



SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)



ACTIVO			
	NOTAS	Año 2024	Año 2023
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	2	171.024,5	157.635,5
Cuentas por cobrar Clientes	3	4.647,3	2.767,8
Otras cuentas por cobrar	3	23.419,0	27.427,8
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		199.090,8	187.831,1
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			
Terrenos	4	141.376,3	141.376,3
Edificaciones		9.829.582,4	9.829.582,4
Maquinaria y Equipos		33.609,5	33.609,5
Muebles y Equipos Oficina		215.212,6	193.321,4
Equipos de Computacion		27.333,1	24.233,2
Equipo de Comedor		201,5	201,5
		10.247.315,4	10.222.324,3
Depreciacion Acumulada	4	-543.909,3	-485.275,4
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.		9.703.406,1	9.737.048,9
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Otros Activos	5	25.130,8	5.831,4
Bienes de Arte y Cultura		13.709,2	13.709,2
TOTAL OTROS ACTIVOS		38.840,0	19.540,6
<u>CUENTAS POR COBRAR DIF. REC</u>			
Deudas de dificil recaudo	6	232.661,4	232.661,4
Deterioro		-232.661,4	-232.661,4
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,0	0,0
TOTAL ACTIVOS		9.941.336,9	9.944.420,6
<u>Cuentas de orden</u>			
	16	479.070,5	479.070,5

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

SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DE 2024

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



PASIVO

NOTAS

Año 2024

Año 2023

CORRIENTE

Prestamos Bancarios C.P.			0,0
Cuentas por Pagar Comerciales	7	19.050,9	14.898,0
Otras Cuentas por Pagar	8	17.254,4	55.322,4
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	25.231,0	41.449,0
Pasivos por Beneficios a empleados	10	7.356,2	9.485,4
Provisiones para Beneficios a empleados	10	0,0	0,0
Ingresos Recibidos por Anticipado	11	2.791,0	5.058,0
Depositos Recibidos		0,0	0,0

TOTAL PASIVO CORRIENTE

71.683,5

126.212,8

TOTAL PASIVO

71.683,5

126.212,8

PATRIMONIO

12

Fondo Social		144.980,1	144.980,1
Superavit de Capital		25.272,9	25.272,9
Ganancias Acumuladas bajo Convergencia		480.470,0	480.470,0
Beneficio o Excedente Neto del Ejercicio		51.445,6	-55.749,1
Beneficio Neto o Excedente Acumulados		-286.488,2	-230.739,1
Proyectos de Inversion Templos-Casa Museo		9.453.973,0	9.453.973,0

TOTAL PATRIMONIO

9.869.653,4

9.818.207,8

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

9.941.336,9

9.944.420,6

Cuentas de Orden por el contrario

16

0,0

0,0

479.070,5

479.070,5

LITO L. PORTO PORTO
Representante Legal

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

GUIDO PRESUTI BERRIO
Tesorero

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

SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA



ESTADO DE RESULTADOS

1 ENERO A DICIEMBRE 31 2024

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



	NOTAS	Año 2024	Año 2023
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	13		
Cotizaciones		74.711,0	75.164,4
Derechos de Grado		30.548,0	39.510,0
Afiliaciones		975,0	1.450,0
Cuestas de Pobres y Solidaridad		1.159,0	838,0
Rituales y Estatutos		800,0	2.075,0
Fondo de Solidaridad		6.633,1	6.465,3
Diplomas		500,0	1.150,0
Fondo de Defunciones		25.228,8	25.167,8
Ingrsos Gran Asamblea CMI		472.759,5	0,0
Ingresos Fiesta fin de año		56.000,0	0,0
Arrendamientos		759.572,7	674.267,0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.428.887,1	826.087,5
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
Financieros		68,2	31,1
Incapacidades		1.788,9	682,1
Aprovechamientos		654,8	1.738,7
Venta de activos		5.960,3	0,0
Mesas y sillas patio		8.540,0	0,0
Recuperaciones		2.900,0	2.610,0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		19.912,2	5.061,9
TOTAL INGRESOS		1.448.799,3	831.149,4

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

SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA



ESTADO DE RESULTADOS

1 ENERO A DICIEMBRE 31 2024

(Expresado En Miles de Pesos Colombianos)



