

# ESTADOS FINANCIEROS

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA  
NIT: 890.400.482-2



Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia  
Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia  
Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co  
**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

## CONTENIDO

**Pág.03**

INFORME DEL REVISOR FISCAL

**Pág.09**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL 2021

**Pág.05**

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**Pág.10**

REVELACIONES

**Pág.06**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL 2021

**Pág.27**

HECHOS POSTERIORES

**Pág.07**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL 2021

**Pág.08**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2021

2

## DICTAMEN REVISOR FISCAL



### Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea de Socios de:  
Club de Pesca de Cartagena

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Club de Pesca de Cartagena, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

### Bases de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección *Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros* de este informe.

Soy independiente de la Compañía, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de estados financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

### Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.



Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

#### Otros Asuntos

Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia del Club de Pesca de Cartagena, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos fueron auditados por otro revisor fiscal, quien emitió su opinión sin salvedades el 28 de enero del 2022.

#### Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1) Llevar los libros de actas, registro de socios y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Socios y de la Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; y 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas.

Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

JHONY CASTILLO BOLAÑO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 244687-T  
Designado por RUSSELL BEDFORD DSA

23 de febrero del 2023  
Cartagena, Colombia

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: C/gena: 6056606840 - 6056933015 B/quilla: 6054010293 Email: servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

Cartagena de Indias, 31 de enero de 2023

**Señores:**

**CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**

**Cartagena, Colombia**

**Asunto: CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022**

**Referencia: CLUB DE PESCA DE CARTAGENA NIT: 890.400.482-2**

Fernando Mogollón, en calidad de Representante Legal y Adriana Ahumada Peinado, en calidad de Contador de **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, junto con sus notas explicativas, se elaboraron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF Pymes) adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009.

También confirmamos que:

- a.** La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida.
- b.** En los estados financieros se han representado todos los eventos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante 2022.
- c.** La información financiera de la Entidad se ha presentado para facilitar la comparación de la información por los usuarios.
- d.** No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- e.** Aseguramos la existencia de Pasivos cuantificables, así como sus obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- f.** Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- g.** Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- h.** No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

**Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia**

**Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia**

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

- i. La Entidad no cuenta con información cierta y definitiva de hechos importantes ocurridos luego del cierre contable que genere contingencias que comprometan su evolución y el patrimonio.

Cordialmente,

**FERNANDO MOGOLLÓN**

Representante Legal

**ADRIANA AHUMADA**

Contador T. P. No.177.317-T

**CLUB DE PESCA CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Diciembre 2022**  
**Cifras en pesos colombianos**

	NOTA	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	507.595.153	345.399.091
Instrumentos financieros	5	829.543.897	1.010.343.584
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente	6	617.422.164	492.968.224
Inventario	7	209.381.495	119.881.112
Otros Activos No financieros	8	502.878.143	795.156.541
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.666.820.852</b>	<b>2.763.748.551</b>
Propiedad planta y equipo	9	3.618.219.791	3.473.876.201
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - NO corriente	10	320.514.243	267.658.332
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.938.734.034</b>	<b>3.741.534.532</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.605.554.887</b>	<b>6.505.283.083</b>
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	11	397.872.311	272.707.365
Pasivo por impuesto corriente	12	116.752.705	116.904.000
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>514.625.016</b>	<b>389.611.365</b>
Beneficios a empleados	13	112.789.387	104.053.039
Otros pasivos no financieros	14	188.684.986	299.983.356
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>301.474.373</b>	<b>404.036.395</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>816.099.389</b>	<b>793.647.760</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social	15	4.784.671.916	4.525.921.916
Reservas Asamblea		1.011.548.660	1.011.548.660
Excedentes del ejercicio		3.825.653	184.755.479
Adopcion por Primera vez		(10.590.732)	(10.590.732)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.789.455.497</b>	<b>5.711.635.324</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.605.554.886</b>	<b>6.505.283.083</b>

