



Club Miramar  
Barrancabermeja

# INFORME DE GESTIÓN | 2021

# F a m i l i a C l u b M i r a m a r



# Contenido

Mensaje del Presidente  
Junta Directiva Club Miramar Barrancabermeja  
2021 – 2023

## 8) Actividades sociales y culturales

Eventos y talleres culinarios

## 14) Informe deportes

Escuela de formación en Golf  
Escuela de formación en taekwondo  
Escuela de formación en esquí náutico  
Escuela de formación en tenis  
Escuela de formación en ciclismo  
Gimnasio Club Miramar  
Volvimos a la piscina Miramar  
Mundial de motonáutica en nuestra sede  
campestre Club Miramar

## 28) Mantenimiento y adecuaciones

Bienvenidos a nuestra terraza Miramar  
Zona campo de golf  
Zona Pagoda  
Zona Tenis  
Zona bar y restaurante  
Zona piscina sede social y campestre  
Fachadas y otros mantenimientos

## 48) Informe administrativo

1.1 Gestión de la organización Y HSE  
1.1 Talento humano  
1.1 Comunicaciones  
1.2 Nuevo sistema contable, financiero y  
administrativo

## 62) Estados financieros

1. Información general de la entidad  
2. Declaración de cumplimiento de las niif para  
pymes  
3. Bases de preparación y políticas contables  
significativas para la preparación y  
presentación de estados financieros.  
5. Deudores comerciales y otras cuentas por  
cobrar.

6. Impuestos corrientes  
7. Inventarios corrientes  
8. Otros activos no financieros corrientes  
9. Propiedades, planta y equipo  
10. Cuentas por cobrar comerciales y otras  
cuentas por cobrar  
11. Cuentas comerciales por pagar: proveedores  
12. Otras cuentas corrientes comerciales por  
pagar  
13. Pasivos por impuestos corrientes  
14. Beneficios a empleados  
15. Otros pasivos no financieros corrientes  
16. Otros pasivos  
17. Provision impuestos  
18. Obligaciones financieras a largo plazo  
19. Ingreso de actividades ordinarias y otros  
ingresos  
20. Costos de venta  
21. Gastos de administracion  
22. Estado de cambio en el patrimonio  
23. Estado de flujo de efectivo  
Dictamen revisoría fiscal

## 88) Notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2021

1. Información general de la entidad  
2. Declaración de cumplimiento de las niif para  
pymes.  
3. Bases de preparación y políticas contables  
significativas para la preparación y  
presentación de estados financieros.  
Bases de preparación:  
Políticas contables significativas  
Prestación de servicios  
Descripción de las partidas presentadas en los  
estados financieros  
Certificación De Estados Financieros  
Indicadores financieros



3

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Mensaje del Presidente

Estimados afiliados, para el Club Miramar el 2021 fue un año de retos, donde reiniciamos escalonadamente la apertura de eventos sociales, deportivos y culturales, cumpliendo el objeto social del Club. Asimismo, se trabajó de manera ardua para sostener las finanzas del club y la sostenibilidad a largo plazo. Realizamos un plan de trabajo organizado, con el objetivo de mantener las actividades de manera eficiente y eficaz donde se sostiene al afiliado como centro del servicio.



Después de una evaluación por parte de los expertos del Sistema de Aire Acondicionado, se llegó a la conclusión de adquirir un nuevo sistema por deterioro y obsolescencia del mismo. Se realizó la compra de acuerdo al proceso de selección del proveedor idóneo y se inició la instalación de los nuevos equipos de acuerdo a la prioridad en las áreas definidas. Por efectos externos (La crisis de contenedores que afecta al comercio internacional), quedó para el 2022 la instalación del nuevo aire acondicionado en la taberna y el teatro, logrando el 100% de las áreas.

Se dio inicio al uso de nuestra Terraza Miramar con eventos sociales y familiares (fiestas, quinceaños, matrimonio, entre otros), integrando a los afiliados en un espacio abierto y cumpliendo con los protocolos de bioseguridad. Se instaló un sistema de sonido Bose único en la ciudad, con un amplificador de última tecnología abierto y sistema de bajo con 7 parlantes que distribuye el sonido armónicamente en toda el área de la Terraza. Se identificó necesidades de protección solar para aprovechar en horarios de la tarde este sitio, por lo cual, se instalarán persianas para proteger de los rayos solares a las personas que visiten este lugar. Por falencias identificadas en el software administrativo y financiero y por necesidad de ajustarlo a la normatividad vigente (incluyendo facturación y nómina electrónica), se adquiere un nuevo software que asegura el control del Club a largo plazo.

INFORME DE GESTIÓN 2021

Se realizó una ampliación del sistema de seguridad de cámaras a más áreas del Club y se continuará en el 2022 el alcance de más áreas. Se realizó el cambio total del techo en el salón principal, debido al mal estado que se venía evidenciando con los problemas de humedad, logrando recuperar esta área para los afiliados.

En nombre de la Junta Directiva quienes durante el 2021 estuvimos trabajando en pro de la unidad y estabilidad del Club, queremos agradecer a todos por el apoyo durante este periodo de transición en el cual, hemos logrado sostener nuestro compromiso de continuar con el mejoramiento de nuestro club para el beneficio de todos, que como prueba de ello, a continuación, presentamos para su conocimiento el informe anual de gestión de actividades, en el cual destacamos los hechos más importantes.

←VOLVER



# Junta Directiva Club Miramar Barrancabermeja 2021 – 2023

4

INFORME  
DE GESTIÓN  
2021

Presidente  
**Fabio Santander Navarro Salazar**

Suplente  
**Freddy Galvis Tavera**

Vicepresidente  
**Carlos Arturo Rodríguez García**

Suplente  
**Álvaro Arenas Serrano**

Tesorero  
**Mario Rueda Landinez**

Suplente  
**Wilman Tairo Vargas**

Secretario  
**María Fernanda Contreras Díaz**

Suplente  
**Mónica Alexandra Rodríguez Velásquez**

Vocal Deportes  
**Néstor Hernández Fernández**

Suplente  
**José Giovanni Puerta Castaño**

Vocal Sociales  
**Harvey Ernesto Pimiento**

Suplente  
**Elvis Benavides López**

Representante Ecopetrol  
Principal  
**Carolina Rodríguez Velásquez**

Representante Ecopetrol  
Suplente  
**Jorge Alberto Arias Mejía**

Revisora Fiscal  
**Angélica María Cala Amaya**

Suplente  
**Jully Franseidy Cala Jiménez**

Administración  
**Gerente**  
**Mario Fernando Arteaga Cerón**

Administradora  
**Nelly Ramírez Mantilla**

←VOLVER



## Visión

El Club Miramar se proyecta para el 2024 como una organización con un competente equipo humano y excelentes instalaciones para brindar un servicio amable, oportuno, cordial, de calidad, con precios competitivos que satisfaga las expectativas sociales, culturales y recreativas de los Afiliados y núcleo familiar, así como las demás entidades que solicitan nuestros servicios eventualmente.

## Misión

El Club Miramar es una organización de tipo social, cultural y deportivo que ofrece servicios de alimentos, bebidas, organización de eventos, recreación y alojamiento; trabajamos continuamente para alcanzar la total satisfacción de nuestros afiliados, su núcleo familiar y clientes en general.

[←VOLVER](#)



## Política de calidad

El club Miramar es una organización prestadora de servicios de tipo social cultural y deportivo, comprometido con el cumplimiento de los requisitos del cliente y mejora continua de los procesos. Mediante la certificación en ISO 9.001:2015, seremos gestores en calidad brindando satisfacción al cliente a través de servicios ágiles y oportunos, trabajaremos constantemente para contar con excelentes instalaciones, personal competente para ofrecer un servicio cordial y amable a nuestros afiliados y sus familiares, así como las organizaciones externas que solicitan nuestros servicios.





***“Dedicado a los afiliados y familiares que hemos perdido en esta pandemia Covid-19 y no vamos a olvidar”.***



**ACTIVIDADES  
SOCIALES Y CULTURALES**



# ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES

El año 2021 fue un año de transición para retomar la presencialidad, hemos venido mejorando progresivamente de acuerdo a la normatividad y los afiliados han apoyado en cada una de las actividades, lo que esperamos continuar el otro año avanzar aún más con actividades y eventos sin pensar en limitaciones.

A continuación, los eventos sociales y culturales más representativos:

## Eventos y talleres culinarios

### Taller de cocina para jóvenes

Cordon Bleu y Pastas al Pesto, actividad realizada el pasado sábado 25 de septiembre, organizado por el Club Miramar Barrancabermeja, junto con Colombia College.

←VOLVER



### Taller de galleas Junio Chef

Sonrisas, creatividad, y mucha diversión, se disfrutó el 25 de septiembre en el taller de galletas Junior Chef



Impulsamos el talento de la cocina de la ciudad a cargo de la Chef, Chori Agamez el día 22 de agosto en una degustación de sus principales productos a nuestros afiliados y la promoción de su libro “Envuelto de plátano, yuca y maíz en las cocinas tradicionales de Colombia”, los cuales han recibido reconocimiento a nivel internacional.

←VOLVER

acompañanos junto a la CHORI AGAMEZ,  
en una degustación de sus principales productos:  
que han recibido reconocimiento  
a nivel INTERNACIONAL.



**DOMINGO 22 DE AGOSTO**  
**A PARTIR DE LAS 10:30 a.m.**  
**LUGAR: Pasillo Club Miramar**

Adquiere su libro “Envueltos de plátano, yuca y maíz en las Cocinas Tradicionales de Colombia”  
BOLLO DE ARROZ - BOLLO LIMPIO CON CORAZÓN DE QUESO  
CHOCOESPONADO Y MUCHOS MÁS...





10

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Taller de Asado Argentino, Dictado por el Colombia College



←VOLVER

## Eventos recreativos y de integración familiar

### Celebración halloween Club Miramar

Realizado el 31 de octubre en la sede campestre del Club Miramar, con recreación dirigida y sorpresas para los niños asistentes.





## Gran Fiesta Fin de Año

Evento realizado en la sede campestre del Club Miramar con la presentación Musical del maestro Juan Piña y grupo vallenato “El Churo” Diaz.



←VOLVER

## Detalles y fechas especiales

### Celebración del día de la Madre

Se hizo llegar las afiliadas madres en su día.





12

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Entrega Aguinaldos Para Afiliados

A partir del mes de diciembre se hace entrega del aguinaldo para los afiliados del Club.



←VOLVER

www.clubmiramar.com.co

### AGUINALDO DE AFILIADOS CLUB MIRAMAR 2021

Club Miramar

Apreciados afiliados, se pueden acercar a reclamar su aguinaldo, a partir del lunes 13 de diciembre, de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. a 6:00 p.m.

Puedes escoger entre cualquiera de estos productos:

1. Bolsa Pavilion TechBackPack HP.
2. Audífonos Wireless Sports Earphones.
3. Baffle J&R professional sound.
4. Audífonos Mi TruWireless Earbuds.
5. Juego de cuchillos tramontina

\*Aplica condiciones y restricciones, hasta agotar existencias

clubmiramar@ca | @clubmiramar | deportes@clubmiramar.com.co | gerencia@clubmiramar.com.co



**INFORME  
DEPORTES**



# INFORME DEPORTES

Para las escuelas de formación deportivas, el año 2021 fue el año de la adaptación y cambios con relación a los años anteriores, esto debido a las nuevas prácticas deportivas aplicadas por el Gobierno, Federaciones y Ligas, con relación al COVID 19, y es que la continuación de la pandemia ha dejado grandes enseñanzas y aprendizajes en el actuar del afiliado y de toda la comunidad que interactúa en el Club Miramar. La virtualidad y el autocuidado han quedado inmersos en nuestro diario vivir. Para todos nosotros tener que dejar la presencialidad y trasladar los escenarios a una pantalla fue bastante complejo, por lo que al principio nos costó bastante aplicar métodos que diariamente iban apareciendo en las diferentes redes sociales, pero siempre en nuestra mente existió el ofrecer un servicio de calidad a todos nuestros afiliados y más cuando somos un Club Social, Cultura y Deportivo que, a través de sus instalaciones en las dos sedes, prestamos durante más de 50 años. Ahora, adaptarnos a las nuevas normas nos hace volvernos más optimistas en que algún día volverá todo a la normalidad. Reconocer el buen comportamiento presentado durante cada una de las fases exigidas por el gobierno nacional, ha sido el gran aporte para que al final se logre retomar a la normalidad operativa del Club.

[←VOLVER](#)



15

INFORME DE GESTIÓN 2021

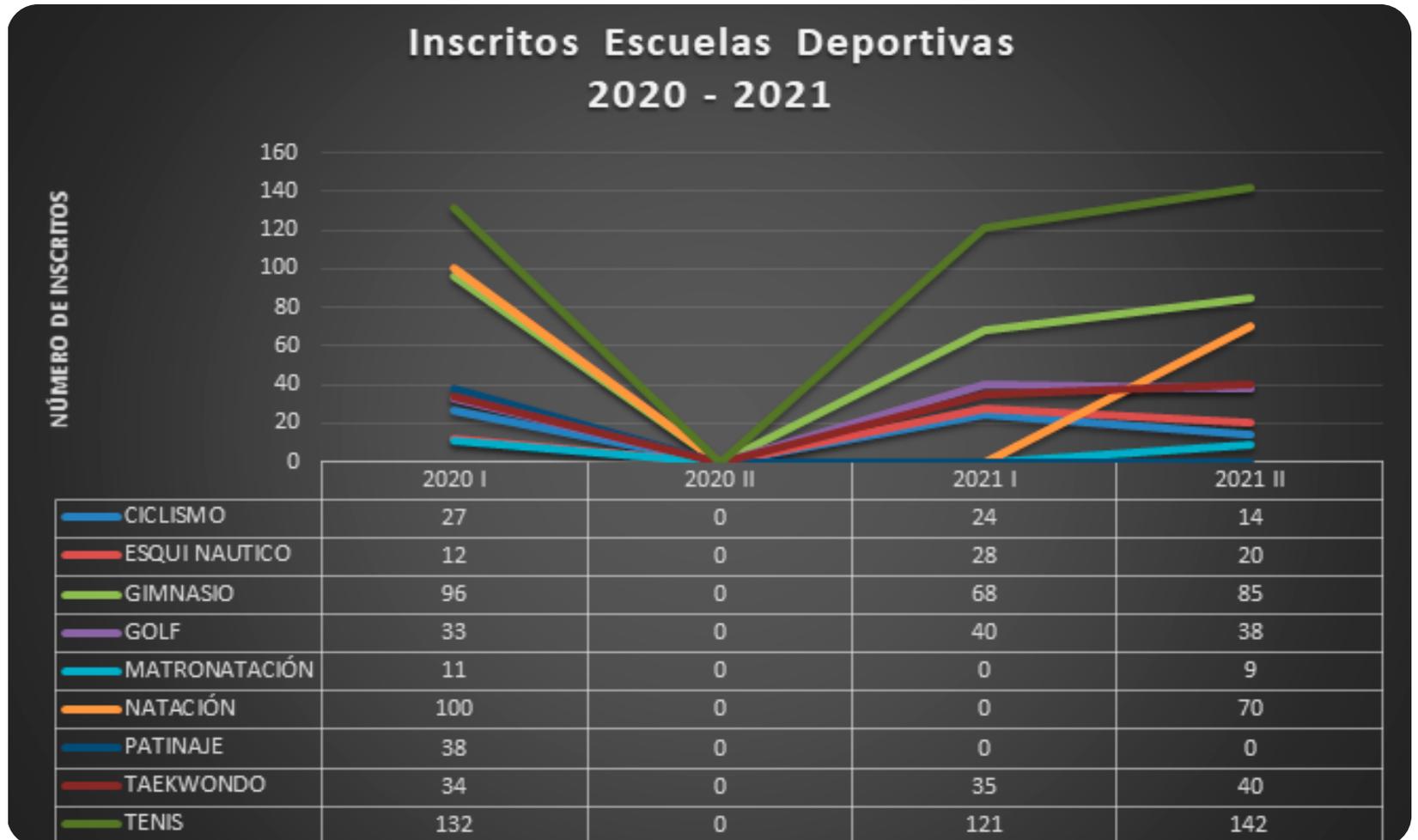


← VOLVER



Los escenarios deportivos han recibido una gran contribución por parte de la administración y la Junta Directiva, donde se muestra el avance de los planes de trabajo presentados durante el 2020 y 2021. Parte de ello, expuesta en nuestras redes sociales.

