



# SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DE 2022

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)



	ACTIVO		Año 2022	Año 2021
	NOTAS			
<b><u>CORRIENTE</u></b>				
Efectivo y Equivalente a Efectivo	2		156.233,4	229.435,4
Cuentas por cobrar Clientes			0,0	0,0
Otras cuentas por cobrar	3		34.342,0	57.550,6
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>190.575,4</b>	<b>286.986,0</b>
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u></b>				
Terrenos	4		141.376,3	141.376,3
Edificaciones			9.829.582,4	9.829.582,4
Maquinaria y Equipos			33.609,5	33.609,5
Muebles y Equipos Oficina			168.812,5	168.812,5
Equipos de Computacion			22.678,6	22.678,6
Equipo de Comedor			201,5	201,5
			10.196.260,8	10.196.260,8
Depreciacion Acumulada	4		-429.226,4	-382.144,9
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.</b>			<b>9.767.034,4</b>	<b>9.814.115,9</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>				
Otros Activos	5		7.989,6	8.806,4
Bienes de Arte y Cultura			13.709,2	13.709,2
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>21.698,8</b>	<b>22.515,6</b>
<b><u>CUENTAS POR COBRAR DIF. REC</u></b>				
Deudas de dificil recaudo	6		232.661,4	232.608,9
Deterioro			-232.661,4	-163.862,1
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>0,0</b>	<b>68.746,8</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>9.979.308,6</b>	<b>10.192.364,3</b>
<b>Cuentas de orden</b>			<b>479.070,5</b>	<b>479.070,5</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

**SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A 31 DICIEMBRE DE 2022

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



<b>PASIVO</b>			
	NOTAS	Año 2022	Año 2021
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
Prestamos Bancarios C.P.		0,0	0,0
Cuentas por Pagar Comerciales	7	34.191,9	15.693,9
Otras Cuentas por Pagar	8	23.630,9	22.651,8
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	38.543,0	19.848,0
Pasivos por Beneficios a empleados	10	8.369,9	8.621,4
Provisiones para Beneficios a empleados	10	0,0	0,0
Ingresos Recibidos por Anticipado	11	616,0	2.225,9
Depositos Recibidos	12	0,0	280.840,0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>105.351,7</b>	<b>349.881,0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>105.351,7</b>	<b>349.881,0</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
	13		
Fondo Social		144.980,1	144.980,1
Superavit de Capital		25.272,9	25.272,9
Ganancias Acumuladas bajo Convergencia		480.470,0	480.470,0
Beneficio o Excedente Neto del Ejercicio		31.473,6	-237.275,9
Beneficio Neto o Excedente Acumulados		-262.212,7	-24.936,8
Proyectos de Inversion Templos-Casas Museos		9.453.973,0	9.453.973,0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>9.873.956,9</b>	<b>9.842.483,3</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9.979.308,6</b>	<b>10.192.364,3</b>
Cuentas de Orden por el contrario	17	0,0	0,0
		<b>479.070,5</b>	<b>479.070,5</b>

**RAFAEL BETANCOUR P.**  
Representante Legal

**CARLOS M. CANTILLO**  
Contador Publico  
T.P. 15497 T.

**EDGARDO MERCADO C.**  
Tesorero

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

# SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA



## ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DICIEMBRE DE 2022

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



	NOTAS	Año 2022	Año 2021
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b>14</b>		
Cotizaciones		71.990,6	68.011,3
Derechos de Grado		28.074,4	13.275,9
Afiliaciones		3.250,0	1.363,2
Cuentas de Solidaridad		139,0	0,0
Rituales y Estatutos		685,9	625,0
Fondo de Solidaridad		6.248,2	5.886,6
Diplomas		825,0	375,0
Fondo de Defunciones		24.238,9	22.655,6
Arrendamientos		599.045,6	251.806,9
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>734.497,6</b>	<b>363.999,5</b>
<b><u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>			
Financieros		44,9	18,9
Incapacidades		0,0	907,6
Aprovechamientos		110,0	0,0
Donaciones y Aportes Logias		0,0	0,0
Subvenciones del Estado		9.986,0	9.452,0
Recuperaciones		4.790,0	980,0
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>14.930,9</b>	<b>11.358,5</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>749.428,5</b>	<b>375.358,0</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

**SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**



A 31 DICIEMBRE DE 2022

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



	NOTAS	Año 2022	Año 2021
<b><u>GASTOS OPERAC. DE ADMON</u></b>			
Gastos del Personal		141.048,9	97.230,8
Honorarios		65.523,0	72.295,0
Impuestos		88.387,6	92.813,8
Arriendos		8.848,0	600,0
Contribuciones y Afiliaciones		1.683,5	1.391,4
Seguros		56.345,4	19.611,6
Servicios		29.544,4	25.945,0
Mantenimiento y Reparaciones		72.117,2	84.094,8
Gastos de Viaje		46.120,0	14.286,5
Depreciacion		47.081,5	32.510,5
Grandes Tenidas		13.132,6	1.980,0
Deterioro de Cartera		97.502,9	112.016,5
Diversos	15	47.633,2	55.789,7
<b>TOTAL GASTOS OPERAC. DE ADMON</b>		<b>714.968,2</b>	<b>610.565,6</b>
<b><u>GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>			
Financieros	16	1.740,5	1.420,3
Otros		1.246,2	648,0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.986,7</b>	<b>2.068,3</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>717.954,9</b>	<b>612.633,9</b>
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERC.</b>		<b>31.473,6</b>	<b>-237.275,9</b>
		0,0	0,0

**RAFAEL BETANCOUR P.**  
Representnte Legal

**CARLOS M.CANTILLO**  
Contador Publico  
T.P. 15497 T.

**EDGARDO MERCADO C.**  
Tesorero

# SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DICIEMBRE DE 2022

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

### METODO DIRECTO



	Año 2022	Año 2021
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b> <b>18</b>		
Ingresos Operacionales Netos Recibidos	35.129,0	16.208,8
Ingresos no Operacionales Netos Recibidos	14.820,9	11.358,4
Recaudo Cartera	465.518,7	291.259,7
Prestamos y Anticipos	41.292,8	-14.458,0
Pago de Cuentas por Pagar	-42.408,3	-109.842,3
Pago de Impuestos	-94.089,7	-25.217,7
Pago a Proveedores y al personal	-316.140,6	-285.492,4
Pago de Gastos Generales	-175.584,5	-43.825,2
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Generado en Operación	-71.461,7	-160.008,7
Pago de Gastos Financieros	-1.740,3	-1.420,1
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-73.202,0	-161.428,8
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
Compra de activos Fijos		-21.604,0
Cancelacion de Inversiones	0,0	0,0
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	0,0	-21.604,0
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>		
Cuentas por Pagar-Depositos Recibidos	0,0	374.325,0
Pago de Obligaciones Financieras y Depositos	0,0	0,0
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financ.	0,0	374.325,0
	<hr/>	<hr/>
Aumento (disminucion) de Efectivo	-73.202,0	191.292,2
Efectivo y Equivalente de Efectivo a Enero 01-22	229.435,4	38.143,2
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y Equivalente de Efectivo a Dic-31-22	<b>156.233,4</b>	<b>229.435,4</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	0,0	0,0



**SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por el periodo comprendido entre Enero 1 a 31 diciembre de 2022**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)



**Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2021**

Eventos	Fondo Social	Superavit de Capital	G.A. Converg.	Superavit valorizacio	Resultados del Ejercicio	Proyectos Templos	Resultado Ejerc.Anter	Totales
<b>Saldos al inicio del periodo</b>	<b>144.980,1</b>	<b>25.272,9</b>	<b>480.470,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-11.193,4</b>	<b>9.453.973,1</b>	<b>-13.743,3</b>	<b>10.079.759,4</b>
Fondo Social								0,0
Superavit de Capital								0,0
Ganancia Acum.bajo Converg.								0,0
Proyectos de Inversion Templos								0,0
Resultados del Ejercicio 2021					-237.275,9			-237.275,9
Reclasificacion del Exced. Ejerc. Anter.					11.193,4		-11.193,4	0,0
								0,0
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>144.980,1</b>	<b>25.272,9</b>	<b>480.470,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-237.275,9</b>	<b>9.453.973,1</b>	<b>-24.936,7</b>	<b>9.842.483,5</b>

