



# BOMBEROS QUITO

Salvamos vidas

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### PRINCIPIOS Y APLICACIÓN CONTABLE

Para el establecimiento de los Estados Financieros, se observaron los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público (PCGA), bajo los lineamientos de las normas, técnicas, políticas, procedimientos y métodos contables dispuestos por la Contraloría General del Estado y el Ministerio de Economía y Finanzas según lo que indica la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, mediante la aplicación del Sistema Financiero y Contable del CBDMQ, que tiene como característica fundamental la integración de las operaciones tanto patrimoniales como presupuestarias.

#### Unidad Monetaria:

Las transacciones y registros contables que dan base a la emisión de los Estados Financieros, se encuentran expresados en dólares americanos, de conformidad con Art. 4 de Ley de Transformación Económica del Ecuador.

#### Método Contable:

De acuerdo con el Principio contable 3.1.4, el método que se utiliza para el registro de las transacciones es el Devengado.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### 111. Caja y Bancos (nota 2)

2.1 Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliados, con los respectivos estados de Cuenta: **Anexo Conciliación Bancaria**, este rubro comprende: Banco del Pacifico, Cuenta de Ingresos, Banco Central del Ecuador, los saldos al 31 de diciembre del 2022 son los siguientes:

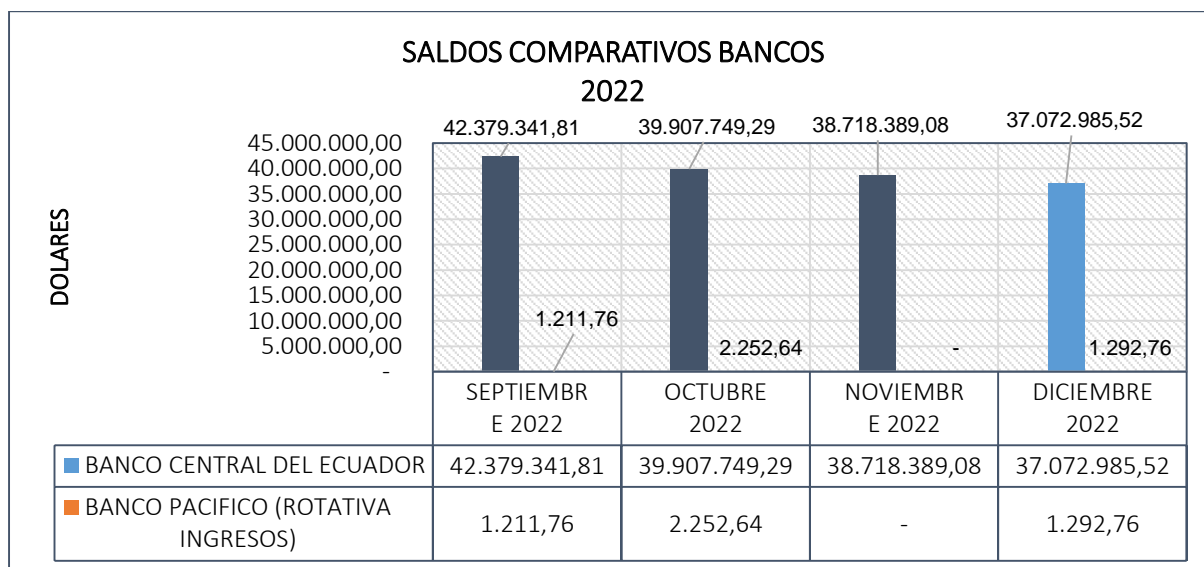
CODIGO	DENOMINACION	VALOR (US \$)
111.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	37.072.985,52
111.15	BANCO COMERCIAL MONEDA DE CURSO LEGAL	1.292,76
	<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>37.074.278,28</b>





# BOMBEROS QUITO

Salvamos vidas



## 112. Anticipo de Fondos (nota 3)

**3.1. 112.01 Anticipo a Servidores Públicos.** - Según la Ley Orgánica de Servicio Público, faculta a la Dirección Financiera de las Entidades públicas, para conceder anticipos de remuneraciones a los servidores públicos, de acuerdo al Art. 255 de la LOSEP, el saldo al 31 de diciembre del 2022, corresponde a **USD \$ 4.194,61** valores que se irán devengando en el transcurso del ejercicio fiscal 2023. (**Anexo 1 Anticipo de Remuneraciones**).

