

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

ESTADOS FINANCIEROS
N I F

Por los años terminados
el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL EL REFUGIO DEL MARINO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A los Asociados de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino:

Quienes suscribimos el presente documento, declaramos que se han preparado un juego completo de Estados Financieros que incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino, con base en las normas internacionales de información financiera para microempresas y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a.- Todos los activos, pasivos y patrimonio incluidos en los estados financieros de la Corporación existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

b.- Todos los hechos económicos realizados por la Corporación han sido reconocidos en los estados financieros.

c.- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación.

d.- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las NIIF para Microempresas.

e.- Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

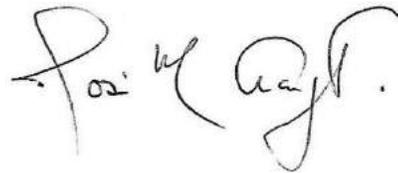
f.- No tenemos conocimiento de Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Corporación.

g.- No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Balance General que pudiera requerir ajuste o revelación adicional al 31 de diciembre de 2021.

Dado en Bogotá D.C. a los 15 días del mes de Marzo de 2022.



ANTONIO ARANGO LOBO GUERRERO
Representante Legal



JOSÉ MANUEL ARANGO RENDÓN
Contador Público
T. P. No 28.883 - T

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

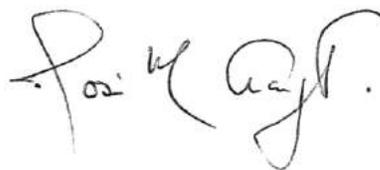
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo - Corriente	4	1.086.868	1.506.228
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	2.100.000	1.400.000
Inventario de Mercancías	6	-	197.790
Total activos corrientes		3.186.868	3.104.018
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	1.679.322.581	1.688.473.445
Total activos no corrientes		\$ 1.679.322.581	\$ 1.688.473.445
Total Activos		\$ 1.682.509.449	\$ 1.691.577.463
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	65.656.000	35.534.000
Ingresos recibidos por anticipado	8	400.000	1.050.000
Préstamos recibidos de asociados	8	40.858.000	43.158.000
Beneficios a empleados	9	13.962.109	5.768.202
Impuestos Diferidos	9	102.813.000	102.813.000
Total pasivos corrientes		\$ 223.689.109	\$ 188.323.202
Total Pasivos		\$ 223.689.109	\$ 188.323.202
Patrimonio			
Aportes Sociales	10	7.600.000	7.600.000
Reservas		4.307.966	4.307.966
Excedente ó (Déficit) Neto del Ejercicio		(44.433.921)	(29.802.002)
Excedente ó (Déficit) Acumulado		(225.543.041)	(195.741.039)
Utilidades por Conversión a NIF		745.883.336	745.883.336
Utilidad por Revaluación Activos Fijos		971.006.000	971.006.000
Total patrimonio		\$ 1.458.820.340	\$ 1.503.254.261
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 1.682.509.449	\$ 1.691.577.463

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



ANTONIO ARANGO LOBOGUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 9.060.329



JOSE MANUEL ARANGO RENDON
 Contador
 Tarieta Profesional 28.883-T

**CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO**

Estado de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

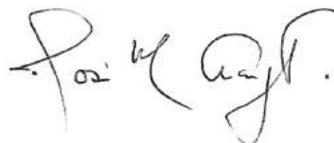
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
INGRESOS ORDINARIOS	11		
Cuotas de Sostenimiento Recibidas		12.800.000	16.658.860
Total Ingresos Ordinarios		\$ 12.800.000	\$ 16.658.860
EGRESOS ORDINARIOS	12		
Gastos de Personal		21.220.296	20.647.563
Honorarios		600.000	600.000
Impuestos		10.992.000	10.831.000
Seguros		0	0
Servicios		6.662.988	7.004.902
Gastos Legales		1.737.200	1.964.180
Mantenimiento y reparaciones		580.900	362.000
Depreciaciones		9.150.864	9.150.864
Diversos		304.130	307.500
Total Egresos Ordinarios		\$ 51.248.378	\$ 50.868.009
EXCEDENTES OPERACIONALES		-\$ 38.448.378	-\$ 34.209.149
INGRESOS NO OPERACIONALES	13		
Financieros		0	0
Arrendamientos		1.400.000	4.693.600
Prestación Servicios Sede		1.832.000	3.020.510
Reintegro Costos y Gastos		5.387.909	4.676.561
Aprovechamientos		5.550.000	0
Total Ingresos No Operacionales		\$ 14.169.909	\$ 12.390.671
EGRESOS NO OPERACIONALES	14		
Costos Prestación servicios sede		2.400.521	892.180
Comisiones Bancarias		33.796	16.065
Impuesto 4 por mil		22.135	36.784
Intereses pagados		17.699.000	7.038.495
Impuestos asumidos		0	0
Total Egresos No Operacionales		\$ 20.155.452	\$ 7.983.524
EXCEDENTES NO OPERACIONALES		-\$ 5.985.543	\$ 4.407.147
DÉFICIT DEL EJERCICIO		-\$ 44.433.921	-\$ 29.802.002