**Periodo enero 1 a 31 diciembre de 2022**

Fondo Social								0,0
Superavit de Capital								0,0
Ganancia Acum.bajo Converg.								0,0
Proyectos de Inversion Templos								0,0
Resultados del Ejercicio 2022					31.473,6			31.473,6
Reclasificacion del Exced. Ejerc. Anter.					237.275,9		-237.275,9	0,0
								0,0
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>144.980,1</b>	<b>25.272,9</b>	<b>480.470,0</b>	<b>0,0</b>	<b>31.473,6</b>	<b>9.453.973,1</b>	<b>-262.212,6</b>	<b>9.873.957,1</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros



**SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DICIEMBRE DE 2022**



### 1. Entidad Reportante y Políticas Contables

La Serenísima Gran Logia Nacional de Colombia es una entidad sin ánimo de lucro del Régimen Tributario Especial, todos los años debe actualizar este registro ante la Dian en los 3 primeros meses del año. Su NIT es 890.402,862-7. Tiene su registro ante la Cámara de Comercio de Cartagena en el libro de entidades sin ánimo de lucro, todos los años debe renovar este registro. Su sede principal está ubicada en Cartagena-Colombia, centro de la ciudad calle San Juan de Dios N°3-25. Es sujeto pasivo del Impuesto a las Ventas y agente retenedor de Rentas e Ica. Todos los años debe preparar y presentar declaración de Ingresos y Patrimonio. Sus ingresos lo componen las cotizaciones que pagan sus miembros y los arriendos que recibe por los bienes raíces que posee los cuales se emplean en el desarrollo de su objeto social con impacto en la comunidad.

La Serenísima Gran Logia Nacional de Colombia pertenece al Grupo 2 de NIIF para Pyme, el Marco Técnico Normativo de IF para este grupo está contenido en el decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios Anexo 2, la Serenísima cuenta con sus Políticas Contables diseñadas para su utilización. El MTNIF para este grupo cuenta con 35 secciones que deben aplicarse según se requieran. En la preparación de la información financiera se utilizan concepto y principios generales como: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad o Importancia Relativa, Fiabilidad, Esencia Sobre Forma; Prudencia, Integralidad, Comparabilidad, Oportunidad etc. La base contable utilizada es la de Acumulación o Devengo. Los EE.FF. deben presentar razonablemente la situación financiera del ente, debe evaluarse la hipótesis del negocio en marcha, la frecuencia y uniformidad en la presentación de los mismos y su comparabilidad con el ejercicio anterior.

### 2. Efectivo y su Equivalente

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos en Fondos Comunes. Los dineros que conforman este rubro no tiene restricciones, gravámenes ni embargos de ninguna naturaleza. Existe una caja menor. Los dineros mantenidos en la cuenta de ahorros corresponden al IVA recaudado de sept a dic. y que debe pagarse en enero, y a dineros ahorrados para pago del Impuesto Predial.

	2022	2021	Variación	%
Caja menor	1.000,0	1.000,0	0,0	0,00%
Saldo en caja	0,0	0,0	0,0	0,00%
Dinero en Bancos nacionales	24.885,6	200.316,4	-175.430,8	-87,58%
Dinero en cuentas de Ahorro	130.347,8	28.118,9	102.228,9	363,56%
	<b>156.233,4</b>	<b>229.435,3</b>	<b>-73.201,9</b>	<b>-31,91%</b>

### 3. Otras Cuentas por cobrar

A 31 de diciembre las cuentas por cobrar no comerciales se descomponen como sigue :

	2022	2021	Variación	%
<b>Logias</b>			-	
Cartagena N° 52	1.035,0	-	1.035	0,00%
Hospitalidad Granadina N.1	2.173,5	2.815,0	-641,5	-22,79%
Luz de la Fraternidad	835,5	310,5	525,0	169,08%

