



INFORME DE GESTIÓN 2018

Club Miramar
Barrancabermeja

#FamiliaClubMiramar



INFORME DE GESTIÓN 2018

CLUB MIRAMAR
BARRANCABERMEJA



Contenido

Misión	4
Visión	4
Política de Calidad	4
Junta Directiva Club Miramar 2018 – 2020	5
Mensaje Del Presidente	6
Introducción	7
1. Escuelas y eventos deportivos 2018	7
1.1. Deportivo	7
1.2. Actividades Recreativas	16
2. Eventos sociales y culturales 2018	19
3. Gestión de mantenimientos y adecuaciones	24
3.1 Mantenimientos	24
3.2 Adecuaciones	25
4. Informe Administrativo	28
4.1 Talento Humano	29
4.2. Comunicaciones	31
4.3. Convenios	31
4.4. Aportes A La Comunidad	32
5. Informe financiero	33
5.1 Estados financieros	34
5.2 Notas a los Estados Financieros a Diciembre 31 De 2018	37
1. Información general de la entidad	37
2. Bases de preparación y políticas contables significativas	37
5.3 Certificación de estados financieros	48
6. Dictámenes del Revisor Fiscal	49
1. Entidad y periodo del dictámen	49
2. Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros:	49
3. Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros	49
4. Opinión sobre los estados a los estados	50
5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios	50

**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.

**VISIÓN**

El Club Miramar se proyecta para el 2022 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.

**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.

**JUNTA DIRECTIVA CLUB MIRAMAR
2018 – 2020**

PRESIDENTE

BISMARCK ALFONSO ESPITIA BUITRAGO

VICEPRESIDENTE

DAVID BADILLO CORENA

TESORERO

CARLOS HERNANDO GARCÍA ROMERO

SECRETARIO

JOSÉ LUIS RANGEL MUÑOZ

VOCAL SOCIALES

JOSÉ MARÍA PRADA

VOCAL DEPORTES

CÉSAR AUGUSTO CORONEL OTÁLORA

SUPLENTE

ADEL FRANCISCO PACHECO

SUPLENTE

JUAN CARLOS BARRERA OLAYA

SUPLENTE

FABIO SANTANDER NAVARRO

SUPLENTE

ELVIS BENAVIDES LÓPEZ

SUPLENTE

FREDY PALOMINO DUQUE

SUPLENTE

MARÍA FERNANDA CONTRERAS DÍAZ**REVISORÍA
FISCAL**

PRINCIPAL

RUTH ESTHER COLLAZOS

SUPLENTE

WILLIAM LEÓN GÓMEZ**ADMINISTRACIÓN**

GERENTE

**MARIO FERNANDO ARTEAGA
CERÓN**

ADMINISTRADORA

NELLY RAMÍREZ MANTILLA



MENSAJE DEL PRESIDENTE

Apreciados afiliados.

En nombre de la Junta Directiva, agradecemos el acompañamiento y participación en cada una de las actividades realizadas durante el año 2018, de la mano de sus comentarios que han realizado en cada uno de los eventos, hemos crecido como Club para el beneficio de todos nuestros afiliados, familiares y beneficiarios. Quiero expresar la satisfacción que deja lograr el primer año del periodo con lo cual hemos cumplido gran parte del objetivo propuesto, al iniciar este camino difícil pero no imposible, con grandes oportunidades para alcanzar el éxito en cada uno de los procesos que se trabajan y de la mano del talento humano, los comités conformados, la Gerencia y la Junta Directiva, seguiremos aportando lo mejor de nosotros para mantener un ambiente de recreación y de sano esparcimiento, buenas relaciones interpersonales, fortaleciendo valores éticos y morales, en un clima de respeto, promoviendo la integración de nuestra **#FamiliaClubMiramar** a través del fortalecimiento de las escuelas deportivas; mejoramiento de la infraestructura; fomentando eventos y actividades culturales, deportivas, recreativas y sociales; y siempre propendiendo por el mejor nivel de servicio, en búsqueda de la excelencia y calidad para todos los afiliados y familiares.

A continuación, presentamos para su conocimiento el informe anual de gestión de actividades, en el cual destacamos los hechos más importantes correspondiente al año 2018

BISMARCK ALFONSO ESPITIA BUITRAGO

Presidente Junta Directiva 2018 - 2020

COPIA ORIGINAL FIRMADO



INTRODUCCIÓN

Algunos aspectos que han caracterizado a nuestro Club como referente en la Ciudad son ubicación privilegiada, el buen estado de sus instalaciones y el excelente servicio al cliente que nos identifica.

Estos aspectos obedecen al compromiso permanente de sus afiliados y a la convicción de destinar los recursos suficientes para desarrollar sus planes y proyectos que permiten potenciar en el tiempo las capacidades operativas en las dos instalaciones que tiene a cargo el **Club Miramar**.

En este orden de ideas y teniendo en cuenta que desde su construcción el Club ha evolucionado, logrando mantener importantes espacios dispuestos para ofrecer el mejor esparcimiento para todos nuestros afiliados y familiares, de esta manera los invitamos a seguir disfrutándolo como un lugar especial en nuestro diario vivir.



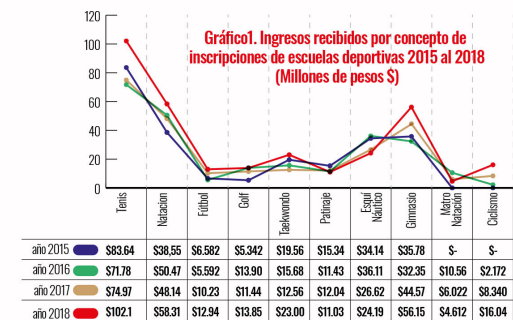
1. ESCUELAS Y EVENTOS DEPORTIVOS 2018

1.1. DEPORTIVO

Para el **Club Miramar** el año 2018 será recordado como el de mayor cantidad de eventos deportivos de los últimos años, donde los resultados fueron positivos y con una asistencia sobresaliente. Igualmente, los ingresos de las inscripciones fueron significativas pasando de 255 millones de pesos recibidos en el 2017, a más de 322 millones de pesos en el 2018, con estos recursos adicionales, fueron destinados al mantenimiento y mejoramiento de las instalaciones de las escuelas deportivas, para el fortalecimiento de la práctica diaria de nuestros afiliados en las diferentes disciplinas.

Una de las estrategias adoptadas para haber alcanzado este flujo de caja consistió en incentivar las inscripciones mediante convenios como el suscritos con CAVIPETROL y también se logró con la reducción del 25% al 10% de descuento por pagos en las anualidades, de tal manera que nuestros afiliados participen de forma directa o indirecta en cada uno de los eventos deportivos. Para el año 2019 se estimó un porcentaje de anualidad del 15%, porcentaje que es exclusivo para afiliados del club.

Gráfico 1. Ingresos recibidos por concepto de inscripciones de escuelas deportivas 2015 al 2018 (Millones de pesos \$)



→ CICLISMO



Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
Charla Técnica para los afiliados	25 de mayo de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
I Festival MTB Club Miramar	2 de septiembre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
II Festival MTB Club Miramar	6 de octubre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Rodada por las diferentes comunas de la ciudad	12 de diciembre	Club Miramar	Barrancabermeja
Segunda Travesía Por Mi Policía Santander	29 de abril de 2018	Barichara	Barichara

Numero de inscritos: 27 A partir de los 15 años de edad
Escenario: Sede Social y Campestre – Rutas establecidas previamente.

Programa: Principiantes - Fundamentación Adultos

INSTRUCTOR: CARLOS AVILA

Deportistas Destacados:
 Edwin Fernando Montoya Giraldo - David Leonardo Carvajal Gomez - Luz Stella Ardila Galvis - Luz Marina Diaz Estupiñan - Luz Nayibe Diaz Diaz

Horario: **lunes – miercoles - viernes** (5 pm a 7 pm) - **martes y jueves** (7 am – 9 am) - **sabados y domingos** (6 am a 10 am) /

→ ESQUÍ NAÚTICO



#FamiliaClubMiramar

Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
III Parada Nacional de Wakeboard	17 al 20 de agosto de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
II Parada Nacional de Wakeboard	2 al 4 de junio de 2018	Cub Mesa de Yeguas	Anapoima
I Parada Nacional de Wakeboard	3 al 4 de marzo de 2018	Club La Pradera de Potosí	Cundinamarca
IV Parada Nacional de Wakeboard	13 al 15 de octubre de 2018	Club Campestre	Medellín
Latinoamericano y Panamericano de Wakeboard	9 al 15 octubre 2018.	Ciudad de México	México

NOTA: Suministro de implementación deportiva para la escuela de Esquí Náutico, Anualidad 2018 cancelada a la Federación Colombiana de Esquí Náutico y Suministro de combustible desde enero hasta diciembre de 2018.

NUMERO DE INSCRITOS: 20 A partir de los 4 años de edad.
ESCENARIO: Sede Campestre

Programa: Principiantes – Fundamentación - Adultos

INSTRUCTOR: FERNANDO BARRETO DANIELS

Deportistas Destacados: Juan Pablo Peña Rivera - Juan José Rueda Lopez - Ivanna Lopez Perez - Javier Enrique Rojas Bustos - Sebastian Andrés Pacheco Martinez - Alejandro Andrés Pacheco Martinez

→ GOLF



Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
Torneo de Golf IV Parada Por Parejas	28 de julio de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Torneo homenaje a Caddies de Golf	17 de diciembre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Asesoría Clínica de Golf a cargo del profesional Álvaro Pinedo Suárez De La Federación Colombia De Golf Y La Pga Colombia, Torneo Nocturno	20 de octubre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Torneo Abierto	9 de octubre de 2018	Club Jaraguay	Montería

#FamiliaClubMiramar

NOTA: Anualidad 2018, cancelada a la Federación Colombiana de Golf y Suministro de Implementación deportiva escuela de Golf.

