



RESUMEN EJECUTIVO – INFORME DE GESTIÓN 2025

Dirección Administrativa y Financiera – CBVE
Propósito: Presentación ante DIAN – RTE

1. Cumplimiento normativo y presentación de informes

Durante el año 2025, la Dirección Administrativa y Financiera cumplió de manera oportuna y completa con todas las obligaciones legales, contables y tributarias, entre ellas:

Presentaciones obligatorias

- Declaraciones de IVA, retención en la fuente e ICA.
- Nómina y facturación electrónicas (incluyendo Documento Soporte).
- Reportes financieros requeridos por:
 - DIAN
 - Superintendencia de Salud
 - Municipio de Envigado
 - Revisoría Fiscal (previa revisión y validación).
- Estados Financieros NIIF, presentados de forma correcta y verificable.
Esto garantiza trazabilidad, control y cumplimiento del régimen tributario especial y general.

2. Resultados financieros 2025

Estado de Situación Financiera

- **Activos totales:** \$20.112 millones → **+1%** vs. 2024.
- **Pasivos totales:** \$1.475 millones → **+15%**.
- **Patrimonio:** \$18.637 millones → ligera variación de **-0,3%**, por pérdida del ejercicio.

Cambios relevantes:

- Aumento de **cuentas por cobrar** (facturación a Municipio + anticipo compra de máquina).
- Disminución leve de efectivo disponible.
- Estabilidad de los activos fijos representados principalmente en PP&E.



Estado de Resultados 2025

- **Ingresos operativos:** \$10.149 millones → **+16%**.
- **Costo de ventas y servicios:** +7%.
- **Gastos operativos:** +17%.

Resultado integral 2025: **-\$54 millones**

(En 2024 el resultado integral fue +\$147 millones).

La pérdida se explica por:

- Incremento de costos operativos (insumos, mantenimientos, reparaciones).
- Gastos extraordinarios por celebración de los **30 años**.
- Variaciones en publicidad, servicios técnicos, mantenimiento de vehículos y equipos.

3. Presupuesto 2025 vs. Ejecución

- **Ingresos ejecutados:** \$10.838 MM (-2% vs presupuesto).
- **Gastos ejecutados:** \$10.893 MM (-1% vs presupuesto).
- **Utilidad presupuestada:** \$74,9 MM.
- **Resultado neto real:** -\$54,3 MM.
→ **Desviación: -\$129 MM.**

Áreas críticas:

- Sobre ejecución en operación, administración y extraordinarios.
- Subejecución de proyectos, capacitación y prevención.

4. Tesorería e inversiones

- Se cumplió el **100%** de pagos a proveedores en tiempos pactados.
- Sin deudas financieras vigentes.
- Inversiones realizadas: **\$6.773 millones**.
- Rendimientos financieros: **\$610 millones** (tasa media 8%).
- Disminución de rendimientos por caídas en tasas del mercado y menor capital disponible.

5. Facturación y cartera – Soat y Ambulancia

- Total facturado 2025: **\$357,8 MM** → +18,7% vs. 2024.
- Total recaudado: **\$337,3 MM** → +46,7% vs. 2024.
- Cartera pendiente: **\$20,5 MM** → reducción del 71%.
- **Tasa de recaudo:** 94,27% (vs. 76,29% en 2024).



Hubo retrasos en facturación (nov–dic) por ajustes del Ministerio de Salud; normalizado en enero 2026.

6. Indicadores financieros destacados

- **Liquidez:** 6,13 → nivel muy alto.
- **Endeudamiento:** 7,3% → estructura muy sólida.
- **ROA y ROE:** negativos por pérdida operativa.
- **Rotación de activos:** mejora a 0,50 (mayor eficiencia).

El reto: **recuperar rentabilidad operativa** sin afectar liquidez.

7. Gestión del talento humano

- Dotación final: **97 empleados** (+9% vs enero).
- Ingresos: 39 | Retiros: 31.
- **Rotación anual:** 34%.
- Costo en indemnizaciones: \$80,2 MM.
- Actualización del Reglamento Interno de Trabajo (vigente desde 2025).
- Cumplimiento total de obligaciones laborales y prestacionales.

8. SG-SST y ausentismo

- Cumplimiento SG-SST: **98%** (cuarto año consecutivo).
- Accidentes laborales: 9 (severidad baja).
- Días de incapacidad por AT: **19 días** (vs. 50 días en 2024).
- Enfermedad general + accidentes comunes: **561 días** (incremento del 30%).
- Urgente fortalecer **PESV** (avance 2025: 39%).

9. Gestión documental

- Digitalización y depuración de más de **10.000 folios**.
- Eliminación documental certificada según AGN y normas vigentes.
- 141 libros de minutas revisados y organizados.
- Gestión de 2.436 facturas, 2.439 oficios y 31 PQRS.
- Historias clínicas 2009 y 2010 digitalizadas y eliminadas físicamente cumpliendo Resolución 1995 de 1999.

10. Contrato Municipio de Envigado 2025

Contrato **ENV-04-09-0205-25 + Adición 01**
Total ejecutado **con IVA: \$9.421 millones**



Incluye:

- Prestación de servicios bomberiles.
- Implementación y operación del **SEM** (Sistema de Emergencias Médicas).

Se entregaron **informes mensuales** y se ejecutó facturación conforme a requerimientos técnicos y legales.

11. Seguros institucionales

Coberturas vigentes para:

- Accidentes personales.
- Responsabilidad civil y extracontractual.
- Flota, maquinaria, hurto, sustracción.
- Póliza S.O.A.T. y seguro para directivos.

12. Opinión general de la gestión 2025

La entidad muestra:

- **Solidez financiera**, alto nivel de liquidez y bajo endeudamiento.
- **Cumplimiento total** de sus obligaciones legales, tributarias y laborales.
- **Retos claros**: mejorar margen operativo, controlar gastos y optimizar uso de recursos.

Conclusión general

El Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Envigado mantiene:

- Cumplimiento normativo y tributario integral.
- Transparencia en la ejecución de recursos.
- Solidez financiera y baja dependencia de deuda externa.
- Procesos administrativos y de control fortalecidos.

Los desafíos identificados se concentran en mejorar el margen operativo, optimizar costos y fortalecer la gestión de recursos humanos y del PESV.

Agradezco la atención y quedo atenta a cualquier observación o requerimiento adicional para efectos de permanencia en el Régimen Tributario Especial.

Cordialmente,

Directora Administrativa y Financiera