



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



ESTADOS FINANCIEROS 2022

LORENA RUALES SANTACRUZ
CONTADOR PÚBLICO C.B.V.P.

TTE. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
COMANDANTE C.B.V.P.

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
REVISOR FISCAL C.B.V.P.

BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
SAN JUAN DE PASTO
2023



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

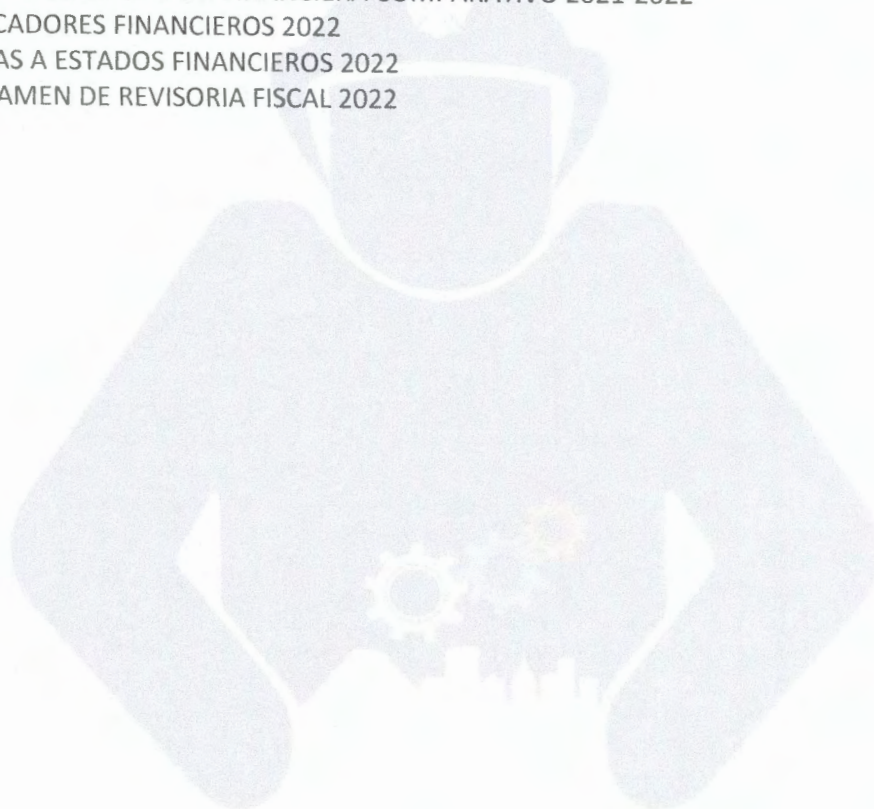
CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CONTENIDO

1. CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2022
3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022
4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022
5. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2022
6. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2021-2022
7. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2022
8. INDICADORES FINANCIEROS 2022
9. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2022
10. DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL 2022





**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Quienes suscribimos el presente documento en calidad de Representante legal y Contador de **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**, declaramos que hemos preparado los siguientes estados financieros básicos:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de resultados Integral

Todos se elaboraron con fecha de corte diciembre 31 de 2022, observando en su totalidad los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior de lo cual se puede certificar que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2022.

Expresamos además que:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
3. Aseguramos que la existencia de activos y pasivos, así como los derechos y obligaciones están de acuerdo con el corte de documentos a diciembre 31 de 2022.
4. Se han causado la totalidad de los ingresos y gastos correspondientes al ejercicio económico de 2022.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y las respectivas notas.
6. No se presentaron hechos al final del periodo que requieren ajustes o revelación en los estados financieros, en las notas consecuentes.

Para constancia se firma en la ciudad de Pasto a los diecisiete (17) días del mes de marzo de 2023.

Tte. RICARDO A. MENDEZ C.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 12.991.578 Pasto

LORENA RUALES SANTACRUZ
CONTADORA PÚBLICA
C.C. 37.080.099 Pasto
T.P. 122367-T

CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NIT 891.200.727 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.022

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|--|-----------------|------------------------|--|----------------|-----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | | | CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | |
| CAJA | 11.805.515 | | OBLIGACIONES FRAS (SOBREGIROS-PRESTAMOS) | 787.449.256 | |
| BANCOS | 982.780.606 | | PROVEEDORES NACIONALES | 23.510.718 | |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | | 994.586.140,87 | PROVEEDORES CON CHEQUES EMITIDOS | - | |
| INVERSIONES | | | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 140.513.770 | |
| CEDEJULAS | 11.834.451 | | TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 951.471.744 |
| TOTAL INVERSIONES | | 11.834.451 | PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 15.514.440 | |
| CLIENTES NACIONALES | 261.124.374 | | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | - | |
| ANTICIPO Y AVANCES | 31.013.638 | | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 1.139.036 | |
| INGRESOS POR COBRAR | 389.342.863 | | IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | 19.297.461 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 22.630.937 | | TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 35.950.937 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 56.179.290 | | OTROS PASIVOS | | |
| DEUDORES VARIOS | 238.453 | | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 32.395.802 | |
| DETERIORO DE CARTERA | (109.261.215) | | ACREEDORES VARIOS | 19.277.003 | |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 658.268.340 | OBLIGACIONES LABORALES | 168.667.422 | |
| INVENTARIOS | | | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | - | |
| INVENTARIO DE MCIA | 94.370.494 | | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 412.321.675 | |
| TOTAL INVENTARIOS | | 94.370.494 | DEPOSITOS RECIBIDOS | 41.684.809 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.759.059.427 | TOTAL OTROS PASIVOS | | 674.346.711,00 |
| | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.661.771.392 |
| | | | TOTAL PASIVOS | | 1.661.771.392 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PATRIMONIO | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | CAPITAL SOCIAL | | |
| TERRENOS | 5.979.284.355 | | FONDO SOCIAL | 544.069.492 | |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 5.741.707.790 | | TOTAL CAPITAL SOCIAL | | 544.069.492 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.929.884.377 | | DONACIONES | | |
| EQUIPO DE OFICINA | 178.090.426 | | EN DINERO Y BIENES MUEBLES | 2.218.202.441 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES | 291.028.869 | | TOTAL DONACIONES | | 2.218.202.441 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 56.686.317 | | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 413.602.586 | | EXCEDENTES ACUMULADOS | 927.213.840,32 | |
| FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL V/O MARITIMO | 1.100.000 | | TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 927.213.840 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 20.591.384.720 | SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | | |
| Menos: DEPRECIACION ACUMULADA | | | DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 11.301.531.118 | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | (5.696.143.514) | | TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL | | 11.301.531.118 |
| TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA | | (5.696.143.514) | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | |
| OTROS ACTIVOS | | | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 1.512.349 | |
| DIFERIDOS | | | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 14.992.529.241 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 14.895.241.206 | TOTAL PATRIMONIO | | 16.654.300.633 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 16.654.300.633 | | | |
| | | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 16.654.300.633 |

Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
 C.C. 12.991.578 Pasto
 COMANDANTE C.B.V.P.

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
 C.C. 79.543.196
 T.P. 89235 - T
 REVISOR FISCAL

LORENA RUALES SANTACRUZ
 C.C. 37.080.099
 T.P. 122367 - T
 CONTADORA



CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7

**BENEMÉRITO CUERPO DE
 BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**
Honor, Afiliación y Disciplina



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander/ Pasto - Nariño
 Teléfono 602 724 4343
 Línea de Emergencia 119
<https://bomberospasto.org/>
contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina


CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7




**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NIT 891.200.727 - 7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

| | | |
|---|------------------|-------------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | 4.709.809.348,79 |
| OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS -SOCIAL | 3.596.814.760,24 | |
| ACTIVIDAD INMOBILIARIA , DE ALQUILER | 149.527.024,52 | |
| OTRAS VENTAS | 230.044.140,79 | |
| SERVICIOS | 660.466.429,71 | |
| OTROS | 72.956.993,53 | |
| Menos: DEVOLUCION EN VENTAS | | (504.709.024,84) |
| DEVOLUCION EN VENTAS | (504.709.024,84) | |
| MENOS: COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS | | 181.613.810,82 |
| COSTO DE VENTAS | 181.613.810,82 | |
| EXCEDENTE BRUTO EN PRESTACION DE SERVICIOS | | 4.023.486.513,13 |
| MENOS GASTOS | | |
| DE ADMINISTRACION | 3.677.063.521,36 | |
| PERSONAL | 2.092.684.498,00 | |
| HONORARIOS | 108.110.000,00 | |
| IMPUESTOS | 26.173.429,00 | |
| ARRENDAMIENTOS | 3.401.388,00 | |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 1.464.000,00 | |
| SEGUROS | 43.021.408,00 | |
| SERVICIOS | 189.477.749,00 | |
| GASTOS LEGALES | 36.810.653,00 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 95.530.766,06 | |
| ADECUACION E INSTALACION | 42.989.264,00 | |
| GASTOS DE VIAJE | 20.558.600,00 | |
| DEPRECIACIONES | 730.056.187,49 | |
| AMORTIZACIONES | - | |
| DIVERSOS | 286.785.578,81 | |
| EXCEDENTE DE LA OPERACIÓN | | 346.422.991,77 |
| MAS: OTROS INGRESOS | | 86.703,00 |
| FINANCIEROS | 86.703,00 | |
| MENOS: OTROS GASTOS | | |
| OPERACIONALES DE VENTAS | | 73.598.169,00 |
| SERVICIOS | 25.847.613,00 | |
| DIVERSOS | 821.131,00 | |
| DETERIORO DE CARTERA | 46.929.425,00 | |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 271.399.176,56 |
| FINANCIEROS | 138.613.635,18 | |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 42.742.118,38 | |
| DIVERSOS | 90.043.423,00 | |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 1.512.349,21 |


Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
C.C. 12.991.578 Pasto
COMANDANTE C.B.V.P.


MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
C.C. 79.543.196
T.P. 89235 - T
REVISOR FISCAL


LORENA RUALES SANTACRUZ
C.C. 37.080.099
T.P. 122367 - T
CONTADORA



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NIT 891.200.727 - 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

| CONCEPTO | Enero-01-2022 | Aumento | Disminucion | Diciembre 31-2022 |
|---|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | | | |
| CAPITAL DEL ESTADO | 544.069.492 | | | 544.069.492 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | | | - |
| DONACIONES | 1.194.557.174 | 1.023.645.267 | | 2.218.202.441 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | - |
| DEFICIT ACUMULADOS | -76.791.195 | 76.791.195 | | -0 |
| EXCEDENTES ACUMULADAS | 999.265.812 | 4.739.223 | 76.791.195 | 927.213.840 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | | | | - |
| ACCIONES | 8.943.945 | | | 8.943.945 |
| DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.285.067.174 | 10.007.519.999 | | 11.292.587.173 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | - |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 4.739.223 | 1.512.349 | 4.739.223 | 1.512.349 |
| DEFICIT DEL EJERCICIO | | | | - |
| TOTAL PATRIMONIO | 3.959.851.625 | 11.114.208.034 | 81.530.418 | 14.992.529.240 |

Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
C.C. 12.991.578 Pasto
COMANDANTE C.B.V.P.

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
C.C. 79.543.196
T.P. 89235 - T
REVISOR FISCAL

LORENA RUALES SANTA CRUZ
C.C. 37.080.099
T.P. 122367 - T
CONTADORA



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Narino
Telefono 602 724 4343

Linea de
Emergencia **119**

<https://bomberospasto.org/>
 contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO NIT 891.200.727 - 7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Actividad de Operación

| | |
|--------------|----------------|
| Excedente | 1.512.349,21 |
| Depreciación | 709.110.913,93 |

Efectivo generado en operación

710.623.263,14

Cambios en partida operacionales

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Disminución Cuentas por Cobrar | 51.239.264,96 |
| Disminución en Inventarios | 8.609.560,82 |
| Disminución en Otros Activos | 5.950.000,00 |

Flujo efectivo neto en actividades de operación

65.798.825,78

Actividades de Inversión

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | -11.295.730.182,44 |
|------------------------------------|--------------------|

Flujo efectivo neto en actividades de inversión

-11.295.730.182,44

Actividades de Financiación

| | |
|---|-------------------|
| Disminución cuentas comerciales por pagar | -606.725.175,57 |
| Aumento en pasivos corrientes | 1.750.028,56 |
| Aumento otros pasivos | 179.188.380,47 |
| Aumento donaciones | 1.023.645.267,00 |
| Aumento superavit por valorizaciones | 10.007.520.000,00 |

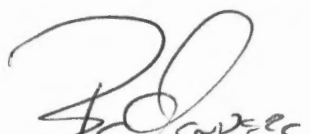
Flujo efectivo neto en actividades de financiación

10.605.378.500,46

Aumento en efectivo 86.070.406,94

Efectivo inicio de año 2021 908.515.733,81

Efectivo final del periodo año 2022 994.586.140,75


Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
C.C. 12.991.578 Pasto
COMANDANTE C.B.V.P.


MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
C.C. 79.543.196
T.P. 89235 - T
REVISOR FISCAL


LORENA RUJALES SANTACRUZ
C.C. 37.080.099
T.P. 122367 - T
CONTADORA



BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

NIT 891.200.727 - 7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Y DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021

| | 1 ENE AL 31 DIC 2022 | 1 ENE AL 31 DIC 2021 | RELATIVA |
|---|-------------------------|-------------------------|----------|
| INGRESOS ORDINARIOS | 4.709.809.348,79 | 4.008.009.324,10 | 17,51 |
| OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS -SOCIAL | 3.596.814.760,24 | 2.857.925.344,11 | 25,85 |
| ACTIVIDAD INMOBILIARIA , DE ALQUILER | 149.527.024,52 | 254.426.525,66 | -41,23 |
| OTRAS VENTAS | 230.044.140,79 | 340.192.926,88 | -32,38 |
| SERVICIOS | 660.466.429,71 | 487.058.632,69 | 35,60 |
| DIVERSOS | 72.956.993,53 | 68.405.894,76 | 6,65 |
| Menos: DEVOLUCION EN VENTAS | (504.709.024,84) | (211.325.491,00) | 138,83 |
| DEVOLUCION EN VENTAS | (504.709.024,84) | (211.325.491,00) | 138,83 |
| MENOS: COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS | 181.613.810,82 | 140.935.119,36 | 28,86 |
| COSTO DE VENTAS | 181.613.810,82 | 140.935.119,36 | 28,86 |
| UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS | 4.023.486.513,13 | 3.655.748.713,74 | 10,06 |
| MENOS GASTOS | | | |
| DE ADMINISTRACION | 3.677.063.521,36 | 3.389.422.577,67 | 8,49 |
| PERSONAL | 2.092.684.498,00 | 2.122.864.883,00 | -1,42 |
| HONORARIOS | 108.110.000,00 | 129.145.790,00 | -16,29 |
| IMPUESTOS | 26.173.429,00 | 26.748.854,00 | -2,15 |
| ARRENDAMIENTOS | 3.401.388,00 | 3.086.064,00 | 10,22 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 1.464.000,00 | 1.632.000,00 | -10,29 |
| SEGUROS | 43.021.408,00 | 31.445.230,00 | 36,81 |
| SERVICIOS | 189.477.749,00 | 155.169.262,00 | 22,11 |
| GASTOS LEGALES | 36.810.653,00 | 43.844.040,00 | -16,04 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 95.530.766,06 | 61.676.234,00 | 54,89 |
| ADECUACION E INSTALACION | 42.989.264,00 | 84.284.460,00 | -49,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 20.558.600,00 | 2.501.265,00 | 721,93 |
| DEPRECIACIONES | 730.056.187,49 | 509.062.252,04 | 43,41 |
| AMORTIZACIONES | - | 8.227.200,00 | -100,00 |
| DIVERSOS | 286.785.578,81 | 209.734.993,63 | 36,74 |
| UTILIDAD DE LA OPERACION | 346.422.991,77 | 266.326.136,07 | 30,07 |
| MAS: OTROS INGRESOS | 86.703,00 | 175.393,82 | -50,57 |
| FINANCIEROS | 86.703,00 | 175.393,82 | -50,57 |
| MENOS: OTROS GASTOS | | | |
| OPERACIONALES DE VENTAS | 73.598.169,00 | 63.798.187,00 | 15,36 |
| SERVICIOS | 25.847.613,00 | 31.935.330,00 | -19,06 |
| DIVERSOS | 821.131,00 | 227.782,00 | 260,49 |
| DETERIORO DE CARTERA | 46.929.425,00 | 31.635.075,00 | 48,35 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 271.399.176,56 | 197.964.119,89 | 37,10 |
| FINANCIEROS | 138.613.635,18 | 123.715.888,29 | 12,04 |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 42.742.118,38 | 17.301.748,60 | 147,04 |
| DIVERSOS | 90.043.423,00 | 56.946.483,00 | 58,12 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.512.349,21 | 4.739.223,00 | -68,09 |

Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
C.C. 12.991.578 Pasto
COMANDANTE C.B.V.P.

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
C.C. 79.543.196
T.P. 89235 - T
REVISOR FISCAL

LORENA RUALES SANTACRUZ
C.C. 37.080.099
T.P. 122367 - T
CONTADORA



BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NIT 891.200.727 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y A DICIEMBRE 31 DE 2.021

| ACTIVO | A DIC 31 DE 2022 | A DIC 31 DE 2021 | VARIACION | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | | | | |
| CAJA | 11.805.535,00 | 16.575.597,52 | (4.770.062,52) | (28,78) |
| BANCOS | 982.780.605,87 | 891.940.136,29 | 90.840.469,58 | 10,18 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | 994.586.140,87 | 908.515.733,81 | 86.070.407,06 | 9,47 |
| INVERSIONES | | | | |
| CEDULAS | 11.834.451,30 | 11.834.451,30 | - | - |
| TOTAL INVERSIONES | 11.834.451,30 | 11.834.451,30 | - | - |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| CLIENTES NACIONALES | 261.124.374,00 | 289.487.729,48 | (28.363.355,48) | (9,80) |
| ANTICIPO Y AVANCES | 33.013.638,00 | 33.867.159,00 | (853.521,00) | (2,52) |
| INGRESOS POR COBRA | 389.342.863,00 | 389.342.863,00 | - | - |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 22.630.937,40 | 21.654.000,00 | 976.937,40 | 4,51 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 56.179.290,00 | 61.779.717,00 | (5.600.427,00) | (9,07) |
| DEUDORES VARIOS | 5.238.452,88 | 5.238.452,88 | - | - |
| PROVISIONES | -109.261.214,88 | -91.852.316,00 | (17.398.898,88) | 18,94 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTR. | 658.268.340,40 | 708.207.405,36 | (51.239.264,96) | (7,22) |
| INVENTARIOS | | | | |
| INVENTARIO GRAVADO AL 16% | 94.370.494,24 | 102.980.055,06 | (8.609.560,82) | (8,36) |
| TOTAL INVENTARIOS | 94.370.494,24 | 102.980.055,06 | (8.609.560,82) | (8,36) |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1.759.059.426,81 | 1.732.837.848,53 | 26.221.581,28 | 1,51 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| TERRENOS | 5.979.284.355,45 | 68.084.355,45 | 5.911.200.000,00 | 8.682,17 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 5.741.707.790,00 | 1.645.387.790,00 | 4.096.320.000,00 | 248,96 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.929.884.376,84 | 6.695.309.140,84 | 1.234.575.236,00 | 18,44 |
| EQUIPO DE OFICINA | 178.090.426,00 | 159.241.193,00 | 18.849.233,00 | 11,84 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES | 291.028.869,00 | 235.297.882,00 | 55.730.987,00 | 23,69 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 56.686.317,00 | 56.686.317,00 | - | - |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 413.602.586,00 | 434.547.859,56 | (20.945.273,56) | (4,82) |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | - | - |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 20.591.384.720,29 | 9.295.654.537,85 | 11.295.730.182,44 | 121,52 |
| Menos: DEPRECIACION ACUMULADA | | | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -5.696.143.514,10 | -4.987.032.600,17 | (709.110.913,93) | 14,22 |
| TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA | -5.696.143.514,10 | -4.987.032.600,17 | (709.110.913,93) | 14,22 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| DIFERIDOS | 0 | 5.950.000,00 | (5.950.000,00) | (100,00) |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 0 | 5.950.000,00 | (5.950.000,00) | (100,00) |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 14.895.241.206,19 | 4.314.371.337,68 | 10.580.669.268,51 | 245,23 |
| TOTAL ACTIVO | 16.654.300.633,00 | 6.047.409.783,21 | 10.606.890.849,79 | 175,40 |



BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NIT 891.200.727 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y A DICIEMBRE 31 DE 2.021

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | | | |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| SOBREGIROS | 787.449.256,13 | 1.211.500.766,55 | (424.051.510,42) | (35,00) |
| PROVEEDORES NACIONALES | 23.510.717,99 | 9.023.631,99 | 14.487.086,00 | 160,55 |
| PROVEEDORES CON CHEQUES EMITIDOS | | 25.466.779,00 | (25.466.779,00) | (100,00) |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | <u>140.513.769,85</u> | <u>312.207.742,00</u> | <u>(171.693.972,15)</u> | <u>(54,99)</u> |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRA | 951.473.743,97 | 1.558.198.919,54 | (606.725.175,57) | (38,94) |

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 15.514.440,08 | 5.275.713,93 | 10.238.726,15 | 194,07 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 1.139.036,15 | 1.077.846,15 | 61.190,00 | 5,68 |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | <u>19.297.460,85</u> | <u>27.847.348,44</u> | <u>(8.549.887,59)</u> | <u>(30,70)</u> |
| TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 35.950.937,08 | 34.200.908,52 | 1.750.028,56 | 5,12 |

OTROS PASIVOS

| | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 32.395.802,00 | 29.319.000,00 | 3.076.802,00 | 10,49 |
| ACREEDORES VARIOS | 19.277.003,00 | 19.679.000,00 | (401.997,00) | (2,04) |
| OBLIGACIONES LABORALES | 168.667.422,00 | 157.397.673,00 | 11.269.749,00 | 7,16 |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 412.321.675,00 | 179.188.839,00 | 233.132.836,00 | 130,10 |
| DEPOSITOS RECIBIDOS | <u>41.684.809,00</u> | <u>109.573.818,53</u> | <u>(67.889.009,53)</u> | <u>(61,96)</u> |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 674.346.711,00 | 495.158.330,53 | 179.188.380,47 | 36,19 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1.661.771.392,05 | 2.087.558.158,59 | (425.786.766,54) | (20,40) |

TOTAL PASIVO

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| | 1.661.771.392,26 | 2.087.558.158,59 | (425.786.766,33) | (20,40) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|
| CAPITAL DEL ESTADO | 544.069.492,03 | 544.069.492,03 | - | - |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | 544.069.492,03 | 544.069.492,03 | - | - |

DONACIONES

| | | | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| DONACIONES | 2.218.202.441,00 | 1.194.557.174,00 | 1.023.645.267,00 | 85,69 |
| TOTAL DONACIONES | 2.218.202.441,00 | 1.194.557.174,00 | 1.023.645.267,00 | 85,69 |

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| EXCEDENTES ACUMULADAS | 927.213.840,32 | 922.474.616,97 | 4.739.223,35 | 0,51 |
| TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 927.213.840,32 | 922.474.616,97 | 4.739.223,35 | 0,51 |

SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

| | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 11.301.531.118,39 | 1.294.011.118,39 | 10.007.520.000,00 | 773,37 |
| TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL | 11.301.531.118,39 | 1.294.011.118,39 | 10.007.520.000,00 | 773,37 |

RESULTADOS DEL EJERCICIO


| | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 1.512.349,00 | 4.739.223,23 | (3.226.874,23) | (68,09) |
| TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.512.349,00 | 4.739.223,23 | (3.226.874,23) | (68,09) |

TOTAL PATRIMONIO


| | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| | 14.992.529.240,74 | 3.955.851.624,62 | 11.032.677.616,12 | 278,61 |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

| | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| | 16.654.300.633,00 | 6.047.409.783,21 | 10.606.890.849,79 | 175,40 |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|


Tte. RICARDO MENDEZ CASTRILLON
C.C. 12.991.578 Pasto
COMANDANTE C.B.V.P.


MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
C.C. 79.543.196
T.P. 89235 - T
REVISOR FISCAL


LORENA RUALES SANTACRUZ
C.C. 37.080.099
T.P. 122367 - T
CONTADORA

**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
INDICADORES FINANCIEROS**

| CLASE | INDICADOR | FORMULA DEL CALCULO | 2022 | NOTA |
|--------------------------|-------------------------|--|---------------|--|
| INDICADORES DE LIQUIDEZ | RAZON CORRIENTE | Activo corriente / Pasivo corriente | 2,01 | Se refiere a la capacidad que tiene CBVP para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas, o pasivos a corto plazo, en su razon a su capacidad para generar flujos de efectivo. Es decir que CBVP por cada peso que debe, tiene 2,01 pesos para pagar o respaldar la deuda. |
| | PRUEBA ACIDA | Activo corriente - Inventario / Pasivo corriente | 1,90 | Sin vender la mercancia el CBVP por cada peso que debe, tiene 1,90 pesos para pagar o respaldar la deuda |
| | CAPITAL DE TRABAJO NETO | Activo corriente - Pasivo corriente | 884.737.291 | Esta capital de trabajo es el dinero con el que cuenta para hacer funcionar la institucion en el dia a dia, lo que implica el dinero suficiente para compra de mercancia, pago de salarios, de servicios publicos, arrendamientos, etc. |
| | ENDEUDAMIENTO TOTAL | Pasivo total / Activo total | 9,98% | Por lo tanto, el resultado de 0,0998 indica que el CBVP tiene 9,98% en pasivos de sus activos totales. En este caso tendria mas activos que pasivos. |
| INDICADORES DE ACTIVIDAD | ROTACION DE LA CARTERA | Ventas a credito en el periodo / Cuentas por cobrar promedio | 19 | CBVP tarda 19 dias en recuperar su cartera, lo cual se interpreta como EFICIENTE el manejo que le estan dando a la cartera. |
| | ROTACION DE INVENTARIOS | Costo de mercancia vendida / Promedio de inventarios | 2 | La rotacion de inventarios durante el año 2022 fue de 2 veces, o dicho de otra forma; los inventarios de vendieron o rotaron cada seis meses (12/2), es decir la mercancia permanece 6 meses en el almacen antes de ser vendida. |
| | EBITDA | Utilidades antes de depreciaciones, amortizaciones y deterioros. | 778.497.961,7 | Muestra el desempeño financiero del CBVP, antes de depreciaciones, amortizaciones y deterioros y en general excluye cualquier gasto financiero que no supone salida de dinero. |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño
Teléfono 602 724 4343

Linea de Emergencia **119**

<https://bomberospasto.org/>
contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

Las notas que representan a continuación, sobre los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del año 2022, son parte integrante de los mismos y se presentan con el fin de explicar, aclarar y ampliar la información cuantitativa allí presentada.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Estas notas a los Estados financieros se adicionan como parte integrante de los mismos, con el fin de explicar, aclarar o ampliar la información cuantitativa allí presentada.

NOMBRE: CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO.

