

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE TUMACO


NIT: 900.029.716 - 6


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A; 31 de Diciembre del 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	<u>2.018</u>
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	38.915.731
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	38.675.979
Inventarios	7	0
Total Activo Corriente		<u>77.591.710</u>
Activo no Corriente		
Propiedad planta y equipo	8	825.330.000
Total Activo no Corriente		<u>825.330.000</u>
TOTAL ACTIVO		<u>902.921.710</u>
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones financieras	9	0
Cuentas por pagar	10	1.973.300
Proveedores	11	0
Total Pasivo Corriente		<u>1.973.300</u>
Pasivo no Corriente		
Obligaciones financieras	12	0
Cuentas por Pagar	13	0
Total Pasivo no Corriente		<u>0</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.973.300</u>
PATRIMONIO		
Capital	14	966.169.042
Resultado del periodo	15	(65.220.632)
Total Patrimonio		<u>900.948.410</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>902.921.710</u>


Juan Carlos Ascuntar
C.C.: 98431114
Representante legal


Samir Alexander Angulo
C.C.: 1087196483
T.P.: 239630-T
Revisor Fiscal

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE TUMACO

NIT: 900.029.716 - 6

ESTADO DE RESULTADOS

A; 31 de Diciembre del 2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	Nota	<u>2.018</u>
Ingresos por actividades ordinarias	16	474.596.487
costos de ventas	17	0
Utilidad bruta		<u>474.596.487</u>
Otros ingresos	18	13.663.000
gastos operacionales	19	492.766.758
Otros gastos	20	60.713.361
Utilidad antes de impuestos		<u>(65.220.632)</u>
Resultado del ejercicio		<u>(65.220.632)</u>



Juan Carlos Ascuntar

C.C.: 98431114

Representante legal



Samir Alexander Angulo

C.C.: 1087196483

T.P.: 239630-T

Revisor Fiscal

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE TUMACO

NIT: 900.029.716 - 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

EL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE TUMACO. con domicilio principal en la Calle sucre, ubicada en el municipio Tumaco departamento Nariño. Es una Entidad Sin Ánimo de Lucro con Personería Jurídica número 833 del 19 de diciembre de 1960 y se encuentra debidamente registrada en la cámara de comercio del municipio de Tumaco bajo matrícula número S0000625 del 15 de septiembre de 2005. Su objeto social principal además de ser los descrito en el artículo 22 de la ley 1575 del 2012, son la gestión integral del riesgo contra incendios, la prevención de estos, la seguridad humana y la preservación medio ambiente.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

La emisión de los estados financieros corresponde al ejercicio terminados a diciembre 31 de 2018.

2. BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Pymes.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funciona.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo (3 meses).

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento y Medición Inicial

Los activos financieros alcanzados por la norma de instrumentos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

Par el efecto este se determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros sin cotización

Medición Posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el balance general por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados.

Las fiducias se reconocen a valor razonable con cambios en resultados, dentro de equivalentes de efectivo.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.

- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- c) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- d) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o una entidad de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un entidad de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la entidad de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un entidad de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

3.3 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las Propiedades y equipos registran los activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Elementos físicos o tangibles.
- b) Se encuentran disponibles para uso de la entidad, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- c) Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como Propiedades y equipos aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT.

Las partidas de Propiedades y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- a) El costo de los materiales y la mano de obra directa.
- b) Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cuando partes de una partida de Propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de Propiedades y equipos.

Cualquier utilidad o pérdida de la venta de un elemento de Propiedades y equipos (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable, y posteriormente utilizando el método del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como Propiedades y equipos:

- a) Elementos de Propiedades y equipos que cumplan el criterio de reconocimiento.
- b) Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como Propiedades y equipos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- c) Reemplazos de Propiedades y equipos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- a) Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- b) Reemplazos de Propiedades y equipos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La entidad adopta un valor residual de 0 (Cero) para su Propiedades y equipos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida Útil (En años)
Construcciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Comunicación	5 años
Vehículos	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

3.4 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que la entidad no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

3.5 PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la norma de instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar, descubiertos en cuentas corrientes bancarias, contratos de garantía financiera e instrumentos financieros derivados.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las utilidades y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

3.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

3.7 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios tales como la administración de inmuebles arrendados, ventas de propiedades de terceros y prestación de servicios de avalúos, se reconocen en función al grado de terminación. Cuando el resultado de un

contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por intereses

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses deben ser reconocidos, siempre que sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos por intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión, se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento y se les clasifica como ingresos de actividades ordinarios en el estado de resultado debido a su naturaleza operativa.

3.8 CAMBIOS EN POLÍTICAS, ESTIMACIONES Y ERRORES

Cambios en políticas contables

Las políticas contables son el conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos, que serán adoptados por la entidad para el manejo estandarizado y homogéneo de la información financiera de la misma.

Un cambio en políticas contables se aplicará de forma retrospectiva o prospectiva conforme a los requerimientos por la aplicación de un estándar.

