

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BELEN DE UMBRIA

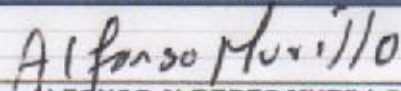
NIT. 891.411.288-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2019/2020

31 de Diciembre de 2020

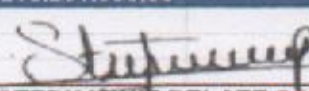
PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2019	2020	Participación %
Activo Corriente			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.830.445,00	11.188.443,00	
CAJA	49.225,00	2.397.100,00	9,58%
BANCOS	7.781.220,00	8.791.343,00	35,14%
INVERSIONES	2.665.518,00	3.957.518,00	
APORTES COOPROCAL	2.665.518,00	3.957.518,00	15,82%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIANTES Y O	132.535,00	1.181.023,00	
CLIENTES SOAT	0,00	877.803,00	3,51%
CUENTRAS POR COBRAR INCAPACIDAD	132.535,00	288.850,00	1,15%
ANTICIPO DE IMPUESTOS IVA RETENIDO	0	14.370,00	0,06%
INVENTARIOS	8.692.000,00	8.692.000,00	
INVENTARIOS	8.692.000,00	8.692.000,00	34,74%
Total Activo Corriente	19.320.498,00	25.018.984,00	100,00%
Activo No Corriente			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	271.006.776,00	194.182.066,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	202.407.624,00	202.407.624,00	104,24%
EQUIPO DE OFICINA	6.520.700,00	6.520.700,00	3,36%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	12.572.069,00	12.572.069,00	6,47%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	239.485.000,00	187.505.000,00	96,58%
DEPRECIACION ACUMULADA	(\$189.978.617)	(\$214.823.327)	-110,63%
Total Activo No Corriente	271.006.776,00	194.182.066,00	100,00%
TOTAL ACTIVO	290.327.274,00	219.201.050,00	
PASIVO			Participación %
Pasivo Corriente			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11.052.178,00	4.405.378,00	
CREDITO COOPROCAL	11.052.178,00	4.405.378,00	21,14%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTR	3.800.064,00	2.986.419,00	
PROVEEDORES	3.800.064,00	2.986.419,00	14,33%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	679.169,00	1.820.663,00	
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	535.628,00	1.815.297,00	8,71%
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$143.541	\$5.366	0,03%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.344.727,00	11.628.806,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.415.706,00	2.434.013,00	11,68%
ACREEDORES VARIOS	\$2.008.600	\$1.994.100	9,57%
OBLIGACIONES LABORALES	\$9.920.421	\$7.200.693	34,55%
TOTAL PASIVO	29.876.138,00	20.841.266,00	100,00%
PATRIMONIO			Participación %
CAPITAL SOCIAL	\$239.196.159	\$239.196.159	120,59%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(\$40.822.577)	(\$28.105.112)	-14,17%
EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMULADOS	(\$16.578.270)	(\$57.400.847)	-28,94%
GANANCIAS RETENIDAS ADOPCION NIIF	\$78.655.824	\$44.669.584	22,52%
TOTAL PATRIMONIO	260.451.136,00	198.359.784,00	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	290.327.274,00	219.201.050,00	



ALFONSO ALBERTO MURILLO

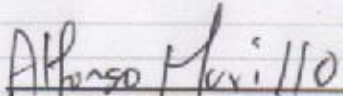
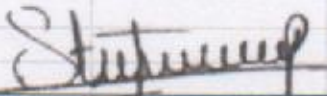
Representante legal



STEPHANIE PELAEZ OCAMPO

Contadora Publica

TP- 266885

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BELEN DE UMBRIA			
NIT. 891.411.288-0			
ESTADO DE RESULTADOS			
Diciembre 31/ 2020			
INGRESOS OPERACIONALES	2019	2020	
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	15.793.234,00	17.125.164,00	6,65%
SERVICIOS	212.339.985,00	240.432.612,00	93,35%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	228.133.219,00	257.557.776,00	100,00%
COSTOS DE VENTAS O PRESTACIONES SERVICIOS			
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	21.644.126,00	16.139.510,00	73,21%
COMPRAS DE MERCANCIAS	4.810.945,00	5.905.987,00	26,79%
TOTAL COSTOS	26.455.071,00	22.045.497,00	100,00%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTF	262.009.901,00	265.722.641,00	100,00%
GASTOS DE PERSONAL	146.584.807,00	165.168.384,00	62,16%
HONORARIOS	42.572.115,00	39.554.777,00	14,89%
IMPUESTOS	723.464,00	283.000,00	0,11%
SEGURO	254.458,00	835.912,00	0,31%
SERVICIOS	9.755.073,00	7.331.185,00	2,76%
ARRENDAMIENTO	0,00	400.000,00	0,15%
GASTOS LEGALES	2.601.850,00	7.200,00	0,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	110.000,00	60.000,00	0,02%
ADECUACION E INSTALACION	636.045,00	426.294,00	0,16%
DEPRECIACIONES	43.344.775,00	39.838.470,00	14,99%
DIVERSOS	15.427.314,00	11.817.419,00	4,45%
GASTOS NO OPERACIONALES	4.899.243,00	2.832.270,00	100,00%
FINANCIEROS	2.211.146,00	2.612.820,00	92,25%
GASTOS DIVERSOS	2.688.097,00	219.450,00	7,75%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	293.364.216,00	290.600.408,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES	24.408.419,00	4.937.520,00	100,00%
FINANCIEROS	13.882,00	11.372,00	0,23%
DIVERSOS	24.394.537,00	4.926.148,00	99,77%
UTILIDAD O PERDIDA NETA	-40.822.577,00	-23.105.112,00	
 ALFONSO ALBERTO MURILLO Representante legal  STEPHANIE PELAEZ OCAMPO Contadora Publica TP- 266885			