La siguiente gráfica muestra el comportamiento de los últimos tres años en cuanto a inscritos en la escuela, por lo que se puede analizar lo siguiente:

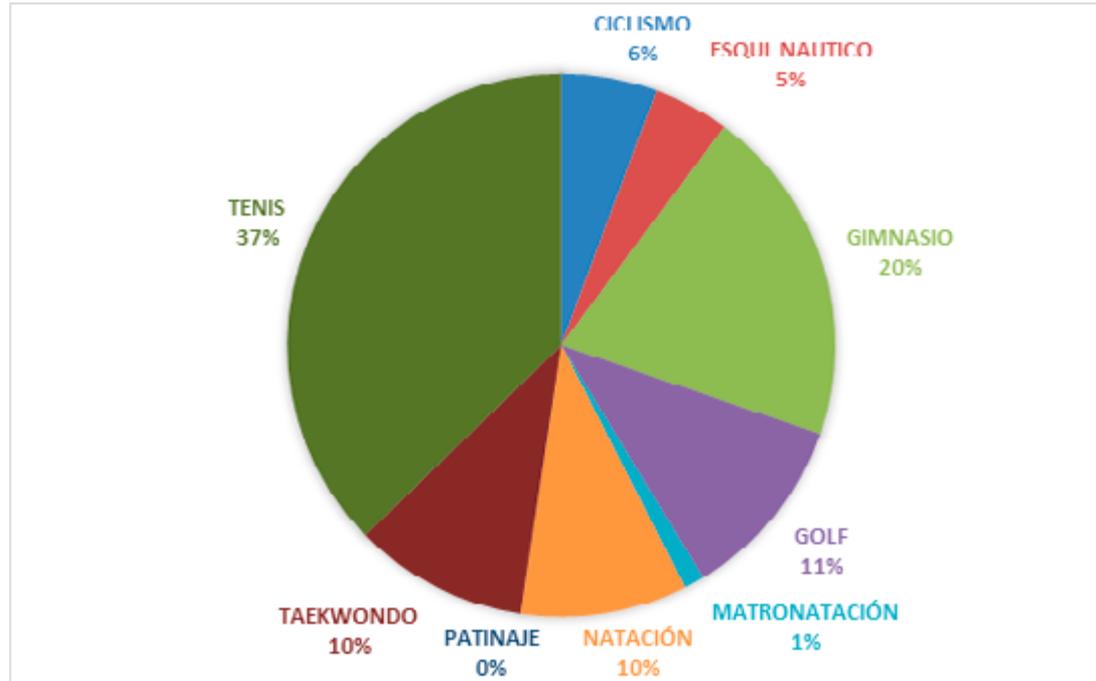
[←VOLVER](#)

- ➔ En el segundo semestre del 2020 no hubo escuelas de formación deportivas debido a la pandemia.
- ➔ Se retoma de manera directa la administración del gimnasio. Con dos instructores y un instructor adicional de rumba, realizando las clases en los horarios establecidos (lunes a viernes de 5 am a 10 am y 4 pm a 8 pm / sábados de 7 am a 11 am) y realizando los mantenimientos preventivos correspondientes.
- ➔ En Taekwondo como medida temporal innovamos con la modalidad “Gimnasio de Combate” que durante la pandemia estuvo disponible de manera única en toda la ciudad. La pagoda se adecuó para prestar un servicio óptimo y manteniendo la bioseguridad de todos los afiliados que asistieron durante el año.
- ➔ Algunas actividades deportivas no retomaron su práctica habitual, por falta de escenarios deportivos y la falta de inscritos afiliados como el caso de la escuela de Patinaje. Se busca la forma de reactivar para el próximo año y así ofrecer esta alternativa a los afiliados.



17

INFORME DE GESTIÓN 2021



A continuación, se evidencia algunas de las actividades realizadas durante el año.

## Escuela de formación en Golf

←VOLVER

### Torneo navideño golf

Realizado los días 11 y 12 de diciembre, con más de 60 golfistas participantes de este hermoso deporte.

### Eventos escuela de golf

- Homenaje a Roque Julio Vargas: 30 de enero de 2021
- Primera Parada de Golf: 5 de septiembre de 2021
- Segunda Parada de Golf: 2 de octubre de 2021
- Tercera Parada de Golf: 11 y 12 de diciembre de 2021





←VOLVER

## Escuela de formación en taekwondo

### Examen de ascenso de cinturón - taekwondo

El día sábado 27 de noviembre, la Escuela de Taekwondo realizó el examen de ascenso de cinturón.





19

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Participación de eventos de la escuela de taekwondo

Después de un año y medio, debido a la pandemia, nuestros alumnos demostraron su excelente preparación, el maestro Juan Carlos González, de la Comisión Técnica de la Liga santandereana de Taekwondo, fue quien evaluó a nuestros Deportistas.



←VOLVER

Participación en diferentes eventos a nivel nacional.



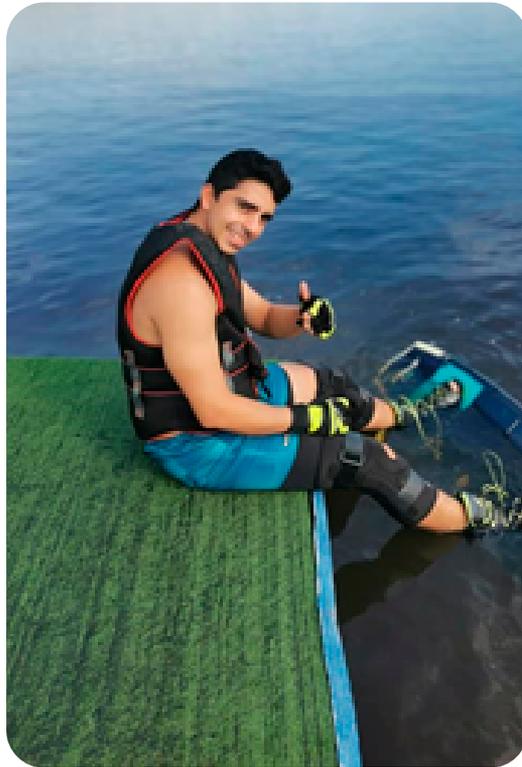
Excelentes resultados de la escuela de tenis consagrandose en torneos grado 4 y 5, festivales a nivel nacional.



## Escuela de formación en esquí náutico

20

INFORME DE GESTIÓN 2021



←VOLVER

## Escuela de formación en tenis





← VOLVER





## Escuela de formación en ciclismo

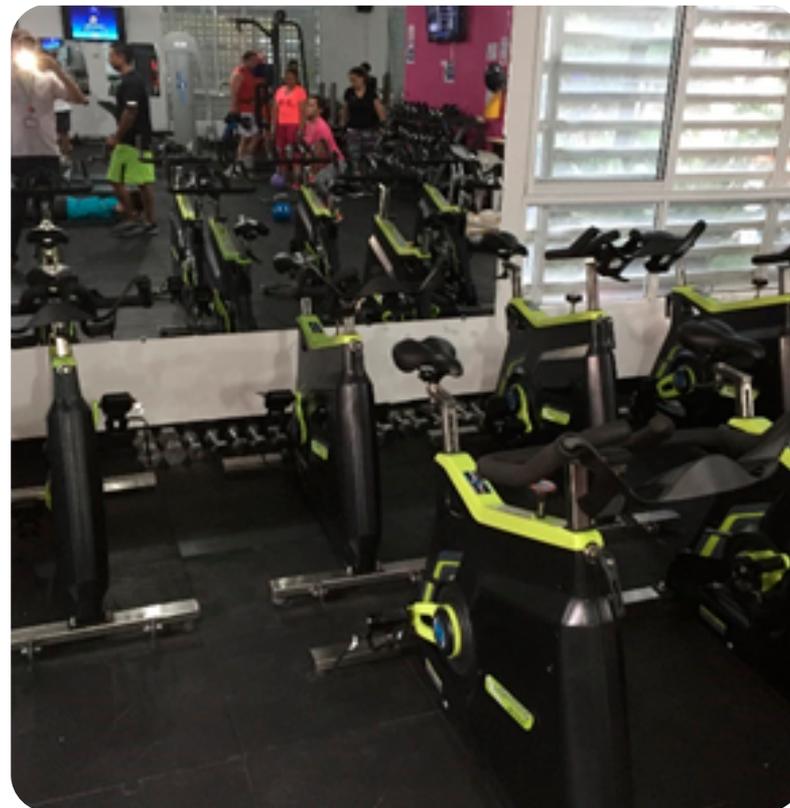
22

INFORME DE GESTIÓN 2021



←VOLVER

## Gimnasio Club Miramar





23

INFORME DE GESTIÓN 2021



← VOLVER





# Volvimos a la piscina Miramar

24

INFORME DE GESTIÓN 2021



←VOLVER





# Mundial de motonáutica en nuestra sede campestre Club Miramar

Evento realizado por la Alcaldía, Inderba y la Federación Nacional de Motonáutica, realizado del 8 al 12 de septiembre del 2021, en nuestras instalaciones de la Sede Campestre del Club Miramar. Con más de 100 pilotos de 20 países.







# **MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES**



28

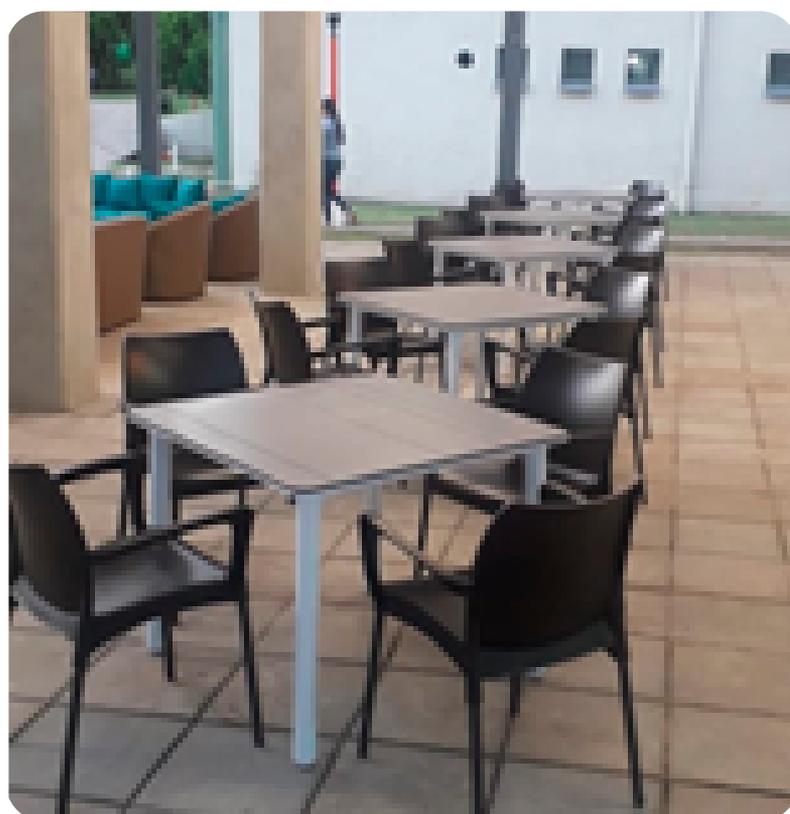
INFORME DE GESTIÓN 2021

# MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES

## Bienvenidos a nuestra terraza Miramar



← VOLVER



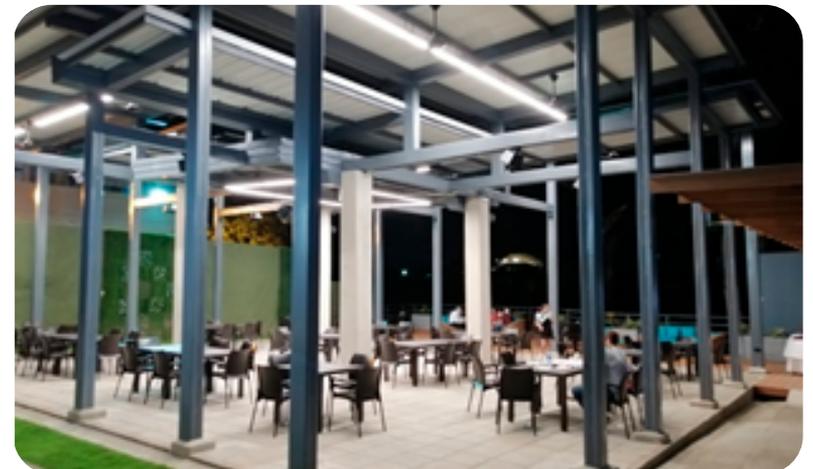


29

INFORME DE GESTIÓN 2021



Un espacio creado para compartir con la familia y amigos.



←VOLVER

Esta gran importante obra es de gran importancia para las actividades que se pueden desarrollar al aire libre y que, sin duda alguna, representa un nuevo lugar para compartir con nuestros seres queridos y en #FamiliaClubMiramar. Tener el mejor sonido de la ciudad representa ofrecer calidad en servicio a nuestros afiliados y familiares.

## Compra e Instalación Sonido de la Terraza Miramar





## Instalación Cubierta Sencilla, Mantenimiento Canal Metálico del Salón Principal Sede Social

Se hace este trabajo de gran impacto para todas las actividades que se desarrollan en el Club. Es para nosotros muy importante presentar como terminado este trabajo para los afiliados y que se beneficiarán una vez se tenga instalado el sistema de refrigeración.