Lumen N° 14	836,0	0,0	836,0	0,00%
Germinacion delCARibe N° 77	704,0	0,0	704,0	0,00%
Renovacion Aurora	2.317,0	0,0	2.317,0	0,00%
Unida Simon Bossa Pereira N°82	946,0	440,0	506,0	115,00%
Estrella de Salomon N°78	1.172,0	1.250,0	-78,0	-6,24%
Providence Lodge N°79	2.640,0	440,0	2.200,0	500,00%
Estrella de Sincelejo No.75	48,0	178,0	-130,0	-73,03%
Sol de Sabanas No.56	1.862,0	974,0	888,0	91,17%
Aurora No.62	0,0	924,0	-924,0	-100,00%
Luz del Carmen 21 N° 60	1.022,0	285,1	736,9	258,47%
Saint Andrews Lodge N 83	44,0	0,0	44,0	0,00%
Union N° 9	49,0	569,2	-520,2	-91,39%
Union Momposina N° 18	220,0	220,0	0,0	0,00%
Fraternidad de laSierra Flor N°80	530,0	0,0	530,0	0,00%
<b>Sub total Logias</b>	<b>16.434,0</b>	<b>8.405,8</b>	<b>7.498,2</b>	<b>89,20%</b>
<u>Otras cuentas por cobrar</u>				
Anticipos	6.050,0	1.508,0	4.542,0	0,00%
Retenciones y Anticipos Impuestos	1.449,4	30.153,0	-28.703,6	-95,19%
Cuentas por cobrar empleados	800,0	5.925,0	-5.125,0	-86,50%
Cohen Ortega Saul	0,0	1.600,0	-1.600,0	0,00%
Salazar Hernan Alberto	4.977,5	4.977,5	0,0	0,00%
Gran Logia del Or. De Barranquilla	4.240,0	4.240,0	0,0	0,00%
Intituto de Estudios Laicos	391,1	391,1	0,0	0,00%
Ribon Montenegro Alberto	0,0	350,0	-350,0	-100,00%
Otros		0,0	0,0	0,00%
<b>Sub Total</b>	<b>17.908,0</b>	<b>47.636,6</b>	<b>-35.428,6</b>	<b>-74,37%</b>
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>34.342,0</b>	<b>56.042,4</b>	<b>-37.378,6</b>	<b>-66,70%</b>

Las cuentas por cobrar de importancia son los clientes por arriendo, el modelo de negocio que se tiene con ellos es el pago anticipado los 5 primeros días de cada mes, se tiene establecida la tasa de interés que rija para una fecha cuando no se paga oportunamente. Las otras cuentas por cobrar no son de importancia y están asociadas al derrolo del objeto social como son actividades meritorias, los anticipos que se cancelan al terminar la obra a desarrollar. Las cuentas por cobrar no presentan embargos ni restricciones de ninguna especie para su cobro.

#### 4. Propiedad planta y equipo, depreciacion

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades P. y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición. Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. Se adquirió una póliza de seguros para cubrir riesgos.

	2022	2021	Variación	%
Terrenos	141.376,2	141.376,2	-	0,00%

En el momento existen los siguientes terrenos de nuestra propiedad: Montería y Arjona, debe realizarse la separación del terreno y la construcción en Mompox, valorizándose cada uno por aparte.

	2022	2021	Variación	%
<b>Edificios</b>				
Casa 3-39 Ref. Catastral 00-19	35.370,4	35.370,4	-	0,00%
Adiciones	14.463,3	14.463,3	-	0,00%
			-	
<b>Sub total</b>	<b>49.833,7</b>	<b>49.833,7</b>	-	<b>0,00%</b>
Casa 3-25 Ref. Catastral 00-20	53.055,6	53.055,6	-	0,00%
Adiciones	287.137,2	287.137,2	-	0,00%
			-	
<b>Sub total</b>	<b>340.192,8</b>	<b>340.192,8</b>	-	<b>0,00%</b>
			-	
			-	
2do. Piso Edificio Rodolfo Soto San Andres	360.994,6	360.994,6	-	0,00%
Edificación en Montería	242.912,1	242.912,1	-	
Edificación Templo Arjona	500.035,1	500.035,1	-	0,00%
Casa en Mompox	280.000,0	280.000,0	-	0,00%
Revaluación de las propiedades	8.055.614,0	8.055.614,0	-	0,00%
Aplicación del ESFA			-	
<b>Total</b>	<b>9.829.582,3</b>	<b>9.829.582,3</b>	-	<b>0,00%</b>

