



ESTADOS FINANCIEROS 2020

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA

Para el año terminado el 31 de Diciembre de 2020 Con el Informe del Revisor Fiscal

Contenido:

INFORME DEL REVISOR FISCAL.....	2
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL 2020.....	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL.....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020.....	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL 2020.....	8
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
NATURALEZA DE LAS OPERACIONES.....	9
BASES DE LA ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES.....	10
NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
HECHOS POSTERIORES.....	22

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores Socios del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**

D012

1. Opinión sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros adjuntos del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 y los Estados de Resultados Integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, así como el resumen de las políticas contables más significativas, por los años terminados en esas fechas.

En mi opinión, los citados Estados Financieros tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF), aceptadas en Colombia.

2. Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad, bajo estas Normas, se describe con más detalle en la sección de “Responsabilidad del Revisor Fiscal” en relación con la auditoría de los estados financieros.

Declaro mi independencia con el **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, de acuerdo con lo dispuesto en el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones y de la Ley 43 de 1990; además he cumplido mis otras responsabilidades éticas.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión.

3. Asuntos Claves de la Auditoría

Como resultado de mi examen de los estados financieros, no determiné que haya asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en este reporte, excepto por la incertidumbre provocada por el Covid 19 en la economía mundial y colombiana, afectando de manera general, los diferentes sectores económicos del país, lo cual podría generar una disminución en las diferentes actividades enmarcadas en el objeto social del Club. Durante el año 2020 el Club se vio afectado en sus ingresos razón por la cual fue necesario acudir a los programas de apoyo establecidos por el gobierno nacional por el efecto de la pandemia Covid 19.

4. Responsabilidad de la Gerencia en Relación con los Estados Financieros

La administración es responsable por la adecuada presentación de los estados financieros, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF), aceptadas en Colombia.

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

La administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como entidad en funcionamiento.

5. Responsabilidades del Revisor Fiscal para la auditoría de los estados financieros.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mis auditorías. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

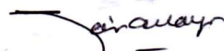
Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante los años 2020 y 2019

- a) La contabilidad del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral. La administración aplica la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) En cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, informo que los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la asamblea y existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.

En aplicación a la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000, aceptadas en Colombia, durante los años 2020 y 2019, se entregaron a la administración, los informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes.



Javier Anaya Lorduy
Revisor Fiscal, T.P. N° 3015-T
Designado por Anaya & Anaya SAS
Calle 33 # 8-20 P-4 Of.407 Cartagena de Indias, Colombia
Febrero 5 del 2021

Cartagena de Indias D. T. y C., enero de 2021

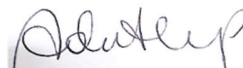
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscrito abajo firmantes representante legal y contador público del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, identificado con Nit No890.400.482 y con fundamento en el artículo 37 de la ley 222 del 95, certificamos que los estados financieros de **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, a Diciembre de 2020, fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración y ellos expresan en forma fidedigna la situación contable y financiera de la empresa a esa fecha y son tomados fielmente de los libros de contabilidad, asegurado que presente la situación y los resultados de sus operaciones y que además:

- Las cantidades han sido tomadas fielmente de los libros contables oficiales.
- No se ha observado irregularidades en el desempeño de los empleados, que puedan desvirtuar el informe de los estados financiero.
- Los activos y pasivos se encuentran debidamente soportados y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Que todos los hechos económicos se han registrados, clasificados y revelado dentro de los estados financieros y sus respectiva nota incluyendo sus gravámenes restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos.



FERNANDO MOGOLLÓN VÉLEZ
Representante Legal



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador
TP. No.177.317-T

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA
Estado de Situación Financiera
DICIEMBRE 2.020
Cifras en Pesos Colombianos

	NOTA	2020	2019
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.123.074.803	2.376.291.450
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.753.257.130	3.731.108.710
TOTAL ACTIVOS		5.876.331.933	6.107.400.160
PASIVOS			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		235.060.296	373.647.681
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		160.701.388	220.475.650
TOTAL PASIVOS		395.761.684	594.123.331
PATRIMONIO			
TOTAL PATRIMONIO		5.480.570.248	5.513.276.830
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.876.331.933	6.107.400.160