31

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Compra del sistema de aires acondicionados para salones eventos del club Miramar



## Compra Juegos de Sala Lobby y Pasillo Ingreso a Sede Social



←VOLVER

## Zona campo de golf

### Mantenimiento del Campo de Golf





32

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Podas árboles y limpieza del área del Campo de Golf



←VOLVER

## Siembra Plantas en frente del Kiosko del Hoyo 19

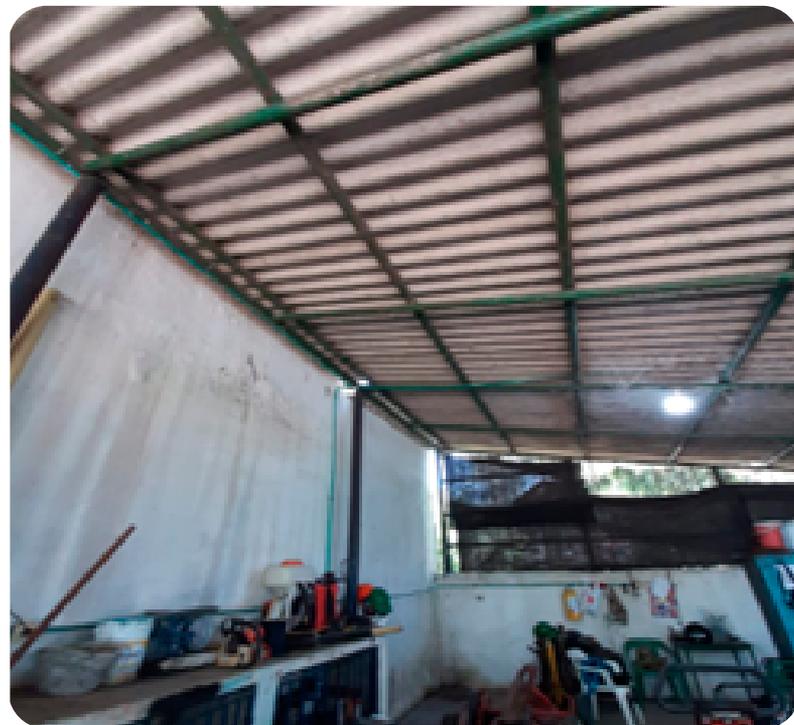




33

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Arreglo de techo y pintura general de la bodega campo de golf



←VOLVER

## Arreglo de iluminación interna del kiosko de hoyo 19





34

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Pisos de kiosko hoyo 19



← VOLVER

## Construcción de poseta para animales del campo de golf





## Zona Pagoda

35

INFORME DE GESTIÓN 2021

### Pintura general malla de la Pagoda de Taekwondo



←VOLVER

### Limpieza y lavado de pisos y dojan de la Escuela de Taekwondo – Pagoda

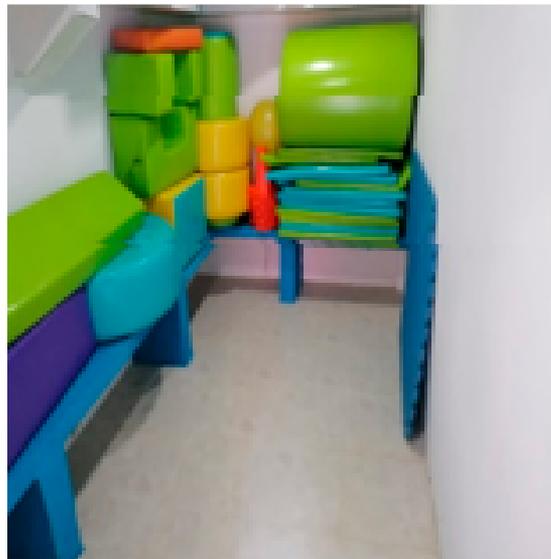




36

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Pintura general de los implementos de la pagoda



## Arreglo caja eléctrica circuito de pagoda



← VOLVER



## Zona Tenis

37

INFORME DE GESTIÓN 2021

### Instalación Poli sombra de la Canchas de Tenis



←VOLVER

### Pintura general y mantenimiento de las canchas de tenis (Polvo de ladrillo y marcación de líneas)





38

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Arreglo de techo de gradería de canchas de tenis



←VOLVER

## Zona bar y restaurante

Compra de Mesas y sillas en Polipropileno ubicadas en el balcón del Bar

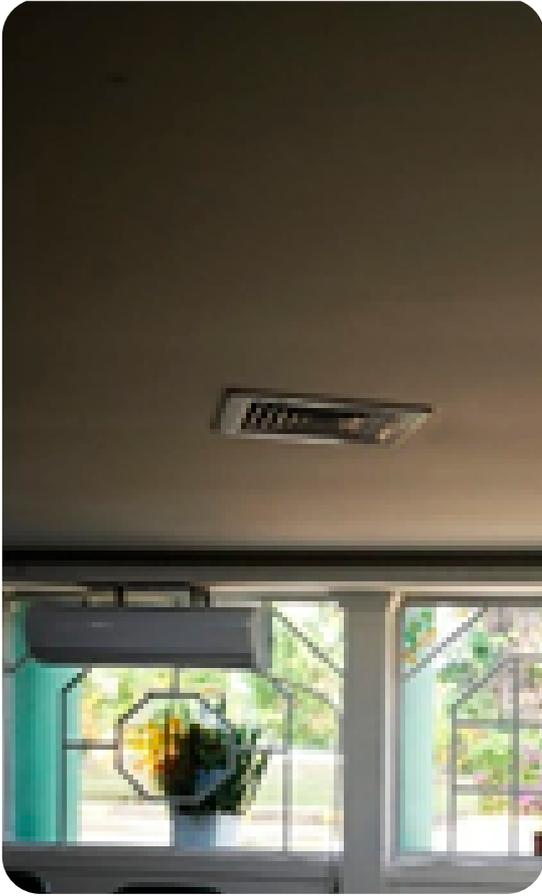




39

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Compra e Instalación de Aires Acondicionado para la zona del Bar y Restaurante



← VOLVER

## Pintura General del Salón Principal





40

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Compra de Mesas (20) y Sillas (80) Rimax-Wengue para el Bar



## Zona piscina sede social y campestre

←VOLVER

## Mantenimiento y Pintura General en la Piscina Sede Campestre

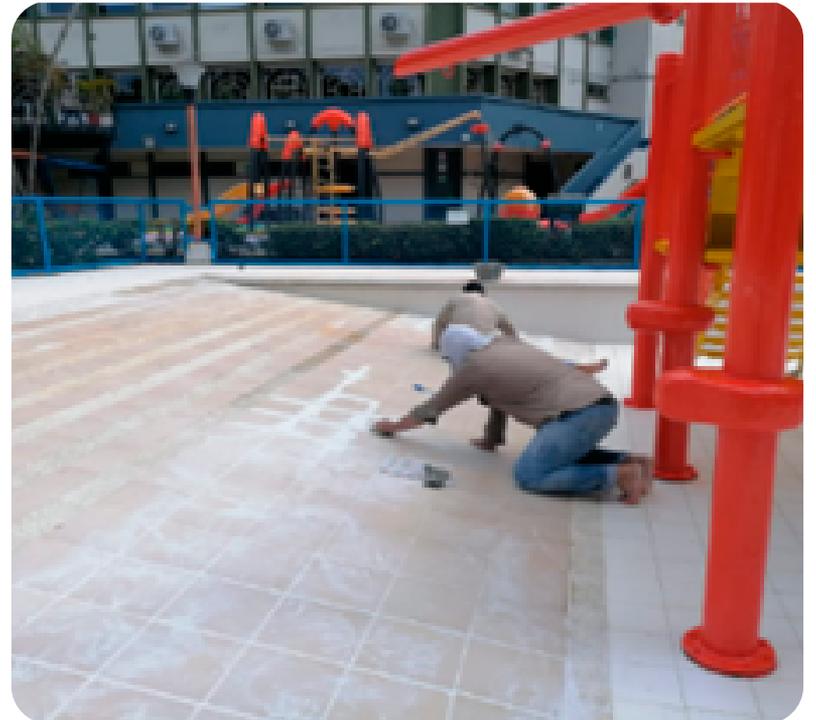




41

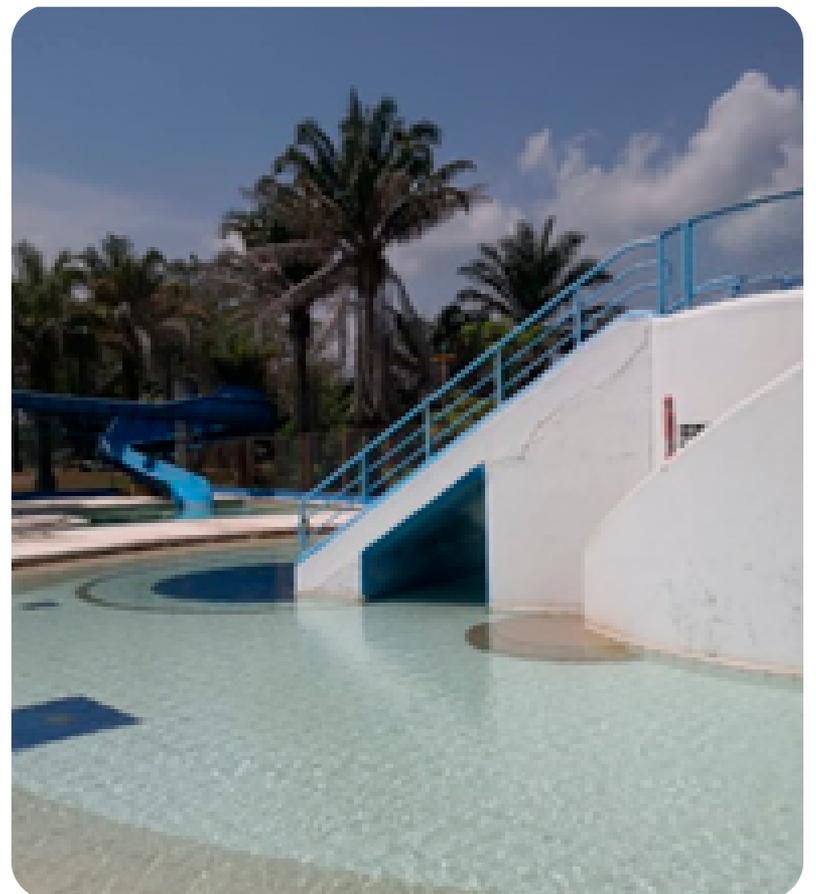
INFORME DE GESTIÓN 2021

## Mantenimiento Pisos y Pintura de Mallas de la Piscina Infantil Sede Social



←VOLVER

## Mantenimiento a piscinas en la Sede Campestre y Sede Social





42

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Pintura general de la malla de las Piscinas de la sede social



## Mantenimiento de la Sede Campestre (Limpieza Trampas Piscina Tobogán)



← VOLVER

## Instalación y restauración de cableado para luminarias piscina de niños





Reapertura de la sede campestre los días domingos para afiliados

43

INFORME DE GESTIÓN 2021



Club Miramar  
Barranquilla - Colombia

# Los esperamos este domingo 26 de diciembre en la Sede Campestre

10:00 a.m. a 5:00 p.m.

Piscina  
Restaurante  
Zonas para Asado

Afiliados presentar el carné  
y el de sus beneficiarios.

Ingreso Exclusivo  
para afiliados  
y presentados  
(con afiliado presente).

VALOR PRESENTADO  
\$ 5.000

Te esperamos

deportes@clubmiramar.com.co  
gerencia@clubmiramar.com.co

www.clubmiramar.com.co

clubmiramar@ca @clubmiramar

←VOLVER



## Fachadas y otros mantenimientos

44

INFORME DE GESTIÓN 2021

### Pintura Exterior Edificaciones



←VOLVER

### Construcción Bodega Para Mantenimiento cerca de la Bodega Suministros





45

INFORME DE GESTIÓN 2021

←VOLVER

## Pintura general de la estructura del edificio acceso al área de Apartamentos



## Reparación locativas habitación 123 de Apartamentos





46

INFORME DE GESTIÓN 2021

## Mantenimiento Cajas Controles de Función, Organización Cableado Eléctrico del Chiller



←VOLVER

## Siembra Plantas Jardín Glorieta de la zona de Ingreso a Sede Social





# **INFORME ADMINISTRATIVO**





48

INFORME  
DE GESTIÓN 2021

# INFORME ADMINISTRATIVO

Presentamos los principales avances y logros realizados en nuestra operación de servicio y las medidas adaptadas en época de pandemia, aplicadas durante el año 2021.

Hemos continuado con el avance en la reactivación de nuestros servicios, poco a poco y cumpliendo con todos los protocolos de bioseguridad exigidos por autoridades locales.

Eventos muy importantes de nuestros afiliados como las celebraciones de quinceaños, piñatas, cumpleaños, bautizos, grados, entre otros; así como atender eventos de gran magnitud como el Cumpleaños #70 de Ecopetrol donde atendimos la visita del señor Presidente de la República, junto con el Señor Gobernador, el señor Alcalde y el señor Presidente de Ecopetrol, entre otras distinguidas personalidades. Dejamos en alto el nivel que cuenta nuestras instalaciones y el personal altamente capacitado mostrando resultados de excelencia.

Continuamos con nuestro portafolio de servicio de menú presencial, agradeciendo a nuestros afiliados por su compra y extenderemos con la presentación y calidad a domicilio que se ha prestado y se ha venido creciendo cada vez más de manera satisfactoria. Para el año 2021 ya nuestro personal tanto operativo y administrativo en general operó de manera presencial, con el cumplimiento lógicamente de todos los protocolos de autocuidado.

[←VOLVER](#)

Fuente: Foto tomada del Fan Page de la Presidencia de la República. Evento: Conmemoración de los 70 años de Ecopetrol. Fecha: 3 de septiembre de 2021. Lugar: Club Miramar Barrancabermeja.



## 1.1 Gestión de la organización y HSE

Certificación de Calidad: Renovamos nuestro certificado de Calidad por el Icontec, en la norma ISO 9001 versión 2015. Es esta visita realizada por el Icontec, se resaltó la estrategia empleada para lograr la sostenibilidad del club en sus actividades a través de la prestación del servicio a domicilios y la asignación de recursos suficientes para el manejo de las condiciones de bioseguridad por pandemia.

Renovamos la Licencia de Seguridad del Club por parte de organismos de socorro como bomberos en cumplimiento de la Ley 1575 art.43 del 2012.

Continuamos gestionando en su etapa final, el cumplimiento del Decreto 1072 de 2015 en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo, teniendo en cuenta la proyección de la mejora continua, el compromiso de la alta dirección, el cumplimiento de los deberes de los empleados, la capacitación técnica, y la inclusión de la vigilancia epidemiológica de riesgo biológico (Virus Sar-cov-19). Este cumplimiento nos arrojó una calificación de 97.5 en el cumplimiento de los estándares mínimos del SG-SST.