Numero de inscritos: 41 a partir de los 5 años de edad.
escenario: campo de golf sede social.

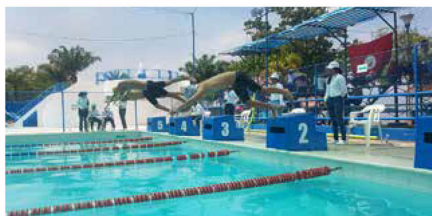
Programa: Principiantes - Fundamentación - Adultos

INSTRUCTOR: JOSE ANTONIO BULLA

Deportistas destacados: Andrés Jesus Mantilla - Dignoris Coley Rivero - Jose David Puello - Juan David Cardona - Javier Dario Ochoa Rincón

Horario: Lunes A Viernes 4 Pm – 7 Pm / Martes Y Jueves 7 Am – 9 Am / Sabados 3 Pm - 6 Pm

→ NATACIÓN



Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
IV Torneo Nacional de Natación	26 al 28 de octubre de 2018	Sede Campestre Club Miramar	Barrancabermeja
Torneo y Festival Municipal de Natación	5 de julio de 2018	Sede Campestre Club Miramar	Barrancabermeja
Torneo Nacional Copa INDERCULTSA	4, 5 de agosto de 2018	Sabana de Torres	Sabana de Torres
XVI Torneo Nacional Inter clubes Delfines de Santander	23 al 25 de marzo de 2018	Liga Santandereana de Natación	Bucaramanga

NOTA: Suministro de implementación para la escuela Natación.

Numero De Inscritos: 109 a partir de los 4 meses de edad.
ESCENARIO: Piscina Sede Social y Sede Campestre.

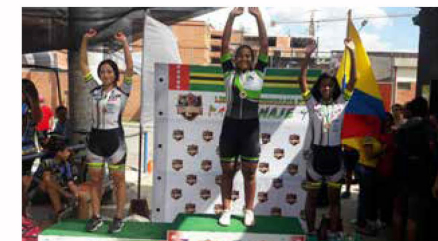
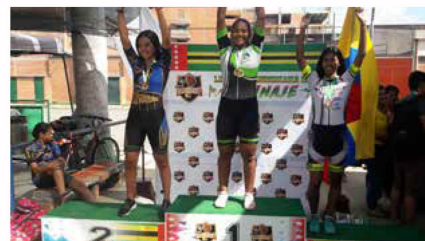
Programa: Matronatación – Principiantes – Fundamentación – Hidrogimnasia - Adultos

INSTRUCTORES: DIANA SURMAY - KATHERINE MERCADO - ANDERSON ULLOA

Deportistas Destacados: Luisa Rodríguez Pacheco - Juan Felipe Carreño Sepulveda - José Luis Duarte Castro - Magda Alejandra Jaimes Picón - Victoria Alejandra Revilla Guerrero

Horario: Lunes A Viernes 4 Pm – 8 Pm /// Martes, Jueves Y Sabado 8 Am – 10 Am

→ PATINAJE



Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
V Valida Nacional Interclubes Modalidad Carreras	27 de febrero al 3 de marzo de 2018	Liga Santandereana de Patinaje	Bucaramanga
II Valida Departamental Copa de Los Santanderes	24 y 25 de marzo de 2018	Liga Santandereana de Patinaje	Bucaramanga
III Valida Departamental Modalidad Carreras	27 y 28 de abril de 2018	Liga Santandereana de Patinaje	Bucaramanga
Festival Departamental	19 de mayo de 2018	Patinódromo Inderba	Barrancabermeja
I Valida Nacional Inter clubes Carreras Categorías Mayores	30 de mayo al 03 junio 2018	Inder	Medellín
Asistencia a Asamblea Extra Ordinaria Transferencia Deportiva	8 de octubre de 2018	Liga Santandereana de Patinaje	Bucaramanga
Parada Departamental	1 y 2 de diciembre de 2018	Liga Santandereana de Patinaje	Bucaramanga

NOTA: Anualidad 2018, cancelada a la Liga Santandereana de Patinaje y Suministro de Uniformes, para la escuela de Patinaje.

Numero De Inscritos: 28 A partir de los 5 años de edad.
ESCENARIO: Patinódromo Municipal.

Programa: Principiantes - Fundamentación - Adultos

INSTRUCTORES: LUIS VARGAS - GIOVANNY LOPEZ

Deportistas destacados: Juan sebastian castro ciódaró - Paulina vanegas ramos - Luisa fernanda rueda blanco - Sebastian otero abreo - Danya salomé perez rozo - Valentina rodriguez salazar

Horario: Lunes, Miércoles Y Viernes 5 Pm – 8 Pm / Martes Y Jueves 6 Pm – 8 Pm

→ TAEKWONDO



TAEKWONDO

Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
Festival de Taekwondo	5 y 6 de abril de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Estrellas del Milenio	29 y 30 de septiembre	Club Miramar	Barrancabermeja
Seminario Nacional de Entrenadores	5 y 6 de abril de 2018	Liga de Taekwondo	Bucaramanga
Sexto Torneo Copa Evolución	28 y 29 de abril de 2018	Liga de Taekwondo	Bucaramanga
Segunda Copa VMN Sports	4 y 5 de agosto de 2018		Bogotá

NOTA: Suministro de Uniformes, implementación deportiva para la escuela de Taekwondo.

Numero de inscritos: 39 a partir de los 4 años de edad.
Escenario: pagoda taekwondo – sede social.

Programa:
Principiantes – Fundamentación – Competencia - Adultos

INSTRUCTOR: JONATHAN LASCARRO - KAREN JULIETH ORTIZ FUENTES

Deportistas destacados: Luisa Alejandra Rodríguez - Gabriel Arenas Pineda - Juan José Caballero Mantilla - Sofía Quilindo Palma - Samuel José Díaz Parra

Horario: Lunes, Miércoles y Viernes (5 Pm A 8 Pm) /// Martes y Jueves (6 Pm – 8 Pm) /// Sábados y Domingos (8 Am A 10 Am) /

→ FÚTBOL



#FamiliaClubMiramar

Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
Torneo Eliminatoria Copa Pony	12 al 20 de mayo de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
I Festival de Penaltis	19 de mayo de 2018	Barrio El Rosario	Barrancabermeja
II Festival de Penaltis	15 de septiembre de 2018	Barrio El Rosario	Barrancabermeja
Segundo Mundialito Infantil	9 al 15 de diciembre de 2018	Comfenalco	Bucaramanga

NOTA: Anualidad, Inscripciones, Carnets, Juzgamiento año 2018, Suministro de Uniformes e Implementación para la escuela de Fútbol.

Numero de inscritos: 25 a partir de los 4 años de edad.
Escenario: Cancha de fútbol barrio el rosario

Programa: Principiantes – Fundamentación - Competencia

INSTRUCTORES: ALDO DEL GUERCIO - LUIS MOSQUERA - JEFFER BELEÑO

Deportistas destacados: Felipe gordillo sanchez - Thomas arana bravo - David leonardo Carvajal - Juan diego hernandez - Juan alejandro jimenez

Horario: Lunes, miércoles y viernes (4 pm a 6 pm) // sábados (8 am a 10 am)

→ TENIS



TENIS

Eventos realizados y apoyos entregados

EVENTO	FECHA	SEDE	CIUDAD
Primer Torneo Nacional Grado IV	16 al 18 de febrero de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Torneo Nacional Por Equipos	28 y 29 de abril de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
I Torneo Nacional Grado V	4 al 6 de mayo de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Festival Infantil Liga Santandereana	19 y 20 de mayo de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Festival Infantil Copa Champions Kids	8 al 11 de junio de 2018	Liga de Tenis	Medellín
Festival Infantil Copa Barranquilla	8 al 10 de junio de 2018	Liga de Tenis	Barranquilla

#FamiliaClubMiramar

Copa Droguería Alemana	29 de junio al 7 de julio de 2018	Federación de Tenis	Bogotá
Tercera Copa Ranking Infantil	21 y 22 de julio de 2018	Liga Santandereana de Tenis	Bucaramanga
Torneo Chiquitines	12 al 15 de octubre de 2018		Pereira
Celebración día del niño	31 de octubre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Despedida instructor de tenis Georgen Bolívar, 20 años de trabajo	6 de diciembre de 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Plan Padrino para los caddies de la escuela de tenis	6 de diciembre 2018	Club Miramar	Barrancabermeja
Añualidad 2018, cancelada a la Liga Santandereana de Tenis. - Suministro de implementación deportiva para la escuela de Tenis.			
Numero de inscritos: 143 a partir de los 3 años de edad. Escenario: cancha de tenis sede social		Programa: Principiantes – Fundamentación - Competencia - semillero	
INSTRUCTORES: OSCAR VILLAMIZAR - EDIER CARDENAS - NILSON AMADOR - GEORGEN BOLIVAR - SAMUEL ROBLES - NORBEY GUARIN		Deportistas destacados: Juan pablo peña rivera - Juan alejandro jimenez - Valeria garcia silva - Santiago ravelo peña - Andrés enrique García - Salomé león hernandez - Sebastián cardenas	
Horario: lunes a viernes (4 pm a 8 pm).			

→ CLUB DE VOLEIBOL



Eventos realizados y apoyos entregados

Torneo Mixto Recreativo, día 26 de marzo al 6 de junio de 2018, Ciudad de Barrancabermeja.	Torneo Recreativo Categoría Femenina, de agosto a octubre de 2018, Ciudad de Barrancabermeja.
Torneo Recreativo Mixto Categoría A, de agosto a octubre de 2018, Ciudad Barrancabermeja.	Suministro de Uniformes, implementación deportiva para la escuela de Taekwondo.

