

ESTADOS FINANCIEROS

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE

NIT 832.002.239-0

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE
NIT 832.002.239-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Elaborado bajo Normas de Información Financiera
AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTA	31/12/2020	31/12/2021	VARIACION	
				RELATIVA	PORCENTAJE
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	321.806.245	277.583.139	- 44.223.106	-15,9%
Cuentas por cobrar	2	8.566.996	15.069.180	6.502.184	43,1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		330.373.241	292.652.319	- 37.720.922	-11%
ACTIVO FIJO					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Equipos de computacion		1.380.000	1.380.000	-	0,0%
Muebles y Enseres			6.849.094		
Maquinaria y equipo		106.500.000	306.657.861	200.157.861	65,3%
Flota y equipo de transporte		40.300.000	40.300.000	-	0,0%
(-) Depreciacion		- 52.333.600	- 65.417.000	- 13.083.400	20,0%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		95.846.400	289.769.955	187.074.461	172%
TOTAL ACTIVO FIJO		95.846.400	289.769.955	- 13.083.400	-12%
TOTAL ACTIVO		426.219.641	582.422.274	- 30.084.113	-7%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Provedores	3	1.103.981	1.233.442	129.461	10,5%
Costos y gastos por pagar	4	4.927.260	6.510.212	1.582.952	24,3%
Impuestos por pagar	5	1.276.808	3.551.251	2.274.443	64,0%
Beneficios a empleados	6	31.013.540	31.044.640	31.100	0,1%
Otros Pasivos		1.434.453		- 1.434.453	N/A
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.756.042	42.339.545	2.583.503	10%
PATRIMONIO					
Asignado permanente		430.600.965	386.463.599	- 44.137.366	-11,4%
Excedente del ejercicio		- 44.070.139	153.619.130	197.689.269	128,7%
TOTAL PATRIMONIO		386.530.826	540.082.729	153.551.903	36%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		426.286.868	582.422.274	30.334.113	7%

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE
NIT 832.002.239-0
ESTADO DE RESULTADOS
Elaborado bajo Normas de Información Financiera
AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

INGRESOS GENERADOS EN:	NOTA	31/12/2020	31/12/2021	VARIACION	
				RELATIVA	PORCENTAJE
Convenios y contratos con alcaldías		277.399.441	231.008.724	- 46.390.717	-20%
Servicios Sociales		21.647.772	52.124.969	30.477.197	58%
Intereses		611.613	560.190	- 51.423	-9%
Aprovechamientos			200.000	200.000	100%
(-) Devoluciones					
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		299.658.826	283.893.883	- 15.764.943	-6%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Recuperaciones Incapacidades		3.160.119	-	3.160.119	N/A
Subvenciones (subsidio)	7	3.159.000	207.006.955	3.159.000	N/A
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		6.319.119	207.006.955	- 361.030	0%
TOTAL INGRESOS		305.977.945	490.900.838	5.597.059	1%
GASTOS					
Gastos Administrativos	8	348.689.184	335.973.708	- 12.715.476	-4%
Gastos no operacionales					
Financieros	9	1.358.900	1.308.000	- 50.900	-4%
Costos y gastos anteriores					
Total Gastos		350.048.084	337.281.708	- 12.766.376	-4%
Impuesto de renta					
Utilidad operacional neta		- 44.070.139	153.619.130	197.689.269	129%