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020

CUERPO DE BOMBEROS DE BELÉN DE
UMBRÍA.

LA EMPRESA

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BELÉN DE UMBRÍA

Es un ente privado sin ánimo de lucro, que presta un servicio público esencial y fue creado mediante el decreto No. 055 el 14 de Septiembre de 1962.

Desde su fundación en 1962, ha cumplido con la misión de Ejercer funciones de Prevención y Atención de Incendios y calamidades conexas, salvar vidas y proteger bienes, creando un clima de seguridad en los habitantes

La Institución actualmente es sede del Distrito II de Bomberos de Risaralda conformada por los municipios de Quinchía, Guática, Mistrató y Belén de Umbria.

En la actualidad la institución cuenta con una planta de personal remunerado de 6 bomberos permanentes, una secretaria-tesorera, el Comandante y 7 bomberos voluntarios entre oficiales, sub-oficiales y bomberos.

DOMICILIO

El Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Belén de Umbria tiene su domicilio principal en el municipio de Belén de Umbria, Risaralda. Y su dirección para operaciones y notificaciones judiciales será la carrera 9 # 9ª-07.

OBJETO:

Además de las funciones, previstas en el artículo 12 de la Ley 322 de octubre 4 de 1996, ayudar a la comunidad en la prevención, control y extinción de incendios e igualmente apoyar la atención de otras emergencias y desastres. Desarrollar programas de prevención de incendios, Seguridad Humana y otras calamidades conexas. Propender, así mismo, por la preservación del medio ambiente, de los recursos naturales renovables y de la aplicación del Derecho Internacional Humanitario, hasta que su capacidad operativa y financiera lo

permita.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de la normativa contable aplicable

Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Belén de Umbría, para preparar y elaborar los estados financieros adopta como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, Niif para Pymes, a partir de enero de 2015.

Supuestos contables

- a. Base de acumulación
- b. Negocio en marcha

Bases de medición

- a) Costo histórico
- b) Valor razonable

Características cualitativas

Cuerpo De Bomberos Voluntarios De Belén De Umbría al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas fundamentales a la información financiera, como son Relevancia y Representación fiel y Características cualitativas de mejora de la información financiera, como son Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad.

Moneda funcional: Peso Colombiano.

Presentación de estados financieros

- a) Presentación razonable
- b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES
- c) Frecuencia de la información: Juego completo de estados financieros anual.

- d) Revelaciones en las notas a los estados financieros
- e) Notas a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES.
- f) Identificación de los estados financieros

Presentación del estado de situación financiera

La Empresa presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

Presentación del Estado de Resultado Integral

Cuerpo De Bomberos Voluntarios De Belén De Umbria presentará la información de ingresos y gastos en el resultado integral, donde se presentarán todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.

Los ingresos de actividades ordinarias se registrarán aparte de las ganancias.

Los gastos se relacionarán en el estado de resultados integral de acuerdo a la función del gasto.

Presentación del Estado de Cambios en el Patrimonio

La empresa presentará al final del período contable, dentro del grupo de estados financieros a presentar oficialmente, un estado de cambio en el patrimonio, el cual contendrá:

- Una conciliación entre el valor en libros al principio y al final del periodo.

Presentación del Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método

Indirecto.

Presentación Notas a los Estados Financieros

Las notas a los estados financieros son parte integral de los estados financieros y en ellas presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, las políticas contables específicas utilizadas, revelarán la información requerida que no se presente en otro lugar de los estados financieros y facilitarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

POLÍTICA DOS: ESTIMACIONES GENERALES

La empresa realizará estimaciones fiables

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán por su valor real, basándose en arqueos de caja general, saldos en libros auxiliares conciliados, no se permitirán saldos en caja negativos; estas conciliaciones deberán tener evidencia de quien la realiza y revisa.