	2022	2021	Variación	%
<b>Maquinaria y Equipos</b>				
Equipos	6.103,7	6.103,7	-	0,00%

Maquinaria	21.060,0	21.060,0	-	0,00%
Planta de Transmi. Y Subestacion	6.445,8	6.445,8	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>33.609,5</b>	<b>33.609,5</b>	-	<b>0,00%</b>

	2022	2021	Variación	%
<b><u>Equipo de Oficina</u></b>				
Muebles y enseres	58.669,5	57.069,5	1.600,0	2,80%
Equipos de Oficina	110.143,0	90.354,0	19.789,0	21,90%
<b>Total</b>	<b>168.812,5</b>	<b>147.423,5</b>	<b>21.389,0</b>	<b>24,71%</b>

	2022	2021	Variación	%
<b><u>Equipo de computacion y Comunicación</u></b>				
Procesamiento de Datos	19.663,7	17.848,7	1.815	10,17%
Telecomunicaciones	3.014,9	3.014,9	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>22.678,6</b>	<b>20.863,6</b>	<b>1.815</b>	<b>10,17%</b>

<b><u>Equipo de comedor</u></b>				
De Comestibles y Bebidas	201,4	201,4	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>201,4</b>	<b>201,4</b>	-	<b>0,00%</b>

A 31 diciembre las Propiedades Planta y Equipos no presentaban restricciones, gravámenes ni embargos de ninguna naturaleza.

La depreciación se practica por el sistema de línea recta, atendiendo al tiempo de uso de cada tipo de activo, y de acuerdo a las Políticas Contables establecidas por la organización. El tiempo de vida útil para Edificaciones oscila entre 20 y 45 años-Equipos y Maquinarias, Muebles y Equipos de Oficina 10 años-Equipos de Computación y Comunicación 5 años-Equipos de Comedor 10 años. Las revaluaciones de las edificaciones producto del ESFA no se están depreciando.

La edificación de Montería, la cual consta de dos pisos, desde hace dos años esta disponible para la venta, se podría considerar como Activos no Corrientes Disponibles para la Venta.

Los avalúos catastrales más significativos son los de las casas del centro en Cartagena así: C/le. 31 N°3-39 es de \$3.511.412.000 y el de la casa identificada con el N° C/le 31 3 N° 21-25 es de \$4.763.831.000

La organización debe realizar o contratar un avalúo de sus propiedades con regularidad, Sección 17.15B NIIF para Pymes Anexo 2 decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios. Esto permitiría entre otras cosas la separación de los bienes arrendados en Propiedades de Inversión.

## 5. Otros Activos

	2022	2021	Variación	%
Loza y Cristalería	1.363,8	1.363,8	0,0	0,00%
Rituales para la venta	6.625,8	7.442,6	-816,8	-10,97%
Arriendo anticipados	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Total</b>	<b>7.989,6</b>	<b>8.806,4</b>	<b>(817)</b>	<b>-9,28%</b>

## 6. Cuentas por Cobrar de Difícil recaudo

	2021	2020	Variación	%
Cuentas por Cobrar Enoteca	191.023,0	191.023,0	0,0	0,00%
Cuentas por cobrar Vestimenta.	41.585,9	41.585,9	0,0	0,00%
<b>Total</b>	<b>232.608,9</b>	<b>232.608,9</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Deudas causadas hasta julio de 2020, el resto de la deuda por efectos del recaudo de IVA por parte de la Dian se reconoció en cuentas de orden, para tenerlas registradas en contabilidad para cualquier cobro jurídico sobre las mismas. Al consultar con abogados indicaban que muy difícilmente estas cuentas podrían recuperarse, por la declaratoria de insolvencia de ellos.