NOTA: Añualidad, Inscripciones, Carnets, Juzgamiento año 2018, Suministro de Uniformes e Implementación para la escuela de Voleibol.

→ GIMNASIO

En el 2018 se realizaron varias actividades deportivas y sociales que dejaron huella en los corazones de los usuarios, mostrando una vez más el aprovechamiento de los espacios en esta hermosa área deportiva, además seguimos contando con el convenio de la firma Training Fit S.A.S.

Los horarios que ofrecemos actualmente son de lunes a viernes de 5:00 am a 10:00 am y 4:00 pm a 9:00 pm. / sábados de 7 am a 11 am.



AQUAFITNESS

Es una las clases favoritas entre nuestros usuarios, esto se debe a que en esta actividad ejercitan la gran mayoría de músculos y articulaciones del cuerpo, todos al mismo tiempo, además de fortalecer los músculos, mejoran su capacidad cardiovascular sin exponer al cuerpo a un desgaste adicional.



1.2. ACTIVIDADES RECREATIVAS

Durante la vigencia 2018, a este ítem se cargaron gastos relacionados directamente con la realización del evento, Festival de Cometas, Deportista del Año 2018, Ciclo Paseo y Bazar Deportivo, realizados para los Afiliados, hijos de los afiliados, contando con la participación de todas las escuelas deportivas y sus instructores.

→ GRAN CICLOPASEO CLUB MIRAMAR



El pasado 23 de noviembre del 2018 se realizó uno de los eventos deportivos más sobresalientes realizado por parte de la coordinación de deportes junto con las escuelas deportivas, y fue el GRAN CICLOPASEO DEPORTIVO, que sería el primero que realiza el Club. Para lograrlo, se requirió del apoyo incondicional de todos los trabajadores, la Gerencia y la Junta Directiva, para el éxito de la actividad, dejando un total de 270 participantes y una experiencia más para realizar este tipo de eventos.

Agradecemos el apoyo de todas las personas que nos acompañaron de manera activa a la actividad, por la buena acogida continuaremos realizando este tipo de eventos para el 2019.



#FamiliaClubMiramar

→ VACACIONES RECREATIVAS

Las vacaciones recreativas fueron realizadas durante el 3 al 14 de diciembre con un total de 58 niños, evento realizado por la empresa Recreaciones Timoteo, empresa que ganó entre otras dos propuestas muy interesantes, esto nos deja ver una vez más que el talento en Barrancabermeja es muy bueno, la temática realizada en estas vacaciones recreativas fue el mejor, y el balance fue positivo al ver como lo disfrutaron los hijos de los afiliados.

→ MUNDIAL RUSIA 2018

El mundial de fútbol Rusia 2018 lo vivimos con grandes momentos y todo gracias al buen comportamiento recibido por nuestros afiliados y familiares en el teatro, lugar donde se concentró gran parte de ellos, se logró transmitir todos los partidos del mundial gracias a la adquisición del VideoBeam que tenemos desde hace un año, y con una resolución de 7.000 lúmenes, añadiendo el nuevo convenio de DIRECTV lo que hace que se transmita una señal de televisión FULL HD en lugares como el Bar, Restaurante, Salón Principal, Tenis, Sede Campestre y el Teatro.



→ LA NOCHE DEL DEPORTISTA CLUB MIRAMAR



La noche del 27 de noviembre, el **Club Miramar** se vistió de gala para homenajear a los grandes deportistas que durante todo el 2018 resaltaron en sus diferentes disciplinas deportivas, lo cual, hace que cada vez más se motiven por lograr ser esos ídolos deportivos a los que ven como referencia. El club hace honor y entrega una placa a cada deportista según su categoría (Deportista destacado, revelación y proyección), de igual manera, a los miembros de cada uno de los comités deportivos y a los instructores que son parte esencial del progreso de estos deportistas. La noche terminó con un acto musical y malabaristas, acompañado de una cena para todos los invitados.

→ OLIMPIADAS ECOPETROL

El **Club Miramar** ha venido desarrollando las Olimpiadas Regional Central de Ecopetrol desde hace dos años, gracias al respaldo que tenemos por parte de la Vicepresidencia de Talento Humano VTH, garantizamos una excelente coordinación y logística en ciudades como Barrancabermeja, Bucaramanga, Cúcuta y Tibú, disciplinas deportivas como: Fútbol, Baloncesto, Voleibol, Tenis de campo, Tenis de mesa, Ajedrez, Bolo Americano, tejo y Softbol con el objetivo de ofrecer bienestar y salud para todos los trabajadores activos de Ecopetrol.

Los ganadores de las Olimpiadas, representaron a la Regional en los nacionales que se realizaron en club ecopetrol en la ciudad de Bogotá y logramos triunfos en algunas disciplinas deportivas, como el caso de tenis de campo y voleibol.

→ NUEVA PISTA DE MTB CLUB MIRAMAR

La gran inauguración de nuestra nueva pista de MTB (Mountain Bike) realizada el 2 de septiembre en la sede campestre, deja una buena experiencia para todos los amantes del deporte extremo, llevando al Club a espacios deportivos que desconocíamos y de la mano de nuestros afiliados y familiares, logramos alcanzar este objetivo para el disfrute de toda la comunidad.

→ CERTIFICACIÓN ITF I NIVEL 1 ESCUELA DE TENIS



Se realizó en las instalaciones del **Club Miramar** el primer Curso de Certificación ITF NIVEL 1 en Santander, por parte del entrenador de la Federación Colombiana de Tenis Armando Gonzalez Silva, donde se certificaron 30 instructores de ciudades como Barrancabermeja, Bucaramanga y Bogotá. A nivel regional, la participación de clubes como e Internacional e Infancias hicieron visita durante 9 días en nuestras instalaciones del Club, además se aprovechó la oportunidad para certificar a todos nuestros instructores y caddies para mejorar la calidad del servicio y pedagogía en nuestras escuelas.

→ CAMPAMENTO DE FUTBOL RAYO VALLECANO DE ESPAÑA



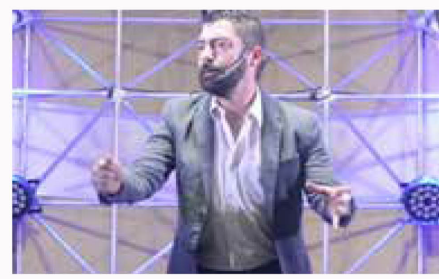
#FamiliaClubMiramar



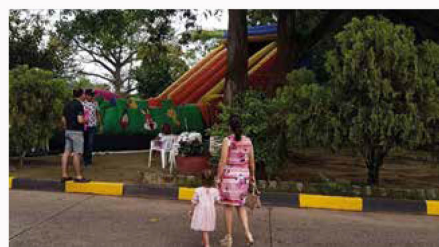
Actividades recreativas Sociales y culturales

2. EVENTOS SOCIALES Y CULTURALES 2018

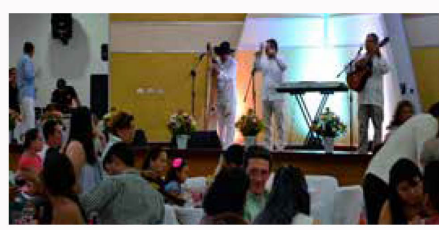
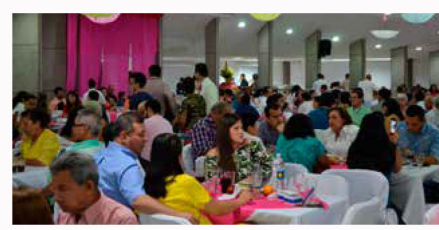
Evento: Stand-Up Comedy
Presentación: Iván Marín "Con los ojos cuadrados"
Marzo 8 de 2018



Evento: Celebración Día Del Niño
Presentación: Recreación dirigida. Piscina. Juegos Virtuales.
Abril 29 de 2018

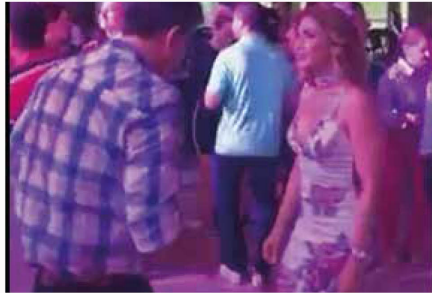


Evento: Celebración Día De Las Madres
Presentación: "Trio Mega bolero" y Agrupación "Goyo García"
Mayo 13 de 2018



Evento: Baile Aniversario Club Miramar

Presentación: Sonora Matancera, Barranco Mix y Baby Flow
Agosto 24 de 2018

**Evento: Noche Dedicada al Amor y la Amistad**

Presentación: Nacho Mil Voces
Septiembre 28 de 2018

**Evento: Noche De Carranga**

Presentación: José Alfredo Anaya "Relámpago Carranguero"
Octubre 19 de 2018



#FamiliaClubMiramar

Evento: Noche De Tango

Presentación: Elenco Colombo-argentino "Luces de Buenos Aires"
Noviembre 23 de 2018

**Evento: Celebración Día De Los Niños**

Presentación: STAND UP COMEDY "EL CIENTIFICO LOCO"
Octubre 28 de 2018

**Evento: Gran Baile de Navidad**

Presentación: Wilfrido Vargas, Mono Zabaleta y Orquesta Terranova
Diciembre 14 de 2018



#FamiliaClubMiramar

Evento: Entrega Aguinaldos Hijos Afiliados Diciembre 16 de 2018



→ PROYECCIONES MIRAMAR

Ofrecer un espacio para toda la familia del **Club Miramar** es una tarea que la realizamos con el mayor de los gustos, porque nuestra filosofía es brindar comodidad y servicio a todos nuestros afiliados. Por ello, seguiremos presentando una serie de películas los fines de semana en los siguientes horarios: Viernes a las 7 p.m., / Sábado y Domingo a las 2:30 p.m. (infantiles) y 6:30 p.m. (+18 años). En el 2018 su asistencia superó los 6.700 espectadores, en promedio, más de 500 asisten cada mes. Con este ánimo, continuaremos ofreciendo este espacio para el servicio de todos los afiliados en actividades empresariales, familiares y sociales.