OBJETO SOCIAL

EL BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO, identificado con NIT. 891.200.727 – 7, es una institución cívica de carácter privado, de utilidad común, sin ánimo de lucro, perteneciente al REGIMEN ESPECIAL, de interés público, con domicilio principal en la calle 22 N° 23 – 10 Avenida Santander de la ciudad de Pasto (N), fundada el 22 de junio de 1956, con personería jurídica mediante resolución 1467 de 1956 emitida por el ministerio de justicia. La institución tiene por objetivo la ayuda a la comunidad en la prevención, control, extinción y liquidación de incendios, e igualmente apoya a la atención de otras emergencias, desastres e incidentes. Desarrolla programas de prevención de incendios, seguridad humana y otras calamidades conexas. Propende, así mismo, por la prevención del ambiente.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados financieros, conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, se han elaborado de acuerdo a los principios y normas de contabilidad e información financiera, aceptadas en Colombia con base a la ley 1314 del 2009 y sus Decretos reglamentarios 3022 del 27 de Diciembre de 2015, aplicando así la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre del año 2022. Se comparan los saldos



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



<https://bomberospasto.org/>



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia 119



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



acumulados a 31 de diciembre de los años 2021 y 2022, respecto del estado de situación financiera y saldos acumulados por el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de los correspondientes ejercicios contables, en el estado de resultados integral.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Finaliza con un saldo por valor de \$ **16.654.300.633** pesos.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

Nota 01. CAJA

Los saldos de la cuenta de caja corresponden a valores pendientes por consignar a 31 de diciembre de cada año.

| | |
|------------------------|----------------------|
| CAJA GENERAL ALMACEN | 5.119.996,00 |
| CAJA GENERAL REDUCCION | 6.685.539,00 |
| TOTAL | 11.805.535,00 |

NOTA 02. BANCOS Cuenta Corriente

Los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros corresponden a los depósitos realizados por la institución, producto de las transacciones comerciales, y de los dineros transferidos por el Municipio de Pasto por concepto de sobretasa bomberil y de convenios de asociación. Las diferentes cuentas de propiedad del CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO son debidamente controladas, las conciliaciones bancarias se realizan todos los meses, y no existen partidas pendientes de conciliar.

| | |
|---|---------------|
| 11100507 CAFETERO CTA 5865 | 1.678.826,21 |
| 11100510 BANCO BOGOTA 466573441 CANCHAS | 84.556.103,55 |



BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | |
|---|-----------------------|
| 11100517 BANCO BOGOTA 466-646155 CONV ARQ | 191.374.330,00 |
| 11100518 BANCO BOGOTA 466-646148 RECURSOS | 40.261.542,42 |
| 11100519 BANCO BOGOTA 466-616130 ALMACEN | 103.951.429,27 |
| 11100520 BANCO BOGOTA 466-491214 GOB Cerrada | 0,95 |
| 11100522 BANCO BOGOTA 466-647211 ALCALDIA | 275.241.244,00 |
| 11100524 BANCO DE BOGOTA 466741089 AVANTE | 98.459.208,00 |
| 11100525 BANCO DE BOGOTA 466766300 | 116.341.754,00 |
| TOTAL | 911.864.355,40 |

Nota 03. BANCO Cuenta de Ahorros

| | |
|--|----------------------|
| 11200507 CAFETERO SALUD CTA 50361-7 | 1.171.208,56 |
| 11200508 DAVIVIENDA1060 7031 2835 | 4.346.867,83 |
| 11200511 BANCO DE BOGOTA 466-653854 REDUCCION | 65.398.174,08 |
| TOTAL | 70.916.250,47 |

Conformado por Caja General, y Bancos, termina con un saldo de \$ 983.486.688.87pesos.

INVERSIONES

Representada por \$ 11.834.451 correspondientes a cedulas de capitalización

Nota 04. INVERSIONES

| | |
|--------------|-------------------|
| CEDULAS | 11,834,451 |
| TOTAL | 11,834,451 |

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Nota 05. CLIENTES

Corresponde a la cartera pendiente de recaudo por concepto de venta y recarga de extintores, prestación de servicios en el área de seguridad, capacitaciones, sobretasa bomberil, y convenios.

| | | |
|----------|--|---------------|
| ALCALDIA | ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO | 57.165.831,00 |
| ALCALDIA | ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO | 43.540.243,00 |
| ALMACEN | AGENCIA DE SEGUROS HERNANDEZ CHACON LTDA | 171.900,00 |
| ALMACEN | ALMACENES EXITO S A | 340.000,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|---------|--|--------------|
| ALMACEN | BANCO MUNDO MUJER S.A. O MUNDO MUJER EL BANCO DE LA COMUNIDA | 225.000,00 |
| ALMACEN | BANCO MUNDO MUJER S.A. O MUNDO MUJER EL BANCO DE LA COMUNIDA | 120.000,00 |
| ALMACEN | BANCO MUNDO MUJER S.A. O MUNDO MUJER EL BANCO DE LA COMUNIDA | 60.000,00 |
| ALMACEN | BENAVIDES BENAVIDES JACKELINE STELLA | 45.000,00 |
| ALMACEN | BENAVIDES BENAVIDES JACKELINE STELLA | 20.000,00 |
| ALMACEN | CENTENO MORENO OSCAR EDGARDO | 80.000,00 |
| ALMACEN | CENTRO DE CUIDADOS CARDIONEUROVASCULARES PABON SAS | 50.000,00 |
| ALMACEN | CENTRO DE SALUD SAN ISIDRO ESE | 77.000,00 |
| ALMACEN | CHAMORRO PORTILLA SAS | 220.000,00 |
| ALMACEN | CORPORACION PARA LA SALUD INTEGRAL SAS | 460.000,00 |
| ALMACEN | CUARTAS IMBACUAN WILSON YESSID | 80.000,00 |
| ALMACEN | DAZA MALLAMA JAVIER ALBERTO | 80.000,00 |
| ALMACEN | EDIFICIO BALCONES DE LA PRADERA TORRES 7 8 9 Y 10 | 240.000,00 |
| ALMACEN | ESPINOSA APONTE RICHARD EDUD | 80.000,00 |
| ALMACEN | GUERRERO DIAZ CARLOS ALFREDO | 80.000,00 |
| ALMACEN | HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS | 90.000,00 |
| ALMACEN | IBAÑEZ OBANDO JAIRO LEONEL | 80.000,00 |
| ALMACEN | IMBACUAN JOJOA ROBINSON FERNANDO | 80.000,00 |
| ALMACEN | INSTITUCION EDUCATIVA MUNICIPAL CRISTO REY | 171.900,00 |
| ALMACEN | LOPEZ BENAVIDES ADRIANA DEL ROSARIO | 60.000,00 |
| ALMACEN | MENDEZ RODRIGUEZ RICHARD ALEXANDER | 80.000,00 |
| ALMACEN | MIRAMAG ARAUJO LEIDER VLADIMIR | 80.000,00 |
| ALMACEN | MIRAMAG GUAPUCAL MENANDRO GUBERNEY | 41.000,00 |
| ALMACEN | MONTAGAS S A EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS MON | 1.540.000,00 |
| ALMACEN | MONTAGAS S A EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS MON | 560.000,00 |
| ALMACEN | MUNICIPIO DE TANGUA | 165.000,00 |
| ALMACEN | MUÑOZ OBANDO LUIS FELIPE | 80.000,00 |
| ALMACEN | NUPAN DELGADO WILSON | 80.000,00 |
| ALMACEN | NUTRESA | 66.000,00 |
| ALMACEN | ORGANIZACION LA MERCED SAS | 750.000,00 |
| ALMACEN | ORGANIZACION LA MERCED SAS | 349.000,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|----------|---|---------------|
| ALMACEN | ORGANIZACION LA MERCED SAS | 303.000,00 |
| ALMACEN | PLATAFORMA CONSTRUCTORES SAS | 7.210.000,00 |
| ALMACEN | PORTILLA RODRIGUEZ PAOLA ANDREA | 80.000,00 |
| ALMACEN | QUINTERO CEBALLOS EDWARD IGNACIO | 60.000,00 |
| ALMACEN | QUIPSPE PISCAL ALVARO FELIPE | 40.000,00 |
| ALMACEN | RAMIREZ PAGUAY JUAN PEDRO | 80.000,00 |
| ALMACEN | RIASCOS TORO VICTOR HUGO | 40.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 843.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 85.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 1.964.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 60.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 30.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 55.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 220.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 766.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 15.000,00 |
| ALMACEN | ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA - COLCHONES BELLA LUNA | 20.000,00 |
| ALMACEN | ROSAS IPIALES MARIO FERNANDO | 80.000,00 |
| ALMACEN | ROSERO BENAVIDES CHRISTIAN JAVIER | 80.000,00 |
| ALMACEN | TORRES GUERRERO WILVER HENRY | 80.000,00 |
| ALMACEN | TORRES ZAMBRANO JOSE DAVID | 80.000,00 |
| ALMACEN | TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA | 100.000,00 |
| ALMACEN | VICTORIA ADMINISTRADORES SAS | 7.265.500,00 |
| ALMACEN | VICTORIA ADMINISTRADORES SAS | 2.019.000,00 |
| ALMACEN | VICTORIA ADMINISTRADORES SAS | 30.000.000,00 |
| ALMACEN | VICTORIA ADMINISTRADORES SAS | 830.000,00 |
| ALMACEN | YELA ROSERO MARIO FERNANDO | 80.000,00 |
| RECURSOS | EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE LA PROVINCIA DE OBANDO EMPOO | 2.400.000,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|------------------|--|-----------------------|
| RECURSOS | BANCO MUNDO MUJER S.A. O MUNDO MUJER EL BANCO DE LA COMUNIDA | 1.700.000,00 |
| RECURSOS | CAMARA DE COMERCIO DE PASTO | 2.820.000,00 |
| RECURSOS | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE IPIALES | 2.400.000,00 |
| RECURSOS | INSUASTI ORDOÑEZ HENRRY HERNANDO | 300.000,00 |
| RECURSOS | OÑATE PAZ LIGIA MARLENE | 42.000,00 |
| RECURSOS | PAZ BRAVO JUDITH ELISA | 19.000,00 |
| RECURSOS | RIVAS MORA CONSTRUCCIONES SAS | 1.000.000,00 |
| CONV GOBER | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 6.000.000,00 |
| EDUCACION | COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA COLMENA COMPAÑIA DE S | 550.000,00 |
| EDUCACION | COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA COLMENA COMPAÑIA DE S | 700.000,00 |
| EDUCACION | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE RIOSUCIO | 24.000.000,00 |
| EDUCACION | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE RIOSUCIO | 18.000.000,00 |
| EDUCACION | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SAMANIEGO | 5.500.000,00 |
| CONV 20213562 | ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO | 8.800.000,00 |
| CONV 20213562 | ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO | 17.000.000,00 |
| CONV 20213562 | ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO | 10.000.000,00 |
| TOTAL | | 261.124.374,00 |