FERNANDO MOGOLLON
Representante legal



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador Publico T.P.177.317-3-T



JAVIER ANAYA LORDUY
Revisor Fiscal T.P No. 3015-T
Miembro de Anaya & Anaya SAS
Ver Dictamen Adjunto No. D012 de
Febrero 05 del 2021

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 2.020
Cifras en Pesos Colombianos


	2020	2019
Actividades Continuas		
Beneficio Bruto	1.814.882.392	1.774.525.312
Resultado de explotación	1.025.073.967	972.077.822
Resultado Financiero	1.044.438.267	985.852.773
Del resultado del ejercicio	(159.368.926)	518.250.315
Otro resultado integral neto del año	(159.368.926)	518.250.315



FERNANDO MOGOLLON
Representante legal



JAVIER ANAYA LORDUY
Revisor Fiscal T.P No. 3015-T
Miembro de Anaya & Anaya SAS
Ver Dictamen Adjunto No. D012 de
Febrero 05 del 2021



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador Publico T.P.177.317-3-T

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 2.020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Fondo Social	Adopcion Por Primera Vez	Reserva Asamblea	Ganancias Acumuladas	Excdentes del periodo	Total
Saldo a 31/12/2019	1.976.970.000	(10.590.732)	1.011.548.660	2.017.098.587	518.250.315	5.513.276.830
Aportes de los accionistas	126.662.345					
Reservas						
Ganancias Acumuladas				518.250.315	(518.250.315)	
Utilidades del periodo					(159.368.926)	
Saldo a 31/12/2020	2.103.632.345	(10.590.732)	1.011.548.660	2.535.348.902	(159.368.926)	5.480.570.248


FERNANDO MOGOLLON
Representante legal




ADRIANA AHUMADA PINADO
Contador Publico T.P.177.317-3-T


JAVIER ANAYA LORDUY
Revisor Fiscal T.P No. 3015-T Miembro de Anaya & Anaya SAS
Ver Dictamen Adjunto No. D012 de Febrero 05 del 2021

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
dic-20
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

		2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del Periodo	\$	(159.368.926)
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO		
(+) Depreciacion		13.547.285
(-) Activo por Impuesto diferido		0
(+) Pasivo por Impuesto diferido		0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		<u>(145.821.641)</u>
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-) Aumento (+) Disminución Deudores		104.783.053
(-) Aumento (+) Disminución Inventarios		15.499.159
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar corrientes		(119.923.938)
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos		(18.663.447)
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales		2.096.846
(+) Aumento (-) Disminución Pasivos Estimados		0
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos no Financieros		(199.276.833)
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos		(61.871.108)
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVID. DE OPER.		<u>(277.356.268)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo		(12.563.600)
(-) Aumento (+) Disminución de Intangibles		1.425.002
(-) Aumento (+) Disminución de Diferidos		0
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos		0
(-) Aumento (+) Disminución de Inversiones		(114.904.528)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>(126.043.126)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Disminución (-) Aumento Cuentas por Cobrar		(24.557.107)
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones LP		0
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras		0
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos		0
(+) Aumento (-) Disminución Capital Social		126.662.345
(+) Aumento (-) Disminución Reservas		0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		<u>102.105.238</u>
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		<u>(447.115.798)</u>
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR		576.843.591
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	<u>129.727.793</u>



FERNANDO MOGOLLON
Representante legal



JAVIER ANAYA LORDUY
Revisor Fiscal T.P No. 3015-T
Miembro de Anaya & Anaya SAS
Ver Dictamen Adjunto No. D012 de
Febrero 05 del 2021



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador Publico T.P.177.317-3-T

REVELACIONES

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2020

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. POLITICAS 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.

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 HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de diciembre de 2020 esta discriminada de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes al efectivo	4	129.727.793	576.843.591
-------------------------------------	---	-------------	-------------

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 sería 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

Instrumentos financieros	5	1.087.520.800	972.616.272
--------------------------	---	---------------	-------------

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 TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, 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 2021.

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 2020.

Deudores varios: corresponde a partidas de Incapacidades pendientes por pagar de parte de las entidades prestadoras de salud, adiciona el valor de \$14.738.484 de los intereses pendientes por devolver de parte del Banco ITAU de los rendimientos financieros del CDT constituido.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente	6	362.431.473	467.214.526
---	---	-------------	-------------

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.