→ RESUMEN DE ACTIVIDADES SOCIALES CULTURALES Y RECREATIVAS



ITEM RESUPUESTAL	FECHA	DETALLE	NUMERO DE ASISTENTES	CALIFICACIÓN
INTEGRACIONES FAMILIARES	Marzo 8 de 2018	Evento: Stand-Up Comedy "Con Los Ojos Cuadrados Lugar: Sede Social	400	5,0
	Abril 29 de 2018	Evento: Celebración Día Del Niño Lugar: Sede Social	500	5,0
	Julio 14 de 2018	Evento: Lunada Campestre Lugar: Sede Campestre	21	5,0
	Septiembre 28 2018	Evento: Noche De Amor y La Amistad. Animación Musical: Nacho de las mil voces. Lugar: Sede Social	150	5,0
	Octubre 19 de 2018	Evento: Noche Relámpago Carranguero Lugar: Sede Social	130	5,0
	Noviembre 23 de 2018	Evento: Noche de Tango. Lugar: Sede Social. Animación musical: Elenco Colombo-argentino "Luces de Buenos Aires"	100	5,0

DIA DE LAS MADRES	Mayo 13 de 2018	Animación Musical: Trio Mega Boleros y Agrupación "Goyo García" Lugar: Salón Principal, Rojo, Azul	1.000	5,0
ANIVERSARIO 49 CLUB MIRAMAR	Agosto 24 de 2018	Animación Sonora Matancera, Barranco Mix y Baby Flow. Lugar: Salón Principal	166	5,0
CURSOS DE MANUALIDADES NAVIDEÑAS	Septiembre - octubre de 2018	Elaboración de manualidades navideñas; Talleristas: Digna Gómez, Nancy Mattos, El club subsidio el valor de \$90.000 por cupo.	50	5,0
FIESTA DE LOS NIÑOS	Octubre 28 de 2018	Stand-Up Comedy "El Científico Loco", Toma Fotografías, Piscina, suministro de refrigerios y muchas sorpresas, para hijos de afiliados de edades entre los 0 a 12 años	300	5,0
NOCHE DE DISFRACES	Octubre 26 de 2018	Evento realizado por Club Activo 2030. Premio al mejor disfraz individual y de pareja.	30	5,0
DESENGUAYABE DE VELITAS	Diciembre 9 de 2018	Presentación de: Diego Daza y el Bola Corrales. Diego Daza y el Bola Corrales.	450	4,0
GRAN BAILE DE NAVIDAD	Diciembre 14 de 2018	Presentación de: Wilfrido Vargas, Mono Zabaleta y Orquesta Terranova Lugar: Salón Principal	700	5,0
ENTREGA DE AGUINALDOS AFILIADOS E HIJOS	Diciembre 16 de 2018	Entrega de regalos a los niños hijos de afiliados. Inicio de novena de aguinaldo a cargo de la Junta Directiva.	1.800	5,0
FANDANGO MIRAMAR	Diciembre 28 de 2018	Presentación de: Banda Aires De La Costa Lugar: Sede Social	500	5,0
FIESTA DE BIENVENIDA AÑO 2019	Enero 1 de 2019	Presentación de: Orquesta CTAMBÓ	1.000	5,0
FIESTA DE REYES	Enero 06 de 2019	Presentación de: Orquesta del Swing y Los Auténticos Corraleros de Majagual Lugar: Sede Campestre	1.300	5,0

3. GESTIÓN DE MANTENIMIENTOS Y ADECUACIONES

3.1 MANTENIMIENTOS

En cumplimiento al Programa de Mantenimiento aprobado para la vigencia 2018, el **Club Miramar** ejecutó trabajos relacionados con reformas locativas, renovación o actualización de equipos, mantenimientos en flota fluvial y terrestre, en escenarios deportivos, adquisición de productos fungibles y repuestos necesarios para el correcto funcionamiento. De lo anterior podemos resaltar los siguientes trabajos:

Lugar: Canchas de Tenis - Objeto: Mantenimiento y Demarcación de las Canchas



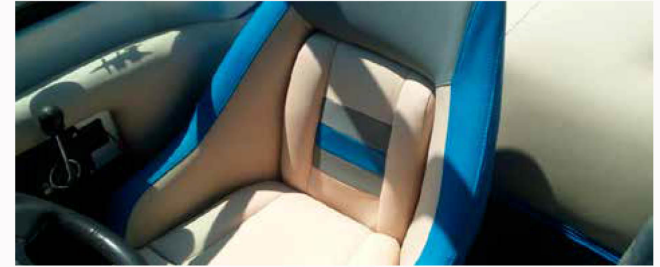
Lugar: Campo de Golf

Objeto: Construcción de Filtros para Desagüe de Grines y Bunker

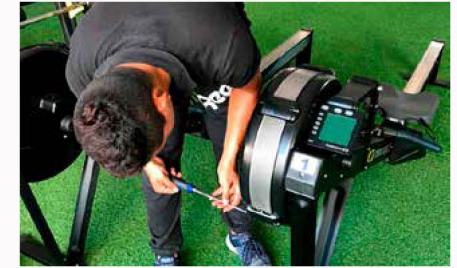
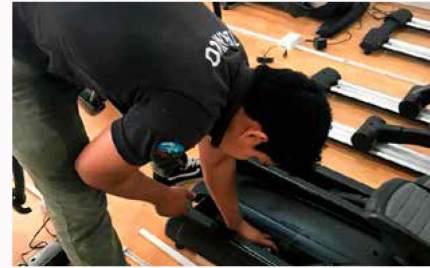


#FamiliaClubMiramar

Lugar: Sede Campeste
Objeto: Mantenimiento;
Reparación Tapicería Bote
Mastercraft



Lugar: Gimnasio
Objeto: Mantenimiento; Reparación Equipos

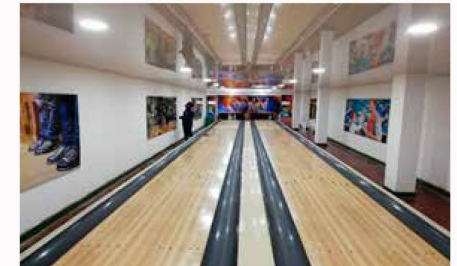


3.2 ADECUACIONES

En cumplimiento al Programa de Adecuación de Instalaciones aprobado para la vigencia 2018, el **Club Miramar** ejecutó la adquisición de equipos necesarios para el correcto funcionamiento de las diferentes áreas. Se apropiaron los recursos para realizar las siguientes obras: Reparación de los baños de la sede social (Salón Principal, Teatro, Lobby) por valor de \$200.000.000; Construcción de la cubierta en el Kiosko Hoyo 19 por valor de \$45.000.000 y; Renovación Pisos ingreso a Sede Social por valor de \$20.000.000. De lo anterior podemos resaltar lo siguiente:

Lugar: Bolos

Objeto: Mantenimiento Pistas de Bolos



#FamiliaClubMiramar

→ COMPRA EQUIPOS



Cafetera



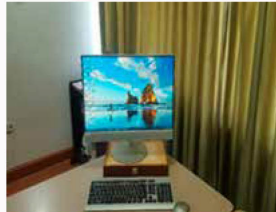
Granizadora



Licuadora Industrial



Licuadora De Velocidades



Computadores



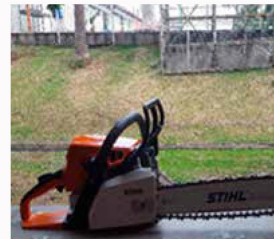
Sillas Asoleadoras



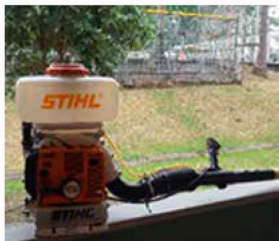
Juego De Sala



Sillas, Mesas En Polipropileno



Moto Sierra Stihl



Sopladora



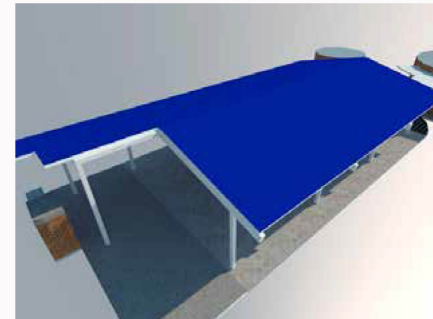
Aires acondicionados mini split



Food Truck

→ OBRAS EN EJECUCIÓN

Lugar: Kiosko Hoyo 19
Objeto: Construcción Cubierta



Lugar: Baños Club Miramar
Objeto: Remodelación Baterías de Baños



Lugar: Ingreso A Sede Social
Objeto: Renovación Piso Ingreso a Sede Social



4. INFORME ADMINISTRATIVO

➔ GESTIÓN DE LA ORGANIZACIÓN Y HSE

Certificación ISO 9001: Renovamos nuestro certificado de Calidad por el Icontec, en la norma ISO 9001 versión 2015 con 0 No. de conformidades.