En cumplimiento al marco legal del Distrito se continúa con los Protocolos de Bioseguridad para el control y vigilancia de las actividades y procesos del Club Miramar, donde se contemplan las siguientes medidas preventivas:

- Lavado de manos frecuente
- Distanciamiento físico
- Asignación de Elementos de Protección de Bioseguridad
- Manejo y suministro de Tapabocas

- Adecuada ventilación
- Limpieza y desinfección
- Prevención y manejo de riesgo de contagio

Continuamos con la limpieza e higienización en todas las áreas de producción y servicio del CLUB Miramar garantizando el bienestar de los trabajadores, afiliados y deportistas.

Seguimos desarrollando actividades de prevención, apoyados de la Gerencia y por Ecopetrol se estableció un cronograma de vigilancia a la salud con pruebas SAR-COV-2 (COVID-19) detección por PCR; adicionalmente a través del Club se realizaron pruebas de hisopado para cerco epidemiológico por posibles contagios.

PRUEBA REALIZADA	No. DE TRABAJADORES
HISOPADO	39
PCR	279
TOTAL PRUEBAS	318

### Índice de accidentabilidad y su disminución a través de la buena gestión en los años comprendidos entre 2019 a 2021

ACCIDENTES DE TRABAJO 2020 - 2020 - 2019			
MES	AÑO		
	2021	2020	2019
ENERO	0	1	0
FEBRERO	0	0	0
MARZO	1	0	0
ABRIL	0	0	0
MAYO	0	0	1
JUNIO	0	1	0
JULIO	0	0	1
AGOSTO	0	1	2
SEPTIEMBRE	1	0	1
OCTUBRE	1	0	1
NOVIEMBRE	0	0	0
DICIEMBRE	0	1	1
TOTAL	3	4	7
<b>TOTAL PÉRDIDA HORAS HOMBRE.</b>	<b>464</b>		



En el transcurso del año 2021 se nos materializaron 2 causas raíz:

**1era causa:** *Desgaste de las Cintas Antideslizantes y sobresaltos de pasillo (caída a nivel de piso). Plan de Acción y Control: cambio del piso con material antideslizante.*

**2da Causa:** *Uso Inadecuado De Sustancia Química (Contacto a piel).*

**Plan de Acción y Control:** *Se diseñó el programa de manejo de sustancias químicas y se divulga a los trabajadores.*

En la consolidación de la accidentalidad correspondiente al 2021, se evidenció que el origen de los accidentes fue leve.

Para garantizar la calidad e inocuidad de nuestros productos se realizaron pruebas microbiológicas, físico químicas según cronograma anual tanto de alimentos, agua potable, superficies, materia prima entre otros, con resultados cumplidores de los estándares de calidad.

## Programa Ambiental De Residuos Sólidos Reciclables

El Club Miramar en su compromiso Ambiental continúa con el Programa de manejo de Residuos Reciclables, apoyado por trabajadores operativos y administrativos, generando ingresos para actividades de Bienestar de Personal, por este concepto durante el 2021 se recaudó \$2.500.000, recursos utilizados entre otras para la realización del día de la familia de los trabajadores en cumplimiento de la Ley 1857 de 2017 con la participación de 72 trabajadores, y se entregaron mini anchetas en la época navideña del 2021 para todos.

### 1.1 Talento humano

El Club Miramar Barrancabermeja sigue comprometido con el mejoramiento continuo de nuestros trabajadores, y apoyados por la ARL AXA COLPATRIA se realizaron capacitaciones y asesorías en Seguridad y Salud en el Trabajo teniendo en cuenta las medidas preventivas del COVID-19: Se invirtieron 288 horas hombre en formación con los siguientes talleres:

Mes a realizar	Conferencista	Tema	Objetivos	Intensidad (hrs)	Beneficiario (s)
FEBRERO	ARL Colpatría	Riesgo Biomecanico Higiene Postural e Izaje de Carga	Orientar al personal en las buenas practicas de higiene postural y msnejo de posturas en izaje de carga para evitar enfermedades labores	2	16 trabajadoras de diferentes áreas
FEBRERO	ARL Colpatría	campana de higiene postural en las areas administrativas	Garantizar que todo el personal administrativo ponga en practica las buenas conductas posturales para evitar problemas osteomusculares en el desempeño de la actividad laboral.	2	15 trabajadoras de diferentes áreas



MARZO	ARL Colpatría	Importancia del uso de Elementos de Protección Personal	Identificar la importancia del uso de EPP en las labores a desempeñar	2	19 trabajadoras de diferentes áreas
	ARL Colpatría	Actualización En El SG-SST (Circular 63/2020)	Cumplir con los estandares minimos vigites en materia de SG-SST	20	2 Trabajadores del área HSEQ
	Lider HSE	Autocuidado En Tiempos De Pandemia	Divulgar al personal la importancia de toma de conciencia y refuerzo del autocuidado en tiempos de pandemia cumpliendo con la bioseguridad - e importancia de las pausas activas	2	16 trabajadoras de diferentes áreas
ABRIL	ARL Colpatría	Importancia del uso de Elementos de Protección Personal y de bioseguridad en tiempos de pandemia	Orientar al personal en el refuerzo del autocuidado en el correcto uso de elementos de protección personal y en la higienización de dichos elementos en tiempos de pandemia.	2	20 Trabajadores de diferentes áreas
	Luis Fernando	Seguridad Y Conducta Vial Según Normatividad Vigente	Identificar las malas conductas y comprotamientos en la seguridad vial y la importancia de las señales de transito	2	18 Trabajadores del area de mensajería adomicilios y conduccion
	Ministerio de educación y Trabajo	Congreso De Seguridad Y Salud En El Trabajo	Divulgar a las partes interesadas la importancia de intercambiar información relevante en SST con el objetivo de promover la prevención laboral	4	2 Trabajadores del área HSEQ
MAYO	Maria Eugenia Sanchez Zapata	Conciencia Ambiental Nuevo Código De colores para la clasificación de basuras	Divulgar al personal sobre la toma de conciencia ambiental orientados en las buenas practicas para reclasificar y aprovechar materiales reciclables limpios	2	13 Trabajadores de diferentes áreas
	Lider HSE	Cumplimiento De Protocolos En Escenarios Deportivos	Identificar malas conductas de los deportistas en tiempo de pandemia y hacer cumplir las medidas preventivas en tiempo de pandemia.	1	6 Trabajadores, Profesores y Caddies
	Lider HSE	Uso Correcto Del Tapabocas como medida preventiva en actos laborales y particulares	Orientar al personal en la correcta ubicación del tapabocas siempre cubriendo boca y nariz para su efectividad de la medida preventiva.	2	42 Trabajadores de diferentes áreas
	Cotelco	Actualización De Protocolos De Bioseguridad Para El Servicio De Alojamiento	Garantizar el correcto manejo del protocolo de bioseguridad en el servicio de alojamiento.	20	1 Trabajador Recepcion
	Gerencia	Toma De Conciencia Autocuidado En Tiempos De Pandemia	Garantizar que los trabajadores tomen conciencia de las medidas preventivas aplicadas al protocolo para el manejo del servicio interno como externo	3	20 Trabajadores de diferentes áreas



52

INFORME DE GESTIÓN 2021

←VOLVER

JUNIO	ARL Colpatria	Errores Frecuentes En Trabajos De Alturas	orientar al personal en todas las medidas preventivas y controles para no tener fallas de control en la operación de trabajo en alturas.	2	11 Trabajadores de Mantenimiento
	Palmeras Junior Leidy Mendoza	Buenas Practicas De Manufactura e Higinizacion de Equipos	Enseñar al personal de cocina las buenas practicas en operación de cocina manteniendo la higiene.	2	06 Trabajadores de cocina
	Sena	Ingles Basico - Nivel 2	Identificar el lecico basico del ingles para dar bienvenida a los extranjeros.	48	1 Trabajador Recepcion
JULIO	Eidec ( Escuela Internacional De Negocios Y Desarrollo Empresarial De Colombia	Auditor Interno en Sistemas de Gestion Integrados HSEQ - ISO9001:2015,ISO 14001:2015 E ISO 45001:2018 Diplomado En Sistemas Integrados De gestion.	Desarrollar destreza en los sistemas integrados de gestion para fortalecer cada uno de los sistemas de cualquier empresa de produccion.	32	2 Trabajadores Calidad - HSE
	Eidec ( Escuela Internacional De Negocios Y Desarrollo Empresarial De Colombia	Diplomado En Sistemas Integrados De gestion.	Desarrollar destreza en los sistemas integrados de gestion para fortalecer cada uno de los sistemas de cualquier empresa de produccion.	32	2 Trabajadores Coordinadora Calidad
	Sena - Cotelco	Diseño y Aplicación De Los Procesos y Nuevas Tecnologias De Limpieza y Desinfeccion Bioseguros Para El Servicio De Alojamiento.	Desarrollar las tecnicas higienicas para el proceson de desinfeccion en alojamientos	20	1 Trabajadores Calidad - HSE
	Sena	Reentrenamiento Nivel Avanzado Trabajo Seguro En Alturas	Garantizar las medidas de control preventivas en los procedimientos de trabajos en alturas	20	11 Trabajadores de Mantenimiento
	Gerencia	Toma De Conciencia Autocuidado En Tiempos De Pandemia Promoviendo la Vacunacion Como Medida de Control Ante un Contagio de Alto Riesgo	Orientar al trabajador en la importancia de la aplicación de la vacuna en tiempos de pandemia	2	38 Trabajadores de diferentes áreas
AGOSTO	ARL Colpatria	Manipulación De Producto Químicos Según SGA	Orientar al personal en las medidas preventivas y de control en el uso de sustancias químicas y su identificación según hoja de seguridad	2	17 Trabajadores de Mantenimiento-sanidad -bodega -piscineros
	ARL Colpatria	Riesgo Psicosocial Enfocado Al Estrés Laboral.	Identificar las mejores tecnicas aplicadas al estrés laboral como funadamento preventivo	2	13 Trabajadores de diferentes áreas
	Sena	Bioseguridad	Identificar los fomites delas areas operativas y de servicio desarrollando tecnicas bioseguras mitigando el riesgo de contagio en tiempo de pandemia.	48	1 Trabajadores Calidad - HSE
	Recec	Rescate Acuatico En Piscinas	Desarrollar destrezas y las tecnicas en atencion prehospitalaria y rescate.	8	17 Trabajadores- piscineros-salvavidas-pilotos



SEPTIEMBRE	ARL Colpatria	Formacion En Comunicación Asertiva para lideres de proceso.	Desarrollar la capacidad de actuar asertivamente frente a diferentes situaciones labores	1	11 Trabajadores lideres de proceso
	Lider HSE	Uso Correcto Del Tapabocas como medida preventiva en actos laborales y particulares	Orientar al personal en la correcta ubicación del tapabocas siempre cubriendo boca y nariz para su efectividad de la medida preventiva.	2	50 Trabajadores de diferentes áreas
OCTUBRE	Lider HSE	Importancia de las pausa activas	Incentivar a los trabajadores a realizar pausa activas durante la jornada laboral para recuperar energia, mejorar el desempeño y eficiencia en el trabajo.	2	26 Trabajadores de diferentes áreas
NOVIEMBRE	Sena - Cotelco	Desarrollar De Habilidades y Aplicación De Herramientas Para La Administración y Operación En Establecimientos De Alojamiento	Desarrollar destrezas que ayuden a fortalecer la administracion de alojamientos en tiempos de pandemia	1	1 Trabajador Recepcion

## Ausentismo

CONCEPTO	2021 (días)	2020 (días)
INCAPACIDAD ENFERMEDAD GENERAL	290	243
INCAPACIDAD RIESGO LABORAL	58	64
LICENCIA DE MATERNIDAD	15	0
PERMISO NO REMUNERADO	17	22
PERMISO NO REMUNERADO (HORAS)	5	0
PERMISO REMUNERADO	185	122
PERMISO SINDICAL	144	145
SUSPENSION	1	0
<b>TOTAL</b>	<b>715</b>	<b>596</b>

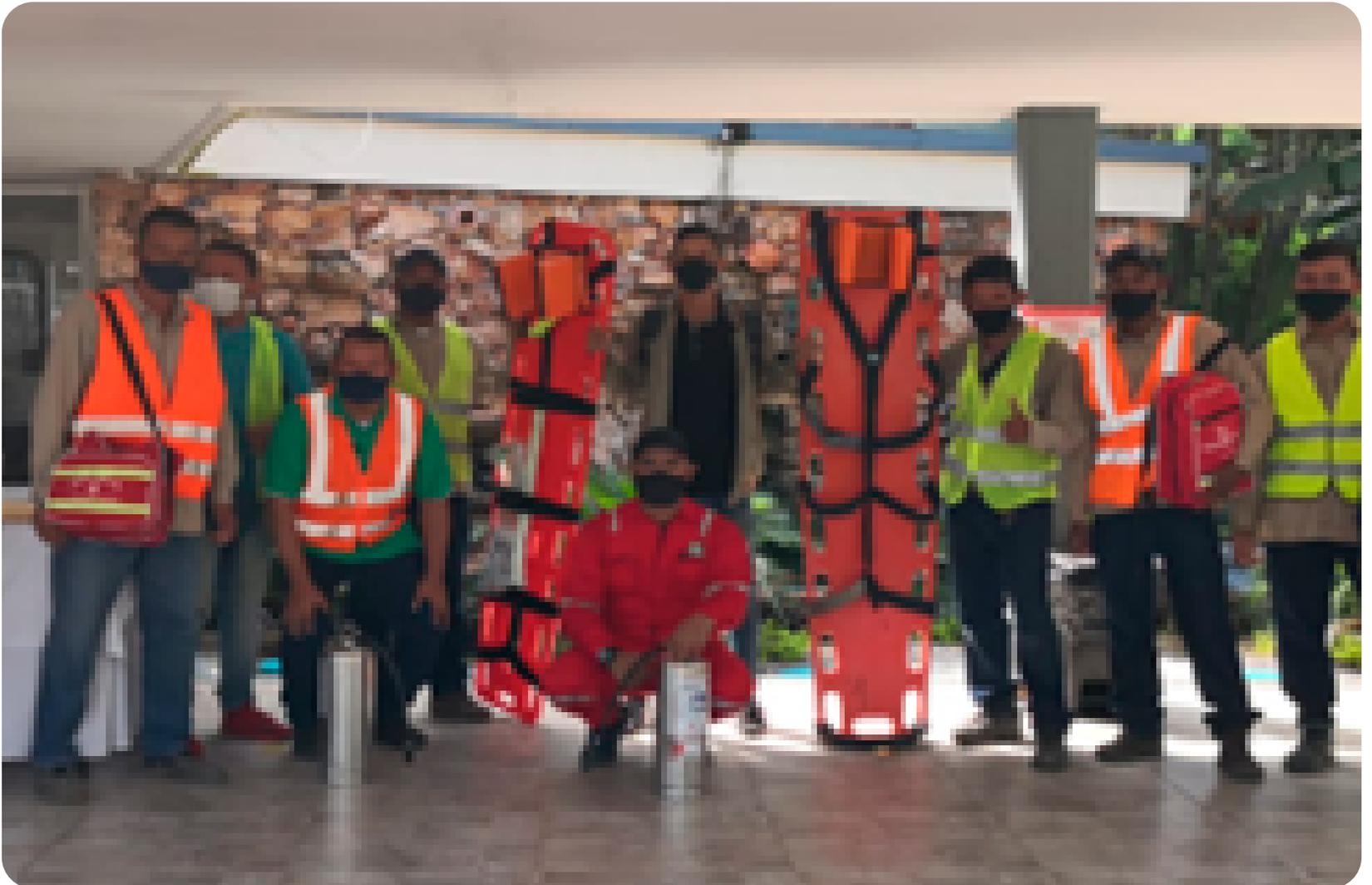
←VOLVER







← VOLVER





56

INFORME DE GESTIÓN 2021

## 1.1 Comunicaciones

### Informe redes sociales:

Crecimiento orgánico sin impulso comercial.