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



ANTONIO ARANGO LOBOGUERRERO
Representante Legal
C.C. 9.060.329



JOSE MANUEL ARANGO RENDON
Contador
Tarjeta Profesional 28.883-T

**CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL****EL REFUGIO DEL MARINO****Estado de Cambios en el Patrimonio**

	Aportes Sociales	Reservas	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Ajuste por Adopción NIIF	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	7.600.000	4.307.966	(60.480.943)	1.581.629.240	-	1.533.056.263
Déficit del ejercicio			(29.802.002)			(29.802.002)
Traslados			-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	7.600.000	4.307.966	(90.282.945)	1.581.629.240	-	1.503.254.261
Déficit del ejercicio			(44.433.921)			(44.433.921)
Traslados			-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	7.600.000	4.307.966	(134.716.866)	1.581.629.240	-	1.458.820.340

ANTONIO ARANGO LOBO GUERRERO
Representante Legal
C.C. 9.060.329

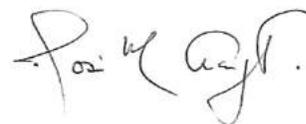
JOSE MANUEL ARANGO RENDON
Contador
Tarjeta Profesional 28.883-T

**CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL
EL REFUGIO DEL MARINO
Estado de Flujos de Efectivo**

	Año terminado el 31 de Diciembre	
	2021	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad neta del año	(44.433.921)	(29.802.002)
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.150.864	9.150.864
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(700.000)	(550.000)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Inventarios	197.790	150.000
Cuentas por pagar	30.122.000	9.575.695
Ingresos recibidos por Anticipado	(650.000)	950.000
Préstamos recibidos de asociados	(2.300.000)	7.400.000
Beneficios a empleados	8.193.907	3.997.907
Efectivo neto generado por las operaciones	(419.360)	872.464
Impuesto de renta pagado	-	-
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	(419.360)	872.464
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	-	-
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(419.360)	872.464
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.506.228	633.764
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.086.868	1.506.228



ANTONIO ARANGO LOBO GUERRERO
Representante Legal
C.C. 9.060.329



JOSE MANUEL ARANGO RENDON
Contador
Tarjeta Profesional 28.883-T

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

Notas a los Estados Financieros

a 31 de Diciembre de 2,021 y 2,020

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 1º 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 2021 y 2020 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 2021 y 2020, y los resultados de las operaciones por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

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.

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.

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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
Caja	277.896	791.325
Banco de Occidente - Cuenta Corriente	808.972	714.903
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>1.086.868</u>	<u>1.506.228</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
DEUDAS DE ASOCIADOS		
Aportes por cobrar - Gonzalo Borda	300.000	0
Aportes por cobrar - Carlos Humberto López	300.000	0
Aportes por cobrar - Jorge Humberto Restrepo	300.000	0
Aportes por cobrar - Sigifredo Ramirez	300.000	0
Aportes por cobrar - Jairo Navarro	0	1.150.000
Aportes por cobrar - Alfredo Orcasitas	0	150.000
Aportes por cobrar - Reinaldo León	900.000	100.000
Sub-Total Deudas de Asociados	<u>2.100.000</u>	<u>1.400.000</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>2.100.000</u>	<u>1.400.000</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 instalaciones..

