALES

| INGRESOS NO OPERACIONALES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| FINANCIEROS | 40.087.124.01 | 125.457.17 |
| ARRENDAMIENTOS | 5.400.000.00 | 0 |



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



| | | |
|--|----------------------|-------------------------|
| SERVICIOS | 0.00 | 0 |
| UTILIDAD VENTA PROPIEDAD PLANTA EQU | 0.00 | 1.663.284.983.00 |
| RECUPERACIONES | 432.022.00 | 28.203.388.00 |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6.644.205.74 | 5.280.030.93 |
| DIVERSOS | 3.576.281.43 | 227.534.87 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 56.139.633.18 | 1.697.121.393.97 |

Financieros: representativos por interés financieros generados por fiducia en Banco de Bogotá. **Arrendamientos:** Alquiler a terceros de algunos equipos. **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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| FINANCIEROS | 167.116.498.50 | 112.497.499.24 |
| EXTRAORDINARIOS | 90.071.063.63 | 80.347.572.81 |
| DIVERSOS | 13.275.000.00 | 28.804.837.10 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 270.462.562.13 | 221.649.909.15 |

Financieros; Corresponde al pago de gastos bancarios, comisiones bancarias, intereses y descuentos en ventas. intereses financieros por el endeudamiento financiero con los Bancos nacionales, 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, 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 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| EXCEDENTE | | 1.515.444.608.33 |
| DEFICIT | -552.846.309.75 | 0 |
| TOTAL | -552846.309.75 | 1.515.444.608.33 |

Excedente: Durante el ejercicio se obtuvo déficit, por valor muy \$-552.846.309.75 contribuyen los costos y gastos de construcción de la nueva estación de Bomberos. Estos a su vez afectan el patrimonio una disminución del 8.21%.



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Yumbo Departamento del

Valle del Cauca

NIT: 890.309.617-1



También es relevante mencionar el saldo pendiente por entregar del periodo fiscal 2022 por parte de la administración Municipal y que certifica el tesorero General Municipal por valor de 202.490.827.74 con fecha 02 de febrero del 2023. Importante nombrar el proyecto más relevante en cuanto inversión realizara la institución a partir del año 2022 durante un periodo de cinco años, será 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 de tres fases del proyecto.

ALBERTO VALENCIA PUENTE
Representante Legal
C.C. 6530992

LUIS CARLOS OCHOA REYES
Contador Público
T.P. No. 116663-T

Nilson Arana Vivas
NILSON ARANA VIVAS

Revisor fiscal
T.P. No. 52801-T

LEALTAD - ABNEGACION - DISCIPLINA

Dirección: Carrera 2ª 4-29 Yumbo B/Baldaczar Telefono: 669 17 27 celular: 312 287 0047

Email: cbvvyumbo@bomberosvumbo.net