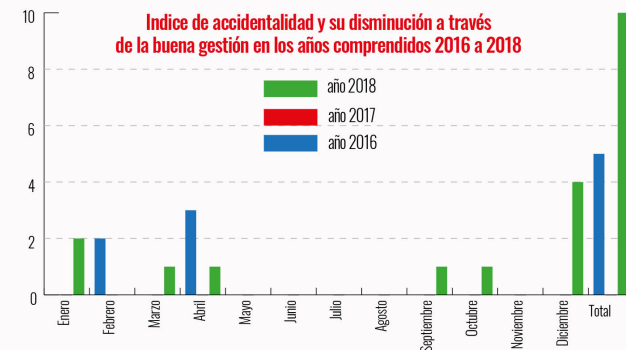
En el año 2017 se realizó la evaluación inicial y planes de mejoramiento del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo para ajustar la productividad al cumplimiento de las normas laborales. En el año 2018 se continuó con la implementación del SST, donde se ha realizado un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua que incluye la política, organización, planificación, aplicación, evaluación, auditoría y las acciones de mejora, con el objetivo de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y la salud en el trabajo, según la normatividad vigente (Resolución 0312 de 2019). A la fecha, el **Club Miramar** está en un 80% de su implementación, ya que se ha asegurado de manera óptima el acompañamiento de la ARL AXA Colpatría, el Compromiso de la Alta Dirección, y la participación de los empleados.

En este momento estamos gestionando la renovación de la Licencia de Seguridad por parte de organismos de socorro como bomberos en cumplimiento de la Ley 1575 art.43 del 2.012 de comidas rápidas, y el certificado sanitario por parte de la secretaria de salud para el funcionamiento en conformidad a la Ley 9 de 1979.

➔ CONSOLIDADO ACCIDENTES DE TRABAJO 2016 A 2018

MES	AÑO		
	2018	2017	2016
Enero	0	0	2
Febrero	2	0	0
Marzo	0	0	1
Abril	3	0	1
Mayo	0	0	0
Junio	0	0	0
Julio	0	0	0
Agosto	0	0	0
Septiembre	0	0	1
Octubre	0	0	1
Noviembre	0	0	0
Diciembre	0	0	4
TOTAL	5	0	10

➔ ÍNDICE DE ACCIDENTABILIDAD Y SU DISMINUCIÓN A TRAVÉS DE LA BUENA GESTIÓN EN LOS AÑOS COMPRENDIDOS ENTRE 2016 A 2018



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

➔ PROGRAMA AMBIENTAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RECICLABLES

Este programa ha sido liderado tanto por trabajadores operativos como personal administrativo del club, a la fecha hemos recaudado un valor \$15.746.950 en actividades como, por ejemplo: La Semana de la Salud, desayuno navideñas y obsequios entre otros; A través de este programa logramos reciclar durante el año 2.018 1 1/2 (una y media) toneladas de material reciclable entre cartón, archivo, plástico, pasta, chatarra aluminio y botella. Además, vendimos 355 litros de aceite quemado; contribuyendo de esta manera con la no contaminación del medio ambiente.

➔ JORNADAS DE ORDEN Y ASEO

Durante el año 2018 se hicieron 12 visitas (1 por mes) para detectar el Orden y el Aseo en las diferentes zonas del club tanto sede social como campestre, y mejorar en los aspectos en los cuales se observen oportunidades de mejora. Como resultados de es-

tas visitas se hicieron jornadas de limpieza en los alrededores de la Ciénega Miramar y San silvestre, poda de árboles con sus respectivas compensaciones por tala, mantenimiento a la infraestructura etc.

4.1 TALENTO HUMANO

El **Club Miramar** Barrancabermeja siempre está comprometido con el mejoramiento continuo de nuestros trabajadores y se hicieron inversiones en capacitación en diferentes temas:

- Riesgo Eléctrico
- Actualización tributaria
- Reentrenamiento de Brigada de Emergencia
- Uso de Elementos de Protección Personal
- Riesgo Químico
- Uso y Manejo de Extintores
- Aplicación de Batería Psicosocial
- Reentrenamiento de Trabajo Seguro en Alturas
- Seminario de Inventarios
- Seminario de Actualización Norma ISO 9001:2015
- Servicio y Atención al Cliente
- Seminario de Equipos de Trabajo
- Economía Familiar
- Manejo de Conducta y Seguridad Vial
- Manejo de Herramientas para Rocería
- Seminario de Manipulación de Alimentos

- Tabaco y Alcoholismo
- Autocuidado Laboral
- Seminario de Servicio al Cliente
- Protocolo de Atención al Cliente
- Planes de Emergencia en línea de gas y combustible
- Manejo del servicio en las operaciones de Alimentos y Bebidas

Se realizó la Semana de Estilos de Vida Saludable con diferentes actividades para los trabajadores y su núcleo familiar:

- Pausas Activas
- Spa Facial
- Charla de Hábitos de Vida Saludable
- Charla de Trabajo en Equipo
- Esparcimiento Recreativo
- Tamizaje Cardiovascular
- Glucometría
- Gimnasio Emocional para Mejorar el Stress
- Charla de Reducción de Riesgos Ocupacionales
- Campaña de Riesgo Biomecánico
- Caminata

El **Club Miramar** en cumplimiento a los acuerdos extralegales pactados en la convención colectiva de trabajo vigente, realizo pagos extra legales, adicionales a los beneficios que por ley tiene todo trabajador.

BENEFICIOS EXTRALEGALES POR ACUERDOS CONVENCIONALES PAGADOS EN 2018

ART	CONCEPTO	VALOR
ART. 25	Capacitacion al personal	4,973,865
ART. 28	Auxilio biblioteca	243,417
ART. 30	Auxilio escolar	4,408,000
ART. 38 Num 1 Lit A	Prima antigüedad	84,840,426
ART. 38 Num 1 Lit B	Prima vacaciones	160,709,644

ART. 38 Num 1 Lit C	Prima Extralegal	63,706,532
ART. 38 Num 2 Lit A	Auxilio arriendo	8,520,094
ART. 38 Num 2 Lit C	Auxilio transporte	88,446,864
ART. 38 Num 4 Lit A	Bonificaciones especiales	13,480,000
ART. 38 Num 5 Lit A	Segura vida colectivo	2,081,040
ART. 40	Auxilio educación Sindicato	11,674,373
ART. 41	Servicios medicos familiares	8,763,003
ART. 45	Suministro de transporte (Rutas establecidas)	147,074,244
ART. 48	Alimentacion al personal	305,593,244
ART. 49 Num 1	Auxilio cita medica	5,480,000
ART. 49 Num 3	Auxilio anteojos	1,750,000
ART. 49 Num 4	Fiesta anual trabajadores	29,113,052
ART. 50	Auxilio socio cultural deportivo	1,460,500
ART.27 Literal B,C,D.	Auxilio curso sindical	72,530
TOTAL		942,390,828

INFORME CONTRATACION DE PERSONAL

El número de personas contratadas en el año fueron

Nomina Indefinido	35 Personas
Nomina Temporal	49 Personas
Aprendiz SENA	2 Personas
Nomina Eventual	74 Personas
Por Salarios y Beneficios a empleados se pagaron durante el año 2018, 4'089.072,618 Millones de Pesos, incluidos los Auxilios Convencionales.	

4.2. COMUNICACIONES

Las comunicaciones hoy en día van en un nivel acelerado donde muestran la importancia de no quedarnos atrás y siempre ir al ritmo que van las grandes compañías, por eso, para nuestro Club es vital seguir aprovechando las herramientas que ofrecen las TIC para manejar una comunicación óptima y oportuna en cuanto a los servicios que ofrecemos.

➔ WHATSAPP:

Implementación de un celular de última tecnología con la opción de una línea de WhatsApp para que los afiliados se den por enterado en tiempo real de las películas, ofertas, promociones, eventos sociales, deportivos, entre otras, es una directriz dada desde la presidencia de la junta directiva para mantener informados a todos los afiliados del **Club Miramar**. Para obtener esta información es muy fácil, solo es agregar el siguiente número **312 434 9865** como contacto y escribir: **"Soy afiliado o afiliada del Club Miramar y deseo recibir información de actividades y eventos que se realizan"**, e inmediatamente se procede a agregar el contacto para que le llegue información personalizada.

➔ FACEBOOK:

Contamos con nuestro espacio en Facebook con más de 6.800 seguidores y un Fanpage www.facebook.com/clubmiramar_barrancabermeja, con más de 3219 me gustas, además con cuenta en twitter, Instagram y youtube. Se realiza un manejo regular en actualización, apoyo de usuarios y diseño específico, manejando en promedio de 1 a 5 diseños a la semana en estos espacios.

➔ SITIO WEB

La actualización del sitio web implica, tanto apoyo en diseño, como re-direccionamiento de dudas, preguntas y atención al público en general. Este es un trabajo que se mantiene 24/7 al servicio de los afiliados.

➔ MAILING

Se realiza un envío de mailings a todos los afiliados varias veces al día, lo que genera un impacto diario de envíos en promedio de hasta 15.000 correos informativos enviados diariamente, y en días rigurosos hasta 21.000 correos informativos diarios, este manejo se da los 7 días de la semana.

➔ ANTIVIRUS

Se renovó por un año más el antivirus ESET NOD32 Antivirus ESET Endpomt Protección Standard hasta el 5 de septiembre del 2020.

➔ HABEAS DATA

A partir del año 2018 se inició la campaña para informar a todo los afiliados y familiares sobre los diferente eventos sociales, deportivos y culturales que realizamos en el Club, teniendo en cuenta 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/IMMAYO2018/tradatosmiramar2018.pdf> 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.

