

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de
2020



Sotavento
ASOCIACIÓN RALPH BINNEY

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL-. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

La organización ASOCIACIÓN RALPH BINNEY con Nit 800.057.191-6, es una institución sin ánimo de lucro, constituida bajo la personería jurídica No. 3561 del 17 de diciembre de 1997 expedida y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número S0008958 el 06 de octubre de 1998, cuyo objeto principal es la orientación de los Asociados, personal de la Armada Nacional y población civil en los marcos de educación, salud y cultura principalmente.

2. BASES DE PREPARACIÓN, PRESENTACIÓN Y REPORTE.

Declaración de Cumplimiento: Las Normas Internacionales de Información Financiera han sido adoptadas en Colombia por el periodo que inicia el 1 de enero del 2017, de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2013.

Los estados de situación Financiera de apertura han sido preparados de acuerdo con el marco técnico normativo establecido para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros, han sido preparados con el objeto de dar cumplimiento al marco regulatorio de adopción de NIIF en Colombia.

Los presentes estados financieros han sido preparados considerando las NIIF en su marco técnico normativo de información financiera para las microempresas, por lo tanto, las políticas contables utilizadas para la preparación de estos estados financieros son las definidas por la administración y son base para la preparación de los mismos.

3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

Las principales políticas contables se describen en la Nota 1 Convergencia a las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

a. Bases de medición: Los estados financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, o a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

- Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios en el momento de la adquisición.

- Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la entidad puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

b. Moneda funcional: La moneda funcional de la empresa es el peso colombiano. las transacciones en monedas distintas al peso colombiano se presentan a los tipos de cambio vigentes a las fechas de las operaciones. los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten según el tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. las utilidades o pérdidas netas de cambio por operaciones denominadas en monedas diferentes al peso colombiano se incluyen en otros ingresos o gastos de cada período, según corresponda.

c. Período contable: La Empresa prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre y se reportaran estados financieros intermedios por alguna necesidad específica de la administración.

Las conciliaciones y descripciones de los efectos de la transición de Principios de Contabilidad de General Aceptación en Colombia a Normas Internacionales de Información Financiera para microempresas aceptadas en Colombia en los estados de Financieros se presentan a continuación:

PERIODO CONTABLE

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio de seis meses comprendido entre el 1 de enero de 2020 con corte al de 31 de diciembre del mismo año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, que en lo pertinente incluye los gastos de financiación o mejoras y adecuaciones, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales y en los convenios laborales vigentes.

IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

Para el periodo 2020 operan el impuesto sobre la Renta con una tarifa sobre la base gravable del 20%. La Renta gravable se determina con base en estimaciones según efectos impositivos de las partidas de ingresos financieros gravados.

CAUSACIÓN

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente de efectivo:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Cajas menores	300.000	300.000
Subtotal caja	300.000	300.000
Bancos moneda Cuenta Corriente Davivienda	39.074.726	63.008.099
Fiducia – Davivienda	4.341.827	4.186.186
Subtotal bancos	43.416.553	67.194.285
Efectivo y equivalentes al efectivo	43.716.553	67.494.285

- (1) Dentro de este total se encuentra las donaciones recibidas para el Proyecto SAI por \$29.7 millones, los cuales fueron utilizados en febrero 2021; adicionalmente, se encuentran \$4.0 millones correspondientes a los Excedentes asignados a Fuerza Naval del Sur y a Fuerza Naval de Oriente en el año anterior. También se encuentran los saldos por ejecutar del Curso de Ascenso por \$2.6 millones y el Curso de Orientación por \$2.9 millones.

NOTA 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2020 la cuenta de Deudores Comerciales comprendía lo siguiente:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Anticipos otros (1)	179.282	550.458
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	-	71.263
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	179.282	621.721

- (2) Corresponde a anticipos registrados en diciembre 2020 a Jacqueline Urrea por \$170.000, y Martha Varela por \$9.282.

NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad, planta y equipos de la Asociación está comprendida por un Video proyector Epson, al cual se le determino una depreciación de 36 meses.