Nota 06. ANTICIPOS Y AVANCES

| | | |
|--------------------------|--------------|----------------------|
| 133005 A PROVEEDORES | | 2.880.798,00 |
| YELA MOLINA SERVIO TULIO | 957.480,00 | |
| CASA METTLER SAS | 1.463.000,00 | |
| SERVICENTRO FALCON | 460.318,00 | |
| 133015 A TRABAJADORES | | 19.787.071,00 |
| 133095 OTROS | | 10.345.769,00 |
| TOTAL | | 33.013.638,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 07. INGRESOS POR COBRAR

| | |
|--|-----------------------|
| CONTRIBUCION BOMBERIL 2019 | 84.857.953,00 |
| CONTRIBUCION BOMBERIL (ya no hay recaudo 2020) | 301.484.910,00 |
| VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 3.000.000,00 |
| TOTAL | 389.342.863,00 |

Nota 08. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIB. SALDOS A FAVOR

| | |
|----------------------|----------------------|
| RETENCION ICA 6*1000 | 22.630.937,40 |
| TOTAL | 22.630.937,40 |

Nota 09. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| RESPONSABILIDADES | |
| RIVERA BAUTISMA OMAR ALFREDO | 90.000,00 |
| LOPEZ BENAVIDES ADRIANA DEL ROSARIO | 11.900.000,00 |
| RODRIGUEZ CALDERON MIREYA JACKELINE | 278.400,00 |
| SUBTOTAL | 12.268.400,00 |
| SOLICITUD PRESTAMOS | |
| ARTEAGA ESPINOSA MILTON PAULO | 500.000,00 |
| RUIZ MIRANDA JOSE FRANCISCO | 8.850.000,00 |
| LUCERO MATABAJOY AUGUSTO PEDRO PABLO | 1.704.600,00 |
| ESPINOSA APONTE RICHARD EDUD | 1.000.000,00 |
| BENAVIDES BENAVIDES JACKELINE STELLA | 5.377.900,00 |
| ROMERO MARIANA DE JESUS | 7.410.000,00 |
| RUALES SANTACRUZ NANCY LORENA | 1.100.000,00 |
| LOPEZ BENAVIDES ADRIANA DEL ROSARIO | 8.100.000,00 |
| PASCUAZA CAICEDO WILIAM EDMUNDO | 600.000,00 |
| RIASCOS TORO VICTOR HUGO | 900.000,00 |
| ORDOÑEZ BOLAÑOS ROMAN ALEXANDER | 973.214,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| IPIALES TIMANA JAIRO ERNESTO | 684.000,00 |
| BENAVIDES CASTILLO CHARLES WILBER | 4.000.000,00 |
| ARMERO PEREZ JOHANN ANDRES | 1.500.000,00 |
| CADENA ACOSTA MIGUEL ANGEL | 175.000,00 |
| SUBTOTAL | 43.910.890,00 |
| TOTAL | 56.179.290,00 |

Nota 10. DEUDORES VARIOS

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| OTROS | 5.238.452,88 |
| CAFETERO CTA 5401-7 | 47.545,57 |
| CAFETERO CTA 204-2 | 41.929,68 |
| CAFETERO CUENTA 297-50328-6 | 4.655.877,39 |
| BANCO OCCIDENTE CTA 7981 | 12.334,96 |
| CAFETERO CTA 297-50562-0 | 203.295,28 |
| BBVA 568-058101 CONV. GOBERNACION | 277.470,00 |
| TOTAL | 5.238.452,88 |

Nota 11. DETERIORO DE CARTERA

| | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| CLIENTES | (104.022.762,00) |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | (5.238.452,88) |
| TOTAL | (109.261.214,88) |

INVENTARIOS

NOTA.12 PRODUCTO TERMINADO.

| | |
|-------------------------|----------------------|
| INVENTARIO DE MERCANCIA | 94.370.494,24 |
| TOTAL | 94.370.494,24 |

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 1.759.059.427,00 pesos.



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al siguiente inventario de activos fijos:

Nota 13. TERRENOS

| | |
|-------------------|-------------------------|
| CERRO MORASURCO | 68.084.355,00 |
| AVENIDA SANTANDER | 2.304.600.000,00 |
| LORENZO | 3.521.700.000,00 |
| ENCANO | 84.900.000,00 |
| TOTAL | 5.979.284.355,00 |

NOTA.14 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

La valorización de los activos fortalece la estructura financiera de la empresa, toda vez que incrementan el valor de los activos, lo cual permite mejorar la capacidad de endeudamiento, por ejemplo, puesto que los pasivos al estar respaldados por activos, al presentarse un incremento de los activos implica necesariamente un incremento del respaldo de dichos pasivos.

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| ESTACION X-1 AV. SANTADER | 2.225.274.000,00 |
| ESTACION X-2 LORENZO | 3.340.218.000,00 |
| ESTACION X-4 ENCANO | 176.215.790,00 |
| TOTAL | 5.741.707.790,00 |

Las valorizaciones solo tienen un efecto contable y financiero, más no tributario, toda vez que las valorizaciones no hacen parte del valor fiscal o patrimonial de los activos, de ahí que la realización de la declaración de renta, las valorizaciones no se declaran, se excluyen del patrimonio fiscal.

Nota 15. MAQUINARIA Y EQUIPO

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| MAQUINARIA | | 5.515.084.591,46 |
| MAQUINARIA ESTACIONES | 5.515.084.591,46 | |
| EQUIPOS | | 2.414.799.785,38 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|---------------------|------------------|-------------------------|
| EQUIPOS ESTACION X1 | 2.374.471.765,38 | |
| EQUIPOS ESTACION X2 | 40.000.000,00 | |
| EQUIPOS ESTACION X3 | 328.020,00 | |
| TOTAL | | 7.929.884.376,84 |

Relación detallada de los activos en donación y comprados:

| ACTIVO | VALOR | OBSERVACION | DISTRIBUCION |
|--|----------------|-------------|--------------|
| VOLQUETA | 208.273.109,00 | DONACION | MAQUINAS |
| VEHICULO TIPO PLANCHON | 303.361.351,00 | DONACION | MAQUINAS |
| CASCO DRAGER CON GAFAS + PROTECTOR AUDITIVO + LAMPARA Y SOPORTE PARA CASCO | 93.161.900,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CASCO DRAGER CON GAFAS HPS 3500 001 | 5.652.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| EQUIPO DE RESPIRACION DRAGER + BALA + MASCARA | 45.000.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| ARNES DE RESCATE COMPLETO | 7.637.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CASCO DE TRABAJO Y RESCATE | 2.001.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| LINTERNA PARA CASCO 001 | 1.716.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| GUANTES DE RESCATE 001 | 1.064.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| DESCENDEDOR AUTOFRENANTE | 5.060.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| ASAP LOCK 001 | 5.265.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| ASAP SORBER AXESS | 1.206.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| MOSQUETON OVALADO EN ALUMINIO | 992.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| MOSQUETON OVALADO EN ACERO | 1.235.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| MOSQUETON ASIMETRICO EN ALUMINIO | 908.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| ASCENDEDOR TIPO PUÑO | 1.351.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| FOOTCORD | 926.500,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CUERDA ESTATICA DE 400 METROS | 4.840.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| BOLSA PARA CUERDA PORTAGE 30L | 1.979.880,00 | DONACION | EQUIPOS |
| BLOQUEADOR | 1.058.540,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CINTA DE ANCLAJE | 585.200,00 | DONACION | EQUIPOS |
| KIT JAG DE RESCATE | 3.421.100,00 | DONACION | EQUIPOS |
| ARNES TIPO ANGULO DE RESCATE CON TIRANTES | 615.900,00 | DONACION | EQUIPOS |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



<https://bomberospasto.org/>



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia **119**



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | | |
|--|-------------------------|----------|---------|
| POLEA DE DOBLE MARCA | 886.940,00 | DONACION | EQUIPOS |
| POLEA SENCILLA | 1.224.480,00 | DONACION | EQUIPOS |
| DESCENSOR CON POLEA BLOQUEADORA | 3.692.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| TRIPODE DE RESCATE | 9.933.400,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CAMILLA DE RESCATE | 4.400.300,00 | DONACION | EQUIPOS |
| SEPARADOR HOLMATRO | 49.773.800,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CORTADOR HOLMATRO | 50.715.800,00 | DONACION | EQUIPOS |
| RAM HOLMATRO PTR50 | 43.695.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| KIT RIOSTRA HOLMATRO | 21.418.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| SIERRA SABLE INALAMBRIC | 4.187.400,00 | DONACION | EQUIPOS |
| PROTECTOR DE AIRBANGS | 4.443.400,00 | DONACION | EQUIPOS |
| BOTIQUIN DE TRAUMA +CAMILLAS + COLLAR ORTOPEDICO | 762.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| CHALECO INMOVILIZADOR CERVICAL KENDRICK | 894.850,00 | DONACION | EQUIPOS |
| GATO ELEVADOR HI-LIFH FR-605 60" | 1.990.000,00 | DONACION | EQUIPOS |
| EQUIPO DE RESPIRACION AUTO | 128.314.917,00 | DONACION | EQUIPOS |
| TOTAL | 1.023.645.267,00 | | |