### Deterioro de Cartera

Se aplicó lo atinente a la sección 11.21 y 11.25 (a) de las NIIF para Pymes Anexo 2 decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, calculando el deterioro a las cuentas de la Enoteca y Vestimenta aplicando el VA (Valor actual o presente), en el año 2020 y 21. Para 2022 y por el concepto de abogados se determinó deteriorar el saldo de la misma, deteriorándose estas cuentas en un 100%.

## 7. Cuentas por Pagar Comerciales -Proveedores

	2022	2021	Variación	%
Proveedores Nacionales	34.191,8	15.693,9	18.497,9	117,87%
<b>Total Proveedores</b>	<b>34.191,8</b>	<b>15.693,9</b>	<b>18.497,9</b>	<b>117,87%</b>

## 8. Otras Cuentas por pagar

A diciembre 31 las cuentas Otras Cuentas por Pagar se descomponen como sigue:

	2022	2021	Variación	%
Reembolso caja menor	341,1	895,4	-554,3	-61,91%
Acreedores oficiales-Arjona-Mompox-Prediales	3.295,4	4.090,2	-794,8	-19,43%
Retenciones en la fuente	748,0	1.366,0	-618,0	-45,24%
Retenciones y aportes de nomina	1.530,6	1.586,7	-56,1	-3,54%
Aportes damnificados Iota	1.658,3	1.658,3	0,0	0,00%
Logia Aurora N° 62	11.460,0	11.460,0	0,0	0,00%
Juan Bautista Gonzalez	700,0	0,0	700,0	0,00%
Ernesto Ahumada Trujillo	2.348,7	0,0	2.348,7	0,00%
Otros	1.548,8	1.595,0	46	2,90%
<b>Sub Total Otros Acreedores</b>	<b>23.630,9</b>	<b>22.651,6</b>	<b>2.420,8</b>	<b>10,69%</b>

## 9. Impuestos Gravámenes y Tasas

	2022	2021	Variación	%
Impuesto a las Ventas	38.543,0	19.848,0	18.695,0	48,50%
			0,0	
	<b>38.543,0</b>	<b>19.848,0</b>	<b>18.695,0</b>	<b>48,50%</b>

Corresponde al saldo del impuesto a las ventas por el 3er. cuatrimestre 2022 (nov-dic), el cual fue cancelado en enero 2023.

## 10. Beneficios a Empleados

A 31 diciembre la cuenta se descompone como sigue:

	2022	2021	Variación	%
Cesantias	7.472,7	7.697,6	-224,9	-2,92%
Intereses sobre Cesantia	897,2	923,7	-26,5	-2,87%
Vacaciones por pagar		0,0	0,0	0,00%
<b>Totales</b>	<b>8.369,9</b>	<b>8.621,3</b>	<b>-251,4</b>	<b>-3,00%</b>

Las obligaciones laborales pendientes a diciembre 31 corresponden a las liquidaciones de Cesantias e Intereses. Las vacaciones fueron canceladas. Las cesantias serán consignadas antes de feb-14 en los fondos respectivos y los intereses pagados en enero.

## 11. Ingresos Recibidos por Anticipado-Cotizaciones

A diciembre 31 la cuenta se descompone como sigue:

	2022	2021	Variación	%
Aurora N° 62	366,00	0,00	366,0	0,00%
Obreros de la Acacia N° 81	184,00	184,00	0,0	0,00%
Germinación del Caribe N° 77	0,0	1.287,4	-1.287,4	-100,00%
Colombia N° 61	30,5	30,5	0,0	0,00%
Cartagena N° 52	34,5	0,0	34,5	0,00%
Caballeros de la Luz N° 85	1,0	724,0	-723,0	-99,86%
<b>Total</b>	<b>616,0</b>	<b>2.225,9</b>	<b>-1.609,9</b>	<b>-261,35%</b>