**3.2 112.03-05 Anticipos a Contratistas y Proveedores.** - Al mes de diciembre 2022 se ha registrado anticipos entregados a proveedores, para la construcción de obras, adquisición de bienes y prestación de servicios por el valor de **USD \$ 5.492.327,97** según (**Anexo 2 Anticipo a Proveedores**).

**3.3. 112.11 Garantías por arrendamiento.** - Se registra el valor de **USD 100,00**, por transferencia de convenio Administración Municipio Zona Norte por garantía por la restitución de obras originales de acera del Edificio Administrativo, se ha realizado la gestión correspondiente para la devolución. (**Anexo 3 Garantías**)

**3.4. 112.13 Fondos de Reposición.** - Se registra el valor de Caja Chica Institucional entregado a empleados que se manejan en las adquisiciones, mantenimiento y operaciones, que representan pagos pequeños en las diferentes Estaciones del CBDMQ por un valor de **USD 5.500,00** según (**Anexo 3 Cajas Chicas**)

**3.5. 112.15 Fondos a Rendir Cuentas.** - Se registra el valor del anticipo por viáticos entregados al personal según comisión de servicios concedida a liquidar y fondos para





# BOMBEROS QUITO

Salvamos **vidas**

fines específicos con saldo al 31 de diciembre del 2022, por el valor de **USD 2.396.98**, según (**Anexo 3 Fondos a rendir cuentas**).

**3.6. 112.22 Egresos realizados por recuperar.** - Se registra valores por recuperar correspondiente al Servicio de Rentas Internas con saldo al 31 de diciembre del 2022, por el valor de **USD 25.204,08**, según (**Anexo 3 Egresos realizados por recuperar SRI**).

**3.7.112.80. Fondos por Recuperar Funcionarios.** - Se registra valores pagados por débitos de aportes al IESS, diferencias en pensiones alimenticias, que se procederán a descontar en el año 2023, por un total de **USD 27.268,60** según (**Anexo 3 Fondos a recuperar**).

## **113. Cuentas por Cobrar (nota 4)**

**4.1. 113.13 - 113.17 - 113.19 - 113.81 Tasas y Contribuciones - Multas - Otros Ingresos- IVA ventas** - Se registra valores pendientes por cobrar a clientes por subsidios por enfermedad registradas en Planillas del IESS, SPPAT, Ministerio de Salud y SRI entre los más significativos, saldos que al 31 de diciembre del 2022 reflejan el valor de **USD 374.066,15** (**Anexo 4 Cuentas por cobrar otros**).

## **124. Cuentas por Cobrar Años anteriores (nota 5)**

**6.1. 124.97; 124.98.- Cuentas por Cobrar Años Anteriores.** - Se registra un valor total de **USD 218.799,82** corresponde a anticipos a proveedores y contratistas y cobros pendientes a las aseguradoras por concepto de SPPAT. (**Anexo 5 Fondos Años anteriores**)

Se registra un valor total de **USD 6.265,32** corresponde al anticipo del contrato otorgado en el año 2014 que se deberá devengar conforme se liquide el contrato correspondiente a las Pistas de Entrenamiento.

## **126.07. Inversiones no recuperables (nota 6)**

Según la Norma Técnica de Contabilidad 3.1.11.2 Determinación señala; Las inversiones financieras en títulos, valores o préstamos que, a la fecha de vencimiento de los documentos, créditos o cuotas pactadas, denoten fundadas expectativas de la escasa o nula posibilidad de recuperación, transcurridos seis meses de la determinación de dicha condición, se trasladarán mediante un movimiento de ajuste a la cuenta respectiva del subgrupo 126 Inversiones no Recuperables. *Igual tratamiento se observará para los saldos de las carteras de Cuentas por Cobrar de Años Anteriores del subgrupo 124 Deudores Financieros.*

Se ha procedido a realizar mediante un movimiento de ajuste el traslado de las cuentas 124 para aplicar la provisión equivalente al 10% de los saldos de cuentas incobrables que se han realizado las gestiones de cobro para su recuperación y que corresponden a





cuentas por cobrar de años anteriores según lo establece la Norma Técnica de Contabilidad N° 3.1.11.4 Provisiones.