7

**FERNANDO MOGOLLON**  
Representante Legal

**ADRIANA AHUMADA PEINADO**  
Contador  
T.P No. 177.317-T

**JHONY CASTILLO BOLAÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 244.687 - T

**Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia**  
**Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia**  
 Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co  
**Celular y Whatsapp Business 304 3820648**

**CLUB DE PESCA CARTAGENA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Diciembre 2022  
Cifras en pesos colombianos**

		2022	2021
<b>Actividades Continuas</b>			
Ingresos en actividades Ordinarias	16	6.421.834.636	4.959.704.325
Costos Ordinario		5.265.003.221	3.291.657.245
<b>Beneficio Bruto</b>		<b>1.156.831.415</b>	<b>1.668.047.080</b>
Gastos de Administración	18	1.923.622.262	1.652.289.574
Otros Ingresos	17	806.120.430	658.866.134
<b>Resultado de explotación</b>		<b>39.329.583</b>	<b>674.623.640</b>
Ingresos Financieros		65.055.537	29.921.722
Gastos Financieros		71.533.140	52.682.810
<b>Resultado Financiero</b>		<b>32.851.980</b>	<b>651.862.552</b>
Otros Gastos	19	29.026.327	467.107.072
<b>Del resultado del ejercicio</b>		<b>3.825.653</b>	<b>184.755.479</b>
<b>Otro resultado integral neto del año</b>		<b>3.825.653</b>	<b>184.755.479</b>

**FERNANDO MOGOLLON**  
Representante Legal

**ADRIANA AHUMADA PEINADO**  
Contador  
T.P No. 177.317-T

**JHONY CASTILLO BOLAÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 244.687 - T

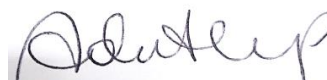


**CLUB DE PESCA CARTAGENA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Diciembre 2022**  
**Cifras en pesos colombianos**

	Fondo Social	Adopción Por Primera Vez	Reserva Asamblea	Ganancias Acumuladas	Excedentes del periodo	Total
<b>Saldo a 31/12/2021</b>	4.525.921.916	(10.590.732)	1.011.548.660	-	184.755.479	<b>5.711.635.324</b>
Aportes de los accionistas	258.750.000					
Capitalización de Utilidades				-		
Reservas						
Ganancias Acumuladas					(184.755.479)	
Utilidades del periodo					3.825.653	
<b>Saldo a 31/12/2022</b>	<b>4.784.671.916</b>	<b>(10.590.732)</b>	<b>1.011.548.660</b>	-	<b>3.825.653</b>	<b>5.789.455.497</b>



**FERNANDO MOGOLLON**  
Representante Legal



**ADRIANA AHUMADA PEINADO**  
Contador  
T.P No. 177.317-T



**JHONY CASTILLO BOLAÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 244.687 - T

**CLUB DE PESCA CARTAGENA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2022**  
**Diciembre 2022**  
**Cifras en pesos colombianos**

	2022
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente del Periodo	\$ 3.825.653
<b>AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIERON USO DE EFECTIVO</b>	
(+) Depreciación	15.069.214
(-) Activo por Impuesto diferido	0
(+) Pasivo por Impuesto diferido	0
	<b>18.894.867</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	(124.453.940)
(-) Aumento (+) Disminución Inventarios	(89.500.383)
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar corrientes	125.164.946
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	(151.295)
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	8.736.348
(+) Aumento (-) Disminución Pasivos Estimados	0
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos no Financieros	292.278.398
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	(111.298.370)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVID. DE OPER.</b>	<b>100.775.705</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	(159.412.804)
(-) Aumento (+) Disminución de Intangibles	0
(-) Aumento (+) Disminución de Diferidos	0
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos	0
(-) Aumento (+) Disminución de Inversiones	180.799.686
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>21.386.882</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
(+) Disminución (-) Aumento Cuentas por Cobrar	(52.855.912)
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones LP	0
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	0
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	0
(+) Aumento (-) Disminución Capital Social	258.750.000
(+) Aumento (-) Disminución Reservas	(184.755.480)
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>21.138.609</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>162.196.062</b>
<b>EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR</b>	<b>345.399.091</b>
	0
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 507.595.153</b>