Diciembre 2020



←VOLVER



# FACEBOOK E INSTAGRAM: @ClubMiramarBca

*Club Miramar Barrancabermeja | Facebook*

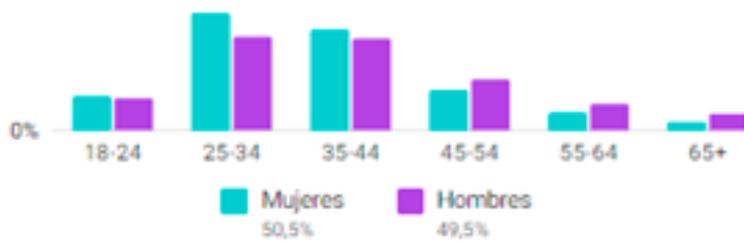
Datos a la fecha Facebook e Instagram: Instagram crecimiento 2020 – 2021: 214 unidades.

## Público

Me gusta de la página de Facebook

7.202

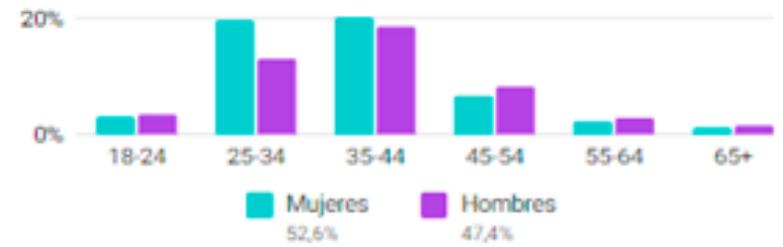
Edad y sexo



Seguidores de Instagram

2.794

Edad y sexo



Alcance de la página de Facebook

185.504



Alcance de Instagram

6.130



Visitas a la página y al perfil

Exportar

Visitas a la página de Facebook

19.322



Visitas al perfil de Instagram

8.999



←VOLVER



Twitter: @clubmiramar @clubmiramar)Twitter

58

INFORME DE GESTIÓN 2021

Impresiones de Tweets

2.057 ↑0,1 %



Visitas al perfil

848 ↑8,4 %



Seguidores

1.210 ↑13



**MAILING Y BASE DE DATOS:** *El envío de correos electrónicos se sigue manejando y hace parte de nuestros servicios para enviar toda la información que se desarrolla en el Club.*

*Total, unidades CLUB MIRAMAR:  
1659 unidades.*

*Promedio ponderado de envío 4 unidades  
– semana.*

**WHATSAPP:** *A través de la línea de WhatsApp Bussiness 3124349865, el Club Miramar cuenta con un sistema de Autorresponder que se encarga de dar respuesta a cualquier solicitud y enviar los teléfonos, menú, comunicaciones administrativas, deportivas y sociales para todos los afiliados.*

**YOUTUBE:** *Donde encontrará los principales videos relacionado con las actividades, deportes y eventos realizados en Club Miramar.*

**Link:** (450) CLUB MIRAMAR  
BARRANCABERMEJA - YouTube

**Estadísticas:** *Se unió el 18 abr 2020 y cuenta con 2,604 vistas.*

Si desea contactarnos, puede hacerlo con cualquier medio de comunicación anteriormente mencionados, o en nuestras oficinas en el horario de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 12:00 m y de 2:00 p.m. a 6:00 p.m. Continuamos recibiendo solicitudes a través de nuestros correos corporativos: [gerencia@clubmiramar.com.co](mailto:gerencia@clubmiramar.com.co) y [deportes@clubmiramar.com.co](mailto:deportes@clubmiramar.com.co)

### 1.1.1 Radmin VPN

El Club Miramar adquirió una licencia vitalicia para virtualizar la red del sistema contable AutoMät que se encuentra en nuestro servidor local (ubicado físicamente dentro del Club), y que cuenta con garantías de protección antiespía y antivirus. La aplicación Radmin VPN es un software que permite a los funcionarios del Club establecer una conexión segura entre ordenadores a través de Internet como si estuvieran conectados por LAN en sus oficinas, y así realizar la tarea de teletrabajo sin problema alguno. Para ello, se realizó préstamo de los equipos de cómputo, con el fin de conectarse y así garantizar la realización de sus labores desde su casa. Este sistema ha funcionado durante el 2020 y 2021 en condiciones donde nos obliga a realizar los trabajos desde la casa y de esta manera, asegurar la operación del Club.

←VOLVER



### 1.1.2 Antivirus

Se mantiene el antivirus ESET Endpoint Protección Standard hasta el 1 de septiembre del 2022 para 32 equipos, incluido el servidor.

### 1.1.3 Licencia Windows Server 2019

Se adquiere una licencia vitalicia para el servidor del Club Miramar que actualmente sostiene toda la información contable, financiera y operativa del Club.

### 1.1.4 Sistema de Cámaras de seguridad.

El Club cuenta con 3 DVR con cerca de 27 cámaras de seguridad, que custodian las zonas de terraza, campo de golf, piscina infantil, piscina adultos, parque infantil, bar, restaurante, salón principal, gimnasio y áreas administrativas. Se espera en el año 2022 reforzar en la zona externa de parqueaderos.

### 1.1.5 Fibra óptica y conectividad con la Sede Campestre

Se instaló en el mes de diciembre internet directamente en fibra con la empresa COLOMTEL quien nos provee de 30 MB exclusivos para la conectividad en esta área. Con este trabajo, se separa la red LAN para la parte operativa del Club y tener esta WAN para la conectividad de los afiliados y visitantes.

### 1.1.6 Hosting, Dominio y Mailing.

El Club Miramar ha realizado los pagos oportunos de las anualidades de estos

servicios, lo que representa la asegurabilidad de nuestra página web [www.clubmiramar.com.co](http://www.clubmiramar.com.co) y el envío de mensajería a los correos electrónicos. Si cuenta desea recibir información de nuestros eventos sociales, culturales y deportivos, puedes escribirnos a nuestro correo [gerencia@clubmiramar.com.co](mailto:gerencia@clubmiramar.com.co) o al WhatsApp

### 1.1.7 Habeas Data

Desde el año 2018 se cuenta la información de nuestros afiliados de manera segura, transparente y confiable, a través de los lineamientos de la Ley 1581 de 2012, política relacionada con el tratamiento de los datos personales “habeas data”, la cual, se implementó para el manejo de la información, que actualmente se encuentra el documento disponible al público en nuestra página web: <http://www.clubmiramar.com.co/manual-de-proteccion-de-datos> lo que demostramos una vez más el compromiso que tenemos con cada uno de nuestros afiliados y sus familias manejando su información de forma transparente y éticamente confiable. Hasta el 31 de diciembre del 2021, hemos tenido transparencia y ética en los manejos de la información de nuestros afiliados y familiares.

## 1.2 Nuevo sistema contable, financiero y administrativo

La importancia de contar con un software administrativo y financiero que fortalezca a la dirección, así como a las dependencias mediante la elaboración y generación de la información requerida por los diferentes organismos de control y en este mismo sentido la toma de decisiones. Se cuenta con una aplicación que ofrece solución a los



60

INFORME DE GESTIÓN 2021

problemas de integración de la información y de control en una sola base de datos; sin embargo, carecen de las actualizaciones de ley y esto puede generar impacto financiero negativo como consecuencia de la materialización del riesgo tributario. Es por eso que desde la dirección se ha evidenciado la necesidad de realizar la adquisición de un software administrativo y financiero que cumplan con las necesidades del Club Miramar y que además como política o valor agregado se contemple el soporte permanente a sus clientes.

El Club Miramar de acuerdo a lo anterior, procede a adquirir el software LE GOURMET de la empresa STAR SOFTWARE S.A.S. donde se cuenta con la siguiente promesa de valor:

- Cumplimiento de normatividad vigente, facturación y nómina electrónica y actualizaciones requeridas por la autoridad de impuestos.
- Optimización de tiempos en los procesos contables específicamente en relación al re proceso actual con nómina y facturación electrónica.

- Contar con disponibilidad de la información en línea y compartir la información en tiempo real entre todas las áreas. Adicionalmente posibilidad de acceder remotamente al sistema. Operación y contabilización en línea y sin interfaces.
- Mayor visibilidad de la información al operar en línea con un sistema sin interfaces permite facilitar el proceso de administración y toma de decisiones.
- Mejorar el control y seguridad sobre cada uno de los procesos que abarca el sistema y contar con respaldo de los datos y seguridad en los accesos.
- Para seguridad de la información administrada por el hotel, el software contribuye con un sistema de auditoría nocturna para mitigar riesgos respecto a la manipulación de la información.
- Soporte permanente y especializado respecto a la migración de la información, acompañamiento, capacitación e implementación hasta la puesta en marcha del software.

←VOLVER





# ESTADOS FINANCIEROS



# ESTADOS FINANCIEROS

62

INFORME DE GESTIÓN 2021

## CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA Estado de Situación Financiera / Comparativo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 Expresados en pesos colombianos

ACTIVOS	Nota	DIC 2021	Análisis vertical	DIC 2020	Análisis vertical	Análisis horizontal	
						Variación absoluta	Variación relativa
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y equivalente al efectivo.	4	476.064.094	26,4%	288.950.763	20,2%	187.113.331	65%
Inversiones, aportes sociales		6.864.728	0,4%	6.864.728	0,5%	-	0%
Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas.	5	218.478.779	12,1%	206.767.722	14,4%	11.711.057	6%
Activos por impuestos corrientes. Corriente.	6	148.180.280	8,2%	141.627.732	9,9%	6.552.549	5%
Inventarios Corrientes.	7	128.657.364	7,1%	122.887.160	8,6%	5.770.204	5%
Otros activos no financieros corrientes.	8	31.337.664	1,7%	4.904.736	0,3%	26.432.928	539%
<b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>1.009.582.909</b>		<b>772.002.841</b>		<b>237.580.069</b>	<b>31%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
Propiedad Planta y Equipo.	9	746.590.531	41,5%	661.493.994	46,1%	85.096.537	13%
Cuentas corriente comerciales por cobrar	10	44.474.095	2,5%	0	0,0%	44.474.095	100%
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>791.064.626</b>		<b>661.493.994</b>		<b>85.096.537</b>	<b>13%</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.800.647.536</b>		<b>1.433.496.835</b>		<b>322.676.606</b>	<b>23%</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
Obligaciones Financieras		-	0,0%	27.270.997	1,9%	-27.270.997	-100%
Cuentas corrientes comerciales por pagar: proveedores	11	281.352.359	15,6%	126.751.016	8,8%	154.601.343	122%
Otras cuentas corrientes comerciales por pagar.	12	413.105.372	22,9%	417.103.762	29,1%	-3.998.390	-1%
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes.	13	31.558.000	1,8%	21.340.208	1,5%	10.217.792	48%
Beneficios a los empleados	14	358.245.724	19,9%	251.557.254	17,5%	106.688.470	42%
Otros pasivos no financieros corrientes	15	12.264.337	0,7%	184.328.850	12,9%	-172.064.513	-93%
Otros pasivos	16	13.271.422	0,7%	25.312.881	1,8%	-12.041.459	100%
Provisión impuesto impuestos	17	33.083.263	1,8%	22.593.460	1,6%	10.489.803	100%
<b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>1.142.880.477</b>		<b>1.076.258.429</b>		<b>66.622.049</b>	<b>6%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>							
Obligaciones a largo plazo	18	63.547.033	3,5%	78.117.109	5,4%	-14.570.076	-19%
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>63.547.033</b>		<b>78.117.109</b>		<b>-14.570.076</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>1.206.427.510</b>		<b>1.154.375.538</b>		<b>52.051.973</b>	<b>5%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Excedentes acumulados		594.220.026	33,0%	279.121.297	19,5%	315.098.728	113%
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>594.220.026</b>		<b>279.121.297</b>		<b>315.098.728</b>	<b>113%</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>1.800.647.536</b>		<b>1.433.496.835</b>		<b>367.150.701</b>	<b>26%</b>

←VOLVER

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON  
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS  
Contador Público  
TP 81387-T

ANGELICA MARIA CALA AMAYA  
Revisor Fiscal  
TP 170206-T



63

INFORME DE GESTIÓN 2021

**CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA**  
Estado de Resultados Integrales  
Comparativo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
Expresados en pesos colombianos

Nombre Cuenta	Nota	Acumulado Diciembre 2021	Análisis Vertical	Acumulado Diciembre 2020	Análisis Vertical	Análisis Horizontal	
						Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS</b>		8.263.632.651		7.088.315.313		1.175.317.338	16,58%
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	19	7.861.743.666		7.015.376.497		846.367.169	12,06%
Subvención		4.448.057.278	53,83%	4.377.578.278	61,76%	70.479.000	1,61%
Cuotas de sostenimiento		1.050.696.596	12,71%	1.045.057.078	14,74%	5.639.518	0,54%
Entretención y esparcimiento.		234.713.210	2,84%	165.009.851	2,33%	69.703.359	42,24%
Apartamentos		473.220.324	5,73%	395.993.283	5,59%	77.227.041	19,50%
Bar y Restaurante		1.611.284.611	19,50%	945.172.889	13,33%	666.111.722	70,48%
Actividades de alquiler		43.771.647	0,53%	86.565.118	1,22%	-42.793.471	-49,44%
<b>OTROS INGRESOS</b>	19	401.888.985	4,86%	72.938.816	1,03%	328.950.169	450,99%
<b>COSTO DE VENTAS</b>		1.013.191.972		599.907.342		413.284.630	68,89%
<b>COSTO VENTAS Y PRESTACION DE S</b>	20	1.013.191.972		599.907.342		413.284.630	68,89%
<b>COSTO HOTELES Y RESTAURANTE</b>		1.013.191.972	12,26%	599.907.342	8,46%	413.284.630	68,89%
<b>GASTOS</b>		6.916.325.354		6.017.794.869		899.916.554	14,95%
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	21	6.828.203.521		5.895.882.762		933.706.828	15,84%
Salarios y beneficios a empleados		3.674.721.263	44,47%	3.280.618.123	46,28%	394.103.139	12,01%
Honorarios		57.854.608	0,70%	85.906.308	1,21%	-28.051.700	-32,65%
Impuestos		67.978.579	0,82%	68.310.376	0,96%	-331.797	-0,49%
Arrendamientos		14.432.018	0,17%	28.478.382	0,40%	-14.046.364	-49,32%
Contribuciones y afiliaciones		3.469.340	0,04%	10.379.700	0,15%	-6.910.360	-66,58%
Seguros		9.575.523	0,12%	20.893.267	0,29%	-11.317.744	-54,17%
Servicios		1.016.633.037	12,30%	835.057.508	11,78%	181.575.529	21,74%
Gastos Legales		894.020	0,01%	2.416.241	0,03%	-1.522.221	-63,00%
Mantenimiento y reparaciones		445.414.495	5,39%	550.670.957	7,77%	-105.256.462	-19,11%
Adecuación e instalación		664.431.886	8,04%	476.004.013	6,72%	188.427.873	39,59%
Gastos de viaje		835.200	0,01%	1.882.326	0,03%	-1.047.126	-55,63%
Depreciación		115.623.753	1,40%	89.102.724	1,26%	26.521.029	29,76%
Diversos		740.988.734	8,97%	429.425.703	6,06%	311.563.032	72,55%
Deterioro de cartera		15.351.065	0,19%	16.737.134	0,24%		
<b>NO OPERACIONALES</b>		88.121.833		121.912.107		-33.790.274	-27,72%
<b>FINANCIEROS Y OTROS</b>		88.121.833	1,07%	121.912.107	1,72%	-33.790.274	-27,72%
<b>GANANCIA (O PERDIDA) ANTES IMPUESTO</b>		334.115.324		470.613.102		136.497.778	29,00%
Gastos por impuestos corrientes		19.016.594		22.593.460			
Excedente(Perdida) procedente de Op. Continuas		315.098.730		448.019.642			
<b>RESULTADOS ACUMULADAS</b>		279.121.296		-168.898.346			
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) A CERRE DE PERIODO</b>		594.220.026		279.121.296			

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON  
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS  
Contador Público  
TP 81387-T

ANGELICA MARIA CALA AMAYA  
Revisor Fiscal  
TP 170206-T

←VOLVER



64

INFORME DE GESTIÓN 2021

**CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA**  
Estado de Cambio en el Patrimonio  
Comparativo a 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Nota. 22).