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Equipos de cómputo y comunicación	1.991.765	-
Depreciación	(276.635)	-
Propiedades, planta y equipo	1.715.130	-

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales a 31 de diciembre:

		31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Proveedores nacionales		-	1.641.756
Costos y gastos por pagar	(1)	2.908.769	-
Retención en la fuente		62.066	114.200
Retención ICA		25.358	455.121
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		2.996.193	2.211.077

(1) Corresponde a costos y gastos por pagar así: María Fernanda Barros \$180.200, Tatiana Katerine Escobar \$180.200, Martha Isabel Varela \$600.000, Constanza Castillo \$430.600, Martha Lucia Gómez \$507.899, Luis Eduardo Gutiérrez \$210.000, Ricardo Antonio Ospina \$ 540.000, Caja menor \$259.870.

NOTA 6 – OTROS PASIVOS

El siguiente es el saldo de Otros pasivos:

		31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos recibidos por anticipado	(1)	30.273.650	-
Anticipos y avances recibidos de clientes nacionales		-	42.329.304
Otros pasivos		30.273.650	42.329.304

(1) Los Ingresos recibidos por anticipado corresponden a: Anticipo por cuota de sostenimiento 2021 de 12 Asociados \$300.000, Ingresos anticipados proyecto SAI \$29.773.650, partida por identificar el destino \$200.000.

NOTA 7 – PERDIDA DEL EJERCICIO

A 31 de diciembre de 2020 la Asociación obtuvo como resultado una pérdida de \$11.234.503

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Utilidad y/o pérdida del Ejercicio	(11.234.503)	7.589.890
Utilidad y/o del Ejercicio	(11.234.503)	7.589.890

NOTA 8 – INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS

El siguiente es el detalle de los ingresos provenientes del desarrollo de las actividades de la asociación:

		31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Actividades de la Asociación	(1)	33.317.904	19.027.998
Otras Actividades	(2)	6.400.350	147.505.634
ingresos de operaciones		39.718.254	166.533.632

(1) A continuación, se detallan los ingresos obtenidos durante el periodo 2020 del recaudo de las cuotas de sostenimiento, los Ingresos por las diferentes actividades que realiza la Asociación:

Concepto	Valor
Cuota sostenimiento Año 2014	150.000
Cuota sostenimiento Año 2015	150.000
Cuota sostenimiento Año 2016	170.000
Cuota sostenimiento Año 2017	586.000
Cuota sostenimiento Año 2018	1.329.650
Cuota sostenimiento Año 2019	3.139.756
Cuota sostenimiento Año 2020	13.197.639
Subtotal Cuotas Sostenimiento	18.723.045
Por administración de recursos	568.500
Elementos Marinero	53.610
Proyecto Uniformes	1.820.000
Proyecto Salud	4.405.000
Proyecto Bingo Batallón	1.330.000
Proyecto Mercados Mochuelo	1.300.000
Regalo comandante saliente	472.500
Proyecto SAI	1.537.350
Proyecto Navidad Mochuelo	1.400.000
Proyecto Navidad Privados de la libertad	507.899
Proyecto Navidad BPNM70	400.000
Apoyos COAMI	800.000

Subtotal otras actividades	14.594.859
Total Ingresos Operacionales	33.317.904

- (2) El siguiente es el detalle de los ingresos obtenidos por otras actividades realizadas por la Asociación durante el año 2020:

Concepto	Valor
Curso de Orientación	350.000
Curso de Ascenso 2019	3.322.500
Fuerza Naval Sur	1.669.000
Venta Souvenirs	1.058.850
Total	6.400.350

NOTA 9 – GASTOS OPERACIONES Y DE ADMINISTRACION

Se entiende por los gastos Administrativos y Operativos todos aquellos relacionados con la operación tales como Revisoría fiscal, servicios contables y administrativos, papelería, reembolsos de caja menor, renovaciones de matrícula mercantil, entre otros.

