

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino fue creada el 29 de octubre de 1,986 según consta en la certificación expedida el 4 de enero de 1,997 por la Alcaldía Mayor de Bogotá, documento en el cual se indica que le correspondió la Personería Jurídica No. 569.

Este documento también fue inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 18 de marzo de 1,997 bajo el número 0000332 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro. La Corporación Refugio del Marino tiene su domicilio social en la Calle 37 No 15-30 de la ciudad de Bogotá, D.C.

Naturaleza y Características: Es una Entidad Sin Animo de Lucro, no gubernamental, de servicio social, cultural y técnico, instituida de conformidad con la Constitución y las leyes vigentes. .

Objeto: La Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino es una asociación de personas de derecho privado, sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, constituida con fines sociales culturales y recreativos, ajena a cualquier actividad política, racial o religiosa.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino en la presentación de sus estados financieros:

Bases de Preparación de los Estados Financieros: A partir del 1° de enero de 2015, la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada con el decreto 2706 de 2012, para las microempresas del Grupo 3, quienes llevarán una contabilidad simplificada, tomando como base las NIIF para Pymes y dando lugar al régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas (en adelante NIF). Con éste, se deroga la normatividad anterior contemplada en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias, las cuales se aplicaron hasta el 31 de diciembre de 2014.

Los presentes Estados Financieros de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo a las NIF.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los resultados de las operaciones por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Moneda de Presentación: Los estados financieros son presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Corporación.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Entidad e incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas que cumplan con las siguientes condiciones: 1.- Que sean de gran liquidez con un vencimiento original no superior a 6 meses. 2.- Que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo, y 3.- Que sean sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 30 puntos básicos.

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

Instrumentos Financieros: Están representados por activos financieros o pasivos financieros que generan flujos o salidas de efectivo que no corresponden a equivalentes de efectivo entre los que tenemos Inversiones, Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar y Obligaciones financieras. Estos derechos se clasifican como corrientes cuando no superan el corto plazo, en función de su vencimiento a la fecha de presentación de la información financiera. 1.- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo. 2.- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Deterioro: La Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino al final del período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente en las cuentas de resultado una pérdida por deterioro.

Para ésta evaluación se tendrán en cuenta las deudas con más de seis meses de mora, excepto si el deudor presenta condiciones financieras de liquidación o acuerdo concursal, caso en el cual se evaluará con cualquier tiempo de mora.

Para efectos del cálculo del deterioro se tendrá en cuenta la siguiente clasificación: 1.- Deudas superiores a 12 meses, se deteriorarán 20%; 2.- deudas superiores a 24 meses se deteriorarán 40%, y así sucesivamente. Por cada año adicional de mora, se deteriorará 20% hasta alcanzar el 100%.

Gastos Pagados por Anticipado: Los gastos pagados por anticipado cumplen los requerimientos para ser reconocidos como activos, cuyos beneficios económicos futuros se espera que sean recibidos en varios períodos futuros. Como un ejemplo de gastos anticipados está el pago de la prima de las pólizas de seguros que pueda tomar la Entidad, junto con sus demás coberturas. Los pagos adelantados a proveedores y contratistas, por otros conceptos, se registrarán como anticipos en la correspondiente cuenta.

Propiedad Planta y Equipo: Se contabilizarán como tales cuando la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino tenga la posibilidad que los beneficios económicos futuros relacionados con estas partidas entren a la entidad. La propiedad, planta y equipo se expresa a su valor razonable.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos durante sus vidas útiles esperadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Edificios	45 años
Muebles y Equipos	10 años
Equipos de Computación y Comunicación	5 años
Equipos de Restaurante	10 años

Las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

Ingresos: Los ingresos de cada ejercicio se determinan en función del criterio de devengo o causación y se incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, se deberá tener en cuenta los descuentos por pronto pago que se concedan.

Gastos: Los gastos de cada ejercicio surgen de la actividad ordinaria, implican la salida o disminución del valor de los activos o el incremento de los pasivos y se registran en el resultado del período. Las pérdidas son partidas que cumplen con la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la Corporación; éstas se registran directamente en el resultado del período y se presentan por separado de los gastos ordinarios.

**CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8**

**Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

NOTA 3 - APLICACION POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS (NIF)

Hasta el 31 de Diciembre de 2014 la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino preparó sus estados financieros de acuerdo a PCGA Colombianos y adoptó las NIF en forma integral a partir del ejercicio 2015, aplicando los requerimientos del Capítulo 15 del Decreto 2706 de 2012 en la fecha de transición a las NIF (enero 1° de 2015)

Conciliación entre las NIF y los Principios Contables Colombianos:

Con base en un avalúo técnico practicado por la firma Avalúos Ltda el 28 de Diciembre de 2016, se incrementó el valor de los terrenos y construcciones (consistentes en una casa ubicada en la Calle 37 No 15-30 Barrio Teusaquillo de la ciudad de Bogotá) en \$ 1,073'819,000 para llevarlos a su valor razonable, como así lo expresa el documento expedido por ellos en donde AVALUO = VALOR RAZONABLE.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Está compuesto por los recursos monetarios de liquidez inmediata como caja y cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de su función administrativa, sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Caja	791.325	612.522
Banco de Occidente - Cuenta Corriente	714.903	21.242
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>1.506.228</u>	<u>633.764</u>

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa los dineros que adeudan a la Liga por cuotas de sostenimiento y pautas en la Revista La Timonera.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
DEUDAS DE ASOCIADOS		
Aportes por cobrar - Jairo Navarro	1.150.000	225.000
Aportes por cobrar - Alfredo Orcasitas	150.000	225.000
Aportes por cobrar - Héctor Alfonso Sánchez	0	100.000
Aportes por cobrar - Reinaldo León	100.000	300.000
Sub-Total Deudas de Asociados	<u>1.400.000</u>	<u>850.000</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>1.400.000</u>	<u>850.000</u>

NOTA 6 - INVENTARIO DE MERCANCIAS

Este rubro representa la inversión que tiene la Corporación en licores para atender los eventos que realicen terceros en sus

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
MERCANCIAS		
Licores	197.790	347.790
Total inventario de mercancías	<u>197.790</u>	<u>347.790</u>

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Medidos al valor razonable como costo atribuido. La composición es:

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Terrenos	1.145.076.000	1.145.076.000
Construcciones	738.000.000	738.000.000
Muebles y Enseres	42.189.496	42.189.496
Equipo de Cómputo	4.086.166	4.086.166
Equipos de Restaurante	6.449.816	6.449.816
Menos: Depreciación Acumulada	-247.328.033	-238.177.169
Total Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>1.688.473.445</u>	<u>1.697.624.309</u>

PASIVOS

Están conformados por las cuentas que representan obligaciones o compromisos contraídos por la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino en desarrollo de su actividad. El Pasivo al 31 de Diciembre se detalla a continuación:

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de este rubro está constituido por las obligaciones contraídas por la prestación de servicios de terceros y otros pasivos.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
HONORARIOS POR PAGAR		
Servicios contabilidad	1.200.000	600.000
Sub-Total Honorarios por Pagar	<u>1.200.000</u>	<u>600.000</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Tesorería Distrital - Impuesto predial	22.628.000	22.142.000
Tesorería Distrital - Intereses mora (Jun 15/17 a Dic 31/20) sobre \$ 1'681,000	1.315.000	821.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/18 a Dic 31/20) sobre \$ 10'116,000	6.830.000	1.735.905
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 19/20 a Dic 31/20) sobre \$ 10'831,000	1.449.000	0
Total Acreedores Varios	<u>32.222.000</u>	<u>24.698.905</u>
ACREEDORES VARIOS		
Aportes parafiscales	412.000	388.600
Cámara de Comercio de Bogotá - Renovación Matrícula	1.700.000	0
Sigifredo Ramírez - Antonio Arango	0	270.800
Total Acreedores Varios	<u>2.112.000</u>	<u>659.400</u>
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<u>35.534.000</u>	<u>25.958.305</u>

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (Cuotas de Sostenimiento)

Cuotas de Sostenimiento - Jaime Rueda	500.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Carlos Humberto López	200.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Héctor Alfonso Sánchez	50.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Gonzalo Borda	100.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Jorge Humberto Restrepo	100.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Antonio Arango	100.000	100.000
Total Ingresos recibidos por Anticipado	<u>1.050.000</u>	<u>100.000</u>

PRESTAMOS RECIBIDOS DE ASOCIADOS

Préstamos recibidos año 2017	10.375.000	10.375.000
Préstamos recibidos año 2018	25.220.000	25.220.000
Préstamos recibidos año 2019	163.000	163.000
Préstamos recibidos año 2020	7.400.000	0
Total Préstamos Recibidos de Asociados	<u>43.158.000</u>	<u>35.758.000</u>

En el momento en que la Corporación Refugio del Marino se encuentre en disponibilidad de reintegrar los préstamos recibidos de sus asociados, se les reconocerá intereses a una tasa del 0,5% mensual, liquidados sobre el saldo acumulado. A la fecha los intereses alcanzan los siguientes montos:

<u>5.788.910</u>	<u>3.563.430</u>
------------------	------------------

NOTA 9 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registra el valor de las retribuciones que la Corporación proporciona a sus trabajadores por sus servicios.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
PROVISIONES Y APORTES DE NOMINA		
Nómina por Pagar	3.847.142	518.155
Prestaciones Sociales Consolidadas	1.921.060	1.252.140
Total Beneficios a Empleados	<u>5.768.202</u>	<u>1.770.295</u>

IMPUESTOS DIFERIDOS

La Corporación El Refugio del Marino reconoce el impuesto diferido por pagar derivado del efecto de la diferencia temporaria que implica el pago de un mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a una tasa del 10% por tratarse de una ganancia ocasional que se obtendrá a futuro en la venta de un inmueble poseído por más de dos años.