Concepto	31 de diciembre 2020	Aumento	31 diciembre de 2021
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
Excedentes año 2021.		594.220.026	315.098.730
Excedente del ejercicio.	448.019.642		
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Excedentes acumulados	-168.898.346		279.121.296
<b>TOTALES</b>	<b>279.121.296</b>	<b>594.220.026</b>	<b>594.220.026</b>

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON  
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS  
Contador Público  
TP 81387-T

ANGELICA MARIA CALA AMAYA  
Revisor Fiscal  
TP 170206-T

**CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Comparativo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
(Valores expresados en pesos colombianos - COP)

(Nota. 23).

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Utilidad Neta	315.098.730	448.019.642
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Gasto por Depreciaciones	115.623.753	89.102.724
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	94.940.833	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	11.711.057	-
Activos por impuestos corrientes, corriente	6.552.549	-
Inventario Neto	5.770.204	-
Otros activos no financieros corrientes	26.432.928	
Deudas de difícil cobro	44.474.095	-
+ Disminución de activos operacionales tales como...	-	303.630.506
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes		185.094.566
Activos por impuestos corrientes, corriente		14.858.105
Inventario Neto		94.714.766
Otros activos no financieros corrientes		8.963.069
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	188.104.362	738.956.248
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.998.390	503.464.808
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-	163.906.089
Beneficios a empleados	-	71.585.351
Otros pasivos no financieros corrientes	172.064.513	-
Otros pasivos	12.041.459	-
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	281.997.407	184.846.793
Cuentas por pagar a proveedores	154.601.343	-
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	10.217.792	-

←VOLVER



65

INFORME  
DE GESTIÓN 2021

Beneficios a empleados	106.688.470	-
Pasivo por impuestos diferidos	10.489.803	-
Otros pasivos no financieros corrientes	-	184.846.793
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	(1.047.788)	(250.478.949)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Otros Activos No Financieros	-	-
- Pago por compra de Intangibles		
+ Producto de la compra de PPYE	200.720.291	81.823.865
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	200.720.291	81.823.865
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones financieras	(27.270.997)	(129.564.775)
+ Aumento de Otras Obligaciones financieras	(14.570.076)	78.117.109
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	(41.841.073)	(51.447.666)
Variación del Efectivo	187.113.331	153.371.886
Efectivo inicial	288.950.763	135.578.877
Efectivo actual	476.064.094	288.950.763

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON  
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS  
Contador Público  
TP 81387-T

ANGELICA MARIA CALA AMAYA  
Revisor Fiscal  
TP 170206-T

←VOLVER



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

## 1. Información general de la entidad

El Club Miramar Barrancabermeja, es una entidad de carácter privado, sin ánimos de lucro (ESAL) del Régimen Tributario Especial, radicada en Colombia, con personería jurídica 1137 de junio 6 de 1969 expedida por la Gobernación de Santander. El domicilio de su sede social o dirección principal es Un Balance Refinería Ecopetrol en la ciudad de Barrancabermeja – Departamento de Santander. Su actividad principal es fomentar entre sus afiliados la recreación, la cultura, el deporte y lo social, así mismo satisfacer las necesidades y requisitos de los clientes, implementando planes de mejora continua, para ofrecer un servicio ágil y oportuno con excelentes instalaciones, garantizando personal competente.

## 2. Declaración de cumplimiento de las niif para pymes.

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo establecido en la Ley 1314 de 2009 y contenida en el Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de 2015, el cual sustituye el antes emitido Decreto 3022 de 2013 para entidades cuyos requerimientos eran acordes para su clasificación

como una entidad del Grupo 2. Modificado por el Decreto 2496 de 2015. Lo antes descrito con base en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en su versión de 2015 y cuya regulación para su aplicación en Colombia está a cargo del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), en la cual se establece una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de la mencionada norma. La presentación de los estados financieros requiere la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más significativas se establecen en los siguientes párrafos.

## 3. Bases de preparación y políticas contables significativas para la preparación y presentación de estados financieros.

La información financiera del Club Miramar Barrancabermeja se prepara en coherencia con las siguientes bases y políticas contables:



## Bases de preparación:

### a. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

### b. Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto que el Club está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

### c. Moneda funcional y de presentación

Teniendo en cuenta que Club Miramar Barrancabermeja, no posee otras unidades de negocio en el exterior, ni maneja operaciones denominadas en moneda extranjera, las partidas para la presentación de la información financiera serán valoradas utilizando la moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico en el que opera la entidad o la moneda en la que se financia y en la cual genera y gasta el efectivo. De acuerdo con lo anterior, los informes anuales se presentan en pesos colombianos - COP (\$), que es la moneda funcional y de presentación de esta. El ejercicio a los cuales están referidos los estados financieros se inicia el 01 de enero de 2021 y finaliza el 31 de diciembre de 2021.

### d. Importancia relativa o materialidad.

La presentación y revelación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su Importancia relativa o materialidad. Una transacción, hecho u operación es

material, cuando la cuantía y naturaleza de las omisiones o inexactitudes de partidas considerando las circunstancias que lo rodean, inciden de forma individual o conjunta en la toma de decisiones económicas.

La administración de la entidad teniendo en cuenta la razonabilidad de sus operaciones, determinó que cualquier desviación producto de errores, omisiones o inexactitudes y cuyo valor supere el 0,005% del valor de las subvenciones recibidas por la compañía, deberá ser ajustada de manera oportuna debido a que podría influir de manera significativa en la información financiera para la toma de decisiones económicas. Se permitirá la no aplicación de alguna política contable siempre que el efecto de hacerlo carezca de importancia relativa o materialidad. En base a lo anterior, si una partida carece de importancia relativa de acuerdo con el error juzgado, su corrección en caso de no justificar su presentación en los estados financieros será justificada en las notas explicativas.

### e. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general para la emisión de los estados financieros, no está permitido compensar activos y pasivos, ni ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma, y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto; o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.



## f. Representación fiel

La información contenida en los estados financieros del Club Miramar transmite la realidad de los hechos económicos, de forma cierta y veraz.

## g. Uso de juicios y estimaciones.

La preparación de estados financieros, de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Colombia (PCGA), requieren que la gerencia de la entidad realice una serie de juicios, estimados y suposiciones que afectan la aplicación de las políticas contables en relación con los montos presentados de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos en la fecha sobre la que se informa. Los estimados y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Las partidas más significativas sujetas a tales estimados y suposiciones incluyen el valor razonable de propiedades, vehículos y equipos, el impuesto de renta diferido, entre otros. Los resultados finales pudieran diferir de tales estimados.

Las estimaciones y suposiciones subyacentes se revisan sobre una base continua. La revisión de los estimados contables se reconoce en el resultado del periodo bajo revisión si la revisión afecta solo ese ejercicio, o en ganancias y pérdidas del año de la revisión y períodos futuros, si la revisión afecta el período actual y ejercicios futuros.

## Políticas contables significativas

La entidad ha aplicado consistentemente las siguientes políticas contables a todos los períodos presentados en estos estados financieros individuales:

### a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera adjunto se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento inferior a doce meses después del período sobre el que se informa, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho período.

### b. Estado de Resultados Integrales.

La entidad optará por presentar un único Estado de Resultados Integrales en lugar del estado de resultado y del estado de cambios en el patrimonio. Éste le permitirá presentar cualquier restricción sobre los excedentes a fin de que puedan ser revisados de acuerdo con los planes de inversión que sobre éstos sean destinados.

### c. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Para cumplir con la definición de equivalentes de efectivo, una inversión normalmente debe tener un período de madurez “corto”, no más de tres meses desde la fecha de adquisición de la inversión; y deben tener un riesgo muy bajo de alteraciones en su valor. Adicionalmente,



éste no sólo debe ser fácilmente convertible y tener un vencimiento a corto plazo, sino que también debe ser considerado por la entidad, como un medio para la cancelación de pasivos y no como una inversión o para cualquier otro propósito. De acuerdo con lo anterior, no todas las inversiones a corto plazo que respondan a la definición de equivalentes de efectivo deberán ser tratadas como tales.

**Punto 1:** *El término “fácilmente convertible” implica que una inversión (equivalente de efectivo) podría ser convertida en efectivo en un período muy corto, sin previo aviso y sin incurrir en una penalización importante en la conversión. De acuerdo con estos, el efectivo depositado en una cuenta bancaria por un período no especificado, pero que sólo puede ser retirado por notificación previa, deben ser cuidadosamente evaluados para determinar si cumplen con la definición de equivalente de efectivo, considerando factores tales como la existencia de restricciones para el retiro, el plazo de preaviso, el riesgo de un cambio significativo en el valor durante ese período y la intención de uso de los recursos.*

**Punto 2:** *El plazo de vencimiento de tres meses se considera únicamente al momento de adquisición de la inversión. Cualquier inversión adquirida con un plazo de vencimiento de más de tres meses sin opción de amortización anticipada, no será equivalente al efectivo, y tampoco lo serán después de la compra cuando su plazo de vencimiento restante, medido a partir de una fecha de balance posterior, sea de tres meses o menos.*

**Punto 3:** *Las inversiones de capital no serán consideradas como equivalentes de efectivo.*

**Punto 4:** *Cuando la contraparte de cualquier inversión a corto plazo experimente problemas financieros, y existan dudas sobre su capacidad para cumplir los requisitos del acuerdo, la inversión no podrá ser clasificada como equivalente de efectivo, ya que existe el riesgo de que el instrumento no sea fácilmente convertible o que no se cumplirá la obligación de reembolso.*

## **d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Se reconocerán cuentas por cobrar cuando se hayan prestados los servicios, se hagan préstamos a terceros y, en general, cuando se presenten derechos de cobro o de recibir efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos financieros.

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía a través de acuerdos más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de deterioro o si por el contrario no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## **e. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**

La entidad reconoce sus pasivos financieros tales como cuentas por pagar a proveedores,



obligaciones financieras y otras cuentas por pagar cuando se hayan recibido los bienes o servicios, se reciban préstamos de terceros por deudas u obligaciones adquiridas, y en general, cuando se convierta en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tenga la obligación legal de pagarlo.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## f. Deterioro de instrumentos financieros.

La compañía mide el deterioro de un instrumento financiero desde el momento en el que surge algún indicador de deterioro, como, por ejemplo:

- El deterioro de la solvencia o dificultades financieras;
- Alta probabilidad de quiebra;
- La desaparición de un mercado activo;
- Incumplimiento del contrato;
- Dificultades financieras significativas.

Luego para instrumentos que sean medidos al costo amortizado, se calcula el importe recuperable descontando los flujos de caja futuros a la tasa efectiva original y si existe un exceso del importe recuperable sobre el valor en libros se reconoce una provisión en resultados. De acuerdo con esto, se debe evaluar en cada fecha de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos pueda verse afectado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de los préstamos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así,

se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La administración tendrá en cuenta cualquier cambio en el entorno que pudiera afectar el importe de las cuentas por cobrar cuyo periodo de maduración excede los periodos normales de recuperación (plazos normales de crédito), por lo que dado el caso que exista tal influencia, se determinará el valor presente de las cuentas por cobrar a la fecha de presentación, siempre que el efecto sea material y el costo de aplicar dicha estimación no exceda los beneficios de aplicarlo. Posteriormente se compara el valor presente de la cuenta por cobrar con el valor en libros del activo y la diferencia será reconocida como un deterioro.

## g. Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo comprenden edificaciones (mejoras a la propiedad ajena) - cuando la administración considere necesario tomando como base el uso del juicio de la gerencia, ya que el espacio donde la misma desarrolla sus actividades se encuentra bajo la modalidad de comodato; maquinarias y equipos, equipos de transporte, muebles y enseres, equipos de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo), entre otros. Éstos activos se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. El costo no incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de los activos, ya que los mismos deben ser reconocidos directamente en resultados.



Los costos posteriores se incluyen como mayor valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando el mismo tenga la capacidad de generar beneficios económicos futuros a la compañía y su costo pueda determinarse de forma confiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las erogaciones como reparaciones y mantenimientos, se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

El método de depreciación más común aplicado por el Club Miramar es:

Línea recta. Se utiliza cuando el patrón de consumo de los beneficios económicos de un activo es incierto, y además es apropiado cuando no hay otra información disponible. El costo menos el valor residual estimado se asigna, con el fin de que el mismo sea cargado en cada ejercicio sobre una base sistemática durante la vida útil del activo.

La vida útil comienza en la fecha de adquisición que es cuando el activo es capaz de operar de la forma prevista por la dirección, aunque el activo no se haya puesto en servicio.

Solo en el caso de imparcialidad para asignar una vida útil o un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en el siguiente rango de vidas útiles genéricas según su destinación:

Activo.	Vida útil estimada en años.
Maquinaria y Equipo.	3-10 años.
Equipos de Oficina.	5-10 años.
Equipos de Computación.	5 años.
Equipos de Hoteles y Restaurante.	5-10 años.
Flota y Equipo de transporte.	10-20 años.