El siguiente es el detalle de los gastos de operaciones y de administración:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Asistencia medica a	-	598.575
Subtotal gastos de personal de administracion	-	598.575
Revisoría fiscal	2.101.200	2.050.000
Asesoría financiera	2.101.200	2.050.000
Asesoría administrativa	6.900.000	1.800.000
Otros honorarios	-	644.925
Subtotal gastos por honorarios de administracion	11.102.400	6.544.925
Iva descontable	472.553	136.534
Otros	515.746	716.197
Subtotal gastos por impuestos	988.299	852.731
Teléfono a	390.630	920.251
Correo, Portes y Telegramas	21.151	-
Publicidad y Propaganda (1)	6.540.500	4.209.137
Otros servicios a	-	54.050.800
Subtotal gastos por servicios de administracion	6.952.281	59.180.188
Tramites camara de Comercio	563.200	893.600
Otros gastos legales (2)	298.200	-
Subtotal gastos legales de administracion	861.400	893.600
Construcciones y edificaciones ga	-	12.100
Subtotal gastos por mantenimiento de administracion	-	12.100
Alojamiento y manutención ga	-	856.529
Pasajes aéreos y otros ga	-	1.900.825
Subtotal gastos de viaje de administracion	-	2.757.354
Gastos de representación (3)	4.197.180	3.935.239
Elementos de aseo y cafetería (4)	7.583.950	47.230
Útiles, papelería y fotocopias	2.273.280	7.052.107
Taxis y buses	61.600	809.900
Restaurantes - Entrega Complemetos y Refrigerios (5)	4.023.266	46.798.808
Parqueadero	13.650	-
Otros gastos diversos (6)	211.307.051	35.169.380
Subtotal gastos diversos	229.459.977	93.812.664
Equipo de computacion y comunicaci3n dp ga	276.635	-
Subtotal depreciaciones de administracion	276.635	-
TOTAL	249.640.992	164.652.137

(1) En Gastos de Publicidad y propagando se ejecutaron \$2.770.500 por administración de la Pagina Web de la Asociación y \$3.770.000 por la Grabación del video del Curso de Orientación.

- (2) Dentro de Otros gastos legales por valor de \$298.200 están comprendidos por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Certificado Junta Central de Contadores	124.000
Actualización datos Cámara de Comercio de Bogotá	174.200
Total Otros gastos legales	298.200

- (3) Los Gastos de Representación por valor de \$4.197.180 están detallados así:

Concepto	Valor
Bicicletas Navidad BPNM70	200.000
Arreglos florales condolencias	550.000
Elementos marineros	1.353.931
Navidad Privados de la libertad	507.899
Proyecto Navidad Mochuelo	427.825
Bonos Hojas verdes condolencias	268.000
Proyecto Bingo Batallón	889.525
Total Gastos de Representación	4.197.180

- (4) La siguiente es la relación de los Gastos de aseo y cafetería por \$7.583.950

Concepto	Valor
Gel, Dodiplus y Tapabocas FNS	3.000.800
Kit de desinfección FNS	2.280.000
Fumigadores de espalda FNS	1.886.000
Dispensadores de Gel FNS	280.000
Tapete pulverizador	60.000
Proyecto Bingo Batallón	33.000
Proyecto Navidad Mochuelo	44.150
Total Gastos de aseo y cafetería	7.583.950

- (5) La siguiente es la relación de los gastos por restaurantes, complementos y refrigerios por \$4.023.266:

Concepto	Valor
Curso de Ascenso	493.500
SAI	502.800
Proyecto Bingo Batallón	62.000
Proyecto Mercados Mochuelo	1.617.923
Navidad Mochuelo	933.993
Navidad BPNM70	210.000
Coami	203.050

Total Gastos de restaurante y complementos	4.023.266
---	------------------

(6) La siguiente es la relación por centros de costos de otros gastos diversos por \$125.973.321:

Concepto	Valor
Timoneras FNS	1.396.000
Curso de Ascenso	350.000
Proyecto Uniformes	1.820.000
Proyecto Salud	3.730.000
Proyecto Banderas	5.000.000
Elementos marineros	800.000
Estibas de madera	500.000
Identificadores	527.350
Proyecto Navidad Mochuelo	136.600
Subtotal Otros gastos diversos	14.259.950
Plan San Roque unidades de Armada, Ejercito Policía y Población civil en: Pacífico, Bucaramanga, Medellín, Barranquilla, Coveñas, Montería, Valledupar y Pasto	196.211.477
Celebración de navidad del personal de DACID - Coronel Hidalgo	835.624
Subtotal Otros Donaciones en especie	197.047.101
Total	211.307.051

NOTA 10 – OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2020 la cuenta de Otros Ingresos comprendía lo siguiente rubros:

		31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Ingresos financieros	(1)	159.732	230.119
Aprovechamientos		400.000	-
Otros Ingresos – Donaciones	(2)	214.647.101	7.770.000
Ajuste al Peso		-	15.868
Subtotal Otros ingresos		215.206.833	8.015.987

(1) Esta Cuenta Comprende Rendimientos Financieros Abonados a la Cuenta de Fondo de Inversión, cuenta encargo Fiduciario # 0607450800227070 por valor de \$159.732.

(2) En el Periodo Gravable se presentaron las siguientes Donaciones:

En dinero:

Tercero	Valor
Fundación Éxito – FNS	5.000.000
Banco BBVA	12.000.000
Marcela Días Yépez	400.000
Juan Manuel Galvis	200.000
Subtotal Donaciones en dinero	17.600.000

En especie:

Tercero	Valor
Agroinsumos Alfa SAS	17.319.200
Distribuidora Servivalle SAS	4.303.979
Distribuidora Tropicana SAS	28.078.712
Fundación Copservir	835.624
Importaciones y asesorías Tropi SAS	938.472
Industrias Martinicas el Vaquero SAS	7.000.000
Riddhi Pharma SAS	11.670.160
Saudepharma SAS	12.000.000
Ventas y Marcas SAS	30.618.915
Well Medicine Products SAS	10.300.000
Hospiservir SAS	5.185.000
Productos Microcelulares de Colombia SAS	733.060
Cencosud Colombia SA	68.063.979
Subtotal donaciones en especie	197.047.101
Subtotal Ingresos por Donaciones	214.647.101

NOTA 11 – GASTOS POR REINVERSION DE EXCEDENTES

la cuenta de otros Gastos por Reinversión de Excedentes a 31 de diciembre de 2020 ejecuto \$3.589.890:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Reinversión de excedentes	3.589.890	1.595.829
Subtotal Reinversión de excedentes	3.589.890	1.595.829

NOTA 12 – OTROS GASTOS

A 31 de diciembre de 2020 la cuenta de otros Gastos comprendía lo siguiente:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Intereses bancarios	4.091	-
Comisiones	449.193	662.717
Donaciones Acción Social Naval (1)	11.113.254	-
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	1.360.463	-
Diversos	1.707	49.046
Subtotal Otros Gastos	12.928.708	711.763

(1) Las Donaciones efectuadas por la Asociación fueron destinadas a Acción Social Naval, por el proyecto de Revitalización \$ 50.000.000, los cuales \$41.316.850 estaban causados en 2019 y \$8.683.150 del año 2020, y por Proyecto artesanos vitrales \$2.430.104.

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentan eventos subsecuentes en la Asociación Ralph Binney entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha del informe del Revisor Fiscal.

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Asociación continuará como negocio en marcha; Sin embargo, debido a la emergencia sanitaria declarada por el Gobierno Nacional mediante Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y subsiguientes, la Asociación quedó afectada con una disminución de sus actividades, generando una reducción de los ingresos propuestos para el año 2020.

Por suposiciones normativas, estamos trabajando en la activación gradual de las actividades. Sin embargo, cabe resaltar que se han implementado los protocolos de bioseguridad necesarios para continuar las actividades de la Asociación.

NOTA 14 - APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros correspondientes al año 2020 fueron aprobados de acuerdo con el acta de Asamblea, como máximo Órgano de la Asociación Ralph Binney.