Los inventarios no tendrán provisiones, se revisarán periódicamente y se les reconocerá deterioro, para reconocerlos a su valor real o su valor neto de venta.

La propiedad planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación y menos el deterioro.

El deterioro de las PP&E se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda o cuando se presenten Estados Financieros oficiales.

Las depreciaciones se realizan en línea recta y la vida útil de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se determina al momento de la adquisición del bien, a criterio de la gerencia de la empresa sobre el tiempo a utilizar o del proveedor sobre la vida útil del bien.

POLÍTICA TRES: INTANGIBLES

Activos Intangibles formados en la misma empresa no se reconocerán, en este activo sólo podrán reconocerse bienes adquiridos separadamente tales como

software y licencias.

POLÍTICA CUATRO: INGRESOS

Se reconocerán como ingresos la venta de bienes o servicios, cuando se haya entregado este bien o servicio y se hayan transferidos todos los riesgos y ventajas, aunque no se haya legalizado con factura.

Los bienes o servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Los ingresos se reconocerán neto de descuentos por todo concepto

Toda venta de bien o servicios se deberá facturar de manera inmediata, de manera que coincida con el periodo de entrega.

POLÍTICA CINCO: PASIVOS

Los pasivos sólo se reconocerán cuando la entidad sea una de las partes del contrato y se haya recibido el bien o servicio; aunque no se haya recibido el documento legal o factura

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeude en el momento actual y cuando se puede probar en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.

POLÍTICA SEIS: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

POLÍTICA SIETE: POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Belén de Umbría, al preparar y presentar estados financieros, las cuales se

describen en el manual de Políticas Contables, en cada una de las secciones que afecte o impacte los estados financieros de la empresa.

Para casos en las que este manual de políticas o la Niif para Pymes no trate específicamente una transacción, suceso o condición, el representante legal utilizará su juicio para aplicar una política contable que dé lugar a información que sea relevante, que representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, neutrales, es decir, libres de sesgos, prudentes y completos en todos los aspectos significativos.

POLÍTICA OCHO: ERRORES

Los errores detectados de periodos anteriores no se incluirán en el Estado de Resultados del periodo en el cual se descubre el error, se deberá reexpresar los Estados Financieros anteriores, tanto como sea posible.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y traducidas oficialmente en Colombia por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 2.

La información de los estados financieros está presentada en pesos colombianos.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTAS	2019	2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	7.830.445	11.188.443
CAJA GENERAL	49.225,00	2.397.100,00
BANCOS	7.781.220,00	8.791.343,00

En efectivo y equivalentes para el cierre del 2020, la empresa presenta saldo en bancos y un saldo en la caja producto de las operaciones realizadas.

NOTA 2: INVERSIONES

CUENTAS	2019	2020
INVERSIONES	2.665.518,00	3.957.518,00
APORTES COOPROCAL	2.665.518,00	3.957.518,00

Para el año 2020 la empresa quedo con un saldo de inversiones que corresponde a los aportes que se le realizan mensualmente a la cooperativa del municipio COOPROCAL.

NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

CUENTAS	2019	2020
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y C	132.535	1.181.023
CLIENTES SOAT	-	877.803,00
CUENTRAS POR COBRAR INCAPACIDAD	132.535	288.850,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS IVA RETENIDO		14.370,00

Para el año 2020 la empresa quedo con un saldo en cuentas por cobrar a la nueva eps por una incapacidad de un empleado, cuenta por cobrar de soat y una retención de IVA la cual será cruzada en la declaración de renta.

NOTA 4: INVENTARIOS

CUENTAS	2019	2020
INVENTARIOS	8,692,000	8,692,000
ALMACEN DE MATERIALES Y REPUESTOS	8,692,000	8,692,000

Los inventarios corresponden a insumos de consumo interno, necesarios para la prestación de los servicios, son los siguientes:

INVENTARIOS	
NOMBRE DEL BIEN	VALOR
KIT DE RACHES	250,000.00
AHUMADOR	70,000.00
CAJA DE HERRAMIENTAS	20,000.00
Cuerdas de rescate	6,000,000.00
Acoples	265,000.00
Bate fuego	1,105,000.00
Bifurcación "Y"	250,000.00
Machete	174,000.00
Palas	58,000.00
Concentrado de espuma	500,000.00
TOTALES	8,692,000.00

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	2019	2020
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	271.006.776	194.182.066
MAQUINARIA Y EQUIPO	202.407.624,00	202.407.624,00
EQUIPO DE OFICINA	6.520.700,00	6.520.700,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	12.572.069,00	12.572.069,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	239.485.000,00	187.505.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA PP&E	(\$189.978.617)	(\$214.823.327)

La propiedad, planta y equipo descrita en el cuadro anterior, es en su totalidad utilizada por la empresa para cumplir su objetivo social, la maquinaria y equipo donde se registra el equipo de emergencia, equipo de rescate, herramientas y las máquinas extintoras de incendios; el equipo de transporte está conformado por la ambulancia, la camioneta combate incendios y el vehículo de labor.

