

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 2022 y 2021

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL EL REFUGIO DEL MARINO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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 2022 y 2021, 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.

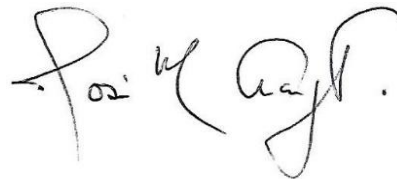
f.- No tenemos conocimiento de Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Corporación.

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 2022.

Dado en Bogotá D.C. a los 15 días del mes de Marzo de 2023.



HECTOR ALFONSO SANCHEZ CARDENAS  
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 2022 y 2021

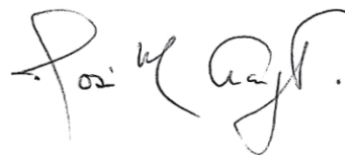
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo - Corriente	4	0	1.086.868
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1.133.304	2.100.000
Inventario de Mercancías	6	-	-
Gastos pagados por anticipado	6	-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.133.304</b>	<b>3.186.868</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	1.670.171.717	1.679.322.581
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>\$ 1.670.171.717</b>	<b>\$ 1.679.322.581</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 1.671.305.021</b>	<b>\$ 1.682.509.449</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	90.028.677	65.656.000
Ingresos recibidos por anticipado	8	1.240.000	400.000
Préstamos recibidos de asociados	8	48.508.000	40.858.000
Beneficios a empleados	9	25.755.317	13.962.109
Impuestos Diferidos	9	102.813.000	102.813.000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 268.344.994</b>	<b>\$ 223.689.109</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 268.344.994</b>	<b>\$ 223.689.109</b>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes Sociales	10	7.600.000	7.600.000
Reservas		4.307.966	4.307.966
Excedente ó (Déficit) Neto del Ejercicio		(55.860.313)	(44.433.921)
Excedente ó (Déficit) Acumulado		(269.976.962)	(225.543.041)
Utilidades por Conversión a NIF		745.883.336	745.883.336
Utilidad por Revaluación Activos Fijos		971.006.000	971.006.000
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 1.402.960.027</b>	<b>\$ 1.458.820.340</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>\$ 1.671.305.021</b>	<b>\$ 1.682.509.449</b>

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



**HECTOR ALFONSO SANCHEZ CARDENAS**  
Representante Legal  
C.C. 3.796.705



**JOSE MANUEL ARANGO RENDON**  
Contador  
Tarjeta Profesional 28.883-T

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

**Estado de Resultados**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

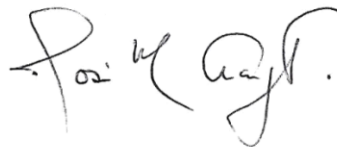
(Valores expresados en pesos colombianos)

	<b>Notas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	11		
Cuotas de Sostenimiento Recibidas		11.950.000	12.800.000
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<u>\$ 11.950.000</u>	<u>\$ 12.800.000</u>
<b>EGRESOS ORDINARIOS</b>	12		
Gastos de Personal		22.814.611	21.220.296
Honorarios		1.828.000	600.000
Impuestos		12.159.000	10.992.000
Seguros		0	0
Servicios		11.708.012	6.662.988
Gastos Legales		2.350.000	1.737.200
Mantenimiento y reparaciones		27.480	580.900
Depreciaciones		9.150.864	9.150.864
Diversos		609.600	304.130
<b>Total Egresos Ordinarios</b>		<u>\$ 60.647.567</u>	<u>\$ 51.248.378</u>
<b>EXCEDENTES OPERACIONALES</b>		<u><u>-\$ 48.697.567</u></u>	<u><u>-\$ 38.448.378</u></u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	13		
Financieros		0	0
Arendamientos		8.850.000	1.400.000
Prestación Servicios Sede		5.778.045	1.832.000
Reintegro Costos y Gastos		7.309.451	5.387.909
Aprovechamientos		0	5.550.000
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<u>\$ 21.937.496</u>	<u>\$ 14.169.909</u>
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	14		
Costos Prestación servicios sede		7.475.974	2.400.521
Comisiones Bancarias		263.082	33.796
Impuesto 4 por mil		12.586	22.135
Intereses pagados		21.342.000	17.699.000
Impuestos asumidos		6.600	0
<b>Total Egresos No Operacionales</b>		<u>\$ 29.100.242</u>	<u>\$ 20.155.452</u>
<b>EXCEDENTES NO OPERACIONALES</b>		<u><u>-\$ 7.162.746</u></u>	<u><u>-\$ 5.985.543</u></u>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<u><u>-\$ 55.860.313</u></u>	<u><u>-\$ 44.433.921</u></u>