La aplicación retrospectiva se da cuando la entidad necesite hacer un cambio relevante en sus políticas y afectará las utilidades retenidas del periodo y cualquier efecto del periodo comparativo anterior. Además, realizará las revelaciones que dieron origen a dicho cambio.

La aplicación prospectiva se da cuando el efecto del cambio en políticas contables sea inmaterial, en este caso se aplicará exclusivamente a partir del periodo corriente revelando este suceso.

Cambios en estimaciones contables

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros.

Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y prospectivo.

Correcciones de errores

Los errores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, correspondientes a uno o más períodos anteriores que surgen de no emplear, o de emplear incorrectamente información que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados.

La entidad corregirá de forma retroactiva re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presente información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

4. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPOSICIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Juicios

La preparación de los estados financieros de la entidad requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables de la entidad, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Arrendamientos operativos (arrendadores)

La Entidad ha celebrado contratos de arrendamiento para los cuales ha determinado, sobre la base de una evaluación de los términos y las condiciones de los acuerdos, tales como cuando el plazo del arrendamiento no constituye una porción sustancial de la vida económica de la propiedad comercial, o cuando ha sustancialmente retenido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de estos activos. En estos casos, la Entidad ha contabilizado estos contratos que se muestran a continuación como arrendamientos operativos.

b. Estimaciones y suposiciones

La entidad procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la entidad ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad. A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Caja	873.953
Bancos	<u>38.041.778</u>
Total	<u>38.915.731</u>

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Préstamos a particulares	1.500.000
Deudores varios	<u>37.175.979</u>
Total	<u>38.675.979</u>

7. INVENTARIOS

El cuerpo de bomberos durante el periodo de 2018 no realzo actividades de comercio por lo tanto no cuenta con inventarios de mercancías por lo tanto el saldo es cero.

Inventarios	<u>0</u>
Total	<u>0</u>

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Muebles y enceres	1.700.000
Equipo de transporte	567.000.000
Subtotal	568.700.000
Depreciación acumulada	<u>(97.370.000)</u>
Total	<u>471.330.000</u>

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS (PASIVO CORRIENTE)

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Obligaciones financieras	<u>0</u>
Total	<u><u>0</u></u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Este valor lo componen, los saldos pendientes por pagar a los fondos de pensiones, fondos de salud, caja de compensación familiar y riesgos laborales

Retenciones y aportes de nomina	<u>1.973.300</u>
Total	<u><u>1.973.300</u></u>

11. PROVEEDORES

La entidad no ejerce actividades de comercio por lo tanto no tiene movimientos por proveedores.

Proveedores	<u>0</u>
Total	<u><u>0</u></u>

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS (PASIVO NO CORRIENTE)

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Obligaciones financieras	<u>0</u>
Total	<u><u>0</u></u>

13. CUENTAS POR PAGAR (PASIVO NO CORRIENTE)

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Cuentas por pagar	<u>0</u>
Total	<u><u>0</u></u>

14. CAPITAL

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Capital	<u>612.169.042</u>
Total	<u><u>612.169.042</u></u>

15. RESULTADO DEL PERIODO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Resultado del periodo	<u>(65.220.632)</u>
Total	<u><u>(65.220.632)</u></u>

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios del Cuerpo de Bomberos provienen del acuerdo con la alcaldía municipal de Tumaco para la atención y prevención de incendios en la ciudad.

Ingresos por Acuerdo Municipal	474.596.487
Total	<u><u>474.596.487</u></u>

17. COSTOS

La entidad no realiza operaciones de venta, por lo tanto, no tiene costos por ventas

Costos de venta	<u>0</u>
Total	<u><u>0</u></u>

18. Otros ingresos

Los otros ingresos de la entidad provienen de la prestación de servicios, según los siguientes rubros:

Transportes de agua	3.610.000
Certificados de seguridad	4.980.000
Arrendamientos	3.493.000
Capacitaciones	1.080.000
Planes de contingencia	<u>500.000</u>
Total	<u><u>13.663.000</u></u>

19. GASTOS OPERACIONALES

A continuación, se relacionan los distintos gastos en los que incurre la entidad para realizar sus operaciones.

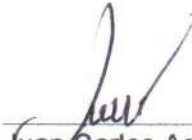
Gastos de personal	136.385.892
Honorarios	38.025.000
Arrendamientos	3.250.000
Servicios	10.209.074

Gastos legales	275.800
Mantenimiento y Adecuaciones	206.850.992
Depreciación	97.370.000
Contribuciones FEDERACIÓN BOMBEROS	400.000
Total	<u>492.766.758</u>

20. OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Gastos diversos	59.023.504
Gravamen a los movimientos financieros	1.689.857
Total	<u>60.713.361</u>


 Juan Carlos Ascuntar
 C.C.: 98431114
 Representante legal


 Samir Alexander Angulo
 C.C.: 1087196483
 T.P.: 239630-T
 Revisor Fiscal