En el caso que se recupere los valores antes mencionados según las acciones legales se registrará como lo establece la norma N° **3.1.11.6 Recuperación de inversiones no recuperable dadas de baja** "La recuperación de inversiones financieras, castigadas o dadas de baja, se registrará como ingresos de gestión en el ejercicio en que ocurra su recaudación."

**126.99. Provisión para incobrables:** se ha realizado el registro de la provisión de incobrables por un valor de **USD 217.009,73** al 31 de diciembre del 2022. **(Anexo 6 Cuentas por cobrar años anteriores, provisión)**

### 131. Inversiones en Existencias (nota 7)

Recoge la información relacionada con las adquisiciones de suministros para consumo interno que ingresan a la Bodega de la institución; para la determinación de los valores unitarios se utiliza el método promedio ponderado, cabe señalar que se ha solicitado a la Dirección Administrativa y Logística se envíe el detalle de consumo de existencias en cumplimiento con la Norma técnica de Contabilidad N° 3.1.3.4 para lo cual se ha realizado el registro de consumos de existencias según detalle de la Unidad de Bienes, el saldo al 31 de diciembre del 2022 es de **USD 1.768.381,08**

### 141. Bienes de Larga duración (nota 8)

Este grupo corresponde al Activo fijo institucional que posee el CBDMQ. La depreciación anual de la cuenta Activos Fijos, se calcula con base al método de línea recta en función de la vida útil del bien de conformidad a la norma Técnica de Contabilidad Gubernamental No. 3.1.5.9, se ha registrado la depreciación de los bienes adquiridos.

DETALLE	SALDO AÑO	ADQUISICION	BAJAS	VALOR TOTAL	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
	2021	2022	2022	2022		2022
Mobiliarios	1.931.662,22	413.880,91	(101.083,10)	2.244.460,03	(1.207.770,88)	1.036.689,15
Maquinarias y Equipos	19.715.475,24	1.483.834,03	(528.578,66)	20.670.730,61	(10.568.393,36)	10.102.337,25
Vehículos	29.452.295,17	2.170.250,32	(2.449.375,37)	29.173.170,12	(21.312.342,54)	7.860.827,58
Herramientas	578.340,26	26.401,14	(9.474,07)	595.267,33	(307.349,68)	287.917,65
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	6.190.477,06	739.059,42	(45.642,10)	6.883.894,38	(5.479.012,61)	1.404.881,77
Libros y colecciones	10.363,67	-	-	10.363,67	(3.586,78)	6.776,89



# BOMBEROS QUITO

Salvamos vidas

Partes y Repuestos	759.836,31	23.176,22	(5.016,20)	777.996,33	(276.569,52)	501.426,81
Equipo Médico	-	344.155,00		344.155,00	(2.032,23)	342.122,77
Terrenos	2.426.161,74	-	-	2.426.161,74		2.426.161,74
Edificios, Locales y Residencias	11.837.028,67	663.973,32	-	12.501.001,99	(2.588.388,20)	9.912.613,79
Bienes Prefabricados	1.041,60	-	-	1.041,60	(286,11)	755,49
Semoviente – Can	35.888,00	4.000,00	-	39.888,00	-	39.888,00
<b>TOTAL</b>	<b>72.938.569,94</b>	<b>5.868.730,36</b>	<b>(3.139.169,50)</b>	<b>75.668.130,80</b>	<b>(41.745.731,91)</b>	<b>33.922.398,89</b>
		<b>8,05%</b>				

En resumen, al 31 de diciembre del 2022 existe un incremento en adquisiciones de Activos del **8,05 %**.

## 151. Inversiones en Obras en proceso (nota 9)

Comprende las cuentas que registran y controlan la acumulación de costos por insumos necesarios para la construcción de bienes, mejoras, adiciones, reparaciones vitales o ejecución de otros proyectos de igual naturaleza, destinados a actividades administrativas, productivas o de servicio a la comunidad.

A continuación, el detalle de las construcciones pendientes de liquidar con el acta de entrega recepción definitiva.