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2019	2020
CUENTAS POR PAGAR	29.876.138	20.841.266
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11.052.178	4.405.378
PROVEEDORES	3.800.064	2.986.419
RETENCION EN LA FUENTE	143.541	5.366
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.415.706	2.434.013
ACREEDORES VARIOS	2.008.600	1.994.100
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	535.628	1.815.297
OBLIGACIONES LABORALES	9.920.421	7.200.693

Los pasivos están descritos en el cuadro anterior, los valores más representativos corresponden a el crédito que se adquirió con la cooperativa COOPROCAL y los pasivos laborales que la empresa adeuda a sus empleados, dado que al finalizar el año no tiene recursos para realizarles la totalidad el pago, los recursos propios son insuficientes para operar y su planta de personal es la menor que requieren para poder atender las emergencias y estar disponibles para enfrentar los imprevistos.

Relacion de proveedores

ALBEIRO DE JESUS OROZCO (VEHICULO)	355000
ALVARO ANTONIO VILLA (VEHICULO)	86000
CARLOS EDILSON VILLA (BOTELLA AGUA)	9200
ALCIBIADES SUPERMERCADO	181050
EVELIO GAÑAN (VEHICULO)	390000
COMBUSTIBLE	516338
MARTHA ISABEL CORREA	152000
NANCY BEATRIZ FIGUEROA	292000
LUZ PATRICIA (NOMINA DIC EL BANCO RECONOCIO PAGO EN ENERO)	1004831
	2986419

NOTA 7: PATRIMONIO

CUENTAS	2019	2020
PATRIMONIO	260.451.136	198.359.784
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$239.196.159	\$239.196.159
PERDIDA DEL EJERCICIO	(40.822.577)	(28.105.112)
EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMULADAS	(\$16.578.270)	(\$57.400.847)
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF	\$78.655.824	\$44.669.584

El patrimonio de la empresa se encuentra fortalecido, la pérdida para el año 2019 fue más significativa, para el año 2020 se lograron poner al día varias cuentas y esto ha sido de gran ayuda para bajar un poco la pérdida, aunque debido con los recursos de contrato y los pocos de recursos propios, no alcanza a soportar su nómina, que es lo que más le cuesta, pero es necesario para poder operar y cumplir su razón de ser y una función básica de la administración municipal.

NOTA 8: INGRESOS

	2020
CUENTAS	262.495.296,00
INGRESOS POR SERVICIOS (CONTRATACIÓN Y RECAUDO)	240.432.612,00
SERVICIOS	17.125.164,00
FINANCIEROS	11.372,00
DIVERSOS	4.926.148,00

Como puede verse los ingresos más importantes que recibe la empresa son los de contrato con la Alcaldía, que como destinados por el municipio a ejercer una de las funciones de éste, debe surtir parte importante de sus necesidades financieras; sin embargo, la empresa hace un gran esfuerzo en la consecución de recursos propios con la prestación de servicios de recarga de extintores, venta de los mismos, servicios de prevención a las empresas y contribuciones y recaudos.

En los ingresos diversos se encuentra un dinero que se recibió por subsidio del gobierno para cubrir una nómina en época de comienzo de pandemia, no se continuó recibiendo debido a que los ingresos no bajaron notoriamente para los otros periodos.

NOTA 9: COSTOS Y GASTOS

CUENTAS	2020
COSTOS Y GASTOS	290.600.408
GASTOS DE PERSONAL	165.168.384
HONORARIOS	39.554.777
IMPUESTOS	283.000
SEGURO	835.912
SERVICIOS	7.331.185
ARRENDAMIENTOS	400.000
GASTOS LEGALES	7.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.000
ADECUACION E INSTALACION	426.294
DEPRECIACION	39.838.470
DIVERSOS	11.817.419
FINANCIEROS	2.612.820
GASTOS DIVERSOS	219.450
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	16.139.510
COMPRA DE MERCANCIAS	5.905.987

Como se observa los gastos de personal es lo que más le cuesta a la empresa y al comparar el nivel de sus ingresos con sus costos y gastos, hay déficit para el año 2020, lo que termina generando una pérdida final en el ejercicio contable.

Alfonso Murillo

Alfonso Alberto Murillo

Representante Legal

Stephannie Peláez Ocampo

Stephannie Peláez Ocampo

Contadora Pública

TP- 266885