

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 2023 y 2022

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACIÓN DE FOMENTO CULTURAL EL REFUGIO DEL MARINO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023 y 2022, 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 2023.

Dado en Bogotá D.C. a los 15 días del mes de Marzo de 2024.



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 2023 y 2022

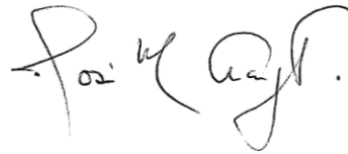
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo - Corriente	4	78.974	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	2.503.794	1.133.304
Inventario de Mercancías	6	444.200	-
Gastos pagados por anticipado	6	-	-
Total activos corrientes		3.026.968	1.133.304
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	1.661.020.853	1.670.171.717
Total activos no corrientes		\$ 1.661.020.853	\$ 1.670.171.717
Total Activos		\$ 1.664.047.821	\$ 1.671.305.021
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	108.832.301	90.028.677
Ingresos recibidos por anticipado	8	1.200.000	1.240.000
Préstamos recibidos de asociados	8	44.728.000	48.508.000
Beneficios a empleados	9	35.892.091	25.755.317
Impuestos Diferidos	9	102.813.000	102.813.000
Total pasivos corrientes		\$ 293.465.392	\$ 268.344.994
Total Pasivos		\$ 293.465.392	\$ 268.344.994
Patrimonio			
Aportes Sociales	10	7.600.000	7.600.000
Reservas		4.307.966	4.307.966
Excedente ó (Déficit) Neto del Ejercicio		(32.377.598)	(55.860.313)
Excedente ó (Déficit) Acumulado		(325.837.275)	(269.976.962)
Utilidades por Conversión a NIF		745.883.336	745.883.336
Utilidad por Revaluación Activos Fijos		971.006.000	971.006.000
Total patrimonio		\$ 1.370.582.429	\$ 1.402.960.027
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 1.664.047.821	\$ 1.671.305.021

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 2023 y 2022

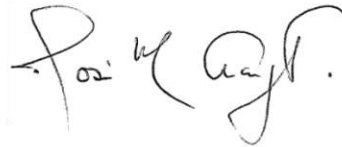
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
INGRESOS ORDINARIOS	11		
Cuotas de Sostenimiento Recibidas		15.215.000	11.950.000
Total Ingresos Ordinarios		\$ 15.215.000	\$ 11.950.000
EGRESOS ORDINARIOS	12		
Gastos de Personal		25.936.624	22.814.611
Honorarios		200.000	1.828.000
Impuestos		13.000.000	12.159.000
Seguros		0	0
Servicios		9.204.230	11.708.012
Gastos Legales		2.319.200	2.350.000
Mantenimiento y reparaciones		3.017.980	27.480
Depreciaciones		9.150.864	9.150.864
Diversos		733.860	609.600
Total Egresos Ordinarios		\$ 63.562.758	\$ 60.647.567
EXCEDENTES OPERACIONALES		-\$ 48.347.758	-\$ 48.697.567
INGRESOS NO OPERACIONALES	13		
Financieros		0	0
Arendamientos		10.070.610	8.850.000
Prestación Servicios Sede		18.474.940	5.778.045
Reintegro Costos y Gastos		4.276.839	7.309.451
Aprovechamientos		1.710.000	0
Total Ingresos No Operacionales		\$ 34.532.389	\$ 21.937.496
EGRESOS NO OPERACIONALES	14		
Costos Prestación servicios sede		13.566.195	7.475.974
Comisiones Bancarias		52.717	263.082
Impuesto 4 por mil		1.793	12.586
Intereses pagados		4.941.524	21.342.000
Impuestos asumidos		0	6.600
Total Egresos No Operacionales		\$ 18.562.229	\$ 29.100.242
EXCEDENTES NO OPERACIONALES		\$ 15.970.160	-\$ 7.162.746
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-\$ 32.377.598	-\$ 55.860.313

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**

	Aportes Sociales	Reservas	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Ajuste por Adopción NIIF	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	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			44.433.921	(44.433.921)		-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	7.600.000	4.307.966	(55.860.312)	1.446.912.374	-	1.402.960.028
Déficit del ejercicio			(32.377.598)			(32.377.598)
Traslados			-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	7.600.000	4.307.966	(88.237.910)	1.446.912.374	-	1.370.582.430