10

**FERNANDO MOGOLLON**  
Representante Legal

**ADRIANA AHUMADA PEINADO**  
Contador  
T.P No. 177.317-T

**JHONY CASTILLO BOLAÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 244.687 - T

**Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia**  
**Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia**  
 Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co  
**Celular y Whatsapp Business 304 3820648**

## REVELACIONES

## CLUB DE PESCA DE CARTAGENA DE CARTAGENA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2022.

## NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

El Club de Pesca de Cartagena De Cartagena, es una entidad que fomenta la conservación y el cuidado del FUERTE DE SAN SEBASTIAN DEL PASTELILLO, manteniendo allí un centro de atracción turística; así como la preservación del medio ambiente y el fomento de la navegación y la pesca y demás actividades afines, como se financia, cobertura, cantidad de empleados, socios.

**Misión:** Fomentar la integración náutica de sus socios y sus familias, ofreciendo la infraestructura necesaria para el servicio a sus embarcaciones, el desarrollo de eventos sociales y deportivos alrededor del mar, la promoción del turismo náutico y la conservación del Fuerte San Sebastián del Pastelillo, perpetuando la tradición de la pesca y la navegación a vela en nuestros hijos y haciendo del club una cuna de los futuros navegantes de la ciudad, dentro de un marco de responsabilidad social, defensa y respeto por el medio ambiente marino.

**Visión:** El Club de Pesca de Cartagena es una entidad reconocida nacional e internacionalmente por su excelente infraestructura, prestación de servicios y calidad humana, manteniendo el liderazgo de la actividad náutica en el país.

## NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

## NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

**FONDO DE USO RESTRINGIDO:** El efectivo es un activo circulante, pero puede darse el caso en que los fondos de caja están sujetos a restricciones o limitaciones en su disponibilidad que debe excluirse de la sección de activo circulante, en este caso es necesario hacer una distinción en el estado de situación financiera entre el efectivo disponible para fines generales de operaciones y el efectivo inmovilizado en fondos con fines especiales.

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS:** Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

**INVERSIONES:** Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso que estén tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado.

**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**DETERIORO DE CARTERA:** Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, y cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor la entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor. Las evidencias que un activo financiero está deteriorado son:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
- (b) Infracciones en el contrato, incumplimientos o moras en el pago
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue 0.

**VIDA ÚTIL:** duración estimada que un objeto puede tener, cumpliendo correctamente con la función para el cual ha sido creado.

**PLUSVALÍA:** son los beneficios económicos futuros que surgen de los activos que no pueden ser identificados individualmente ni reconocidos por separado.

**ARRENDAMIENTOS:** Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**COSTOS POR PRÉSTAMOS:** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

**DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS:** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

**PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:** Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 80%.

## NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas.

**BANCOS:** Quedan totalmente conciliados los saldos en libros y en extractos.

**Medición Inicial: costo histórico**

**Medición Posterior: costo histórico**

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de diciembre de 2022 esta discriminada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CAJA	\$ 6.095.319	\$ 1.139.221
BANCOS	\$ 139.451.840	\$ 134.950.465
CUENTAS AHORROS	\$ 362.047.994	\$ 209.309.405
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 507.595.153</b>	<b>\$ 345.399.091</b>

REF. NIIF PARA PYMES SECCIÓN 7

## NOTA 5: INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS AL VENCIMIENTO

Se reconocen como inversiones "Al Vencimiento" los títulos de deuda adquiridos con la intención serían de mantenerlas hasta su plazo de maduración o redención.

Se mantienen inversiones como CDT, Fiducias, fondos de inversiones colectivas, cada una maneja una tasa de interés efectiva, se mantienen con la intención de recibir intereses.