Overhaul.

Es un mantenimiento programado que se realiza con una periodicidad superior a un año. Se reconocerá como un componente separado del activo y se depreciará por el tiempo estimado que transcurrirá hasta la próxima erogación por el mismo concepto.

## e. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes, o grupos de activos para su disposición, se clasifican como mantenidos para la venta si es altamente probable que sean recuperados fundamentalmente a través de la venta y no del uso continuo. [NIIF 5.15–15A, 18–23]

Si no hubiese razón para creer que el valor en uso de un activo excede de forma significativa a su valor razonable menos los costos de venta, se considerará a este último como su importe recuperable. Este será, con frecuencia, el caso de un activo que se mantiene para su disposición. [Sección 27 – Párr. 27.13]

Cuando se han clasificado como mantenidos para la venta, las propiedades, planta y equipo no siguen depreciándose.

## f. Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## g. Provisiones y apartados.

Solo se reconocerá una provisión cuando:

- ➔ Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- ➔ Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra, que de lo



contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.

- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, el importe de la provisión como un gasto, de acuerdo con lo establecido en la Sección 21 – Provisiones y Contingencias a menos que otra sección de la misma norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como propiedades, planta y equipo u otro.

## h. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos u otro beneficio otorgado, y el impuesto a que haya lugar, así como aquellos provenientes de actividades que no necesariamente requieren de contraprestación alguna. El Club Miramar reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades.

## Prestación de servicios

El Club Miramar de Barrancabermeja presta servicios en diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de

terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

## i. Sobre el patrimonio.

El Club Miramar posee entre sus bienes o excedentes patrimoniales los siguientes:

- Los valores recaudados por concepto de las cuotas ordinarias y extraordinarias que deban pagar lo afiliados.
- Las subvenciones que reciba de ECOPETROL S.A.
- Los demás valores y bienes que adquiera a cualquier título, como bonificaciones, auxilios, subvenciones, herencias, legados, provenientes de cualquier persona natural o jurídica, de derecho público o privado.

La sede de El Club Miramar Barrancabermeja estará constituida por las edificaciones e instalaciones que la Empresa Colombiana de Petróleos “ECOPETROL” entregó en comodato a el CLUB y las que ECOPETROL S.A., entregue en lo sucesivo por comodato a El Club Miramar, o por cualquier otro u otros que EL CLUB adquiera o arriende, con las dotaciones mobiliarias, enseres y elementos que necesite para su buen funcionamiento.

## j. Sobre la hipótesis de negocio en marcha.

Se tendrá especial cuidado en el caso de beneficios por subvenciones recibidos de entidades privadas cuyo nivel de riesgo sea mayor con respecto a una entidad de gobierno, y éste constituya una de sus principales fuentes de ingreso. Bajo éste escenario el Club Miramar revelará cualquier hecho que pudiera poner en riesgo la continuidad de la entidad



bajo la Hipótesis de Negocio en Marcha establecido en el Párr. 3.8 de la Sección 3 – Presentación de Estados Financieros (Vea también Sección 32 - Hechos Ocurridos Después del Período sobre el que se Informa).

## k. Período cubierto por los estados financieros.

Los presentes estados financieros comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, el Estados de Resultados Integrales a 31 de diciembre de 2021.

## Descripción de las partidas presentadas en los estados financieros

←VOLVER

### 1. Efectivo y equivalente al efectivo.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el Club Miramar Barrancabermeja, y puede utilizar para fines generales y específicos. A continuación, se presentan los conceptos que componen el saldo de las cuentas al 31 de diciembre de 2021:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	Valor
Caja	11,078,624
Banco de Bogotá corriente No 16805085-4	176,518,977.34
Colpatria corriente 918102971-1	156,920,764.74
AV Villas ahorros No 93080020-1	57,611,453.76
AV Villas ahorros Subvención No 93009524-5	302,567.41
Colpatria ahorros 918201547-2	73,631,706.86
<b>Total</b>	<b>476,064,094</b>

El saldo de caja corresponde al efectivo en caja general originada de las ventas de alimentos y bebidas, el saldo de caja menor y las bases de los puntos de venta. El disponible en bancos corresponde a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes en los Bancos Comercial AV Villas, Banco Bogotá y Banco Colpatria, es importante mencionar que dichas cuentas se encuentran totalmente disponibles y libres de restricciones.

### 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes se describen de la siguiente manera:

- a:** *Cuentas por cobrar clientes, el cual se origina por servicios de bar y restaurante prestados a empresas contratistas, así como las cuentas por cobrar por arriendo del restaurante, comisiones por ventas y las cuentas por cobrar a huéspedes de larga estadía.*
- b:** *La cuenta por cobrar a los afiliados registra las obligaciones a favor del club por concepto de cuotas de sostenimiento con corte a 31 de diciembre de 2021;*
- c:** *Cuentas por cobrar a trabajadores, reflejan los valores otorgados por créditos a los empleados con vínculo laboral a término indefinido y temporal, contemplados en la convención colectiva de trabajo vigente, los cuales son amortizados quincenalmente.*

A continuación, se registran los saldos por cada concepto registrado contablemente.

**Cuentas comerciales por cobrar a 31 de diciembre de 2021**

Cientes	151,990,846
Cuentas por Cobrar Afiliados	66,487,933
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>218,478,779</b>



A continuación se describe el saldo de clientes, lo cual se encuentra distribuido en Clientes Varios que corresponde a empresas contratistas y particulares y Clientes Apartamentos.

**Cientes**

Cientes varios	79,308,949
Cuentas por cobrar Apartamentos	72,681,897
<b>Total cuentas por cobrar clientes</b>	<b>151,990,846</b>

**3. Impuestos corrientes**

Registra el valor del saldo por retenciones a título de renta del periodo, saldo a favor por declaraciones de Renta de años anteriores, Impuesto sobre las ventas por pagar y anticipo a liquidación de Impuesto de Industria y comercio.

**4. Inventarios corrientes**

Refleja el valor de todos aquellos productos disponibles y listos para utilizar en la preparación de alimentos y la prestación de servicios en las secciones comidas rápidas, kiosco de tenis y kiosco de Golf.

**Inventarios**

Inventarios Corrientes	128.657.364
<b>Total, inventarios</b>	<b>128.657.364</b>

**5. Otros activos no financieros corrientes.**

Comprende el saldo registrado a 31 de diciembre de 2021 por préstamos a trabajadores contemplados en la convención colectiva de trabajo vigente.

**Otros activos no financieros corrientes.**

Cuentas por cobrar a trabajadores	31,337,664
<b>Total</b>	<b>31,337,664</b>

**6. Propiedades, planta y equipo.**

Las propiedades, plata y equipo incluida la depreciación, corresponde a activos productivos como maquinarias y equipos, equipos de cocina y restaurante, equipos de transporte, muebles y enseres y equipos de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo), entre otros.

Propiedad planta y equipo	Saldo Inicio año	Adiciones	Depreciación	Saldo final del periodo
Maquinaria y Equipo	87,445,362	74,346,296	22,407,068	139,384,590
Equipos de Oficina, Muebles y Enseres.	302,728,324	58,246,293	34,616,840	326,357,777
Equipos de Computación	30,712,665	53,669,986	21,988,205	62,394,446



Equipos de Hoteles y Restaurante	123,417,711	14,457,715	12,269,749	125,605,677
Flota y Equipo de transporte	117,189,932	0	24,341,891	92,848,041
<b>Totales</b>	<b>661,493,994</b>	<b>200,720,290</b>	<b>115,623,753</b>	<b>746,590,531</b>

## 7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Presenta el saldo de las cuentas por cobrar comerciales no corrientes.

Cuentas comerciales no corriente por cobrar	
Cuentas comerciales no corriente por cobrar	44,474,095
<b>Total</b>	<b>44,474,095</b>

## 8. Cuentas comerciales por pagar: proveedores.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del club a los distintos proveedores de materia prima y servicios que se emplean para el normal desarrollo de las actividades, ellas son: compras de verduras, granos, enlatados, lácteos, bebidas alcohólicas y bebidas refrescantes.

Cuentas comerciales por pagar: proveedores	
Proveedores	281,352,359
<b>Total</b>	<b>281,352,359</b>

## 9. Otras cuentas corrientes comerciales por pagar.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del Club por concepto de honorarios, compra de implementos deportivos, materiales de construcción, mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, suministro de útiles de oficina, elementos de aseo, servicio de vigilancia, transporte, entre otros.

Otras cuentas corrientes comerciales por pagar	
Otras cuentas por pagar	413,105,372
<b>Total</b>	<b>413,105,372</b>

## 10. Pasivos por impuestos corrientes.

El detalle de pasivo por impuesto corriente, corresponde al saldo por pagar a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacional - DIAN, por concepto de Retención en la fuente, e impuestos por pagar al Municipio de Barrancabermeja por concepto de Retención de Industria y Comercio, causadas en el mes de diciembre de 2021.

Impuestos	
Retención en la fuente	27,400,000
Retención de Industria y Comercio	4,158,000
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>31,558,000</b>

## 11. Beneficios a empleados.

Este concepto corresponde a lo establecido por ley y en la convención colectiva de trabajadores vigentes, los empleados tienen derecho, los salarios y retenciones y aportes de nómina, salarios pendientes y beneficios legales y extralegales, detallado a continuación.

Obligaciones laborales	
Salario por pagar nomina temporales	48,137,878
Cesantías	131,802,335
Intereses cesantías	16,929,924
Vacaciones consolidadas	6,229,999
Prima extralegales	1,119,731
Retenciones y aportes de nómina.	94,819,937
Otras obligaciones laborales	59,205,920
<b>Total</b>	<b>358,245,724</b>



## 12. Otros pasivos no financieros corrientes.

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes corresponde a:

**1:** *El saldo de inscripción a escuelas deportivas del segundo semestre de 2020 para devolución a afiliados, según respuesta a encuesta realizada en este periodo, la suma de \$2.583.849.*

**2:** *Ingresos recibidos por anticipado de cuotas de afiliados activos, las cuales son adelantadas cuando estos salen a vacaciones.*

Otros pasivos no financieros corrientes	
Ingresos escuelas deportivas recibidos 2020	2,583,849
Ingresos recibidos por anticipados cuota afiliados	9,680,488
<b>Total</b>	<b>12,264,337</b>

## 13. OTROS PASIVOS.

Los otros pasivos se registran por los siguientes conceptos:

Otros pasivos	
Fondo de reciclaje, apoyo para eventos	4,107,485
Servicio canje, Plan Padrino Asistencia Social el rosario	6,184,300
Otros (propinas y otros)	2,979,637
<b>Total</b>	<b>13,271,422</b>

## 14 . Provision impuestos

El saldo de este rubro corresponde a la provisión de Impuesto de renta y complementarios e Industria y comercio correspondiente al año gravable 2021.

Provisión impuesto	
Impuesto de renta y complementarios	14,066,669
Impuesto de Industria y comercio	19,016,594
<b>Total</b>	<b>33,083,263</b>

## 15. Obligaciones financieras a largo plazo.

El saldo de este rubro corresponde a obligación generada mediante Leasing vehicular con opción de compra, con la entidad financiera Banco de Bogotá, otorgada por dicha entidad en el mes de febrero de 2020 por valor de \$91.9 millones, a 60 meses, el saldo a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente. El vehículo se encuentra en servicio del Club Miramar para la ejecución las actividades relacionadas con el cumplimiento de sus objetivos.

Obligaciones a largo plazo	
Obligaciones a largo plazo	63,547,033
<b>Total</b>	<b>63,547,033</b>

## 16. Ingreso de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2021 comprenden lo siguiente:

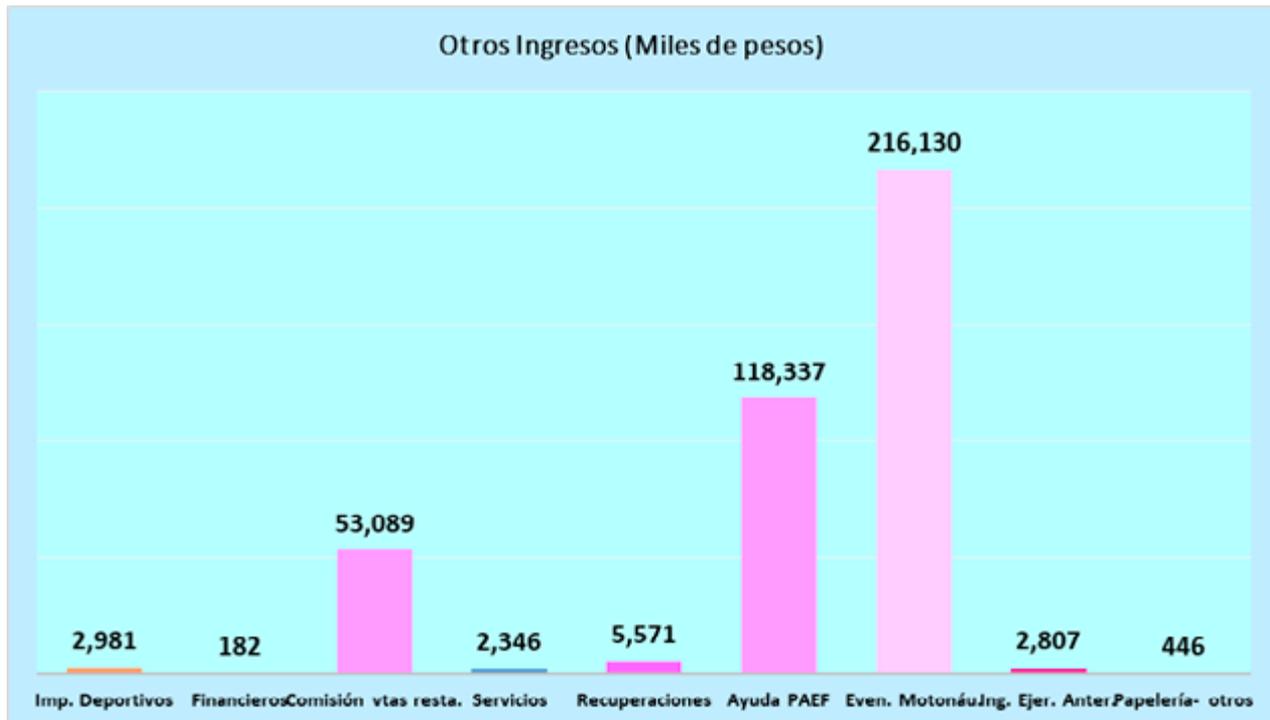
Ingreso por actividades ordinarias	
Subvención	4,448,057,278
Cuotas de sostenimiento	1,050,696,596
Entretenimiento y esparcimiento	234,713,210
Apartamentos	473,220,324
Bar y Restaurante	1,611,284,611
Actividades de alquiler	43,771,647
<b>Totales</b>	<b>7,861,743,665.81</b>



Los otros ingresos no operacionales correspondientes a ventas de implementos deportivos, comisión por venta en restaurante, e ingresos financieros.