	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</u>
MERCANCIAS		
Licores	0	197.790
Total inventario de mercancías	<u>0</u>	<u>197.790</u>

NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</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	<u>-256.478.897</u>	<u>-247.328.033</u>
Total Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>1.679.322.581</u>	<u>1.688.473.445</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
HONORARIOS POR PAGAR		
Servicios contabilidad	900.000	1.200.000
Sub-Total Honorarios por Pagar	<u>900.000</u>	<u>1.200.000</u>

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Tesorería Distrital - Impuesto predial	40.367.000	22.628.000
Tesorería Distrital - Intereses mora (Jun 15/17 a Dic 31/21) sobre \$ 1'665,000	1.698.000	1.315.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/18 a Dic 31/21) sobre \$ 11'467,000	10.266.000	6.830.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/19 a Dic 31/21) sobre \$ 5'412,000	3.368.000	0
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 19/20 a Dic 31/21) sobre \$ 10'831,000	3.841.000	1.449.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 23/21 a Dic 31/21) sobre \$ 10'992,000	1.373.000	0
Total Acreedores Varios	<u>60.913.000</u>	<u>32.222.000</u>

ACREEDORES VARIOS

Aportes parafiscales	412.000	412.000
Cámara de Comercio de Bogotá - Renovación Matrícula	3.431.000	1.700.000
Total Acreedores Varios	<u>3.843.000</u>	<u>2.112.000</u>

Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

<u>65.656.000</u>	<u>35.534.000</u>
-------------------	-------------------

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (Cuotas de Sostenimiento)

Cuotas de Sostenimiento - Jaime Rueda	500.000	500.000
Cuotas de Sostenimiento - Carlos Humberto López	200.000	200.000
Cuotas de Sostenimiento - Héctor Alfonso Sánchez	50.000	50.000
Cuotas de Sostenimiento - Gonzalo Borda	100.000	100.000
Cuotas de Sostenimiento - Jorge Humberto Restrepo	100.000	100.000
Cuotas de Sostenimiento - Antonio Arango	100.000	100.000
Total Ingresos recibidos por Anticipado	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</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	7.400.000
Préstamos recibidos año 2021	3.250.000	0
Menos: condonación deuda Capitán Sigifredo Ramírez (q.e.p.d.)	-5.550.000	0
Total Préstamos Recibidos de Asociados	<u>40.858.000</u>	<u>43.158.000</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>8.459.640</u>	<u>5.788.910</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
PROVISIONES Y APORTES DE NOMINA		
Nómina por Pagar	11.338.277	3.847.142
Prestaciones Sociales Consolidadas	2.623.832	1.921.060
Total Beneficios a Empleados	<u>13.962.109</u>	<u>5.768.202</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
Ingresos del Ejercicio	26.969.909	29.049.531
Costos y Gastos del Ejercicio	71.403.830	58.851.533
Excedente ó Déficit del Ejercicio	<u>-44.433.921</u>	<u>-29.802.002</u>

EXCEDENTES ACUMULADOS

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

	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</u>
Excedentes Acumulados a Diciembre 31 del año anterior	1.521.148.297	1.540.070.467
(+) Excedentes del Ejercicio del año anterior	<u>(29.802.002)</u>	<u>(18.922.170)</u>
Total Excedentes Acumulados	<u>1.491.346.295</u>	<u>1.521.148.297</u>

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

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

	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</u>
Cuotas de Sostenimiento Recibidas	12.800.000	16.658.860
Cuotas de admisión	0	0
Total Ingresos Operacionales	<u>12.800.000</u>	<u>16.658.860</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldo y auxilio de transporte	14.729.448	14.230.080
Prestaciones sociales	2.623.008	2.513.163
Aportes parafiscales	3.867.840	3.904.320
HONORARIOS Y SERVICIOS		
Asesoría contable	600.000	600.000
IMPUESTOS		
Impuesto Predial	10.992.000	10.831.000
SERVICIOS		
Vigilancia y monitoreo	1.503.684	1.534.297
Servicio de Agua	1.516.584	1.328.185
Servicio de Luz	1.768.760	2.496.040
Servicio de Teléfono e Internet	994.490	933.620
Servicio de Gas	597.590	442.780
Página Web	281.880	269.980
Otros	0	0
GASTOS LEGALES		
Registro Mercantil	1.737.200	1.964.180
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Construcciones y Edificaciones	580.900	112.000
Equipo de Oficina Y Computación	0	250.000
DEPRECIACIONES		
Depreciación Construcciones y Edificaciones	8.828.376	8.828.376
Depreciación Equipo Restaurante	322.488	322.488
DIVERSOS		
Actividades Institucionales	34.400	0
Utiles, Papelería y Fotocopias	95.980	248.500
Taxis y Buses	8.000	59.000
Cafetería	0	0
Utiles de Aseo	165.750	0
Total Egresos Operacionales	<u>51.248.378</u>	<u>50.868.009</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-21</u>	<u>31-dic-20</u>
OTROS INGRESOS		
Arrendamientos Recibidos	1.400.000	4.693.600
Prestación Servicios Sede para eventos	1.832.000	3.020.510
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	5.387.909	3.526.561
Recuperación de Provisiones (Impuesto Predial 2019)	0	1.150.000
Aprovechamientos (condonación deuda Capitán Sigifredo Ramírez q.e.p.d.)	<u>5.550.000</u>	<u>0</u>
Total Ingresos No Operacionales	<u><u>14.169.909</u></u>	<u><u>12.390.671</u></u>