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



HECTOR ALFONSO SANCHEZ CARDENAS  
Representante Legal  
C.C. 3.796.705



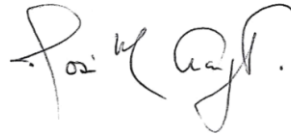
JOSE MANUEL ARANGO RENDON  
Contador  
Tarjeta Profesional 28.883-T

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

	<b>Aportes Sociales</b>	<b>Reservas</b>	<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>Excedentes Acumulados</b>	<b>Ajuste por Adopción NIIF</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	7.600.000	4.307.966	(29.802.002)	1.521.148.297	-	1.503.254.261
Déficit del ejercicio			(44.433.921)			(44.433.921)
Traslados			29.802.002	(29.802.002)		-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	7.600.000	4.307.966	(44.433.921)	1.491.346.295	-	1.458.820.340
Déficit del ejercicio			(55.860.313)			(55.860.313)
Traslados			-			-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	7.600.000	4.307.966	(100.294.233)	1.491.346.295	-	1.402.960.028



**HECTOR ALFONSO SANCHEZ CARDENAS**  
Representante Legal  
C.C. 3.796.705



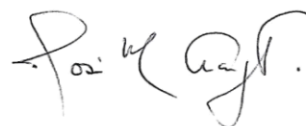
**JOSE MANUEL ARANGO RENDON**  
Contador  
Tarjeta Profesional 28.883-T

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

	<u>Año terminado el 31 de Diciembre</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Utilidad neta del año</b>	(55.860.313)	(44.433.921)
<b>Ajustadas por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.150.864	9.150.864
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>		
Cuentas por cobrar	966.696	(700.000)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Inventarios	-	197.790
Cuentas por pagar	24.372.677	30.122.000
Ingresos recibidos por Anticipado	840.000	(650.000)
Préstamos recibidos de asociados	7.650.000	(2.300.000)
Beneficios a empleados	11.793.208	8.193.907
<b>Efectivo neto generado por las operaciones</b>	<u>(1.086.867)</u>	<u>(419.360)</u>
Impuesto de renta pagado	-	-
Intereses pagados	-	-
<b>Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación</b>	<u>(1.086.867)</u>	<u>(419.360)</u>
 <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	-	-
 <b>Efectivo neto generado por las actividades de financiación</b>	-	-
 <b>Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	(1.086.867)	(419.360)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzó del año</b>	1.086.868	1.506.228
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>0</u>	<u>1.086.868</u>



**HECTOR ALFONSO SANCHEZ CARDENAS**  
Representante Legal  
C.C. 3.796.705



**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 2,022 y 2,021

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 2022 y 2021 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 2022 y 2021, y los resultados de las operaciones por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

**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.

#### **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-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Caja	0	277.896
Banco de Occidente - Cuenta Corriente	0	808.972
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<u>0</u>	<u>1.086.868</u>

