

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL : 31 DE AGOSTO DE 2018**

<b>ACTIVO</b>		<u>Al 31/08/2018</u>	<u>Al 31/08/2017</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		324.443,56	142.428,84
Caja y Bancos (Nota 2.1)		284.070,34	142.428,84
Otros Creditos ( Nota 2.4)		40.373,22	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.686.464,68	1.402.854,55
Bienes de Uso ( Anexo A )		2.686.464,68	1.402.854,55
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>3.010.908,24</u></b>	<b><u>1.545.283,39</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		-	50.160,00
Obligaciones a Pagar ( Nota 2.2)			50.160,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		0,00	0,00
No posee		0,00	0,00
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>50.160,00</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
SEGUN ESTADO RESPECTIVO		<b><u>3.010.908,24</u></b>	<b><u>1.495.123,39</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>		<b><u>3.010.908,24</u></b>	<b><u>1.545.283,39</u></b>

**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE VILLA CARLOS PAZ**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

	<u>Al 31/08/2018</u>	<u>Al 31/08/2017</u>
<b>RECURSOS</b>	<b>5.041.916,68</b>	<b>2.147.225,08</b>
Para Fines Generales Nota ( 2.3)	1.420.597,43	896.316,62
Para Fines Especificos Nota ( 2.3)	3.621.319,25	1.250.908,46
<b>GASTOS Anexo ( B)</b>	<b>3.526.131,83</b>	<b>1.953.476,17</b>
Gastos Bomberos	2.198.256,68	1.233.003,88
Gastos Matafuegos	543.971,16	488.503,61
Gastos de Administración	460.407,36	132.405,75
Depreciaciones Bienes de uso	323.496,63	99.562,93
<b>SUPERAVIT ORDINARIO</b>	<b>1.515.784,85</b>	<b>193.748,91</b>
<b>SUPERAVIT FINAL</b>	<b>1.515.784,85</b>	<b>193.748,91</b>

Véase mi informe de fecha  
01 de septiembre de 2018

**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE VILLA CARLOS PAZ**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>	<u>Al 31/08/2018</u>	<u>Al 31/08/2017</u>
Efectivo al inicio del Ejercicio	142.428,84	
Efectivo al cierre del Ejercicio	<u>284.070,34</u>	<u>142.428,84</u>
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b><u>141.641,50</u></b>	<b><u>142.428,84</u></b>
 <b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Ingresos para fines Generales	1.420.597,43	896.316,62
Ingresos para fines especificos	3.621.319,25	1.250.908,46
Egresos por Compras de Bienes de Usos y anti a prov	-1.647.479,98	-150.883,00
Egresos Generales	-3.202.635,20	-1.853.913,24
obligaciones canceladas	-50.160,00	
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) antes de las operaciones extraordinarias</b>	<b><u>141.641,50</u></b>	<b><u>142.428,84</u></b>
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las operaciones extraordinarias</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Actividad de Inversión</b>		
Cobro por Venta de bienes de Uso	-	
Plazo fijo extracciones	-	0,00
Plazo fijo deposito	-	
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
 <b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	 <b><u>141.641,50</u></b>	 <b><u>142.428,84</u></b>

Véase mi informe de fecha

01 de septiembre de 2018

**CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE VILLA CARLOS PAZ**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

RUBROS	APORTES DE LOS ASOCIADOS			SUPERAVIT ACUMULADO		TOTALES AI 31/08/2018	TOTALES AI 31/08/2017
	CAPITAL	AJUSTES AL CAPITAL	TOTAL	SUPERAVIT	SUPERAVIT NO ASIGNADOS		
	SALDO AL INICIO	1.301.374,48	0,00	1.301.374,48			
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR							
SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO					1.515.784,85	1.515.784,85	193.748,91
<b>SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.301.374,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.301.374,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.709.533,76</b>	<b>3.010.908,24</b>	<b>1.495.123,39</b>

Véase mi informe de fecha  
01 de septiembre de 2018

## BIENES DE USO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

	VALORES DE ORIGEN				VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL COMIENZO	AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL AL CIERRE
	VALOR AL COMIENZO DEL DEL EJERCICIO	AUMENTOS	BAJAS	OTROS			BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULA- DAS AL CIERRE	
TERRENOS	9.858,26				9.858,26					9.858,26
EDIFICIOS	1.185.878,56				1.185.878,56	194.312,89		23.717,55		967.848,12
RODADOS	883.653,14	639.350,00			1.523.003,14	858.653,14		152.870,00		511.480,00
MS Y UTILES	62.556,95	2.320,00			64.876,95	62.556,95		464,00		1.856,00
EQUIPOS	330.710,83	827.981,96			1.158.692,79	133.840,52		111.949,90		912.902,37
UNIFORMES	265.891,03	137.454,80			403.345,83	86.330,72		34.495,18		282.519,93
<b>TOTALES</b>	<b>2.738.548,77</b>	<b>1.607.106,76</b>			<b>4.345.655,53</b>	<b>1.335.694,22</b>	<b>0,00</b>	<b>323.496,63</b>	<b>0,00</b>	<b>2.686.464,68</b>