NOTA 14 - EGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>31-dic-21</u>	<u>31-dic-20</u>
COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE		
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	2.400.521	892.180
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones bancarias	33.796	16.065
Impuesto 4 por mil	22.135	36.784
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	17.699.000	7.038.495
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Impuestos Asumidos	0	0
Total Gastos No Operacionales	<u><u>20.155.452</u></u>	<u><u>7.983.524</u></u>

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

a 31 de Diciembre de 2,021

	PPTO 2021	EJECUCION 2021	VARIACION
INGRESOS ORDINARIOS			
Cuotas de Sostenimiento Socios	15.000.000	12.800.000	(2.200.000)
Cuotas de admisión	0	0	0
Total Ingresos Operacionales	<u>15.000.000</u>	<u>12.800.000</u>	<u>(2.200.000)</u>
EGRESOS ORDINARIOS			
GASTOS DE PERSONAL			
Sueldo y auxilio de transporte	14.729.400	14.729.448	(48)
Prestaciones sociales	3.486.756	2.623.008	863.748
Aportes parafiscales	4.944.000	3.867.840	1.076.160
HONORARIOS Y SERVICIOS			
Secretaria	0	0	0
Asesoría contable	600.000	600.000	0
Avalúos	0	0	0
IMPUESTOS			
Impuesto Predial	11.120.000	10.992.000	128.000
Impuesto de Valorización	0	0	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			
Cuotas de Afiliación y Sostenimiento	0	0	0
SEGUROS			
Seguro Incendio	192.000	0	192.000
SERVICIOS			
Vigilancia y monitoreo	1.503.600	1.503.684	(84)
Servicio de Agua	1.800.000	1.516.584	283.416
Servicio de Luz	1.560.000	1.768.760	(208.760)
Servicio de Teléfono e Internet	984.000	994.490	(10.490)
Servicio de Gas	420.000	597.590	(177.590)
Portes y Correo	0	0	0
Página Web	190.000	281.880	(91.880)
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	0	(5.387.909)	5.387.909
GASTOS LEGALES			
Registro Mercantil	3.752.000	1.737.200	2.014.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
Construcciones y Edificaciones	1.200.000	580.900	619.100
Equipo de Oficina Y Computación	360.000	0	360.000
DEPRECIACIONES			
Depreciación Construcciones y Edificaciones	0	8.828.376	(8.828.376)
Depreciación Equipo Restaurante	0	322.488	(322.488)

**DIVERSOS**

Actividades Institucionales	900.000	34.400	865.600
Actividades Junta Directiva	700.000	0	700.000
Útiles, Papelería y Fotocopias	240.000	95.980	144.020
Taxis y Buses	180.000	8.000	172.000
Cafetería	300.000	0	300.000
Útiles de Aseo	0	165.750	(165.750)
Total Egresos Operacionales	<u>49.161.756</u>	<u>45.860.469</u>	<u>3.301.287</u>

OTROS INGRESOS

Arrendamientos Recibidos	9.600.000	1.400.000	(8.200.000)
Prestación Servicios Sede para eventos	0	1.832.000	1.832.000
Condonación deuda Capitán Ramírez (q.e.p.d.)	0	5.550.000	5.550.000
Total Otros Ingresos	<u>9.600.000</u>	<u>8.782.000</u>	<u>(818.000)</u>

OTROS EGRESOS**COSTO SERVICIOS SEDE**

Costos en eventos realizados	400.000	2.400.521	(2.000.521)
------------------------------	---------	-----------	-------------

GASTOS FINANCIEROS

Comisiones bancarias	120.000	33.796	86.204
Impuesto 4 por mil	60.000	22.135	37.865
Intereses causados impuesto predial	19.000.000	17.699.000	1.301.000

GASTOS EXTRAORDINARIOS

Impuestos Asumidos	0	0	0
--------------------	---	---	---

Total Otros Egresos

	<u>19.580.000</u>	<u>20.155.452</u>	<u>(575.452)</u>
--	-------------------	-------------------	------------------

D É F I C I T

	<u>(44.141.756)</u>	<u>(44.433.921)</u>	<u>(292.165)</u>
--	---------------------	---------------------	------------------