Nota 16. EQUIPOS DE OFICINA

| | | |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | | 132.655.798,00 |
| MUEBLES Y ENSERES ESTACION X1 | 131.830.998,00 | |
| MUEBLES Y ENSERES ESTACION X2 | 824.800,00 | |
| EQUIPOS | | 28.978.833,00 |
| EQUIPOS DE OFICINA X1 | 28.978.833,00 | |
| ELECTRODOMESTICOS | | 16.455.795,00 |
| ELECTRODOMESTICOS ESTACION X1 | 16.455.795,00 | |
| TOTAL | | 178.090.426,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 17. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|
| EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS | | 176.830.686,00 |
| EQUIPO DE COMPUTO ESTACION X1 | 173.340.686,00 | |
| EQUIPO DE COMPUTO ESTACION X2 | 2.185.000,00 | |
| EQUIPO DE COMPUTO ESTACION X3 | 1.305.000,00 | |
| EQUIPOS DE RADIO | | 114.198.183,00 |
| EQUIPO DE RADIO ESTACION X2 | 445.000,00 | |
| EQUIPO DE RADIO ESTACION X3 | 240.000,00 | |
| EQUIPO DE RADIO ESTACION X1 | 113.513.183,00 | |
| TOTAL | | 291.028.869,00 |

Relación detallada de los activos en donación y comprados.

| ACTIVO | VALOR | OBSERVACION | DISTRIBUCION |
|---|----------------|-------------|--------------------|
| VEHICULO TIPO PLANCHON ACCESORIO | 10.000.000,00 | COMPRA | MAQUINARIA |
| SOLDADOR MARCA NEXT REF INV9200 | 1.500.000,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| PITON ROSENBAUER | 1.000.000,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| EQUIPO PARA OXICORTE AUTOGENA MARCA VICTOR | 1.933.000,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| GENERADOR G8500P CON TRANSF AUTOMATICA | 6.420.000,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| COMPRESOR DE AIRE ACOPLA DIRECTO | 783.879,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| TALADRO | 893.090,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| SCBA 1 INTERSPIRO S9 INCURVE EN137 TIPO 2 4500 PSI + MASCARA FACIAL CARA COMPLETA PARA SCBA | 188.400.000,00 | COMPRA | EQUIPOS |
| SOFA EN TELEMATICA | 1.400.000,00 | COMPRA | MUEBLES Y ENSERES |
| ESCRITORIO TELEMATICA | 1.300.000,00 | COMPRA | MUEBLES Y ENSERES |
| SILLA GIRATORIA DUBAI REF PROSDUM | 480.000,00 | COMPRA | MUEBLES Y ENSERES |
| SILLA TIPO PRESIDENCIAL CON BRAZOS LEXUS | 990.000,00 | COMPRA | MUEBLES Y ENSERES |
| TELEFONOS IP GRANDST GXP 2160 | 12.120.150,00 | COMPRA | EQUIPOS DE OFICINA |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | | |
|--|---------------|--------|-----------------------|
| GRABADORA CONSEJO DE OFICIALES | 323.083,00 | COMPRA | EQUIPOS DE OFICINA |
| GRECA 60 POCILLOS MARCA COLDELEC | 550.000,00 | COMPRA | ELECTRODOMESTICOS |
| ELECTRODOMESTICOS ESTACION X1 | 473.000,00 | COMPRA | ELECTRODOMESTICOS |
| NEVERA X3 | 1.213.000,00 | COMPRA | ELECTRODOMESTICOS |
| UPS AREA DE TELEMATICA | 1.450.000,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| CPU I5 10400 SSD256GB COMBO DE TECLADO Y MOUSE Y MONITOR | 11.792.040,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| IMPRESORA MULTIFUNCIONAL L3210 EPSON | 2.040.000,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| COMPUTADOR PORTATIL GAMING Ci5 8GB | 8.698.260,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| ROUTER SWITCHING 001 | 7.205.040,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| RADIO PARA INTERNET RBWAPR-2 N &R11E | 1.436.976,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| ANTENA OMNIDIRECCIONAL BANDA 824-960MHZ | 642.858,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| ROUTER SWITCHING 014 | 1.793.277,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| COMPUTADOR AREA DE REDUCCI | 2.915.500,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| TABLET AREA DE REDUCCI | 1.975.400,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| PORTATIL OPERACIONES | 1.590.000,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| IMPRESORA EPSON L3210 | 795.000,00 | COMPRA | EQUIPOS DE COMPUTO |
| RADIOENLACE PTMP UBIQUITI | 3.100.840,00 | COMPRA | EQUIPOS DE RADIO |
| ANTENA PTP UBIQUITI | 5.771.428,00 | COMPRA | EQUIPOS DE RADIO |
| RADIOENLACE FUENTES UBIQUITI | 4.524.369,00 | COMPRA | EQUIPOS DE RADIO |
| TOTAL | | | 285.510.190,00 |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



<https://bomberospasto.org/>



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia **119**



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



NOTA 18. EQUIPO MEDICO – CIENTIFICO

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO | 56.686.317,00 |
| TOTAL | 56.686.317,00 |

NOTA 19. FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| VEHICULOS ESTACION X1 | 348.244.586,00 |
| MOTOCICLETAS BOMBEROS | 65.358.000,00 |
| TOTAL | 413.602.586,00 |

NOTA 20. FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL Y /O MARITIMO

| | |
|--------------|------------------|
| LANCHAS | 600,000 |
| BOTES | 500,000 |
| TOTAL | 1,100,000 |

Representa el valor acumulado de terrenos, construcciones en curso, construcciones y edificaciones, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación y comunicación, equipo médico-científico, flota y equipo de transporte, flota y equipo fluvial o marítimo de propiedad del **CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**.

TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 20.591.384.720,00 pesos.

21. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La institución medirá la propiedad, planta y equipos tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier perdida por deterioro acumulada.

- Depreciar los activos de propiedad, planta y equipo tomando la vida útil estipulada para cada clase de activo, utilizando el método de línea recta.

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | (1.120.854.744,78) |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | (3.851.625.378,68) |
| EQUIPO DE OFICINA | (149.252.590,64) |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | (228.237.794,16) |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | (47.221.086,28) |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | (297.851.919,56) |
| FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL Y/O MARITIMO | (1.100.000,00) |
| TOTAL | (5.696.143.514,10) |

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 14.895.241.206,00.

PASIVO

Finaliza con un saldo por valor de \$ **1.661.771.392,00** pesos.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nota 22. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a créditos efectuados para la compra de la maquina escalera y el techo de las canchas sintéticas.

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| PRESTAMO N 9997 \$ 1.873.950.000 | (766.615.915,00) |
| PRESTAMO N 3859 \$ 250.000.000 | (20.833.341,13) |
| TOTAL | (787.449.256,13) |

Nota 23. PROVEEDORES NACIONALES

Las cuentas por pagar a los proveedores correspondientes a compras de mercancía, cuyo vencimiento es entre 1 y 60 días.

| | |
|---|------------------------|
| RAMOS GUERRERO EDUARDO - IMPRESION DIGITAL ARQUIPLOTT | (4.283,99) |
| RUIZ CEBALLOS PAOLA ROSA - SURTIEQUIPOS Y DOTACIONES | (7.943.632,00) |
| EXTINTORES FIRE STOP SAS | (15.562.802,00) |
| TOTAL | (23.510.717,99) |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 24. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

| | |
|--|------------------------|
| HONORARIOS | |
| ACERO ARIAS MIGUEL ANGEL | (1.080.000,00) |
| CASTRO GAMEZ JAIME GUILLERMO | (2.200.000,00) |
| SUBTOTAL | (3.280.000,00) |
| DESCUENTOS DE NOMINA | |
| NOMINA | (23.367.676,00) |
| SUBTOTAL | (23.367.676,00) |
| OTROS | |
| BRAVO PATIÑO MARIO ANDRES | (142.000,00) |
| RUIZ MIRANDA JOSE FRANCISCO | (300.000,00) |
| ORTEGA CAICEDO MARCO | (120.000,00) |
| DELGADO DE DIAZ MARTHA CECILIA | (19.642.908,00) |
| MESA MESIAS DIANA CRISTINA - COMPUMAXTER | (14.896.096,00) |
| RAMIREZ PAGUAY JUAN PEDRO | (1.222.000,00) |
| APRAEZ BETANCOURTH UBEIMAR | (34.500,00) |
| PISCAL CUARAN ANIBAL ARMANDO | (45.000,00) |
| RECORDAR PREVENION EXEQUIAL TOTAL SAS | (547.000,00) |
| GOMEZ Y CIA LTDA Itda | (6.252.756,00) |
| PORVENIR | (11.018.100,00) |
| COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA COLMENA COMPAÑIA DE S | (3.000,00) |
| PROTECCION | (7.994.900,00) |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | (5.200,00) |
| CHEVYPLAN S A SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE PLANES DE AUTOFINAN | (5.674.631,00) |
| COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP | (3.213.425,00) |
| SERCOFUN LTDA FUNERALES LOS OLIVOS | (140.850,00) |
| CASA METTLER SAS | (1.424.889,00) |
| CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO SA ESP | (3.141.180,00) |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO | (1.700,00) |
| SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE | (900,00) |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | (1.300,00) |
| SERVICENTRO FALCON | (3.726.234,00) |
| COMPUCONTA SOFTWARE ASESORES SAS | (166.250,00) |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia **119**



<https://bomberospasto.org/>



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | |
|--|-------------------------|
| ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES | (13.332.600,00) |
| MACROTICS S.A.S. | (1.793.277,00) |
| FERRETERIA J. ALBERTO SAS | (70.000,00) |
| LOGISTICA Y ASESORIA EN OPERACIONES DE VEHICULOS DE CARGA DE | (456.250,00) |
| BOLAÑOZ CHAZATAR JEFERSON ARBEY | (14.494.739,00) |
| OYALA CAMACHO JENNY ALEJANDRA "WHOPPER KING NORTE" | (223.200,00) |
| PUENGUENAN PADILLA JORGE LUIS | (3.717.010,00) |
| VILLOTA MONTAÑO LUISA FERNANDA | (64.200,00) |
| SUBTOTAL | (113.866.095,00) |
| TOTAL | (140.513.769,85) |