## 12. Depósitos Recibidos

	2022	2021	Variación	%
Depósitos de Arriendos	0,0	280.840,0	-280.840,0	-100,00%
	<b>0,0</b>	<b>280.840,0</b>	<b>-280.840,0</b>	<b>-100,00%</b>

## 13. Patrimonio

	2022	2021	Variación	%
Patrimonio	9.873.956,9	10.079.759,3	-205.802,4	0,0
	<b>9.873.956,9</b>	<b>10.079.759,3</b>	<b>-205.802,4</b>	<b>0,0</b>

La ley permite que, para no pagar impuestos sobre la rentas del 20% los excedentes de cada año se puedan reinvertir dentro del año siguiente en el desarrollo del objeto social de la entidad. La reinversión específica del excedente neto debe ser aprobado en Asamblea de Asociados. La parte de estos excedentes netos que no se reinvierta debe pagar impuesto de rentas del 20%.

#### 14. Ingresos Operacionales

	2022	2021	Variación	%
Arrendamientos	599.045,6	251.806,9	347.238,7	137,90%
	<b>599.045,6</b>	<b>251.806,9</b>	<b>347.238,7</b>	<b>137,90%</b>

Estos ingresos corresponde a los arriendos generados por los dos locales comerciales ubicados en el centro por valor de \$9.685,800 y 10.022.059; la casa donde funciona el restaurante Niku Cartagena por valor de \$29,573,600. Los locales comerciales en Monteria y el Templo estan sin arrendar; 3 locales en Arjona por \$2.950,600. Para 2023 se tienen los ingresos por arriendo razonablemente asegurados.

#### 15. Gastos Operacionales

	2022	2021	Variación	%
<b><u>Gastos Diversos</u></b>				
Gastos representacion y relaciones publicas	2.839,7	2.054,9	784,8	38,19%
Elementos de aseo y cafeteria	2.769,8	1.535,1	1.234,7	80,43%
Utiles de papeleria y fotocopias	1.151,4	623,5	527,9	84,67%
Taxis - buses- Combustibles	250,6	119,0	131,6	110,59%
Participaciones en Congresos y Seminarios	1.967,4	0,0	1.967,4	0,00%
Compra de Activos Menores	932,3	1.363,3	-431,0	0,00%
Herramientas menores	167,6	157,0	10,6	0,00%
Elementos para ceremonias	961,9	2.756,1	-1.794,2	0,00%
Otros gastos	170,4	2.262,9	-2.092,5	-92,47%
Gastos legales	2.622,0	1.897,8	724,2	38,16%
Actividades Culturales	4.236,1	0,0		
Gastos Filantropicos	29.564,0	15.020,0	14.544,0	96,83%
Comisiones arriendos	0,0	28.000,0	-28.000,0	0,00%
<b>Total</b>	<b>47.633,2</b>	<b>55.789,6</b>	<b>1.063,5</b>	<b>1,91%</b>

#### 16. Gastos no operacionales

	2022	2021	Variación	%
<b><u>Financieros</u></b>				
Intereses sobregiro	1,2	0,0	1,2	0,00%
Comisiones	1.739,2	1.420,2	319,0	22,46%

	1.740,4	1.420,2	320,2	18,40%
<b><u>Otros</u></b>				
<b><u>Extraordinarios y Diversos</u></b>				
Impuestos asumidos	79,2	0,0	79,2	0,00%
Multas Sanciones y Letigios	1.167,0	148,0	1.019,0	0,00%
Otros	0,0	500,0	-500,0	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.246,2</b>	<b>648,0</b>	<b>598,2</b>	<b>92,31%</b>

### **17. Cuentas de Orden**

Las cuenta de orden son aquellas en que se registran movimiento de valores que no afectan o modifican los EE.FF., pero es necesario su registro para reconocer y controlar derechos o responsabilidades y establecer un recordatorio de forma contable. En estas cuentas registramos los arriendos no facturados por efecto del IVA a la Enoteca y a Vestimenta reconocidos en un contrato y de los cuales se conocia no se pagaria en el momento.