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE
NIT 832.002.239-0
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO METODO DIRECTO
Elaborado bajo Normas de Información Financiera
AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE DE :
	2021
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	- 53.387.825
Depreciaciones	13.083.400
UTILIDAD AJUSTADA	- 40.304.425
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
ENTRADAS	4.017.956
Cuentas por pagar	1.582.952
Impuestos por pagar	2.274.443
Proveedores	129.461
Beneficio a empleados	31.100
SALIDAS	7.936.637
Cuentas por cobrar	6.502.184
Otros Pasivos	1.434.453
Beneficio a empleados	
Proveedores	
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDAD DE OPEF	- 3.918.681
<u>ACTIVIDAD DE INVERSION</u>	
ENTRADAS	
Propiedad, Planta y equipo	
SALIDAS	
Inversiones - Traslado a Inversiones	
Propiedad, Planta y equipo	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
ENTRADAS	-
Reserva Legal	-
Resultados de Ejercicio Anteriores	-
SALIDAS	-
Distribución Utilidades	-
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	- 44.223.106
TOTAL EFECTIVO AL INCIO DE AÑO	321.806.245
TOTAL EFECTIVO DEL FIN DE AÑO	277.583.139

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE
NIT 832.002.239-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
Elaborado bajo Normas de Información Financiera
AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

CONCEPTO	Capital Asignado Permanente	Reservas Legal	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 diciembre de 2020	430.600.965	-	- -	44.070.139	386.530.826
Aumentos					-
Disminucio es		-	44.070.139	-	44.070.139
Saldo a 31 diciembre de 2021				- 53.387.825 -	53.387.825
Aumentos					
Disminución					
Saldo a 31 diciembre de 2021	430.600.965	-	- -	53.387.825	377.213.140

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE

NIT. 832.002.239-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE identificada con NIT 832.002.239-0, persona jurídica con domicilio principal en la Calle 12 Carrera 8 del Municipio de Ubaté (Cundinamarca), con personería jurídica reconocida por la resolución 01480 del 10 de julio de 1997.

Sus objetivos principales son:

1. Llevar a cabo la gestión integral del riesgo en incendios que comprende:
 - a) Análisis de la amenaza de incendios.
 - b) Desarrollar todos los programas de prevención.
 - c) Atención de incidentes relacionados con incendios.
 - d) Definir, desarrollar e implementar programas de mitigación.
 - e) Llevar a cabo los preparativos tanto en los cuerpos de bomberos, como en la comunidad y todas las instalaciones de personas de derecho público y privado para garantizar la respuesta oportuna, eficiente y eficaz.
2. Adelantar los preparativos, coordinación y la atención en casos de rescates, tanto en los cuerpos de bomberos, como en la comunidad y en todas las instalaciones de las personas de derecho público y privado, de acuerdo con sus escenarios de riesgo.
3. Adelantar los preparativos, coordinación y la atención de casos de incidentes con materiales peligrosos, tanto en los cuerpos de bomberos, como en la comunidad y en todas las instalaciones de las personas de derecho público y privado, de acuerdo con sus escenarios de riesgo.
4. Investigar las causas de las emergencias que atienden y presentar su informe oficial a las autoridades correspondientes.
5. Servir de organismo asesor de las entidades territoriales en temas relacionados con incendios, rescates e incidentes con materiales peligrosos y seguridad humana.
6. Apoyar a los comités locales de gestión del riesgo en asuntos Bomberiles.
7. Ejecutar los planes y programas que sean adoptados por las instituciones de los bomberos de Colombia. Su objeto social principal es realizar en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil y principalmente la compra y venta de combustibles sólidos y la extracción de combustible mineral sólido en minas subterráneas y/o a cielo abierto, incluyendo la clasificación, limpieza, comprimido y otros pasos necesarios para el transporte que lleve al mismo producto a ser comercializable.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2020. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2020, están preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES).

Negocio en marcha- La información financiera se prepara debido a que la entidad está en funcionamiento y en condiciones normales continuará dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la entidad es indefinido, así mismo los directivos no tiene la necesidad de liquidar, suspender o recortar sus operaciones o cerrarla temporalmente.

Periodo contable- El periodo contable se está presentado entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, al cabo del cual la propiedad emite informes financieros y el resultado de sus operaciones, conforme a lo que indica el decreto 3022 de 2013 posteriormente unificado en los decretos 2420 y 2496 del 2015.