4.3. CONVENIOS

Esto se ha logrado gracias a nuestro portafolio de servicios que es de interés para las empresas en la ciudad de Barrancabermeja como lo son:

- Cavipetrol
- Cajasan
- Comfenalco
- Crecentro
- Corpecol
- Colegio El Rosario
- Instituto San Fernando Ferrini
- Ecopetrol

- Banco Davivienda
- Banco AV Villas
- Banco de Bogotá
- Dinissan
- Motoreste
- Juriscoop
- Ecodiesel

Se han realizado convenios con los clubes de la ciudad para aumentar los servicios para nuestros afiliados:

- Club De Mares
- Club Náutico San Silvestre
- Club del Monte
- Club Internacional

Por fuera de la ciudad encontramos los siguientes clubes:

- Club Unión de Bucaramanga
- Club Casa de Campo de Bucaramanga
- Cajasas de Piedecuesta
- Rodeo de Medellín
- Club Deportivo Ecopetrol de Bogotá
- Club Militar de Golf de Bogotá
- Club San Andrés de Bogotá
- Club Militar y Golf La Florida de Bogotá
- Club Campestre, Naval de Cartagena
- Country Club de Barranquilla
- Club Lagos de Caujaral de Barranquilla
- Club Campestre de Ibagué
- Club Campestre de Neiva
- Club Tenis de Golf Cúcuta
- Club La Macarena de Río Negro
- Club Jaraguay Golf de Montería
- Club Campestre de Valledupar

4.4. APORTES A LA COMUNIDAD

El **club Miramar** se compromete con su entorno en iniciativas culturales y de recreación para obtener fondos económicos que apalanquen actividades en las comunidades menos favorecidas. Las entidades beneficiadas fueron:

ENTE BENEFICIADO	TIPO DE OBRA	POBLACION BENEFICIADA
Cruz Roja Colombina	Ingresos a la sede campestre	100
Club de Leones	Préstamo de salón principal / Préstamo del Campo de Golf	300
Policía Nacional	Ingresos a la sede campestre	100
Armada Nacional	Ingresos a la sede campestre	50
Batallón nueva granada	Ingresos a la sede campestre	30
Apadrinados Escuelas Deportivas	Inscripción a escuelas deportivas de patinaje y futbol.	30

5. Informe financiero



5.1 ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Comparativo a 31 de diciembre de 2018-2017
Expresados en pesos colombianos

ACTIVOS	2018-12-31	2017-12-31	DIFERENCIA	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	273,627,166	103,196,836	170,430,330	165%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	402,101,394	482,861,188	- 80,759,794	-17%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE	141,595,914	108,829,732	32,766,182	30%
INVENTARIOS CORRIENTES	215,979,879	290,226,518	- 74,246,639	-26%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	26,254,062	38,397,652	- 12,143,590	-32%
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	1,059,558,415	1,023,511,927	36,046,489	4%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	639,776,801	624,502,479	15,274,322	2%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	639,776,801	624,502,479	15,274,322	2%
TOTAL DE ACTIVOS	1,699,335,216	1,648,014,406	51,320,811	3%
PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	192,701,403	262,944,064	- 70,242,661	-27%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	1,100,432,882	897,179,118	203,253,764	23%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE	259,340,047	229,358,721	29,981,326	13%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	301,969,762	418,997,059	- 117,027,297	-28%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	14,936,121	34,842,778	- 19,906,657	-57%
PASIVOS CORRIENTES TOTALES	1,869,380,214	1,843,321,740	26,058,475	1%
PASIVOS NO CORRIENTES				
PROVISIONES NO CORRIENTES	U	U	-	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	0	0	0	100%
TOTAL DE PASIVOS	1,869,380,214	1,843,321,740	26,058,475	1%
PATRIMONIO				
EXCEDENTES ACUMULADOS	- 170,044,998	- 195,307,334	25,262,336	-13%
PATRIMONIO TOTAL	-170,044,998	-195,307,334	25,262,336	-13%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS	1,699,335,216	1,648,014,406	51,320,811	3%

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON
Representante Legal
Original firmado

RUTH ESTER COLLAZOS RINCON
TP 115540-T
Revisor Fiscal
Original firmado

CANDELARIA MILENA ACOSTA C.
TP 81387-T
Contador Público
Original firmado

Club miramar barrancabermeja

Estados de Resultados Integrales
Para los años terminados en 2018-2017
Expresados en pesos colombianos

	2018		2017		Diferencia	Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		9,246,441,322		8,442,001,341	804,439,981	9.53
Subvención	44.71%	4,196,379,760	47.26%	4,031,491,748.00	164,888,012	4.09
Cuotas de sostenimiento	12.44%	1,167,309,639	13.20%	1,126,305,579.00	41,004,060	3.64
Entretimiento y esparcimiento	4.28%	401,428,982	4.41%	376,472,497.00	24,956,485	6.63
Sociales y Culturales	0.40%	37,727,742	0.34%	28,721,007.00	9,006,735	31.36
Apartamentos	4.49%	420,953,333	3.42%	291,315,344.00	129,637,989	44.50
Bar, Restaurante y Conexas	25.74%	2,415,720,025	23.48%	2,003,015,919.00	412,704,106	20.60
Actividades de alquiler	6.32%	592,917,952	6.57%	560,469,284.00	32,448,668	5.79
Devoluciones en ventas	0.00%	-36,111	0.00%	-42,437.00	6,326	0.00
Ing. Contratos Ecopetrol pend. fra.		14,040,000		24,252,400.00	-10,212,400	
OTROS INGRESOS	1.48%	139,269,469	1.04%	88,435,490.05	50,833,979	57.48
TOTAL INGRESOS		9,385,710,791		8,530,436,831	855,273,960	10.03
COSTO VENYA Y PRESTACIÓN SERVICIOS	66.81%	1,613,995,071	62.83%	1,258,523,306	355,471,766	28.25
SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	43.57%	4,089,072,618	42.07%	3,588,951,361	500,121,257	13.94
HONORARIOS	0.94%	88,616,381	1.38%	117,365,561	-28,749,180	-24.50
IMPUESTOS	0.46%	43,360,618	0.51%	43,226,044	134,573	0.31
ARRENDAMIENTOS	0.60%	56,246,017	0.63%	53,779,551	2,466,466	4.59
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.10%	8,930,800	0.10%	8,176,700	754,100	9.22
SEGUROS	0.05%	4,576,620	0.17%	14,613,087	-10,036,467	-68.68
SERVICIOS	14.36%	1,347,992,421	14.72%	1,255,657,940	92,334,481	7.35
GASTOS LEGALES	0.01%	550,000	0.01%	742,954	-192,954	-25.97
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	5.00%	469,411,084	8.61%	734,544,340	-265,133,256	-36.09
GASTOS DE VIAJE	0.08%	7,548,930	0.07%	5,562,977	1,985,953	35.70
DEPRECIACIONES	0.49%	46,027,032	0.96%	82,209,357	-36,182,325	-44.01
DIVERSOS	15.48%	1,453,169,694	14.44%	1,231,865,607	221,304,087	17.96
DETERIORO DE CARTERA	0.08%	7,225,439	0.00%	-	7,225,439	100.00
OTROS GASTOS		107,375,730		93,768,808	13,606,922	14.51
TOTAL COSTOS Y GASTOS		9,344,098,455		8,488,987,593	855,110,862	10.07
GANANCIA (PÉRDIDA), DE OPERACIONES CONTINUADAS	0.44%	41,612,336	0.49%	41,449,239	163,098	
Gastos (ingreso) por impuesto corriente		16,350,000		20,516,000.00		
Gastos (ingreso) por impuesto diferidos		-		266,667.00		
EXCEDENTE (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OP.CONTINUADAS		25,262,336		20,933,239		
Excedente acumulado (perdida) al inicio periodo		-195,307,334		-215,973,906		
EXCEDENTE (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OP.CONTINUADAS		-170,044,998		-195,307,334		

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON
Representante Legal
Original firmado

RUTH ESTER COLLAZOS RINCON
TP 115540-T
Revisor Fiscal
Original firmado

CANDELARIA MILENA ACOSTA C.
TP 81387-T
Contador Público
Original firmado

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Valores expresados en pesos colombianos - COP)

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	25,262,336
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:	
+ Gasto por Depreciaciones	46,027,032
	71,289,368
Variaciones en el capital de trabajo:	
- Aumento de activos operacionales tales como...	167,150,023
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	80,759,794
Inventario Neto	74,246,639
Otros activos no financieros corrientes	12,143,590
+ Disminución de activos operacionales tales como...	(32,766,182)
Activos por impuestos corrientes, corriente	(32,766,182)
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	96,301,136
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	203,253,764
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	29,981,326
Beneficios a empleados	(117,027,297)
Otros Pasivos No Financieros ctes	(19,906,657)
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	230,684,977
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
+ Producto de la compra de PPYE	(61,301,353)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	(61,301,353)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
+ Aumento de Obligaciones financieras	(70,242,661)
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	(70,242,661)
Variación del Efectivo	170,430,330
Efectivo inicial	103,196,836
Efectivo actual	273,627,166
MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON Representante Legal Original firmado	CANDELARIA MILENA ACOSTA C. TP 81387-T Contador Público Original firmado
RUTH ESTER COLLAZOS RINCON TP 115540-T Revisor Fiscal Original firmado	

5.2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El **Club Miramar** Barrancabermeja, es una asociación 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. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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. 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 primera versión a julio de 2009 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.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, el **Club Miramar** preparo sus Estados Financieros de acuerdo las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

→ 2.1. 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 la misma.

El ejercicio a los cuales están referidos los estados financieros se inicia el 01 de enero de 2018 y finaliza el 31 de diciembre de 2018. Toda la información es presentada en pesos (COP).

→ 2.2. 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 período 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.

→ 2.3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

2.3.1. 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.

2.3.2. 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.

2.3.3. Equivalentes de Efectivo

Para cumplir con la definición de equivalentes de efectivo, una inversión normalmente tiene que 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

#FamiliaClubMiramar

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.

2.3.4. 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 instrumento financiero.

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 período 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 van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3.5. 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.

2.3.6. 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 período 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 período de maduración excede los períodos 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.

2.3.7. 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.