**Medición Inicial: valor de la transacción + costo de transacción mínimo al 10%**

**Medición Posterior: Costo Amortizado**

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CDT BANCO DAVIVIENDA	\$ 471.404.073	\$ 178.708.991
FONDO INVERSION ULTRASERFINCO	\$ 309.276.461	\$ 289.155.565
FIDUCIA BANCOLOMBIA	\$ 40.105.385	\$ 307.050.720
FIDUCIA DAVIVIENDA	\$ 8.757.978	\$ 235.428.307
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 829.543.897</b>	<b>\$ 1.010.343.583</b>

REF. NIIF PARA PYMES SECCIÓN 11

**NOTA 6: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Entidad.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

**Medición Inicial: costo transacción; cuando no tenga implícita una actividad de financiación, de lo contrario al valor presente**

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO.

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales, cxc visitantes, anticipos y avances de bienes y servicios, ingresos por cobrar, anticipo de impuestos, préstamos a trabajadores y deudores varios.

**DETERIORO DE CARTERA:** Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- Cartera muy antigua
- Cobros jurídicos
- Socios en quiebra y/o liquidación

**INGRESOS POR COBRAR:** Corresponde a pagos con datafono en oficina los cuales ingresaron los primeros días del mes de enero 2023.

**PRÉSTAMOS A TRABAJADORES:** En el Club los préstamos a empleados son sin intereses, se mide el gasto por este beneficio, pero solo para préstamos que se consideren materiales.

**ANTICIPO DE IMPUESTOS:** Corresponde a la suma de saldos a favor en DIAN, y las retenciones en la fuente efectuadas por varios clientes en la vigencia año 2022.

**DEUDORES VARIOS:** Corresponde a partidas de Incapacidades pendientes por pagar de parte de las entidades prestadoras de salud, y el valor pendiente por pagar del contrato de concesión del restaurante.



DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CLIENTES NACIONALES	\$ 199.373.529	\$ 173.767.611
CXC VISITANTES	\$ 129.062.627	\$ 127.528.859
INGRESOS POR COBRAR	\$ 78.088.967	\$ 65.675.107
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 66.658.111	\$ 36.303.821
PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$ 67.045.959	\$ 1.240.000
DEUDORES DE DIFICIL COBRO	\$ 26.629.645	\$ -
DEUDORES VARIOS	\$ 50.563.327	\$ 88.452.825
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 617.422.164</b>	<b>\$ 492.968.224</b>

Los préstamos de empleados se le descuentan del forma quincenal en las cuotas pactadas.

## REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### NOTA 7: INVENTARIOS DE OPERACIÓN

Los inventarios son activos

- (a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- (b) En forma de materiales e insumos que se consumirán en el proceso de producción para la venta o la prestación de servicios

En el caso de nuestra entidad cumplen con el concepto referenciado en los dos Ítems anteriores. Costos incluidos dentro del valor de los inventarios: precio de compra Impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios; las rebajas y otras partidas similares se dedujeron para determinar el costo de adquisición no se llevan como ingresos, si no como menor valor del costo.

### Medición Inicial: Costo de transacción Medición Posterior: Costo - Deterioro

Al realizar el inventario periódico en nuestra entidad de forma anual al verificar que existieren un estimado de hurtos, filtraciones, mermas, este es el saldo real físico y reconocido en nuestros libros.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
INVENTARIO KIOSCO/BODEGA	170.148.607	\$ 95.329.636
INVENTARIO BODEGA MATERIALES	31.663.665	\$ 15.696.646
SOUVENIR	3.771.348	\$ 4.355.836
MENAJE	3.678.984	\$ 4.365.860
PAPELERIA	118.890,980	\$ 133.134
<b>TOTAL</b>	<b>209.381.495</b>	<b>\$ 119.881.112</b>

## REF. SECCIÓN 13 INVENTARIOS

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

## NOTA 8: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Solo se reconocen cuentas por cobrar e ingresos, cuando se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios), los anticipos a proveedores corresponden a dineros de trabajos pendientes por ejecutar que se legalizaron en la vigencia 2023 y valores pendientes por amortizar de las pólizas de seguro.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 23.494.452	\$ 41.483.782
POLIZA DE SEGUROS	\$ 15.634.465	\$ 20.643.276
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	\$ 463.749.225	\$ 733.029.483
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 502.878.142</b>	<b>\$ 795.156.541</b>

A continuación, se detallan los anticipos a proveedores a corte diciembre del 2022 que fueron legalizados en a vigencia del 2023.