Véase mi informe de fecha  
01 de septiembre de 2018

**CUADRO DE GASTOS**

**ANEXO B**

**INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN**

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

<b>RUBROS</b>	<b>TOTAL</b> Al 31/08/2018	<b>TOTAL</b> Al 31/08/2017	<b>Gastos</b> <b>Bomberos</b>	<b>Gastos</b> <b>Matafuego</b>	<b>Gastos</b> <b>Administrativos</b>	
Refrigerio del Personal	310.116,71	152.996,96	310.116,71			
Uniformes Personal Reparaciones	-	29.132,00	0,00			
Combustible y Lubricantes	262.201,85	159.831,86	262.201,85			
Reparación Unidades	384.028,86	172.423,32	384.028,86			
Insumos Matafuegos	264.993,00	122.384,78		264.993,00		
otros Gastos matafuego		22.799,70		0,00		
Becas Matafuego	60.000,00	113.000,00		60.000,00		
Comisiones Matafuego	141.670,10	50.567,32		141.670,10		
Otros Gastos Administrativos	172.316,34	28.830,84			172.316,34	
Gastos Bancarios	68.556,39	22.373,78			68.556,39	
Epec	56.236,20	50.435,10	50.612,58	2.811,81	2.811,81	
Telefono	8.145,26	9.616,03	8.145,26			
Gas	12.518,31	6.793,81	11.266,48	1.251,83		
seguros rodados	240.900,67	117.847,61	240.900,67			
otros gastos generales	277.277,56	79.107,19	241.354,74		35.922,82	
Comision Cobro V Benefactor		15.087,00				
Comisión Campaña Solidaria	106.558,00	5.000,00	106.558,00			
Gastos Cuota Federación	7.000,00	17.600,00	7.000,00			
Reintegro subsidio Provincial		5.632,14				
Becas Bomberos y Otros Relacionados	760.070,42	672.453,80	506.026,00	73.244,42	180.800,00	
gastos de importacion	70.045,53		70.045,53			
Depreciaciones de los Bienes de Uso	323.496,63	99.562,93				
<b>TOTALES</b>	<b>3.526.131,83</b>	<b>1.953.476,17</b>	<b>2.198.256,68</b>	<b>543.971,16</b>	<b>460.407,36</b>	

Véase mi informe de fecha  
01 de septiembre de 2018

## CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE VILLA CARLOS PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

#### NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

##### 1.1.- Unidad de medida

Los estados contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17.

De acuerdo a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N°287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba.), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los EECC a partir del 1° de octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos(INDEC), no fue posible de calcular atento a que el organismo discontinuó la publicación de dicho índice por los meses de noviembre y diciembre de 2015, reanudando el mismo a partir del mes de enero de 2016.

Con fecha 14/10/16 la Junta de Gobierno de la FACPCE, por medio de la Resolución N° 517/16, adoptada por Resolución N° 106/16 del CPCE Cba, ha establecido que la reexpresión de estados contables en moneda homogénea según lo dispuesto por la sección 3.1 de la RT 17, se aplicará para estados contables correspondientes a períodos anuales cerrados a partir del 31 de marzo de 2017 ya los períodos intermedios posteriores a dicho ejercicio. En ese sentido, la citada norma establece que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados con fecha anterior a la indicada precedentemente no se reexpresarán y que a partir del siguiente período anual podría ser necesaria la correspondiente reexpresión. Los principales impactos cualitativos que produciría la posible reexpresión de los estados contables podrían afectar la medición de los activos, pasivos y el resultado del ente.

Con fecha 17/05/18 la Mesa Directiva de la F.A.C.P.C.E., por medio de la Resolución N° 913/18, adoptada por Resolución N° 51/18 del CPCE Cba, ha suspendido nuevamente la aplicación de la sección 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados a partir del 01/02/18 y hasta el 30/09/2018 inclusive, en consecuencia dichos EECC no se reexpresarán.-

No obstante y considerando el comunicado de FACPCE del 23/07/2018, los presente EECC deberán ajustarse por inflación, el que se realizará durante el próximo cierre de período o ejercicio. Los principales impactos cualitativos que producirá la reexpresión de los estados contables afectará la medición de los activos, pasivos y el resultado del ente

##### 1.2.- Estimaciones contables

No se han realizado estimaciones contables.

## CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE VILLA CARLOS PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual finalizado el 31/08/2018

#### 1,4 Criterios de Valuación

##### 1.4.1.- Créditos y Pasivos

Han sido valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo las actualizaciones e intereses devengados a la fecha de cierre .

##### 1.4.2.- Componentes financieros implícitos:

No se determinaron

#### NOTA 2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

##### NOTA 2.1. CAJA Y BANCOS

Caja	58.362,19	130.207,48
BANCO NACION ARG CTA Esp 5520856517	23.483,94	1.354,02
Banco Nacion cta cte 5520047255	202.224,21	4.489,69
Valores a Depositar	-	6.377,65
	<u>284.070,34</u>	<u>142.428,84</u>

##### NOTA 2.2. Obligaciones a Pagar

Federacion a pagar ( saldo equipos comprados)	-	50.160,00
	<u>-</u>	<u>50.160,00</u>

##### NOTA 2.3

###### Para Fines Especificos

Subsidio Nacional	1.085.873,42	0,00
Subsidio Municipal	2.535.445,83	1.250.908,46
	<u>3.621.319,25</u>	<u>1.250.908,46</u>

###### Para Fines Generales

Ingresos Matafuegos	750.143,00	634.782,00
Ingresos Cuota Social	4.690,00	1.510,00
Ingresos Inspecciones	215.726,00	114.929,41
Ingresos Campana solida y vecino Benefactor	345.426,00	44.096,00
Otros Ingresos	104.612,43	100.999,21
	<u>1.420.597,43</u>	<u>896.316,62</u>

##### Nota 2.4 Otros Creditos

Anticipo a Proveedores		
MikMan	500,00	0,00
Confederación de Bomberos	39.873,22	0,00
	<u>40.373,22</u>	<u>0,00</u>

Véase mi informe de fecha  
01 de septiembre de 2018