Inventario	7	111.308.275	126.807.435
------------	---	-------------	-------------

Ref. Sección 13 "Inventarios"

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 del 2021. Y los valores pendientes por amortizar de las pólizas de seguro.

Medición inicial: costo amortizado.

Medición posterior: costo menos deterioro.

Otros Activos No financieros	8	432.086.461	232.809.627
------------------------------	---	-------------	-------------

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: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

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 2020 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.

Propiedad planta y equipo	9	3.421.145.639	3.422.129.324
---------------------------	---	---------------	---------------

Ref. Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

NOTA 10: Activos distintos a la plusvalía

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos

Medición Inicial: Costo

Medición Posterior: Costo-depreciación-deterioro

Vida Útil: 5 años

Valor residual: 0

Activos intangibles diferentes de la plusvalía	10	-	1.425.002
--	----	---	-----------

Ref. Sección 18 "Activos intangibles distintos de la plusvalía"

NOTA 11: 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 TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

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.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - NO corrier	11	332.111.491	307.554.384
--	----	-------------	-------------

Ref. Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 12: 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 HISTORICO
Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 diciembre de 2020 corresponden a, proveedores, y cuentas por pagar que se encuentran dentro de su curso y pagos normales.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	12	155.398.741	275.322.679
---	----	-------------	-------------

Ref. Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 13: Impuestos Corrientes:

Los Impuestos aquí registrados son el impuesto a las ventas 19% generado y el descontable, el pago de la autorrenta del mes de diciembre de 2020 y el último bimestre de ica de la vigencia 2020 el cual son cancelados en enero de 2021. No hay valor a provisionado impuesto de renta toda vez que para esta vigencia hay un déficit del ejercicio el cual no nos permite tributar al ente fiscalizador. Para el año 2020 y para el año 2021 el impuesto al consumo tiene tarifa 0.

Pasivo por impuesto corriente	13	79.661.555	98.325.002
-------------------------------	----	------------	------------

Ref. Sección 29 "Impuesto a las ganancias"

NOTA 14: 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

Beneficios a empleados	14	89.022.941	86.926.095
------------------------	----	------------	------------

Ref. Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

NOTA 15: 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

Otros pasivos no financieros	15	71.678.447	133.549.555
------------------------------	----	------------	-------------

Contingencia: En 2017 se crea una contingencia y se registra como una provisión únicamente por que cumple con nuestra política de reconocimiento a partir del 80% de probabilidad de ocurrencia, esta corresponde al caso con el lote vecino por \$150.000.000, según autorización de Junta Directiva, además \$5.900.000 de contingencias jurídicas por tramite de concesiones, según contrato con la abogada Carime Puello y Jorge Urbano. Queda un saldo por ejecutar de \$39.051.809.

NOTA 16: 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

TOTAL PATRIMONIO	5.480.570.248	5.513.276.830
-------------------------	----------------------	----------------------

Ref. Sección 2 "Conceptos y principios generales"

Nota 17: 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.

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 2.020	DICIEMBRE 2.019
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.683.578.214	4.325.270.681

Ref Seccion 23 "Ingresos de actividades Ordinarios"

Nota 18: Otros Ingresos

Corresponde al reembolso por gastos de Servicios Públicos adicional para el año 2020 se obtuvo por concepto de PAEFF la suma de \$83.460.000.

Otros Ingresos	18	702.732.656	683.601.516
----------------	-----------	-------------	-------------

NOTA 19: 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.

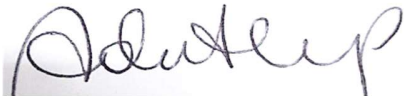
Gastos financieros: comisiones, intereses y demás gastos bancarios.

Gastos de Administración	19	1.492.541.081	1.486.049.005
--------------------------	-----------	---------------	---------------

NOTA 20: 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 el periodo se registraron como tal: Costo de adecuación del muelle y adecuación de la marina en seco, Costo de pilotes, Configuración de redes y wifi y saldos de la remodelación de oficinas administrativas. Con las siguientes cifras:

Otros Gastos	20	1.203.807.193	467.602.458
--------------	-----------	---------------	-------------



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador Publico
TP No. 177.317-T