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**

	Año terminado el 31 de Diciembre	
	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad neta del año	(32.377.598)	(55.860.313)
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.150.864	9.150.864
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(1.370.490)	966.696
Gastos pagados por anticipado	-	-
Inventarios	(444.200)	-
Cuentas por pagar	18.803.624	24.372.677
Ingresos recibidos por Anticipado	(40.000)	840.000
Préstamos recibidos de asociados	(3.780.000)	7.650.000
Beneficios a empleados	10.136.774	11.793.208
Efectivo neto generado por las operaciones	78.974	(1.086.867)
Impuesto de renta pagado	-	-
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	78.974	(1.086.867)
 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	78.974	(1.086.867)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	0	1.086.868
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	78.974	0



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 2,023 y 2,022
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 Ánimo 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.

Los presentes Estados Financieros de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo a las N I F.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación de Fomento Cultural El Refugio del Marino al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los resultados de las operaciones por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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 deteriora 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. En el año 2022 la cuenta corriente del Banco de Occidente fue embargada por cuenta de la Secretaría de Hacienda Distrital.

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Caja	78.974	0
Banco de Occidente - Cuenta Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>78.974</u>	<u>0</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
DEUDAS DE ASOCIADOS		
Aportes por cobrar - Gonzalo Borda	300.000	0
Aportes por cobrar - Hoover Morales	100.000	0
Aportes por cobrar - Vilma Strauss de Cadavid	150.000	0
Aportes por cobrar - Fabio Bustamante	200.000	300.000
Aportes por cobrar - Alfredo Orcasitas	<u>525.000</u>	<u>0</u>
Sub-Total Deudas de Asociados	<u>1.275.000</u>	<u>300.000</u>
OTROS DEUDORES		
Secretaría de Hacienda Distrital - Embargo Cuenta Corriente	<u>1.228.794</u>	<u>833.304</u>
Sub-Total Otros Deudores	<u>1.228.794</u>	<u>833.304</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>2.503.794</u>	<u>1.133.304</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
MERCANCIAS		
Licores	<u>444.200</u>	<u>0</u>
Total inventario de mercancías	<u>444.200</u>	<u>0</u>

NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</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>-274.780.625</u>	<u>-265.629.761</u>
Total Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>1.661.020.853</u>	<u>1.670.171.717</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
HONORARIOS POR PAGAR		
Servicios contabilidad	200.000	600.000
Sub-Total Honorarios por Pagar	<u>200.000</u>	<u>600.000</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Tesorería Distrital - Impuesto predial	53.714.000	46.446.000
Tesorería Distrital - Intereses mora (Jun 15/17 a Dic 31/23) sobre \$ 1'665,000	2.144.000	3.287.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/18 a Dic 31/23) sobre \$ 11'467,000	20.800.000	18.079.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/19 a Dic 31/23) sobre \$ 5'412,000	6.728.000	5.487.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 19/20 a Dic 31/23) sobre \$ 10'831,000	10.720.339	7.653.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 23/21 a Dic 31/23) sobre \$ 10'992,000	8.354.934	5.242.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/22 a Dic 31/23) sobre \$ 6'079,000	0	2.140.000
Tesorería Distrital - Intereses de mora (Junio 15/23 a Dic 31/23) sobre \$ 13'000,000	1.970.800	0
Total Acreedores Varios	<u>102.461.274</u>	<u>88.334.000</u>
ACREEDORES VARIOS		
Aportes parafiscales	544.600	468.250
Cámara de Comercio de Bogotá - Renovación Matrícula 2023	2.300.000	0
Nubia Parra - Préstamos pago predial y compra tanque de agua	2.700.000	0
Víctor Manuel Salamanca - Préstamo para gastos menores	626.427	626.427
Total Acreedores Varios	<u>6.171.027</u>	<u>1.094.677</u>
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<u>108.832.301</u>	<u>90.028.677</u>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (Cuotas de Sostenimiento)		
Cuotas de Sostenimiento - Héctor Alfonso Sánchez	0	200.000
Cuotas de Sostenimiento - Luis Pérez Restrepo	0	100.000
Cuotas de Sostenimiento - Nubia Parra Rodríguez	100.000	400.000
Cuotas de Sostenimiento - Antonio Arango	0	540.000
Cuotas de Sostenimiento - Freddy Reyes Calvo	800.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Rosalba Garzón Alférez	100.000	0
Cuotas de Sostenimiento - Alfonso Gómez Gómez	200.000	0
Total Ingresos recibidos por Anticipado	<u>1.200.000</u>	<u>1.240.000</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	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	7.650.000
Menos: cruce cuentas con cuotas sostenimiento Jaime Rueda Williamson	-1.600.000	0
Menos: cruce cuentas con cuotas sostenimiento Fabio Bustamante	-1.180.000	0
Menos: cruce cuentas con cuotas sostenimiento Gonzalo Borda	-700.000	0
Menos: cruce cuentas con cuotas sostenimiento Jorge Restrepo	-300.000	0
Total Préstamos Recibidos de Asociados	<u>44.728.000</u>	<u>48.508.000</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>14.546.430</u>	<u>11.455.910</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
PROVISIONES Y APORTES DE NOMINA		
Nómina por Pagar	28.217.832	19.779.402
Prestaciones Sociales Consolidadas	<u>7.674.259</u>	<u>5.975.915</u>
Total Beneficios a Empleados	<u>35.892.091</u>	<u>25.755.317</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Ingresos del Ejercicio	49.747.389	33.887.496
Costos y Gastos del Ejercicio	<u>82.124.987</u>	<u>89.747.809</u>
Excedente ó Déficit del Ejercicio	<u>-32.377.598</u>	<u>-55.860.313</u>