2.3.8. 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.

#FamiliaClubMiramar

2.3.9. Costos por Préstamos

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

2.3.10. 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; y
- 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, y 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.

2.3.11. 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 los mismos 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.

2.3.8. 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 recu-

#FamiliaClubMiramar

perable. 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.

2.3.9. Costos por Préstamos

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

2.3.10. 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; y
- 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, y 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.

2.3.11. 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 los mismos 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.

2.3.12. Sobre el Patrimonio

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

- Los valores recaudados por concepto de la cuotas ordinarias y extraordinarias que deban pagar lo afiliados;
- Las subvenciones que reciba de ECOPEPETROL 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 estará constituida por las edificaciones e instalaciones que la Empresa Colombiana de Petróleos "ECOPETROL" entregó en comodato a el CLUB y las que ECOPEPETROL 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 de acuerdo con lo descrito en la Nota 2.3.7.

2.3.13. 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).

2.3.14. Período Cubierto por los Estados Financieros

Los presentes estados financieros comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los Estados de Resultados Integrales para los años terminados a 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017; y los Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

→ 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	VALOR 2018	VALOR-2017
Caja	50,890,675	30,745,790
Bancos	222,736,492	72,451,047
TOTALES	273,627,166	103,196,837

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. Algunas de estas cuentas comprenden entre otros, el efectivo en caja general, las cajas menores, efectivo en bancos a través de cuentas corrientes y de ahorros. Es de tener en cuenta que dichas cuentas se encuentran totalmente disponibles y libres de restricciones.

→ 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

DESCRIPCION	VALOR 2018	VALOR-2017
Clientes (1)	173,011,149.36	283,119,203.78
Cuentas por Cobrar Afiliados (2)	195,971,455.61	171,989,651.61
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (3)	26,254,061.00	20,887,605.00
Aportes en Cooperativa	6,864,728.00	6,864,728.00
TOTALES	402,101,393.97	482,861,188.39

#FamiliaClubMiramar

(1) El valor reflejado en clientes, corresponde al saldo de cuentas por cobrar a los diferentes usuarios del Club (Ecopetrol, empresas contratistas, particulares y huéspedes), por servicios de organización de eventos, alquiler de instalaciones para capacitaciones y servicios en las diferentes instalaciones del Club

CLIENTES	
Cuentas por cobrar Ecopetrol servicios varios	80,538,357.00
Cientes varios	64,694,688.36
Cuentas por cobrar Apartamentos	27,778,104.00
TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES	173,011,149.36

(2) La cuenta por cobrar a los afiliados registra las obligaciones a favor del club por concepto de cuotas de sostenimiento, inscripción a escuelas deportivas y por consumo en las instalaciones del club, con corte a 31 de diciembre de 2018

(3) 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.

➔ 5. 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 y anticipo a liquidación de Impuesto de Industria y comercio

➔ 6. 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 distintas secciones del Club, como son insumos para alimentos y bebidas en los diferentes puntos de ventas del **Club Miramar** como son Comidas Rápidas- Bar, pizzería, Kiosco

#FamiliaClubMiramar

Tenis, Kiosco hoyo 19, Piscina, Sede Campestre, Taberna, Teatro.

➔ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo incluida la depreciación.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR 2018	VALOR-2017
Maquinaria y Equipo	132,970,905	144,353,699
Equipo de Oficina	314,393,315	327,352,558
Equipo de Computación y Comunicación	24,300,781	9,823,270
Equipos de Hotel y Restaurante	93,083,212	59,237,134
Flota y Equipo de Transporte	75,028,590	83,735,817
TOTALES	639,776,801	624,502,479

➔ 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de la cuenta, Obligaciones Financieras es la siguiente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017
Banco Bogotá	126,335,180	152,780,156
Banco Colpatría	63,451,792	110,163,908
Banco A Villas	2,914,431	0
TOTALES	192,701,403	262,944,064

➔ 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por pagar comercial	VALOR 2018	VALOR-2017	DIFERENCIA	VARIACION
Proveedores Nacionales	1,100,432,882	897,179,118	203,253,764	22.65
TOTALES	1,100,432,882	897,179,118	203,253,764	22.65

Comprende el valor adeudado por el club a los distintos proveedores de materia primas 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, implementos deportivos, materiales de construcción, suministro de útiles de oficina, elementos de aseo, entre otros.

➔ 9. 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, Impuesto a las Ventas, Impuesto al consumo, de igual forma registra impuestos por pagar al Municipio de Barrancabermeja por concepto de Retención de Industria y Comercio del mes de diciembre de 2018 y Declaración Anual de Industria y comercio.

➔ 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de pasivos por beneficios a empleados corresponde al saldo de las cuentas por pagar a sus trabajadores procedentes de la relación laboral existente, prestaciones legales y extralegales contempladas en la convención colectiva de trabajadores vigente, el saldo por pagar disminuyó con relación al año 2017, debido a que en el año 2018 se pensionaron 4 trabajadores de la nómina indefinida del **Club Miramar**, los cuales estaban cobija-

dos por la ley 100 de 1990 y sus cesantías se liquidaban de forma retroactiva.

Beneficios a empleados	2018	2017
Salarios por pagar	52,092,024	49,972,111
Cesantías Consolidadas	107,753,300	186,494,896
Intereses sobre Cesantías	15,142,382	21,845,639
Vacaciones Consolidadas	15,808,895	24,689,099
Prestaciones Extralegales	16,497,461	25,695,471
Aportes Nomina	94,675,700	110,299,843
TOTALES	301,969,762	418,997,059

#FamiliaClubMiramar

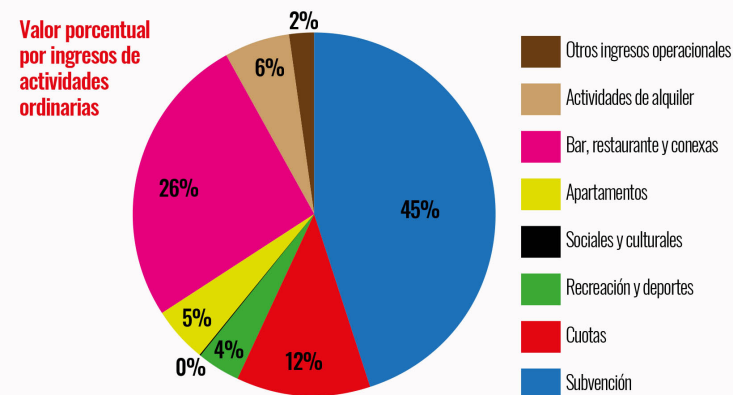
→ 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos totales del **Club Miramar** aumentaron en un 10.03% con relación al año anterior, diferencia absoluta de \$855.273.960; dicho incremento obedece principalmente a los ingresos recibidos por venta de alimentos y bebidas en los diferentes puntos de ventas del **Club Miramar**, incremento del 20.60% con relación al año 2017, incremento del 44.50% de ventas en apartamentos por concepto de alojamiento, ingreso por subvención de Ecopetrol la cual aumento en 4.09 % con relación al año anterior.

El detalle de ingresos de actividades ordinarios es el siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017	DIFERENCIA
Subvención	4,196,379,760	4,031,491,748	164,888,012
Cuotas de sostenimiento	1,167,309,639	1,126,305,579	41,004,060
Entretimiento y esparcimiento.	401,428,982	376,472,497	24,956,485
Sociales y Culturales	37,727,742	28,721,007	9,006,735
Apartamentos	420,953,333	291,315,344	129,637,989
Bar, Restaurante y Conexas	2,415,720,025	2,003,015,919	412,704,106
Actividades de alquiler	592,917,952	560,469,284	32,448,668
Devoluciones en ventas	-36,111	-42,437	6,326
Servicios prestado pendiente facturar	14,040,000	24,252,400	-10,212,400
TOTAL INGRESOS	9,246,441,322	8,442,001,341	804,439,981
OTROS INGRESOS	139,269,469	88,435,490	50,833,979
TOTAL INGRESOS	9,385,710,791	8,530,436,831	855,273,960

VALOR PORCENTUAL POR INGRESOS DE ACIVIDADES ORDINARIAS



Los otros Ingresos del **Club Miramar** están representados en los ingresos diferentes la actividad económica del Club, como: comisión por ventas en el restaurante, rendimientos financieros, venta de quantines de billar y medias para bolos, vestidos de baños, incapacidades, para el año 2018 se observa un incremento de 50.833.979, de los cuales 46.535.098 que corresponde a Indemnización daños en la estructura del kiosco del campo de golf.