Otros ingresos	
Implementos Deportivos	2,981,098
Financieros	182,337
Comisión ventas restaurante	53,088,882
Servicios	2,346,012
Recuperaciones	5,570,725
Ayuda PAEF	118,337,000
Ingresos evento Motonáutica	216,130,000
Ingreso de ejercicios anteriores	2,807,284
Papelería- otros	445,647
<b>Totales</b>	<b>401,888,985</b>

←VOLVER





## 17. Costos de venta.

El costo de ventas de alimentos y bebidas a 31 de diciembre de 2021 presenta el siguiente saldo:

Costo de venta.	
Costo de hoteles y restaurante	1,013,191,972
<b>Total</b>	<b>1,013,191,972</b>

## 18. Gastos de administración.

A continuación, se describen gastos de Administración con corte a 31 de diciembre de 2021:

Operacionales de administración	
Gastos de personal	3,674,721,263
Honorarios	57,854,608
Impuestos	67,978,579
Arrendamiento	14,432,018
Contribuciones y afiliaciones	3,469,340
Seguros	9,575,523
Servicios	1,016,633,037
Gastos Legales	894,020
Mantenimiento y reparaciones	445,414,495
Adecuación e instalación	664,431,886
Gastos de viaje	835,200
Depreciaciones	115,623,753
Diversos	740,988,734
Deterioro de cartera	15,351,065
<b>Total</b>	<b>6,828,203,521</b>

### Salario y beneficios a empleados.

Registra todos los gastos de personal, salarios legales y extralegales contemplados en la convención colectiva de trabajadores vigente y otros como capacitación al personal, auxilio para biblioteca, auxilio escolar, primas extralegales, prima de antigüedad y prima de vacaciones, auxilio para citas médicas fuera de la ciudad, auxilio de anteojos, servicio de transporte y alimentación, entre otros beneficios.

### Honorarios.

Este concepto registra gastos por honorarios de Asesoría Jurídica, Revisoría Fiscal, Consultoría e interventoría, seguimiento al sistema de gestión de calidad, soporte de software contable y gastos por muestra microbiológicas

### Servicios.

Esta cuenta registra gastos por servicios vigilancia, servicios prestados por instructores de escuelas deportivas, servicio de transporte al personal, fletes y acarreo, fumigación y otros.

### Diversos.

Esta cuenta registra gastos por diferentes conceptos como: actividades sociales, culturales, deportivas, papelería y útiles de oficina, elementos de aseo y cafetería, desechables, combustibles y lubricantes, relaciones públicas, pagos por compra de bienes y servicios para cumplimiento de contratos con Ecopetrol y otros clientes.

## 19. Estado de cambio en el patrimonio.

En el estado de cambio en el patrimonio se presenta el resultado del periodo, se evidencia las variaciones con relación a los excedentes:

Concepto	Diciembre 31 de 2020	Aumento	Diciembre 31 de 2021
Resultado del ejercicio			
Excedente de 2021	0	594,220,026	315,098,730
Excedente del ejercicio	448,019,642	0	0
Resultados ejercicios anteriores			
Excedentes acumuladas	-168,898,346	0	279,121,296
<b>Totales</b>	<b>279,121,296</b>	<b>594,220,026</b>	<b>594,220,026</b>



79

INFORME DE GESTIÓN 2021

## 20. Estado de flujo de efectivo.

Aquí se muestran la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes a los efectivos en el Club Miramar Barrancabermeja, durante el año 2021, de acuerdo a las actividades que les dio origen: actividades de operación, inversión o financiación.

**MARIO FERNANO ARTEAGA CERON**  
Representante Legal

**CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS**  
Contador Público - T.P. 81387-T

**ANGELICA MARIA CALA AMAYA**  
Revisor Fiscal - T.P. 170206-T

\*Original Firmado

←VOLVER



# Certificación De Estados Financieros

80

INFORME DE GESTIÓN 2021



**CLUB MIRAMAR**

NIT. 890.203.123-9

BARRANCABERMEJA - SANTANDER - COLOMBIA



LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL CLUB  
MIRAMAR BARRANCABERMEJA NIT 890.203.123-9

## CERTIFICAMOS QUE:

Se han preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con la ley 1314 del 2009, reglamentada con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera del Club Miramar Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2021; igualmente:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.



## CLUB MIRAMAR

NIT. 890.203.123-9  
BARRANCABERMEJA - SANTANDER - COLOMBIA



3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Barrancabermeja a los siete (7) días del mes de marzo de 2022.

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON  
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS  
Contador Público  
T.P. 81387-T



# Indicadores financieros

## INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### Liquidez

La razón de liquidez mide el nivel de solvencia que tiene una empresa para asumir sus compromisos. Y estos se pueden ver desde dos perspectivas: Largo plazo y corto plazo. No obstante, es más común aplicarlo al corto plazo, a razón de que es lo de que por lo general este tipo de informaciones son utilizadas para toma de decisiones momentáneas

Detalle		2021	2020
Capital Neto de Trabajo	"El Capital de trabajo del Club Miramar a 31 de diciembre esta en menos 133.2 millones de pesos puesto que sus obligaciones a corto plazo son superiores a sus activos corrientes."	Activo Corriente - Pasivo Corriente 1.009.582.909,33 Menos 1.142.880.477,37	-133.297.568 -304.255.588
"Razón corriente"	Indica la capacidad que tiene el Club Miramar para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, este indicador nos muestra que por cada peso que se debe el Club cuenta con \$0.88 para cumplir con dicha obligación.	Activo corriente 1.009.582.909,33 Pasivo Corriente 1.142.880.477,37	0,88 0,72
"Prueba acida (Act Cte - Inventarios)/ Pasivo Corriente"	Indica que por cada peso que se debe el Club, dispone de 0.77 centavos para pagarlo, y no estaría en condiciones de pagar la totalidad de sus pasivos a corto plazo sin necesidad de vender su mercancía	Activo cte. - Inventarios 880.925.545,03 Pasivo Corriente 1.142.880.477,37	0,77 0,60
Relevancia Activo Corriente	Este indicador nos evalúa cuanto del Activo total una parte es corriente circulante, este solo un dato relevante	Activo corriente 1.009.582.909,33	0,56 0,54
Relevancia Activo Corriente		Total activos 1.800.647.535,70	

←VOLVER

### Rotación de cartera

Este indicador es un complemento al análisis de los indicadores de liquidez, por cuanto permite medir la rapidez con la que las ventas de la empresa se convierten en efectivo, así como es un insumo para poder evaluar las políticas de crédito que ésta ofrezca a sus clientes.

		2021	2020
Rotación de cartera (días) (Incluido cxc Subvención)	Mide el tiempo que tarda la empresa en realizar el recaudo de cartera de clientes y la cuenta por cobrar por subvención.	Total cuentas por Cobrar X 360 218.478.779 * 360	20,61 27,46
		Ventas 3.815.575.372,54	
Rotación de cartera (días) (Sin cxc Subvención)	Mide el tiempo que tarda la empresa en realizar el recaudo de cartera de clientes.	Total CxC menos Cxc Subvención X 360 218.478.779 * 360	20,61 27,46
		Ventas 3.815.575.373	

### Endeudamiento - proveedores

Detalle	2021	2020
---------	------	------



83

INFORME DE GESTIÓN 2021

"Capacidad de Pago (Act Total-Valoriza)/Pas Total"	Mide la capacidad que tiene el Club frente a sus obligaciones, por lo tanto indica que por cada peso que se debe se posee \$1.49 para cancelar las obligaciones	Activo Total - Valorizaciones	1.800.647.536	1,49	1,24
		Pasivo Total	1.206.427.510		
Rotación de proveedores (días)	Mide el tiempo que la empresa se apalanca con los proveedores o que tarda en pagarles.	Proveedores x días	281.253.959 X 360	99,97	76,06
		Costo de ventas	1.013.191.972		
"Endeudamiento Sobre Activos Totales"	Corresponde al grado de apalancamiento utilizado e indica que las obligaciones del Club con terceros, son de \$0.67 pesos por cada peso que se tiene.	Pasivo Total	1.206.427.510	0,67	0,81
		Activo Total	1.800.647.536		
"Solvencia (Pasivo total/ Patrimonio)"	Este indicador refleja que por cada peso del patrimonio se debe \$2.03	Pasivo Total	1.206.427.510	2,03	3,86
		Patrimonio	594.220.026		
"Índice Patrimonial (Ing. TRIB / Costos y Gastos TRIB)"	El índice rentabilidad del Club Miramar en promedio es del 1.04%	Ingresos Tributarios	8.263.632.651	1,04	1,07
		Costos y Gastos	7.929.517.327		

← VOLVER



# Dictamen revisoría fiscal

84

INFORME  
DE GESTIÓN  
2021  
CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA

## Dictamen de Revisor Fiscal a 31 de diciembre de 2021 Club Miramar Barrancabermeja

Barrancabermeja, marzo 10 de 2022.

Señores.

**Asamblea General de Afiliados.**

Club Miramar Barrancabermeja

Respetados afiliados;

### **1. Identificación de los Estados Financieros.**

He auditado los Estados Financieros del Club Miramar Barrancabermeja preparados conforme a la Ley 1314 de 2009, las secciones 3 a 10 del estándar para PYMES descritas en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 del 2015 respectivamente, para el período correspondiente entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y en forma comparativa con el periodo 2020. La información financiera evaluada comprende, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa por los años terminados.

### **2. Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno con los Estados Financieros.**

- ✓ La Administración es responsable por la preparación, supervisión y correcta presentación de los estados financieros, de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, además de las directrices dadas en las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales- DIAN, junto con las políticas contables adoptadas por el Club.



**Dictamen de Revisor Fiscal a 31 de diciembre de 2021  
Club Miramar Barrancabermeja**

- ✓ También es garante de diseñar implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y adecuada presentación de los estados financieros libres de incorrección material, bien sea por fraude o error; así como de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias propias de la entidad.
- ✓ En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene el Club, para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

**3. Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros, Sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.**

Mi objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material como consecuencia de fraude o error y expresar un informe que contenga mi opinión. Es necesario mencionar que la seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, sin embargo, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones suelen generarse en razón a fraude o error y son consideradas materiales si individual o conjuntamente afectan de forma considerable las decisiones económicas tomadas por parte de los usuarios de la información financiera.

Como parte de una auditoría basada en Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia tengo la responsabilidad de ejercer mi juicio profesional manteniendo el escepticismo y los principios éticos que regulan la disciplina. De igual forma mi deber se fundamenta en:

- ✓ Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material de los estados financieros, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos,



Dictamen de Revisor Fiscal a 31 de diciembre de 2021  
Club Miramar Barrancabermeja

obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre los montos y revelaciones en los estados financieros para fundamentar la opinión; el riesgo de no detectar una incorrección importante como consecuencia de fraude es superior que la resultante de un error, puesto que el fraude puede ser generado por omisiones intensionales, colusión, declaraciones falsas, falsificación o vulneración del sistema de control interno.

- ✓ Valorar la pertinencia de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones y las respectivas revelaciones realizadas por la administración.
- ✓ Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan producir dudas significativas sobre la capacidad del Club para continuar con su operación; las conclusiones del auditor se fundamentan en las evidencias obtenidas hasta la fecha del informe, sin embargo, condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.
- ✓ Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las notas o revelaciones.
- ✓ Obtener entendimiento del control interno para la auditoría para el diseño de procedimientos de auditoría apropiados en las diferentes circunstancias.
- ✓ Direccionar, supervisar y ejecutar la auditoría del Club y emitir la opinión.

Informé a los responsables del gobierno del Club entre otros aspectos, el alcance y el momento de ejecución de la auditoría, los hallazgos y recomendaciones generadas en el transcurso de la revisión.

**4. Opinión.**

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, fueron tomados de los registros de contabilidad, presentan fiel y razonablemente en todos los aspectos



87

INFORME  
DE GESTIÓN 2021  
CLUB MIRMAR BARRANCABERMEJA

## Dictamen de Revisor Fiscal a 31 de diciembre de 2021 Club Miramar Barrancabermeja

materiales, la situación financiera del Club Miramar Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2021 y en forma comparativa al periodo 2020, así como el estado de resultados y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las revelaciones, en coherencia con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes aceptadas en Colombia.

### 5. Bases de la opinión.

He desarrollado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Soy independiente del Club y he aplicado lo establecido en el código de ética para profesionales de la contaduría pública. De esta manera concluyo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para fundamentar la opinión.

### 6. Otros asuntos de énfasis.

Los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2020, preparados bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, los cuales hacen parte de la información comparativa de los estados financieros dictaminados, fueron auditados por otro revisor fiscal, sobre los cuales expresó su opinión el 20 de febrero de 2021.

### 7. Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios.

Con base en las auditorías y de conformidad a las normas legales vigentes en Colombia relacionadas con la función del revisor fiscal y su dictamen se informa lo siguiente:

- ✓ La contabilidad del Club Miramar Barrancabermeja ha sido llevada conforme a las normas legales vigentes y a la técnica contable.
- ✓ Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Afiliados y de la Junta Directiva.
- ✓ Existe coherencia entre los estados financieros y el informe de gestión preparado por la administración.



88

INFORME DE GESTIÓN 2021  
CLUB MIRMAR BARRANCABERMEJA

**Dictamen de Revisor Fiscal a 31 de diciembre de 2021  
Club Miramar Barrancabermeja**

- ✓ La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro se llevan y conservan debidamente; se observan medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad y de terceros en su poder, en el transcurso del ejercicio se informó a la administración las principales recomendaciones derivadas de las revisiones realizadas.
- ✓ El Club ha cumplido con las normas relacionadas con el sistema de seguridad social integral; no se encuentra en mora por este concepto.
- ✓ Con relación a la situación jurídica informo que no conozco y contablemente no se evidencia ninguna demanda en contra del Club Miramar Barrancabermeja.
- ✓ Durante el año 2021 la entidad cumplió oportunamente con las responsabilidades tributarias asignadas por las entidades de control y fiscalización entre la que menciono a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN, en relación con la retención en la fuente a título de renta, impuestos sobre las ventas por pagar, impuesto sobre renta y complementarios, impuesto nacional al consumo, reporte de información exógena, facturación y nómina electrónica.
- ✓ El Club Miramar Barrancabermeja establece dentro de sus políticas internas las obligaciones relacionadas con la protección de datos personales.

*Angelica Maria Cala Amaya*  
Angelica Maria Cala Amaya

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional 170206 - T

Barrancabermeja, Santander, Colombia.

Marzo 10 de 2022.

←VOLVER



## **Carretera Unidad de Balance GRB Ecopetrol**

Móviles: **310-785-6522 / 312-434-9865 / 315-814-5755**

Teléfonos: **607-620-8291 / 607-620-8287**

[deportes@clubmiramar.com.co](mailto:deportes@clubmiramar.com.co)

[www.clubmiramar.com.co](http://www.clubmiramar.com.co)



ClubMiramarBarrancabermeja



@ClubMiramar



@ClubMiramar



ClubMiramar