EXCEDENTES ACUMULADOS

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

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Excedentes Acumulados a Diciembre 31 del año anterior	1.446.912.374	1.491.346.295
(+) Excedentes del Ejercicio del año anterior	<u>(55.860.313)</u>	<u>(44.433.921)</u>
Total Excedentes Acumulados	<u>1.391.052.061</u>	<u>1.446.912.374</u>

NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

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

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
Cuotas de Sostenimiento Recibidas	14.915.000	11.950.000
Cuotas de admisión	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Total Ingresos Operacionales	<u>15.215.000</u>	<u>11.950.000</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldo y auxilio de transporte	17.175.672	15.353.038
Prestaciones sociales	3.750.000	3.352.083
Aportes parafiscales	5.010.952	4.109.490
HONORARIOS Y SERVICIOS		
Asesoría Jurídica	0	438.000
Asesoría contable	200.000	600.000
Avalúos	0	790.000
IMPUESTOS		
Impuesto Predial	13.000.000	12.159.000
SERVICIOS		
Vigilancia y monitoreo	0	1.306.561
Servicio de Agua	1.964.370	2.007.041
Servicio de Luz	3.712.590	4.442.010
Servicio de Teléfono e Internet	1.271.440	1.098.040
Servicio de Gas	1.910.830	2.572.480
Página Web	345.000	281.880

GASTOS LEGALES		
Registro Mercantil	2.300.000	2.326.000
Otros	19.200	24.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Construcciones y Edificaciones	3.017.980	27.480
Equipo de Oficina Y Computación	0	0
DEPRECIACIONES		
Depreciación Construcciones y Edificaciones	8.828.376	8.828.376
Depreciación Equipo Restaurante	322.488	322.488
DIVERSOS		
Actividades Institucionales	0	121.900
Útiles, Papelería y Fotocopias	451.800	138.700
Taxis y Buses	104.400	132.500
Cafetería	0	36.500
Útiles de Aseo	177.660	180.000
Total Egresos Operacionales	<u>63.562.758</u>	<u>60.647.567</u>

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>
OTROS INGRESOS		
Arrendamientos Recibidos	10.070.610	8.850.000
Prestación Servicios Sede para eventos	18.474.940	5.778.045
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	4.276.839	7.309.451
Aprovechamientos - Aportes de asociados para apoyar otros eventos	<u>1.710.000</u>	<u>0</u>
Total Ingresos No Operacionales	<u>34.532.389</u>	<u>21.937.496</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-23</u>	<u>31-dic-22</u>
COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE		
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	13.566.195	7.475.974
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones bancarias	52.717	263.082
Impuesto 4 por mil	1.793	12.586
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	4.941.524	21.342.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Impuestos Asumidos	0	6.600
Total Gastos No Operacionales	<u>18.562.229</u>	<u>29.100.242</u>