NOTA 10 - PATRIMONIO

En este rubro se reflejan los aportes de los asociados, la reserva legal definida por la Asamblea y los excedentes tanto del ejercicio como acumulados.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Esta cuenta muestra la diferencia entre las cuentas de ingresos y gastos, la cual puede ser excedente o déficit.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Ingresos del Ejercicio	29.049.531	44.866.600
Costos y Gastos del Ejercicio	58.851.533	63.788.770
Excedente ó Déficit del Ejercicio	<u>-29.802.002</u>	<u>-18.922.170</u>

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

EXCEDENTES ACUMULADOS

Esta cuenta muestra el valor de los Excedentes (Déficit) Acumulados hasta el 31 de Diciembre del año anterior.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Excedentes Acumulados a Diciembre 31 del año anterior	1.540.070.467	1.581.629.240
(+) Excedentes del Ejercicio del año anterior	(18.922.170)	(41.558.773)
Total Excedentes Acumulados	<u>1.521.148.297</u>	<u>1.540.070.467</u>

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

Representan los recursos percibidos por la Liga en desarrollo de su actividad principal .

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Cuotas de Sostenimiento Recibidas	16.658.860	15.875.000
Cuotas de admisión	0	0
Total Ingresos Operacionales	<u>16.658.860</u>	<u>15.875.000</u>

NOTA 12 - EGRESOS ORDINARIOS

Contemplan todos los gastos operacionales y de administración ocasionados en el desarrollo de las actividades normales de la Liga durante el ejercicio contable, sobre una base de causación mensual.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldo y auxilio de transporte	14.230.080	13.415.784
Prestaciones sociales	2.513.163	2.381.321
Aportes parafiscales	3.904.320	3.683.136
HONORARIOS Y SERVICIOS		
Asesoría contable	600.000	600.000
IMPUESTOS		
Impuesto Predial	10.831.000	10.345.000
SERVICIOS		
Vigilancia y monitoreo	1.534.297	1.439.496
Servicio de Agua	1.328.185	1.668.971
Servicio de Luz	2.496.040	4.605.930
Servicio de Teléfono e Internet	933.620	810.997
Servicio de Gas	442.780	1.301.380
Página Web	269.980	261.650
Otros	0	95.200
GASTOS LEGALES		
Registro Mercantil	1.964.180	1.729.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Construcciones y Edificaciones	112.000	3.767.879
Equipo de Oficina Y Computación	250.000	75.000
DEPRECIACIONES		
Depreciación Construcciones y Edificaciones	8.828.376	8.828.376
Depreciación Equipo Restaurante	322.488	322.488
DIVERSOS		
Actividades Institucionales	0	446.500
Utiles, Papelería y Fotocopias	248.500	253.500

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
NIT 800,000,918 - 8

Notas a los Estados Financieros
a 31 de Diciembre de 2,020 y 2,019
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

Taxis y Buses	59.000	80.200
Cafetería	0	5.000
Útiles de Aseo	0	66.410
Total Egresos Operacionales	<u>50.868.009</u>	<u>56.184.018</u>

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Obedece a los ingresos por pautas en la Revista La Timonera y otros ingresos no ordinarios como recuperación de gastos.

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
OTROS INGRESOS		
Arrendamientos Recibidos	4.693.600	17.010.000
Prestación Servicios Sede para eventos	3.020.510	8.950.515
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	3.526.561	3.031.085
Recuperación de Provisiones (Impuesto Predial 2019)	1.150.000	0
Total Ingresos No Operacionales	<u>12.390.671</u>	<u>28.991.600</u>

NOTA 14 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Básicamente lo constituyen los gastos generados por la Revista La timonera y los gastos bancarios que incluyen el impuesto al 4

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE		
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	892.180	7.342.850
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones bancarias	16.065	227.233
Impuesto 4 por mil	36.784	34.669
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	7.038.495	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Impuestos Asumidos	0	0
Total Gastos No Operacionales	<u>7.983.524</u>	<u>7.604.752</u>