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

Este rubro representa los dineros que adeudan al Refugio por cuotas de sostenimiento.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>DEUDAS DE ASOCIADOS</b>		
Aportes por cobrar - Gonzalo Borda	0	300.000
Aportes por cobrar - Carlos Humberto López	0	300.000
Aportes por cobrar - Jorge Humberto Restrepo	0	300.000
Aportes por cobrar - Sigifredo Ramirez	0	300.000
Aportes por cobrar - Fabio Bustamante	300.000	0
Aportes por cobrar - Reinaldo León	0	900.000
Sub-Total Deudas de Asociados	<u>300.000</u>	<u>2.100.000</u>
<b>OTROS DEUDORES</b>		
Secretaría de Hacienda Distrital - Embargo Cta Cte	833.304	0
Sub-Total Otros Deudores	<u>833.304</u>	<u>0</u>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u>1.133.304</u>	<u>2.100.000</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-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>MERCANCIAS</b>		
Licores	0	0
<b>Total inventario de mercancías</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</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	-265.629.761	-256.478.897
<b>Total Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<u>1.670.171.717</u>	<u>1.679.322.581</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-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>HONORARIOS POR PAGAR</b>		
Servicios contabilidad	600.000	900.000
Sub-Total Honorarios por Pagar	<u>600.000</u>	<u>900.000</u>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
Tesorería Distrital - Impuesto predial	46.446.000	40.367.000
Tesorería Distrital - Intereses mora (Jun 15/17 a Dic 31/21) sobre \$ 1'665,000	3.287.000	1.698.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/18 a Dic 31/21) sobre \$ 11'467,000	18.079.000	10.266.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/19 a Dic 31/21) sobre \$ 5'412,000	5.487.000	3.368.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 19/20 a Dic 31/21) sobre \$ 10'831,000	7.653.000	3.841.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 23/21 a Dic 31/21) sobre \$ 10'992,000	5.242.000	1.373.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/22 a Dic 31/22) sobre \$ 6'079,000	2.140.000	0
Total Acreedores Varios	<u>88.334.000</u>	<u>60.913.000</u>
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
Aportes parafiscales	468.250	412.000
Cámara de Comercio de Bogotá - Renovación Matrícula	0	3.431.000
Víctor Manuel Salamanca - Préstamo para gastos menores	626.427	0
Total Acreedores Varios	<u>1.094.677</u>	<u>3.843.000</u>
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<u>90.028.677</u>	<u>65.656.000</u>
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (Cuotas de Sostenimiento)</b>		
Cuotas de Sostenimiento - Jaime Rueda	0	400.000
Cuotas de Sostenimiento - Héctor Alfonso Sánchez	200.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Luis Pérez Restrepo	100.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Nubia Parra Rodríguez	400.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Antonio Arango	540.000	0
Total Ingresos recibidos por Anticipado	<u>1.240.000</u>	<u>400.000</u>
<b>PRESTAMOS RECIBIDOS DE ASOCIADOS</b>		
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	3.250.000
Menos: condonación deuda Capitán Sigifredo Ramírez (q.e.p.d.) 2021	-5.550.000	-5.550.000
Préstamos recibidos año 2022	7.650.000	0
Total Préstamos Recibidos de Asociados	<u>48.508.000</u>	<u>40.858.000</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>11.455.910</u>	<u>8.459.640</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-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>PROVISIONES Y APORTES DE NOMINA</b>		
Nómina por Pagar	19.779.402	11.338.277
Prestaciones Sociales Consolidadas	5.975.915	2.623.832
Total Beneficios a Empleados	<u>25.755.317</u>	<u>13.962.109</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-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Ingresos del Ejercicio	33.887.496	26.969.909
Costos y Gastos del Ejercicio	89.747.809	71.403.830
Excedente ó Déficit del Ejercicio	<u>-55.860.313</u>	<u>-44.433.921</u>

### EXCEDENTES ACUMULADOS

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

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-20</u>
Excedentes Acumulados a Diciembre 31 del año anterior	1.491.346.295	1.521.148.297
(+) Excedentes del Ejercicio del año anterior	(44.433.921)	(29.802.002)
Total Excedentes Acumulados	<u>1.446.912.374</u>	<u>1.491.346.295</u>

## NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

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

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-20</u>
Cuotas de Sostenimiento Recibidas	11.950.000	12.800.000
Cuotas de admisión	0	0
Total Ingresos Operacionales	<u>11.950.000</u>	<u>12.800.000</u>