Principios Contables

Con el fin de proporcionar información útil para la toma de decisiones por parte de la Junta General de Socios, Junta Directiva y administración sobre la situación financiera y resultado de las operaciones se elaboran bajo las siguientes características:

- Compresibilidad
- Relevancia
- Materialidad o Importancia relativa
- Fiabilidad
- Esencia sobre la forma
- Integridad
- Prudencia
- Comparabilidad
- Oportunidad
- Equilibrio entre costo y beneficio

Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros.

- a) **Presentación razonable.** Los estados financieros de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, preparados de conformidad con estas las políticas

contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2“Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

b) Marco técnico Contable aplicable. Los Estados Financieros de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

c) Información Comparativa y frecuencia de la presentación. Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos.

Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados en la Asamblea General de Asociados.

d) Uniformidad en la presentación. CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

e) Materialidad y agrupación de datos. CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

f) Conjunto completo de estados financieros. Un conjunto completo de estados financieros de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE incluye:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados.
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes

- **Estado de Situación Financiera.** El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado

de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
 - Propiedades, planta y equipo
 - Propiedades de inversión.
 - Depreciaciones
 - Pasivos financieros – Cuentas por pagar
 - Beneficios a los empleados
 - Otras cuentas por pagar
 - Aporte Social (Mínimo irreducible)
 - Reservas
 - Utilidades del ejercicio
 - Utilidades retenidas o de ejercicios anteriores
 - Impactos por adopción de NIIF
- **Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.** CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, el estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:
- Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios sociales
 - Otros ingresos ordinarios por rendimientos financieros.
 - Gastos de Administración
 - Gastos de ventas
 - Gastos Financieros.
 - Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
 - Otro resultado integral (Valorización de Activos).
- **Estado de Cambios en el patrimonio.** CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los Asociados.
- **Estado de Flujos de Efectivo.** En su estado de flujos de efectivo CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- **Efectivo en caja y bancos:** Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles
- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.
- **Notas a los Estados Financieros.** En estas notas a los estados financieros de CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE UBATE, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante.

Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

Caja	-	212.200
Caja Menor	-	
Bancos	321.806.245	277.370.939
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	321.806.245	277.583.139

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

Convenios Alcaldías	8.555.500	15.057.684
Anticipo a proveedores	11.496	11.496
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	8.566.996	15.069.180

NOTA 3

PROVEEDORES

Nacionales	1.103.981	1.233.442
TOTAL PROVEEDORES	1.103.981	1.233.442

NOTA 4

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Honorarios	3.000.000	2.600.000
Otros	1.927.260	3.910.212
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.927.260	6.510.212

NOTA 5

IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la Fuente	45.634	49.644
Impuesto sobre las ventas	1.231.174	3.501.607
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.276.808	3.551.251

NOTA 6**BENEFICIO EMPLEADOS**

Cesantias	13.044.842	14.119.071
Intereses sobre cesantias	1.557.944	1.726.775
Vacaciones Consolidadas	9.459.354	7.611.750
Prima		442.644
Seguridad social	6.951.400	6.832.400
Otros		312.000
TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS	31.013.540	31.044.640

NOTA 7**SUBVENCIONES**

Representa los bienes que fueron donados por la Direccion Nacional de Bomberos en calidad de donacion, discriminados asi:

KIT DE RESCATE VEHICULAR	\$	151.145.541
KIT FLORESTAL	\$	49.012.320
MUEBLES DE OFICINA	\$	6.849.094

NOTA 8**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Gastos de personal	272.859.338	273.497.468
Impuestos	1.443.988	1.572.159
Contribuciones	19.024.442	14.944.579
Seguros	5.201.656	5.123.704
Servicios	8.290.515	7.999.900
Gastos Legales	5.200	5.300
Mantenimiento y reparaciones	13.506.572	5.036.779
Gastos de Viaje	372.700	
Depreciacion	13.083.400	13.083.400
Diversos	14.901.373	14.710.419
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	348.689.184	335.973.708

NOTA 9**GASTOS FINANCIEROS**

Financieros	1.358.900	1.308.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.358.900	1.308.000