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
JORGE GUZMAN	ANTICIPO CAJAS ELECTRICAS	6.100.000	26,0%
CLUB DE PESCA	ANTICIPO DE EVENTOS PENDIENTE POR LEGALIZAR	891.434	3,8%
EHM INGENIERIA SAS	ANTICIPO CONSTRUCCION LOCKERS	3.439.477	14,6%
RICARDO CASTELLAR	ANTICIPO HONORARIOS PROCESO EMBARCACION ZOE	3.000.000	12,8%
TRIANA MARTINEZ	ANTICIPO FORROS KISOCO	795.000	3,4%
BIANNEY TORRES	ANTICIPO PROA EN ALUMINIO	2.300.000	9,8%
GABRIEL JOSE LORA SIERRA	ANTICIPO POMA AMBIENTAL	1.750.000	7,4%
PREMIEL ALQUILER & EVENTOS	ANTICIPO ALQUILER INSUMOS FIESTA 27 Y 31 DICIEMBRE	2.958.041	12,6%
ADRIANA SANTOS MORA	ANTICIPO ALQUILER INSUMOS 31 DICIEMBRE	184.900	0,8%
EVILLA INVERSIONES S.A.S	ANTICIPO 50% COMPRA E INSTALACION DE POLARIZADO	2.075.600	8,8%
<b>TOTALES</b>		<b>23.494.452</b>	<b>100%</b>

## NOTA 9: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b).

### Método de Depreciación: método lineal

Medición Inicial: costo histórico

Medición Posterior: costo-depreciación-deterioro

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta.

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles - 20 años.

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles - 10 años.

Vehículos, automotores y computadores - 5 años.

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de diciembre de 2022 corresponde a Muelle, Construcciones, Maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos, equipos de procesamiento de datos y telecomunicaciones, equipos de radio, equipos de sistema de audio, para el año 2020 se adquirió el Sistema de Circuito cerrado de TV.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
MEJORAS AL MUELLE	2.092.992.533	2.092.992.533
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.233.688.842	1.110.887.628
MUEBLES Y ENSERES	267.573.926	267.573.926
EQUIPOS	89.318.542	85.462.942
OTROS	5.220.000	5.220.000
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	142.349.081	109.593.091
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	26.639.431	26.639.431
EQUIPOS DE RADIO	13.234.588	13.234.588
EQUIPOS DE SISTEMA DE AUDIO	70.199.084	70.199.084
OTROS	8.367.500	8.367.500
CIRCUITO CERRADO DE TV	53.876.805	53.876.805
DEPRECIACION ACUMULADA	(385.240.541)	(370.171.327)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.618.219.791</b>	<b>\$ 3.473.876.201</b>

## REF. SECCIÓN 17 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

19

### NOTA 10: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR- NO CORRIENTE

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

**Medición Inicial: costo transacción; cuando no tenga implícita una actividad de financiación, de lo contrario al valor presente**

**Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO**

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales no corriente es la cartera de los hijos de socios, que se pueden afiliar como socios después de la aprobación de la junta de votación y pueden pagar hasta un máximo de 35 años de edad.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
HIJOS DE SOCIOS	\$ 320.514.243	\$ 267.658.332
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 320.514.243</b>	<b>\$ 267.658.332</b>

## REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### NOTA 11: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR- CORRIENTE

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses.

**Medición Inicial: costo histórico**  
**Medición Posterior: costo histórico**

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
PROVEEDORES NACIONALES	335.551.594	\$ 221.192.945
RETENCION EN LA FUENTE	17.942.567	\$ 11.768.053
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.150.051	\$ 4.564.685
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	39.228.100	\$ 35.181.682
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 397.872.311</b>	<b>\$ 272.707.365</b>

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 diciembre de 2023 corresponden a, proveedores, y cuentas por pagar que se encuentran dentro de su curso y pagos normales.

## REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

20

### NOTA 12: IMPUESTOS CORRIENTES:

Los Impuestos aquí registrados son el impuesto a las ventas 19% generado y el descontable y el último bimestre de ICA de la vigencia 2022 el cual son cancelados en enero de 2023. No hay valor provisionado de impuesto de renta, toda vez que para esta vigencia pertenecemos al régimen especial, lo que nos permite no tributar ante el ente para el año 2021 y 2022 y el impuesto al consumo para la vigencia tiene tarifa 8%.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 79.635.689	\$ 107.495.000
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 29.412.016	
ICA	\$ 7.705.000	\$ 9.409.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 116.752.705</b>	<b>\$ 116.904.000</b>

## REF. SECCIÓN 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### NOTA 13: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Los beneficios a empleados en **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CESANTIAS LEY 50 Y NORMAS POSTERIORES	\$ 66.194.374	\$ 55.600.112
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 7.734.999	\$ 7.302.768
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 38.860.014	\$ 41.150.159
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 112.789.387</b>	<b>\$ 104.053.039</b>

## REF. SECCIÓN 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

21

### NOTA 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Se registran aquí todos los pagos recibidos sin la transferencia del servicio en el desarrollo de las actividades de servicios de administración, en cuanto se transfiera el riesgo este hará parte de los ingresos.

**Medición inicial: Costo Histórico**

**Medición Posterior: Costo Histórico**

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
ANTICIPOS DE CLIENTES	21.927.092	\$ 99.889.840
PROPINAS	27.635.944	\$ 12.396.450
CONSIGNACIONES X IDENTIFICAR	6.930.726	\$ 1.101.375
PROVISIONES CONTINGENCIA	132.191.224	\$ 186.595.691
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 188.684.986</b>	<b>\$ 299.983.356</b>

**CONTINGENCIA:** Se encuentran reconocidos los recursos pendientes por ejecutar de los comités de vela y pesca saldos acumulados a diciembre del 2022 en los pasivos por contingencia.

### NOTA 15: PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

Se encuentran en el mismo el capital social, las reservas, resultado acumulado y del periodo. Para el año 2021 se realizó la capitalización de los excedentes acumulados y se ejecutaron todos los proyectos aprobados por la asamblea para el excedente del año 2021, dichos proyectos se ejecutaron en la vigencia 2022.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CAPITAL SOCIAL	4.784.671.917	\$ 4.525.921.916
RESERVAS	1.011.548.660	\$ 1.011.548.660
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	3.825.653	\$ 184.755.479
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-\$ 10.590.732	-\$ 10.590.732
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.789.455.497</b>	<b>\$ 5.711.635.323</b>

### REF. SECCIÓN 2 "CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES"

### NOTA 16: INGRESOS

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios.

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

**Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia**

**Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia**

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

Los ingresos reconocidos en el **Club de pesca de Cartagena** como principales ingresos son servicios de muellaje, cuotas de sostenimiento, ventas en el Kiosco (Restaurante). Adicional arriendo del local comercial destinado a la Estación de combustible (EDS), los ingresos por arrendamiento de la plaza de armas en virtud del contrato con el Restaurante Fuerte San Sebastián del Pastelillo (Restaurante Club de Pesca).

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 6.421.834.636	\$ 4.959.704.325
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.421.834.636</b>	<b>\$ 4.959.704.325</b>

## REF SECCION 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS

### NOTA 17: OTROS INGRESOS

Corresponde al reembolso por gastos de Servicios Públicos adicional para el año 2022 se obtuvo por concepto del Programa Apoyo a la Generación de Nuevos Empleos Ley 2155 de 2021, la suma de \$8.450.000 y se recuperó por concepto de seguro la suma de \$20.000.000 por los honorarios del abogado y \$5.901.948 por reclamación de TV y Aire Acondicionado.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
REEMBOLSO DE SERVICIOS PUBLICOS	769.494.344	\$ 640.856.237
INDEMNIZACION	34.351.948	\$ 13.207.931
OTROS INGRESOS MENORES	2.274.138	\$ 4.801.966
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 806.120.430</b>	<b>\$ 658.866.134</b>

### NOTA 18: GASTOS ADMINISTRACIÓN

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

En el caso de **Club de Pesca de Cartagena** los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros impuestos, depreciaciones, mantenimientos y reparaciones.