## NOTA 12 - EGRESOS ORDINARIOS

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

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-20</u>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
Sueldo y auxilio de transporte	15.353.038	14.729.448
Prestaciones sociales	3.352.083	2.623.008
Aportes parafiscales	4.109.490	3.867.840
<b>HONORARIOS Y SERVICIOS</b>		
Asesoría Jurídica	438.000	0
Asesoría contable	600.000	600.000
Avalúos	790.000	0
<b>IMPUESTOS</b>		
Impuesto Predial	12.159.000	10.992.000
<b>SERVICIOS</b>		
Vigilancia y monitoreo	1.306.561	1.503.684
Servicio de Agua	2.007.041	1.516.584
Servicio de Luz	4.442.010	1.768.760
Servicio de Teléfono e Internet	1.098.040	994.490
Servicio de Gas	2.572.480	597.590
Página Web	281.880	281.880
Otros	0	0
<b>GASTOS LEGALES</b>		
Registro Mercantil	2.326.000	1.737.200
Otros	24.000	0

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		
Construcciones y Edificaciones	27.480	580.900
Equipo de Oficina Y Computación	0	0
<b>DEPRECIACIONES</b>		
Depreciación Construcciones y Edificaciones	8.828.376	8.828.376
Depreciación Equipo Restaurante	322.488	322.488
<b>DIVERSOS</b>		
Actividades Institucionales	121.900	34.400
Utiles, Papelería y Fotocopias	138.700	95.980
Taxis y Buses	132.500	8.000
Cafetería	36.500	0
Utiles de Aseo	180.000	165.750
<b>Total Egresos Operacionales</b>	<u>60.647.567</u>	<u>51.248.378</u>

### NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Obedece a otros ingresos no ordinarios como recuperación de gastos y arrendamientos.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-20</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Arrendamientos Recibidos	8.850.000	1.400.000
Prestación Servicios Sede para eventos	5.778.045	1.832.000
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	7.309.451	5.387.909
Recuperación de Provisiones (Impuesto Predial 2019)	0	0
Aprovechamientos (condonación deuda Capitán Sigifredo Ramírez q.e.p.d.)	0	5.550.000
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<u>21.937.496</u>	<u>14.169.909</u>

### NOTA 14 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Básicamente lo constituyen los gastos generados por los servicios de eventos realizados en la sede y los gastos bancarios que incluyen el impuesto al 4 por mil.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-20</u>
<b>COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE</b>		
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	7.475.974	2.400.521
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Comisiones bancarias	263.082	33.796
Impuesto 4 por mil	12.586	22.135
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	21.342.000	17.699.000
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Impuestos Asumidos	6.600	0
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<u>29.100.242</u>	<u>20.155.452</u>

