

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de  
2022



**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.

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, Decreto 2496 de 2015 y el Decreto 2420 de 2015 Anexo 3. Estos estados financieros, han sido preparados con el objeto de dar cumplimiento al marco regulatorio de adopción de NIF 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 de Convergencia a las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia se describen en esta nota.

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 doce meses comprendido entre el 1 de enero de 2022 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.

#### IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

Para el periodo 2022 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 2022	31 de diciembre de 2021
Cajas menores	300.000	300.000
<b>Subtotal caja</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Bancos moneda Cuenta Corriente Davivienda	16.171.438	8.461.898
Fiducia – Davivienda	4.615.553	4.351.177
<b>Subtotal bancos</b>	<b>20.786.991</b>	<b>12.813.075</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>21.086.991</b>	<b>13.113.075</b>

## NOTA 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre corresponden a pagos por realizar por parte de los Coami por los gastos ocasionados por Renovación página Web y comunicaciones Reserva Naval Colombiana

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Cuentas corrientes comerciales	1.554.143	-
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.554.143</b>	<b>-</b>

## NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo a 31 de diciembre de la Propiedad, planta y equipos de la Asociación corresponde a las siguientes partidas:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Equipos de cómputo y comunicación	3.910.765	1.991.765
Depreciación	(1.924.319)	(940.559)
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>1.986.446</b>	<b>1.051.206</b>

Los elementos que comprende la propiedad, planta y equipos son:

Descripción	Meses a depreciar	Valor Compra	Depreciación acumulada
<b>Video proyector Epson</b>	36	1.991.765	(1.604.483)
<b>Computador portátil HP</b>	36	1.919.000	(319.836)

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

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

		<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Costos y gastos por pagar	(1)	10.453.138	2.356.614
Retención en la fuente		87.526	63.410
Retención ICA		127.456	190.686
<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>		<b>10.668.120</b>	<b>2.610.710</b>

- (1) Corresponde a costos y gastos por pagar así: Lizeth Garzón \$194.803, Tatiana Katherine Escobar \$194.803, Martha Isabel Varela \$648.646, Constanza Castillo \$230.650, Liga Marítima de Colombia \$450.000, Marpico SA \$291.674, Paula Rada \$7.822.584, Nilson Alejandro Riveros \$291.674, Smart Agencia digital SAS \$268.104, Caja menor \$60.200.

## NOTA 6 – OTROS PASIVOS

El siguiente es el saldo de Otros pasivos:

		<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Ingresos recibidos por anticipado	(1)	4.734.004	519.230
Anticipos y avances recibidos de clientes nacionales		-	1.200.000
<b>Otros pasivos</b>		<b>4.734.004</b>	<b>1.719.230</b>

- (1) Los Ingresos recibidos por anticipado corresponden a: Anticipo por cuota de sostenimiento 2023 \$550.681, Actividades Asociación festival cultural \$1.529.400, partidas por identificar el destino \$2.465.000, Ingresos anticipados Curso de Orientación No. 3 \$188.923.

## NOTA 7 – EXCEDENTE DEL EJERCICIO

A 31 de diciembre de 2022 la Asociación obtuvo como resultado un excedente de \$ 984.331

	<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Excedente y/o pérdida del Ejercicio	984.331	1.493.219
<b>Excedentes y/o del Ejercicio</b>	<b>984.331</b>	<b>1.493.219</b>

## NOTA 8 – INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS

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

		<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Actividades de la Asociación	(1)	20.721.728	21.745.000
Otras Actividades	(2)	62.557.991	88.089.089
<b>ingresos de operaciones</b>		<b>83.279.719</b>	<b>109.834.089</b>

- (1) A continuación, se detallan los ingresos obtenidos durante el periodo 2022 del recaudo de las cuotas de sostenimiento, los Ingresos por las diferentes actividades que realiza la Asociación:

Concepto	Valor
Cuota sostenimiento Año 2018	180.000
Cuota sostenimiento Año 2019	200.000
Cuota sostenimiento Año 2020	590.046
Cuota sostenimiento Año 2021	4.030.000
Cuota sostenimiento Año 2022	15.721.682
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>20.721.728</b>