Nota 25. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La institución en la legislación tributaria esta clasificada en el REGIMEN ESPECIAL y está exenta del pago del impuesto de renta según artículo 32 de la ley 1575 de 2012. Se paga impuesto a las ventas por periodos bimestrales y tiene ventas gravadas y exentas

| | |
|---|----------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 15.514.440,00 |
| IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 1.139.036,00 |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | 19.297.461,00 |
| TOTAL | 35.950.937,00 |

Nota 26. OTROS PASIVOS

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S. | | (13.943.002,00) |
| SANITAS | (9.485.702,00) | |
| NUEVA EPS | (2.735.911,00) | |
| EMSSANAR | (951.204,00) | |
| FAMISANAR | (770.185,00) | |
| APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES | | (5.806.000,00) |
| COLMENA | (5.806.000,00) | |
| APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION | | (12.646.800,00) |
| COMFAMILIAR | (3.139.400,00) | |
| ICBF | (6.696.600,00) | |
| SENA | (2.810.800,00) | |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



Teléfono 602 724 4343



Línea de
Emergencia **119**



<https://bomberospasto.org/>



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------|
| ACREEDORES VARIOS | | |
| FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES | | (19.277.003,00) |
| COLPENSIONES | (10.080.722,00) | |
| PROTECCION | (3.555.181,00) | |
| PORVENIR | (5.321.100,00) | |
| COLFONDOS | (320.000,00) | |
| OBLIGACIONES LABORALES | | (168.667.422,00) |
| CESANTIAS | (101.292.114,00) | |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | (11.761.297,00) | |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | (55.614.011,00) | |
| DEPOSITOS RECIBIDOS | | (454.006.484,00) |
| CLIENTES VARIOS | (41.684.809,00) | |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | (412.321.675,00) | |
| TOTAL | | (674.346.711,00) |

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 1.661.771.392,00 pesos.

PATRIMONIO

Nota 27. CAPITAL SOCIAL

| | |
|--------------------|-------------------------|
| APORTES DEL ESTADO | (544.069.492,03) |
| TOTAL | (544.069.492,03) |

Nota 28. DONACIONES

| | |
|-------------------|---------------------------|
| EN DINERO | (300.000.000,00) |
| EN BIENES MUEBLES | (1.023.645.267,00) |
| TOTAL | (2.218.202.441,00) |

Nota 29. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| UTILIDADES ACUMULADAS | (927.213.840,32) |
| TOTAL | (927.213.840,32) |

Nota 30. SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

| | |
|-----------------------------------|----------------------------|
| DE ACCIONES | (8.943.944,80) |
| SUPERAVIT PROPIEDAD PLANT Y EQUI. | (11.292.587.173,59) |
| TOTAL | (11.301.531.118,39) |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 31. RESULTADO DEL EJERCICIO

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | (1.512.349,21) |
| TOTAL | (1.512.349,21) |

TOTAL PATRIMONIO \$ 14.992.529.241,00 pesos.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS

La actividad PRINCIPAL del CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIO DE PASTO hasta el 31 de diciembre del 2022 ha dejado un ingreso de \$ 3.189.604.140,36 discriminado de la siguiente manera:

Nota 32. SERVICIOS COMUNITARIOS-SOCIAL

| | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| CONTRIBUCION BOMBERIL | 3.184.798.498,00 | |
| DEVOLUCION CONTRIBUCION BOMBERIL | (400.033.633,00) | |
| SUBTOTAL | | 2.784.764.865,00 |
| PREVENCION Y SEGURIDAD FRA | 412.016.262,24 | |
| DEVOLUCIONES PREVENCION Y SEGURIDAD | (7.176.986,88) | |
| SUBTOTAL | | 404.839.275,36 |
| TOTAL | | 3.189.604.140,36 |

Nota 33. ACTIVIDAD INMOBILIARIA Y DE ALQUILER

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| CERRO DE MORASURCO | 9.347.536,61 | |
| DEVOLUCIONES CERRO | (857.889,00) | |
| SUBTOTAL | | 8.489.647,61 |
| LOTE ESTACION X2 ARRENDOS | 26.482.009,00 | |
| DEVOLUCION LOTE | (2.062.402,00) | |
| SUBTOTAL | | 24.419.607,00 |
| CANCHAS SINTETICAS | 96.638.655,41 | |
| SUBTOTAL | | 96.638.655,41 |
| CARROTANQUE | 1.050.420,16 | |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia 119



<https://bomberospasto.org/>



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|--------------------------|---------------|-----------------------|
| SUBTOTAL | | 1.050.420,16 |
| MAQUINA ESCALERA | 5.210.084,03 | |
| SUBTOTAL | | 5.210.084,03 |
| OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO | 10.798.319,31 | |
| SUBTOTAL | | 10.798.319,31 |
| TOTAL | | 146.606.733,52 |

Nota 34. OTRAS VENTAS

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| VENTAS GRAVADAS 19% | -175.142.140,79 | |
| DEV. VENTAS GRAVADAS | (13.491.596,83) | |
| SUBTOTAL | | 161.650.543,96 |
| VENTAS EXENTAS | 53.302.000,00 | |
| DEV. VENTAS EXENTAS | (480.000,00) | |
| SUBTOTAL | | 52.822.000,00 |
| VENTA DE ACTIVOS DADOS DE BAJA | 1.600.000,00 | |
| SUBTOTAL | | 1.600.000,00 |
| TOTAL | | 216.072.543,96 |

Nota 35. SERVICIOS

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| SERVICIOS POR EVENTOS | 51.575.630,26 | |
| SUBTOTAL | | 51.575.630,26 |
| SERVICIO DE RECARGA | 203.413.596,47 | |
| DEVOLUCIONES RECARGAS | (11.608.403,34) | |
| SUBTOTAL | | 191.805.193,13 |
| SERVICIO DE RECARGA AUTOCONTENIDO | 302.520,42 | |
| SUBTOTAL | | 302.520,42 |
| SERVICIO DE FUMIGACION | 121.848,00 | |
| SUBTOTAL | | 121.848,00 |
| SERVICIO DE CAPACITACION | 284.357.432,00 | |
| DEVOLUCION CAPACITACION | (50.936.304,00) | |
| SUBTOTAL | | 233.421.128,00 |
| SERVICIOS GRAVADOS | 714.285,72 | |
| SUBTOTAL | | 714.285,72 |
| CONVENIO ESCAPE DE GAS | 3.500.000,00 | |
| DEVOLUCION SERVICIO MONTAGAS | (500.000,00) | |
| SUBTOTAL | | 3.000.000,00 |
| RED CONTRA INCENDIO FRA | 116.397.324,36 | |
| DEVOLUCION RED CONTRA INCENDIOS | (17.561.809,24) | |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



Teléfono 602 724 4343



Línea de
Emergencia **119**



<https://bomberospasto.org/>



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|------------------|-----------|-----------------------|
| SUBTOTAL | | 98.835.515,12 |
| OTROS INGRESOS * | 83.792,48 | |
| SUBTOTAL | | 83.792,48 |
| TOTAL | | 579.859.913,13 |

Nota 36. OTROS

| | | |
|------------------------------------|---------------|----------------------|
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS | 58.434.805,00 | * |
| SUBTOTAL | | 58.434.805,00 |
| POR INCAPACIDADES I.S.S. | 14.464.452,00 | * |
| SUBTOTAL | | 14.464.452,00 |
| AJUSTE AL PESO | 57.736,53 | * |
| SUBTOTAL | | 57.736,53 |
| TOTAL | | 72.956.993,53 |

COSTO DE VENTAS

A diciembre 31 de 2022 presenta un saldo de \$ 181.613.810,82; lo que demuestra la acumulación de costos de recarga y ventas necesarios para la comercialización y servicio de productos que tienen relación directa de causalidad con los ingresos.

Nota 37. COSTO DE VENTA

| | |
|--------------------|-----------------------|
| COSTO DE MERCANCIA | 181.613.810,82 |
| TOTAL | 181.613.810,82 |

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro corresponde a las erogaciones en que incurre la empresa para cumplir sus actividades de administración. Los cuales se discriminan a continuación:

Nota 38. GASTOS DE PERSONAL

| | | |
|------------------|----------------|------------------|
| SUELDOS | | 1.180.150.856,00 |
| SUELDOS ALCALDIA | 988.527.636,00 | |
| SUELDOS RECURSOS | 135.618.538,00 | |
| SUELDOS ALMACEN | 56.004.682,00 | |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



| | | |
|--|---------------|-------------------------|
| VIATICOS | | 555.000,00 |
| INCAPACIDADES | | 16.102.383,00 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | | 85.039.531,00 |
| CESANTIAS | | 112.006.051,00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | | 13.073.552,00 |
| PRIMA DE SERVICIOS | | 109.461.420,00 |
| VACACIONES | | 50.458.043,00 |
| AUXILIOS EDUCATIVOS | | 3.750.000,00 |
| BONIFICACIONES | | 6.500.000,00 |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | | 60.356.803,00 |
| CAPACITACION AL PERSONAL | | 1.358.400,00 |
| APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES | | 67.773.700,00 |
| COLMENA | 67.773.700,00 | |
| APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S. | | 104.958.397,00 |
| SANITAS | 71.077.661,00 | |
| NUEVA EPS | 18.000.690,00 | |
| EMSSANAR | 8.425.858,00 | |
| FAMISANAR | 7.454.188,00 | |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS | | 169.770.462,00 |
| COLPENSIONES | 81.775.657,00 | |
| PROTECCION | 33.439.985,00 | |
| PORVENIR | 53.414.820,00 | |
| COLFONDOS | 1.140.000,00 | |
| APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR | | 49.490.100,00 |
| COMFAMILIAR | 49.490.100,00 | |
| APORTE I.C.B.F. | | 37.126.900,00 |
| INST COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 37.126.900,00 | |
| SENA | | 24.752.900,00 |
| SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 24.752.900,00 | |
| TOTAL | | 2.092.684.498,00 |