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

**EJECUCION PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	<b>PPTO 2022</b>	<b>EJECUCION 2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Cuotas de Sostenimiento Socios	15.000.000	11.950.000	(3.050.000)
Cuotas de admisión	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Ingresos Operacionales	<u>15.000.000</u>	<u>11.950.000</u>	<u>(3.050.000)</u>
<b>EGRESOS ORDINARIOS</b>			
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>			
Sueldo y auxilio de transporte	16.212.684	15.353.038	859.646
Prestaciones sociales	3.720.000	3.352.083	367.917
Aportes parafiscales	5.194.000	4.109.490	1.084.510
<b>HONORARIOS Y SERVICIOS</b>			
Asesoría Jurídica	0	438.000	0
Asesoría contable	600.000	600.000	0
Avalúos	0	790.000	0
<b>IMPUESTOS</b>			
Impuesto Predial	12.000.000	12.159.000	(159.000)
<b>SEGUROS</b>			
Seguro Incendio	192.000	0	192.000
<b>SERVICIOS</b>			
Vigilancia y monitoreo	1.567.884	1.306.561	261.323
Servicio de Agua	2.160.000	2.007.041	152.959
Servicio de Luz	2.400.000	4.442.010	(2.042.010)
Servicio de Teléfono e Internet	1.020.000	1.098.040	(78.040)
Servicio de Gas	1.200.000	2.572.480	(1.372.480)
Página Web	250.000	281.880	(31.880)
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	0	(7.309.451)	7.309.451
<b>GASTOS LEGALES</b>			
Registro Mercantil	2.040.000	2.326.000	(286.000)
Otros legales	132.000	24.000	0
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>			
Construcciones y Edificaciones	1.200.000	27.480	1.172.520
Equipo de Oficina Y Computación	360.000	0	360.000
<b>DEPRECIACIONES</b>			
Depreciación Construcciones y Edificaciones	0	8.828.376	(8.828.376)
Depreciación Equipo Restaurante	0	322.488	(322.488)
<b>DIVERSOS</b>			
Actividades Institucionales	900.000	121.900	778.100
Actividades Junta Directiva	700.000	0	700.000
Utiles, Papelería y Fotocopias	240.000	138.700	101.300
Taxis y Buses	200.000	132.500	67.500
Cafetería	100.000	36.500	63.500
Utiles de Aseo	500.000	180.000	320.000
<b>Total Egresos Operacionales</b>	<u>52.888.568</u>	<u>53.338.116</u>	<u>670.452</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Arrendamientos Recibidos	16.200.000	8.850.000	(7.350.000)
Prestación Servicios Sede para eventos	<u>0</u>	<u>5.778.045</u>	<u>5.778.045</u>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<u>16.200.000</u>	<u>14.628.045</u>	<u>(1.571.955)</u>
<b>OTROS EGRESOS</b>			
<b>COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE</b>			
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	480.000	7.475.974	(6.995.974)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Comisiones bancarias	160.000	263.082	(103.082)
Impuesto 4 por mil	20.000	12.586	7.414
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	0	21.342.000	(21.342.000)
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>			
Impuestos Asumidos	<u>0</u>	<u>6.600</u>	<u>(6.600)</u>
<b>Total Otros Egresos</b>	<u>660.000</u>	<u>29.100.242</u>	<u>(28.440.242)</u>
<b>D É F I C I T</b>	<u>(22.348.568)</u>	<u>(55.860.313)</u>	

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

NIT. 800,000,918-8

**PROYECTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS 2023****INGRESOS****Ingresos por socios**

Activos	15.000.000
Corporativos	0
Ausentes	0
<b>TOTAL INGRESOS SOCIOS</b>	<b>15.000.000</b>

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Ingresos Financieros	0
Arrendamientos	19.673.000
Prestacion de Sevicios de la sede	0
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19.673.000</b>

**TOTAL INGRESOS****34.673.000****GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldo y Aux de Transporte	17.160.000
Prestaciones sociales	3.868.584
Seguridad social	5.634.000
Asesoría Contable	600.000
Camara de Comercio	2.040.000
Impuesto Predial	12.000.000
Seguros	0
Actividades Junta Directiva	700.000
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>42.002.584</b>

**SERVICIOS**

Servicio de agua	1.980.000
servicio de luz	3.360.000
Servicio de internet y telefono	1.258.800
Pagina Web	230.000
Servicio Gas	1.800.000
Servicio vigilancia telesentinel	0
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>8.628.800</b>

**GASTOS GENERALES**

Gastos legales	180.000
----------------	---------

**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Construcciones y edificaciones	1.200.000
Maquinaria y Equipo	0
Equipo de oficina y computo	360.000

**DIVERSOS**

Actividades institucionales	1.060.000
Utiles papeleria y fotocopias	240.000
Aseo y cafeteria	600.000
Taxis y Buses	120.000

**Otros**

Gastos Bancarios	180.000
Costos servicios de la sede	880.000

**TOTAL GASTOS GENERALES****4.820.000****TOTAL EGRESOS****55.451.384****TOTAL INGRESOS****34.673.000****TOTAL EGRESOS****55.451.384****DEFICIT****-20.778.384**