RUC	PROVEEDOR	CONSTRUCCION	MONTO	ADMINISTRADOR
1792143136001	SMARTBILDEN CIA.LTDA	PISTA DE ENTRENAMIENTO QUITUMBE	229.116,80	ARQ. CRISTIAN AREVALO
1704279833001	NARVAEZ CHACON RODRIGO	CONSTRUCCION DE MODULOS PARA PRACTICAS	9.321,02	ARQ. RENATO SCACCO
1792390273001	RIVETUM DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES CIA.LTDA	AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DE ESPACIO PARA BODEGA DE LA UNIDAD DE BIENES EN EDIFICIO ADMINSTRATIVO DEL CBDMQ	17.447,69	ARQ. RENATO SCACCO
1793125107001	CONSORCIO CACERES ESPINOZA ASOCIADOS	ADECUACIÓN DE ESTACIONES DEL CBDMQ	349.942,28	ARQ. LUIS GUSTAVO BEDON GUALLO
1715436984001	VACA YANEZ LUIS FRANCISCO	CONSTRUCCION DE LA ESTACION DE BOMBEROS EN LA PARROQUIA DE PERUCHO	232.905,46	ARQ. OSWALDO RAZA





# BOMBEROS QUITO

Salvamos vidas

1716897135001	REYES MARTINEZ HENRY DANIEL	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LAS INSTALACIONES DEL CBDMQ	172.956,79	ARQ. LUIS GUSTAVO BEDON GUALLO
1802716413001	BARRENO LLIGUIN LUIS RAMIRO	CONSTRUCCIÓN DE CERRAMIENTOS PARA ESTACIONES DE BOMBEROS	71.076,34	ING. JAIRO PERUGACHI
1791249690001	INVETRONICA INGENIERIA Y VENTAS PARA LA ELECTRONICA CIA. LTDA.	REPOTENCIACIÓN DE LOS SISTEMAS DE ENERGÍA REGULADA Y RESPALDO EN LOS NODOS Y PUNTOS DE REPETICION RADIO COMUNICACIONES Y ENLACES MICROONDAS	154.890,00	ING. CARLOS RODRIGUEZ
TOTAL DICIEMBRE 2022			1.237.656,38	

## 152 Inversiones en Proyectos y Programas (nota 10)

Recoge todas las cuentas contables que registra el saldo de la acumulación de los gastos de inversión de los proyectos y programas por un valor total de **USD 161.146,24**, cuenta que al 31 de diciembre del 2022 se encuentra registrada de conformidad a la norma técnica de contabilidad NTCG N° 3.1.10.8. Liquidación de proyectos y Programas.

### PASIVO

#### 2. Cuentas por Pagar. (Nota 11)

Comprende el registro de las obligaciones de pago a corto plazo que mantiene el Cuerpo de Bomberos con personas naturales o jurídicas, según los siguientes detalles (**Anexo 7 cuentas por pagar**)

DETALLE CUENTAS POR PAGAR	VALOR
CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL (IESS, FONDOS DE RESERVA, IMPUESTO RENTA)	563.279,59
CUENTAS POR PAGAR IVA - COBRADO 100%	221.804,69
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	185.561,08
CUENTAS POR PAGAR A FONDOS DE TERCEROS	2.873,97
GARANTIAS COBRADAS POR ARRENDAMIENTO	240,80
CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES (PROVEEDORES, CONTRATISTAS)	15.976,86
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>989.736,99</b>
DEPOSITOS DE RECAUDACIONES EN EL S.F.	1.525,52







# BOMBEROS QUITO

Salvamos vidas

TOTAL FONDOS DE TERCEROS	1.525,52
TOTAL PASIVOS	991.262,51

## PATRIMONIO

### 6. PATRIMONIO (nota 12)

El Patrimonio de la Institución se forma por recursos asignados de conformidad a la Ley de Defensa Contra Incendios y la compra de bienes muebles e inmuebles, adquiridos, mismos que asciende al 31 de diciembre del 2022 a **USD 79.971.305,88**.

### 91. CUENTAS DE ORDEN (nota 13)

Las Cuentas de orden forman parte del estado financiero para control administrativo. Se han registrado las garantías recibidas por concepto de pólizas de buen uso del anticipo y fiel cumplimiento de contrato, por un valor que asciende a **USD 7.098.005,30, (Anexo 9 Póliza de Seguros Vigente)**, registro de bienes no depreciables o sujetos a control por un valor de **USD 6.584.932,80** según Norma Técnica Nro.- 3.1.24

Elaborado por:

Revisado por:

Ing. Chantale Da Encarnacao  
CONTADORA GENERAL (E )

Mgs. Wendy Tipán  
DIRECTORA FINANCIERA (E)

Aprobado por:

Ing. Juan Fernando Rodríguez Erazo  
DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y  
FINANCIERO

Quito, 12 de enero del 2023