- (2) El siguiente es el detalle de los ingresos obtenidos por otras actividades realizadas por la Asociación durante el año 2022:

Concepto	Valor
Curso de Orientación No. 3	12.908.785
Actividad Mochuelo – Actividad Reserva	1.030.000
Cumpleaños abril Mochuelo – Actividad Reserva	400.000
Torneo Fútbol – Actividad Reserva	3.135.500
Tanque agua – Actividad Reserva	550.000
Ejercicio tiro – Actividad Reserva	1.665.000
Día de las madres – Actividad Reserva	1.220.000
Cesan evacuados – Actividad Reserva	615.000
Siembra plantas – Actividad Reserva	2.175.000
Cumpleaños DIMAR – Actividad Reserva	1.825.000
Actividad Mallplaza, bingo y novenas– Actividad Reserva	7.857.000
Actividad FNO – Actividad Reserva	630.000
Libros Universidad del Rosario	384.000
Software Inteligencia	5.750.000
Actividad Mundo Aventura	445.300
Diplomas curso orientación otras ciudades	547.291
Venta Harinas, arroces, pastas para transformar en comida para animales	1.300.000
Aportes página y comunicaciones Reserva	2.234.143

Naval de Colombia	
Celebración día DPORA	3.120.000
Actividad de bienestar asociación	10.484.472
Evento condecoración BIM70	370.000
Artículos promocionales (identificadores, reatas con hebilla, escudos y destapadores)	3.911.500
<b>Total</b>	<b>62.557.991</b>

## 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 2022	31 de diciembre de 2021
Revisoría fiscal	2.444.580	2.219.100
Asesoría financiera	2.444.580	2.219.100
Asesoría administrativa	8.139.874	7.389.000
<b>Subtotal gastos por honorarios de administracion</b>	<b>13.029.034</b>	<b>11.827.200</b>
Iva descontable	115.538	103.758
Otros	291.144	428.393
<b>Subtotal gastos por impuestos</b>	<b>406.682</b>	<b>532.151</b>
Publicidad y Propaganda (1)	3.326.050	3.070.200
Otros servicios a	-	154.138
<b>Subtotal gastos por servicios de administracion</b>	<b>3.326.050</b>	<b>3.224.338</b>
Tramites camara de Comercio	199.000	912.692
Otros gastos legales (2)	971.000	-
<b>Subtotal gastos legales de administracion</b>	<b>1.170.000</b>	<b>912.692</b>
Gastos de representación (3)	786.000	2.433.744
Elementos de aseo y cafetería	44.940	57.000
Útiles, papelería y fotocopias	410.850	1.378.704
Combustibles	18.802	135.004
Restaurantes - Entrega Complementos y Refrigerios (4)	555.000	1.969.553
Parqueadero	61.300	61.950
Otros gastos diversos (5)	3.211.789	5.075.711
Otros gastos Actividades y cursos (6)	60.050.791	80.007.644
<b>Subtotal gastos diversos</b>	<b>65.139.472</b>	<b>91.119.310</b>
Equipo de computacion y comunicación dp ga	983.760	663.924
<b>Subtotal depreciaciones de administracion</b>	<b>983.760</b>	<b>663.924</b>
<b>TOTAL</b>	<b>84.054.998</b>	<b>108.279.615</b>

- (1) En Publicidad y propaganda por \$3.326.050 se encuentra el gasto por gestión mensual de la página web de la Asociación.

(2) En Otros gastos legales se registró:

Concepto	Valor
Inscripción documentos	543.000
Nombramiento Revisor fiscal	362.000
Certificados antecedentes JCC	66.000
<b>Total Otros Gastos legales</b>	<b>971.000</b>

(3) En Gastos de representación tenemos:

Concepto	Valor
Bono Condolencias	100.000
Obsequió oficina DPORA	160.000
Placa y servicio Actividad de bienestar asociación	526.000
<b>Total Gastos de Representación</b>	<b>786.000</b>

(4) La siguiente es la relación de los gastos por restaurantes, complementos y refrigerios por \$555.000:

Concepto	Valor
Refrigerio reunión CPORA	210.000
Almuerzo reunión estado mayor CPORA	54.000
Refrigerios taller emprendimiento U.Rosario	291.000
<b>Total Gastos de restaurante y complementos</b>	<b>555.000</b>

(5) La siguiente es la relación de Otros gastos diversos por \$3.211.789:

Concepto	Valor
Placas CPORA Movistar	190.000
Renovación Host Reserva Naval Colombiana	470.979
Renovación Hosting ARB	213.000
Boletas rifa ASN	80.000
Obsequio apoyo ASN	400.000
Arreglos florales Actividad de bienestar asociación	355.390
Obsequios novenas	1.190.420
Distintivos honoríficos y antigüedad	312.000
<b>Total Otros gastos diversos</b>	<b>3.211.789</b>

(6) La siguiente es la relación por centros de costos de Otros gastos cursos por \$60.050.791:

Concepto	Valor
Curso de Orientación No. 3	12.908.785
Actividad Mochuelo – Actividad Reserva	1.030.000
Cumpleaños abril Mochuelo – Actividad Reserva	400.000
Torneo Fútbol – Actividad Reserva	2.790.000
Tanque agua – Actividad Reserva	550.000
Ejercicio tiro – Actividad Reserva	1.654.040
Día de las madres – Actividad Reserva	1.220.000
Cesan evacuados – Actividad Reserva	553.187
Siembra plantas – Actividad Reserva	1.881.000
Cumpleaños DIMAR – Actividad Reserva	1.745.000
Actividad Mallplaza, bingo y novenas– Actividad Reserva	7.822.584
Actividad FNO – Actividad Reserva	630.000
Libros Universidad del Rosario	611.000
Software Inteligencia	5.271.000
Actividad Mundo Aventura	437.800
Diplomas curso orientación otras ciudades	508.497
Aportes página y comunicaciones Reserva Naval de Colombia	2.234.143
Celebración día DPORA	3.076.901
Actividad de bienestar asociación	10.283.152
Evento condecoración BIM70	1.377.065
Regalos donados a las Fuerzas Militares	93.200
Artículos promocionales (identificadores, reatas con hebilla, escudos y destapadores)	2.973.437
<b>Total</b>	<b>60.050.791</b>

## NOTA 10 – OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2022 la cuenta de Otros Ingresos comprendía lo siguiente rubros:

		31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Ingresos financieros	(1)	264.376	49.389
Otros Ingresos – Donaciones	(2)	74.237.219	78.434.243
<b>Subtotal Otros ingresos</b>		<b>74.501.595</b>	<b>78.483.632</b>

(1) Esta Cuenta Comprende Rendimientos Financieros Abonados a la Cuenta de Fondo de Inversión, cuenta encargo Fiduciario # 0607450800227070 por valor de \$264.376.

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

En dinero:

Tercero	Valor
Juan Manuel Galvis	250.000
Jaime Garzón	2.000.000
<b>Subtotal Donaciones en dinero</b>	<b>2.250.000</b>

En especie:

Tercero	Valor
Distribuidora Tropicana SAS	18.695.307
Ventas y Marcas SAS	53.291.911
<b>Subtotal donaciones en especie</b>	<b>71.987.218</b>
<b>Subtotal Ingresos por Donaciones</b>	<b>74.237.219</b>

## NOTA 10 – OTROS GASTOS

A 31 de diciembre de 2021 la cuenta de otros Gastos comprendía lo siguiente:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2021
Intereses bancarios	-	40.039
Comisiones	599.886	545.183
Multas, Sanciones y litigios	150.000	-
Donaciones (1)	71.987.219	77.954.243
Diversos	4.880	5.422
<b>Subtotal Otros Gastos</b>	<b>72.742.985</b>	<b>78.544.887</b>

(1) Las Donaciones en especie efectuadas por la Asociación fueron destinadas a la Armada Nacional por \$53.291.911, para apoyo y servicio para el Combate 5 Santander por \$4.769.691 y productos de aseo Segunda División de EJC Bucaramanga por \$13.295.616

## NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentan eventos subsecuentes en la Asociación Ralph Binney entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha del informe del Revisor Fiscal.