Gastos financieros: comisiones, intereses y demás gastos bancarios.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
GASTOS DE PERSONAL	825.681.395	\$ 814.557.818
HONORARIOS	295.157.583	\$ 265.841.065
IMPUESTOS	107.499.515	\$ 86.411.711
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	6.981.821	\$ 6.636.875
SEGUROS	33.211.327	\$ 32.069.305
SERVICIOS	283.798.902	\$ 185.228.807
DEPRECIACION	15.069.214	\$ 9.110.029
GASTOS LEGALES	11.720.236	\$ 2.402.150
CARGOS DIFERIDOS	3.307.944	\$ 3.307.944
ADECUACION E INSTALACION	-	\$ 348.000
GASTOS DE VIAJES	-	\$ 5.442.880
DIVERSOS	341.194.325	\$ 240.932.989
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.923.622.262</b>	<b>\$ 1.652.289.574</b>

A continuación, se detalla el rubro de diversos a corte de diciembre de 2022.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
REPRESENTACION Y RELAC. PUBLICA	32.157.396	\$ 24.520.803
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	22.768.719	\$ 20.886.090
UTILIES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	25.760.437	\$ 20.855.485
TAXIS Y BUSES	7.219.033	\$ 18.250.092
ASAMBLEA DE SOCIOS	18.193.631	\$ 4.428.874
CENA DE NAVIDAD SOCIOS	94.759.773	\$ 64.654.340
GASTOS JUNTA DIRECTIVA	24.150.431	\$ 21.422.221
ORNAMENTACION NAVIDEÑA	5.619.688	\$ 2.701.426
CENA DE NAVIDAD EMPLEADOS	2.442.539	\$ 11.199.665
RESPONSABILIDAD SOCIAL	108.122.673	\$ 52.013.993
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 341.194.320</b>	<b>\$ 240.932.989</b>



## NOTA 19: OTROS GASTOS

De acuerdo a la naturaleza del Club por ser entidad sin ánimo de lucro se registran al gasto las inversiones o proyectos de inversión que corresponden a la reinversión de los resultados en la naturaleza de la entidad.

Durante la vigencia del 2022, se registraron en esta cuenta costos y gastos de ejercicios anteriores que afectan operativamente la presente vigencia.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.026.327	
PILOTES		\$ 107.112.659
ADECUACION FUERTE		\$ 359.994.413
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29.026.327</b>	<b>\$ 467.107.072</b>

## NOTA 20: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Es un estado financiero básico que muestra y explica la variación en cada una de las cuentas del patrimonio de un ente económico en un periodo determinado.

En el caso de nuestra entidad la información es muy sencilla, ya que no tenemos inversiones en asociadas, negocios conjuntos y subsidiarias. Existieron cambios en el capital social, producto del registro de la cuota de afiliación de los hijos de socios presentados y aprobados en Junta durante el periodo, quienes se registran como hijos en procesos de pago y en el momento que cancelan la totalidad de dicho valor se reconocen como socios de número.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	DIFERENCIA
APORTES SOCIALES	\$ 4.784.671.916	\$ 4.525.921.916	\$ 258.750.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.784.671.916</b>	<b>\$ 4.525.921.916</b>	<b>\$ 258.750.000</b>

## REF. SECCIÓN 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El detalle de los hijos afiliados durante el 2022 es la siguiente:

HIJOS DE SOCIOS EN PREOCESO	VALOR
JOSE LUIS MORENO	11.500.000
CRISTINA HORTENCIA LEQUERICA SEGOVIA	40.250.000
CATALINA MALDONADO ROMAN	40.250.000
CRISTINA MALDONADO ROMAN	40.250.000
DOUGLASSTUART FRASER HOYOS	17.250.000
CARLOS EDUARDO CAVELIER MARTINEZ	51.750.000
ROSA PAULINA ESPINOSA DAVILA	17.250.000
MARIA ALEJANDRA ESPINOSA DAVILA	17.250.000
ALVARO LUIS SPATH CAVELIER	11.500.000
VANESSA GALVIS JIMENES	11.500.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 258.750.000</b>

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

**Celular y Whatsapp Business** 304 3820648

**NOTA 21: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:**

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Nuestro estado de flujo de efectivo es por el método indirecto, denotando por separado actividades de operación, inversión y financiación.

La entidad mantiene su efectivo disponible para uso.

**NOTA 22: FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

No se tiene estimaciones más allá de reconocer el deterioro de cartera, cuando se toma como base de conocimiento, a clientes con carteras en mora muy extensas, asociados con problemas de solvencia, iliquidez para pagar.

**NOTA 23: ARRENDAMIENTOS:**

Los contratos mantenidos en **EL CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** fueron verificados para asegurar que no existieran contratos que se consideren como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

Los estados financieros de **EL CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** fueron realizados bajo los principios de Normas internacionales de información financiera para Pymes y cada uno de los rubros reconocidos en los mismos son la base para la toma de decisiones económicas, adicional mostrando los resultados de la administración de los recursos que aquí se manejan y la confianza depositada en ellas.

Cumplimos con las características de los estados financieros como Comprensibilidad, relevancia, Materialidad, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia, integridad y oportunidad.

**NOTA 24: RÉGIMEN ESPECIAL DE TRIBUACIÓN**

El **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, está constituida como una Entidad sin Ánimo de Lucro – ESAL, que corresponden a personas jurídicas legalmente constituidas que sus aportes, utilidades o excedentes no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, puesto que persiguen un fin social o comunitario. Los rendimientos o aportes obtenidos en una Entidad Sin Ánimo de Lucro son reinvertidos en el mejoramiento de sus procesos o en actividades que fortalecen la realización de su objeto social.

Las ESAL tienen como principal fuente de ingreso los dineros recibidos por parte de personas naturales, jurídicas o entidades públicas en representación del Estado, por medio de las donaciones. Estas podrán solicitar su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando se encuentren legalmente constituidas y su objeto social corresponda a una o más de las actividades meritorias; estas buscan contribuir al desarrollo integral de la sociedad o de una comunidad mediante el apoyo a sectores débiles o población vulnerable, tales como: las madres cabeza de familia, los niños, la investigación, la educación, etc.

#### NOTA 25: NEGOCIO EN MARCHA

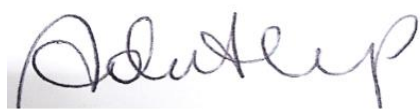
De acuerdo con la Sección 2 de Conceptos y Principios Generales de la NIIF para PYMES, se presume que la Entidad **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** continuará operando como una empresa en funcionamiento, toda vez que sus gastos operacionales están cubiertos por las cuotas de administración aportadas por cada socio garantizando la habilidad para continuar como negocio en marcha, adicional con los recursos de arrendamientos y concesiones obtenidas con nuestros clientes.

#### NOTA 26: HECHOS POSTERIORES

No tenemos conocimiento de eventos subsecuentes, que hayan ocurrido entre las fechas de los estados financieros y su autorización, que hagan necesaria una modificación de las cifras presentadas.

#### NOTA 27: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 han sido autorizados para su publicación por la Junta Directiva el día 25 enero de 2.023. La próxima asamblea general tiene la facultad para su modificación o aprobación.



#### ADRIANA AHUMADA PEINADO

Contador Publico  
TP No. 177.317-T

**27**



CON EXPERIENCIA Y PASIÓN  
**CONSTRUIMOS EL ÉXITO DE TUS PROYECTOS**

   @acontiscol  ACONTIS