Nota 39. HONORARIOS

| | |
|---------------------|-----------------------|
| REVISORIA FISCAL | 14.400.000,00 |
| ASESORIA JURIDICA | 12.100.000,00 |
| ASESORIA FINANCIERA | 27.400.000,00 |
| ASESORIA TECNICA | 54.210.000,00 |
| TOTAL | 108.110.000,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 40. IMPUESTOS

| | |
|----------------------|----------------------|
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 25.971.000,00 |
| PREDIAL | 202.429,00 |
| TOTAL | 26.173.429,00 |

Nota 41. ARRENDAMIENTOS

| | |
|--------------|---------------------|
| TERRENOS | 3.401.388,00 |
| TOTAL | 3.401.388,00 |

Nota 42. CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

| | |
|------------------------------|---------------------|
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | 1.464.000,00 |
| TOTAL | 1.464.000,00 |

Nota 43. SEGUROS

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| SEGURO TODO RIESGO | 14.680.277,00 |
| CUMPLIMIENTO | 12.788.631,00 |
| OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO | 15.552.500,00 |
| TOTAL | 43.021.408,00 |

Nota 44. SERVICIOS

| | | |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------|
| TEMPORALES | | 90.239.118,00 |
| TEMPORALES VOLUNTARIOS | 68.814.780,00 | |
| TEMPORALES NOMINA | 21.424.338,00 | |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | | 2.232.960,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | | 36.878.330,00 |
| TELEFONO | | 39.592.496,00 |
| TELEFONO | 25.293.766,00 | |
| SERVICIO DE CELULAR | 10.876.336,00 | |
| SERVICIO DE INTERNET | 3.422.394,00 | |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS | | 385.845,00 |
| SUSCRIPCION POR CABLE | | 636.000,00 |
| PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION | | 19.513.000,00 |
| TOTAL | | 189.477.749,00 |



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



<https://bomberospasto.org/>



Teléfono 602 724 4343



Línea de
Emergencia **119**



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 45. GASTOS LEGALES

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| REGISTRO MERCANTIL | 372.000,00 |
| ESTAMPILLAS Y PUBLICACIONES | 36.438.653,00 |
| TOTAL | 36.810.653,00 |

Nota 46. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 52.879.171,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 42.651.595,06 |
| TOTAL | 95.530.766,06 |

Nota 47. ADECUACIONES E INSTALACIONES

| | |
|--------------------------|----------------------|
| INSTALACIONES ELECTRICAS | 5.056.328,00 |
| REPARACIONES LOCATIVAS | 37.932.936,00 |
| TOTAL | 42.989.264,00 |

Nota 48. GASTOS DE VIAJES

| | |
|--------------------|----------------------|
| PASAJES AEREOS | 19.776.700,00 |
| PASAJES TERRESTRES | 215.000,00 |
| PEAJES | 566.900,00 |
| TOTAL | 20.558.600,00 |

Nota 49. DEPRECIACIONES

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 30.842.106,53 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 646.327.441,09 |
| EQUIPO DE OFICINA | 13.044.711,90 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 15.422.255,37 |
| EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO | 5.138.072,48 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 19.281.600,12 |
| TOTAL | 730.056.187,49 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 50. DIVERSOS

| | |
|--|-----------------------|
| LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS | 908.000,00 |
| RECONOCIMIENTO Y PLACAS | 6.553.000,00 |
| BIENESTAR SOCIAL | 114.215.770,00 |
| ARREGLOS FLORALES | 3.560.000,00 |
| REPRESENTACION LEGAL BOMBEROS | 10.240.800,00 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 16.745.382,00 |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 24.171.367,81 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 39.794.816,00 |
| ALIMENTACION PNL BOMBEROS | 27.266.229,00 |
| ALIMENTACION PNL BOMBEROS VOLUNTARIOS | 6.038.933,00 |
| SERVICIO DE COMEDOR CONSEJO DE OFICIALES | 1.389.919,00 |
| COMPRA DE AGUA | 265.800,00 |
| GASTOS PREVENCION Y SIMILARES | 35.635.562,00 |
| TOTAL | 286.785.578,81 |

OTROS INGRESOS

Nota 51. FINANCIEROS

| | |
|--------------|------------------|
| FINANCIEROS | 86.703,00 |
| TOTAL | 86.703,00 |

OTROS GASTOS

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Nota 52. SERVICIOS

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS | 13.569.439,00 |
| PROPAGANDA Y PUBLICIDAD | 8.850.000,00 |
| COMISIONES VENDEDORES | 3.428.174,00 |
| TOTAL | 25.847.613,00 |

Nota 53. DIVERSOS

| | |
|---------------|-------------------|
| TAXIS Y BUSES | 821.131,00 |
| TOTAL | 821.131,00 |



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



Nota 54. DETERIORO DE CARTERA

| | |
|--------------|----------------------|
| DEUDORES | 46.929.425,00 |
| TOTAL | 46.929.425,00 |

GASTOS NO OPERACIONALES

Constituye los gastos ordinarios y extraordinarios bancarios y financieros, en que incurre la institución en el desarrollo normal de la actividad.

Nota 55. FINANCIEROS

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| GMF | 21.193.136,00 |
| BANCARIOS INSTITUCION | 2.240.508,00 |
| BANCARIOS ALMACEN | 311.430,00 |
| COMISIONES | 3.290.760,00 |
| INTERESES | 111.560.152,76 |
| AJUSTE AL PESO | 17.648,42 |
| TOTAL | 138.613.635,18 |

Nota 56. GASTOS EXTRAORDINARIOS

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES | 34.799.288,00 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 7.942.830,38 |
| TOTAL | 42.742.118,38 |

Nota 57. GASTOS DIVERSOS

| | |
|---|----------------------|
| GASTOS DPTO DE CAPACITACION - EDUCACION | 90.043.423,00 |
| TOTAL | 90.043.423,00 |

**LORENA RUALES SANTACRUZ
CONTADOR PÚBLICO**



Calle 22 # 23-10 Avda. Santander / Pasto - Nariño



Teléfono 602 724 4343



Línea de Emergencia 119



<https://bomberospasto.org/>



contactos@bomberospasto.com

Siempre cerca de ti



**BENEMÉRITO CUERPO DE
BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO**

Honor, Abnegación y Disciplina

CONTABILIDAD

NIT. 891200727-7



diferentes cuentas de propiedad del CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO son debidamente controladas, las conciliaciones bancarias se realizan todos los meses, y no existen partidas pendientes de conciliar.

| | |
|---|-----------------------|
| 11100507 CAFETERO CTA 5865 | 1.678.826,21 |
| 11100510 BANCO BOGOTA 466573441 CANCHAS | 84.556.103,55 |
| 11100517 BANCO BOGOTA 466-646155 CONV ARQ | 191.374.330,00 |
| 11100518 BANCO BOGOTA 466-646148 RECURSOS | 40.261.542,42 |
| 11100519 BANCO BOGOTA 466-616130 ALMACEN | 103.951.429,27 |
| 11100520 BANCO BOGOTA 466-491214 GOB Cerrada | 0,95 |
| 11100522 BANCO BOGOTA 466-647211 ALCALDIA | 275.241.244,00 |
| 11100524 BANCO DE BOGOTA 466741089 AVANTE | 98.459.208,00 |
| 11100525 BANCO DE BOGOTA 466766300 | 116.341.754,00 |
| TOTAL | 911.864.355,40 |

Nota 03. BANCO Cuenta de Ahorros

| | |
|--|----------------------|
| 11200507 CAFETERO SALUD CTA 50361-7 | 1.171.208,56 |
| 11200508 DAVIVIENDA1060 7031 2835 | 4.346.867,83 |
| 11200511 BANCO DE BOGOTA 466-653854 REDUCCION | 65.398.174,08 |
| TOTAL | 70.916.250,47 |

Conformado por Caja General, y Bancos, termina con un saldo de \$ 983.486.688.87pesos.

INVERSIONES

Representada por \$ 11.834.451 correspondientes a cedulas de capitalización

Nota 04. INVERSIONES

| | |
|--------------|-------------------|
| CEDULAS | 11,834,451 |
| TOTAL | 11,834,451 |

Dictamen del revisor fiscal dirigido al Consejo de Oficiales del
BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO

A los señores miembros del Consejo de Oficiales del
BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO
Ciudad

Opinión

He examinado los estados financieros individuales del BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, los cuales incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019* de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia del BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Pasto -Nariño-, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

2

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto del BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO en el período 2022. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo técnico compilatorio 2 [para entidades del grupo 2 de convergencia] del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de estados financieros

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad, así como lo adecuado de la utilización, por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que durante el 2022, el BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Oficiales.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros del BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE PASTO han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2022 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la al Consejo de Oficiales, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas del Consejo de Oficiales.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las del Consejo de



MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
NIT: 79.543.196-2

Oficiales. Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO.

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
Revisor fiscal
Tarjeta profesional N.º TP.89235-T
San Juan de Pasto, febrero 28 de 2022

5