OTROS INGRESOS	2018	2017	DIFERENCIA
Implementos Deportivos	17,433,308	19,458,414	-2,025,106
Financieros	106,903	11,969	94,934
Comisión ventas restaurante	35,732,419	24,993,723	10,738,696
Servicios	7,513,252	9,240,458	-1,727,206
Recuperaciones	2,510,800	3,231,696	-720,896
Incapacidades	6,055,803	12,562,667	-6,506,864
Indemnizaciones	46,535,098	-	46,535,098
Ingreso ejercicios anteriores	961,207	3,406,225	-2,445,018
Patrocinios deportivos	22,000,000	15,420,000	6,580,000
Papelería- otros	420,679	110,338	310,341
TOTALES	139,269,469	88,435,490	50,833,979

→ 12. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación se detallan gastos de Administración con corte a 31 de diciembre de 2018, de la siguiente manera:

→ BENEFICIOS A EMPLEADOS,

Este rubro registra todos los gastos de personal, salarios legales y extralegales contemplados en la convención colectiva de trabajadores vigente, con relación al año anterior nos muestra un aumento del 13.10%, esta diferencia corresponde principalmente a que el aumento del salario fue de 6.65%, en el se incrementaron las ventas por alimentos, bebidas y servicios en general en un 20,60% y en alojamiento el 44,50% por lo que se necesitó contratar más personal para la prestación de un mejor servicio.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION
Salarios y beneficios a empleados.	4,089,072,618	3,588,951,361	500,121,257	13.94
TOTALES	4,089,072,618	3,588,951,361	500,121,257	13.94

→ HONORARIOS:

HONORARIOS	2018	2017	DIFERENCIA
Servicios Profesionales	72,019,616	70,480,416	1,539,200
Sistema Gestiona Calidad	4,052,300	2,606,500	1,445,800
Perfil sanitario	1,358,314	21,898,511	-20,540,197
Consultorías e Interventorías	6,546,151	8,000,134	-1,453,983
Softwares	4,640,000	14,380,000	-9,740,000
TOTALES	88,616,381	117,365,561	-28,749,180

→ SERVICIOS:

SERVICIOS	2018	2017	DIFERENCIA
Instructores deportivos	617,260,785	583,434,189	33,826,596
Vigilancia	388,903,778	341,067,766	47,836,012
Transporte personal	147,074,244	143,321,722	3,752,522
Transporte huésped	875,000	300,000	575,000
Fletes y acarreo	21,877,513	23,820,259	-1,942,746
Lavandería	72,886,000	58,289,540	14,596,460
Internet	19,542,008	24,844,249	-5,302,241
Página Internet	6,878,529	8,648,550	-1,770,021
Parabólica	8,285,000	7,140,000	1,145,000
Desayuno huéspedes	11,951,610	10,591,572	1,360,038
Telefonía celular	7,225,675	7,932,143	-706,468
Fumigación	3,389,500	9,461,000	-6,071,500
Publicidad	8,189,434	11,597,000	-3,407,566
Animación musical	1,000,000	1,466,667	-466,667
Servicio Primeros auxilios	9,510,042	5,817,000	3,693,042
Gas propano	6,422,327	6,268,177	154,150
Otros (Correo, TV, decoración, otros)	16,720,976	11,658,106	5,062,870
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS	1,347,992,421	1,255,657,940	92,334,481

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS

Contador Público T. P. 81387-T

Original firmado



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:

De conformidad con las normas legales, los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en su preparación, se han aplicado las Normas Internacionales de Información financiera para Pymes, según Decreto 3022 de 2013.

Dado en Barrancabermeja a los veintiséis (26) días del mes de febrero de 2019.


MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON
Representante Legal


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

Teléfonos: 620 82 91 - 620 85 48 Celular: 310 785 65 22
www.clubmiramar.com.co e_mail: gerencia@clubmiramar.com.co

6. DICTÁMEN DEL REVISOR FISCAL

Barrancabermeja, 28 de Febrero de 2019

A los honorables afiliados del **Club Miramar** Barrancabermeja

1. ENTIDAD Y PERIODO DEL DICTÁMEN

He auditado los estados financieros preparados conforme a la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, sección del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 el cual sustituye el antes emitido Decreto 3022 de 2013, que es conforme en todos los aspectos significativos con las Normas Internacionales de la Información Financiera NIIF para Pymes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018 y en forma comparativa con el 2017 El Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades y Excedentes Acumulados, Estado de Flujo de Efectivo y las Revelaciones a los Estados Financieros.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La administración es responsable por la adecuada preparación de los Estados financieros ya mencionados están debidamente certificados por el Representante legal y la Contadora Publica quien superviso y preparo de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, para emisión de los mismo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

y de Información Financiera Aceptadas en Colombia- NCIF las cuales se basan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, dichas responsabilidades incluye en diseñar, implementar y mantener el control interno para la elaboración de los mismo de tal manera que estén libres de errores de importancia material, así como seleccionar y aplicar las políticas adecuadas para cada paso y proceso contable según las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que se cumplan con requerimientos éticos de planeación y ejecución, con el propósito de obtener una seguridad razonable que los estados financieros están libres de errores materiales, los cuales fueron auditados dictaminados por la presente.

Mi auditoría la realice con base a las Normas de Auditoría y aseguramiento de la Información, la aplicación de procedimiento para obtener evidencia sobre los importes de la información relevada con los Estados Financieros incluidas las Revelaciones y las principales estimaciones efectuadas por la administración, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión, una auditoría conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información relevada en los Estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal.

Con base a los Estados financieros individuales del **Club Miramar** Barrancabermeja conceptuó lo siguiente:

- Estado de la Situación Financiera, fielmente tomada de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente en forma fidedigna la situación financiera a 31 de diciembre de 2018, en el que expreso lo siguiente:

Los saldos de Caja y Bancos fueron conciliados correctamente de acuerdo a los soportes de arqueo y bancos, reflejan fielmente los valores recibidos que corresponden a la cuenta contable de Efectivo y equivalente de efectivos, cumpliendo con las políticas contables según las

Normas Internacionales de Información Financieras.

Los inventarios fueron cotejados para cierre, en todas las secciones y centros de costos del **Club Miramar** Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2018.

La Cuenta Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los derechos de cobro que o de recibir efectivo y equivalentes de efectivos de las actividades propias del club, estos servicios se prestan con las condiciones normales, como son cuotas de afiliados y a Ecopetrol, clientes varios, cuentas por cobrar a trabajadores y aportes de la cooperativa Coopetrol, estas actividades operan de acuerdo a la normatividad vigente según las Normas Internacionales de Información Financiera.

Pasivos Corrientes corresponde a cuentas por pagar por conceptos propios de la operación como son cuentas por pagar comerciales las cuales corresponde a los proveedores de servicios y suministro al club, Obligaciones financieras, Beneficios a empleados, cuentas que reflejan la realidad financiera del club.

En cuanto al Patrimonio, se viene reflejando un comportamiento de mejora en los últimos años.

- Estado de Actividades y Excedentes Acumulados, manifiesta el producto de las operaciones realizadas en el periodo comprendido del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018:

Los Ingresos del **Club Miramar** Barrancabermeja del año 2018 aumentaron con relación al año anterior en un 10,03%, donde se visualiza incremento de las actividades ingreso de bar, restaurante y apartamentos, esto obedece a la demanda de venta de productos y servicios gestionados por la administración en el periodo. De igual forma aumento en su totalidad los costos y los gastos con relación de un año a otro en un 10,07%, teniendo en cuenta que subieron los ingresos.

En cuanto al periodo Contable y Fiscal el **Club Miramar** Barrancabermeja, tuvo un comportamiento al igual que el año inmediatamente anterior reflejando un excedente positivo en su ejercicio los cuales pasarían a cubrir parte de la pérdida que se viene arrastrando.

- Estado de Flujo de Efectivo, muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación a 31 de diciembre de 2018 por las actividades de la operación.
- Notas explicativas y/o Revelaciones, los cuales corresponden a la realidad objetiva del club y de acuerdo al políticas contables.

4. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS A LOS ESTADOS

En mi opinión los estados financieros presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Club Miramar** Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2018 así como sus resultados y flujo de efectivo a esa fecha de conformidad de la ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.

5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Informo que durante los años presentados en forma comparativa 2018 y 2017, el **Club Miramar** Barrancabermeja ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas.

El Informe de Gestión que preparo para la administración del **Club Miramar** Barrancabermeja y adjunto los Estados Financieros cumple con lo dispuesto en las direcciones encomendadas por la Junta Directiva, estos guardan debida concordancia con los auditados en la fecha del año terminado 2018.

El **Club Miramar** Barrancabermeja ha efectuado su causación y pago oportunamente de las declaraciones de autoliquidación del Sistema de la Seguridad Social Integral, estas están conforme con a las normas pertinentes.

La Revisoría Fiscal en cumplimiento de las normas internas y sobre el adecuado control interno, efectuó mediante aplicación de pruebas para

evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración del Club, así como del funcionamiento del proceso de control interno el cual responsabilidad de la administración, para efectos de esta y del cumplimiento legal, normativo utilice los siguientes criterios como son:

➔ ESTATUTOS DEL CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA

Reglamentos de:

- Junta Directiva
- Vinculación al Club
- Ingreso y Utilización de las Instalaciones
- Sede Campestre
- Escuelas Deportivas del Club
- Cartera
- Contratación y Compras
- Caja Menor

Con relación al sistema de control interno, basado en el alcance y resultado de las pruebas practicadas, opino que se han observado medidas para el adecuado control y custodia de bienes y de los terceros en su poder. La DIAN ratificó al **Club Miramar** Barrancabermeja en el Régimen Tributario Especial, debido a que la Gerencia junto con su Departamento Contable realizó en el año 2018 la gestión y procedimiento que solicitaba la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante su normatividad para la solicitud de la permanencia en el RTE durante el año en que se menciona, trabajo que fue realizado con debido cuidado donde fuimos ratificados y sin ninguna observación para obtener el beneficio fiscal en materia del

impuesto sobre la renta y complementario. De igual forma este proceso se deberá realizar de manera consecutiva por medio de ratificación en asamblea y la debida aprobación en la misma ya que el no pertenecer a este régimen tendría un impacto fiscal futuro negativo afectando así la naturaleza tributaria del **Club Miramar** Barrancabermeja. En el caso de no hacerse ante la DIAN este proceso ella entenderá que no desea seguir perteneciendo al Régimen Tributario especial perdiendo de tal manera dicha calificación para beneficios tributarios.

Cordialmente,


RUTH ESTER COLLAZOS RINCON

Revisora Fiscal
TP. No. 115540-T



Carretera Unidad de Balance GRB Ecopetrol

Móviles: 310-785-65-22 /  312-434-98-65 / 315-814-57-55

Teléfonos: (7)620-8291 / (7)620-8287

deportes@clubmiramar.com.co



ClubMiramar Barrancabermeja



@ClubMiramar



@ClubMiramar



CLUB MIRAMAR