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

EJECUCION PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	PPTO 2023	EJECUCION 2023	VARIACION
INGRESOS ORDINARIOS			
Cuotas de Sostenimiento Socios	15.000.000	14.915.000	(85.000)
Cuotas de admisión	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Total Ingresos Operacionales	<u>15.000.000</u>	<u>15.215.000</u>	<u>(85.000)</u>
EGRESOS ORDINARIOS			
GASTOS DE PERSONAL			
Sueldo y auxilio de transporte	17.160.000	17.175.672	(15.672)
Prestaciones sociales	3.868.584	3.750.000	118.584
Aportes parafiscales	5.634.000	5.010.952	623.048
HONORARIOS Y SERVICIOS			
Asesoría contable	600.000	200.000	400.000
IMPUESTOS			
Impuesto Predial	12.000.000	13.000.000	(1.000.000)
SEGUROS			
Seguro Incendio	0	0	0
SERVICIOS			
Servicio de Agua	1.980.000	1.964.370	15.630
Servicio de Luz	3.360.000	3.712.590	(352.590)
Servicio de Teléfono e Internet	1.258.800	1.271.440	(12.640)
Servicio de Gas	1.800.000	1.910.830	(110.830)
Página Web	230.000	345.000	(115.000)
Reintegro Costos y Gastos (Servicios Públicos)	0	(4.276.839)	4.276.839
GASTOS LEGALES			
Registro Mercantil	2.040.000	2.300.000	(260.000)
Otros legales	180.000	19.200	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
Construcciones y Edificaciones	1.200.000	3.017.980	(1.817.980)
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	1.060.000	895.600	164.400
Actividades Junta Directiva	700.000	483.250	216.750
Útiles, Papelería y Fotocopias	240.000	451.800	(211.800)
Taxis y Buses	120.000	104.400	15.600
Cafetería	100.000	56.500	43.500
Útiles de Aseo	500.000	477.660	22.340
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Egresos Operacionales	<u>54.391.384</u>	<u>61.021.269</u>	<u>(6.790.685)</u>
OTROS INGRESOS			
Arrendamientos Recibidos	19.673.000	19.275.350	(397.650)
Prestación Servicios Sede para eventos	0	9.270.200	9.270.200
Otros ingresos de asociados - promoción eventos	<u>0</u>	<u>1.710.000</u>	<u>1.710.000</u>
Total Otros Ingresos	<u>19.673.000</u>	<u>30.255.550</u>	<u>10.582.550</u>
OTROS EGRESOS			
COSTO PRESTACION SERVICIOS SEDE			
Costos de alimentos, bebidas y otros en eventos realizados	880.000	11.830.845	(10.950.845)
GASTOS FINANCIEROS			
Comisiones bancarias	160.000	52.717	107.283
Impuesto 4 por mil	20.000	1.793	18.207
Intereses pagados (Causados sobre el impuesto predial por pagar)	0	4.941.524	(4.941.524)
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Impuestos Asumidos	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Otros Egresos	<u>1.060.000</u>	<u>16.826.879</u>	<u>(15.766.879)</u>
D É F I C I T	<u>(20.778.384)</u>	<u>(32.377.598)</u>	

CORPORACION DE FOMENTO CULTURAL EL REFUGIO DEL MARINO
NIT. 800,000,918-8
PROYECTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS 2024

INGRESOS

Ingresos por socios

Activos	19.800.000
Corporativos	0
Ausentes	0
TOTAL INGRESOS SOCIOS	<u>19.800.000</u>

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos Financieros	0
Arrendamientos	16.300.000
Prestación de Servicios de la sede	3.600.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>19.900.000</u>

TOTAL INGRESOS

39.700.000

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo y Aux de Transporte	19.236.756
Prestaciones sociales	4.023.684
Seguridad social	7.315.200
Asesoría Contable	600.000
Cámara de Comercio	2.040.000
Impuesto Predial	12.000.000
Seguros	0
Actividades Junta Directiva	300.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>45.515.640</u>

SERVICIOS

Servicio de agua	4.020.000
servicio de luz	3.360.000
Servicio de internet y teléfono	1.342.800
Pagina Web	380.000
Servicio Gas	840.000
TOTAL SERVICIOS	<u>9.942.800</u>

GASTOS GENERALES

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

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

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

DIVERSOS

Actividades institucionales	780.000
Utiles papeleria y fotocopias	360.000
Aseo y cafeteria	560.000
Taxis y Buses	160.000
Otros	
Gastos Bancarios	180.000
Costos servicios de la sede	880.000
TOTAL GASTOS GENERALES	<u>5.020.000</u>

TOTAL EGRESOS

60.478.440

TOTAL INGRESOS

39.700.000

TOTAL EGRESOS

60.478.440

DEFICIT

-20.778.440