	NOTAS	Año 2024	Año 2023
<u>GASTOS OPERAC. DE ADMON</u>			
Gastos del Personal		154.016,2	166.497,1
Honorarios		97.056,2	82.700,0
Impuestos		152.129,0	130.603,2
Arriendos		10.400,0	11.900,0
Contribuciones y Afiliaciones		1.086,2	1.587,5
Seguros		70.045,5	57.976,5
Servicios		53.763,7	59.012,5
Mantenimiento y Reparaciones		82.534,8	64.541,8
Gastos de Viaje		44.005,1	76.192,6
Depreciacion		59.694,2	56.048,9
Grandes Tenidas		211.422,9	88.557,0
Gastos Gran Asamblea CMI		387.061,1	0,0
Deterioro de Cartera		0,0	0,0
Diversos	14	71.289,9	88.965,6
TOTAL GASTOS OPERAC. DE ADMON		1.394.504,8	884.582,7
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Financieros	15	2.723,9	2.279,7
Otros		125,0	36,1
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		2.848,9	2.315,8
TOTAL GASTOS		1.397.353,7	886.898,5
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERC.		51.445,6	-55.749,1
		0,0	0,0

LITO L. PORTO PORTO
Representnte Legal

CARLOS M. CANTILLO
Contador Publico

T.P. 15497 T.

GUIDO PRESUTI BERRIO
Tesorero

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

SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

METODO DIRECTO



	Año 2024	Año 2023
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Ingresos Operacionales Netos Recibidos	406.625,3	44.338,5
Ingresos no Operacionales Netos Recibidos	13.948,4	3.334,3
Recaudo Cartera	986.251,7	855.031,9
Prestamos y Anticipos	95.481,2	-14.739,1
Pago de Cuentas por Pagar	-64.441,1	-29.522,5
Pago de Impuestos	-99.430,9	-119.271,5
Pago a Proveedores	-886.685,7	-475.990,3
Pagos al Personal	-112.682,9	0,0
Pago de Gastos Generales	-315.628,7	-307.153,3
Efectivo Generado en Operación	23.437,3	-43.972,0
Pago de Gastos Financieros	-2.723,9	-2.279,7
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	20.713,4	-46.251,7
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Compra de activos Fijos	-11.224,4	-1.763,5
Venta de activos fijos	3.900,0	0,0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-7.324,4	-1.763,5
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		
CXP-Depositos Recibidos Inscripciones CMI	0,0	49.417,3
Pago de Obligaciones Financieras y Depositos	0,0	0,0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	0,0	49.417,3
Aumento (disminución) de Efectivo	13.389,0	1.402,1
Efectivo y Equivalente de Efectivo a Enero 01-24	157.635,5	156.233,4
Efectivo y Equivalente de Efectivo a dic.-31-24	171.024,5	157.635,5
	0,0	0,0

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



SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo comprendido entre Enero 1 a 31 diciembre de 2024
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)



Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2023

Eventos	Fondo Social	Superavit de Capital	G.A. Converg.	Superavit valorizacio	Resultados del Ejercicio	Proyectos Templos	Resultado Ejerc.Anter	Totales
Saldos al inicio del periodo	144.980,1	25.272,9	480.470,0	0,0	31.473,6	9.453.973,1	-262.212,6	9.873.957,1
								0,0
Fondo Social								0,0
Superavit de Capital								0,0
Ganancia Acum.bajo Converg.								0,0
Proyectos de Inversion Templos								0,0
Resultados del Ejercicio 2023					-55.749,1			-55.749,1
Reclasificacion del Exced. Ejerc. Anter.					31.473,6		-31.473,6	0,0
								0,0
Saldo al final del periodo	144.980,1	25.272,9	480.470,0	0,0	7.198,1	9.453.973,1	-293.686,2	9.818.208,0

Periodo enero 1 a 31 diciembre de 2024

Fondo Social								0,0
Superavit de Capital								0,0
Ganancia Acum.bajo Converg.								0,0
Proyectos de Inversion Templos								0,0
Resultados del Ejercicio 2024					51.445,6			51.445,6
Reclasificacion del Exced. Ejerc. Anter.								0,0
								0,0
Saldo al final del periodo	144.980,1	25.272,9	480.470,0	0,0	58.643,7	9.453.973,1	-293.686,2	9.869.653,6

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



SERENISIMA GRAN LOGIA NACIONAL DE COLOMBIA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2024



1. Entidad Reportante y Politicas Contables

La Serenisima Gran Logia Nacional de Colombia es una entidad sin animo de lucro del Regimen Tributario Especial, todos los años debe actualizar este registro ante la Dian en los 6 primeros meses del año. Su NIT es 890.402,862-7. Tiene su registro ante la Camara de Comercio de Cartagena en el libro de entidades sin animo de lucro, todos los años debe renovar este registro. Su sede principal esta ubicada en Cartagena-Colombia, centro de la ciudad calle San Juan de Dios N°3-25. Es sujeto pasivo del Impuesto a las Ventas y agente retenedor de Rentas e Ica. Todos los años debe preparar y presentar declaracion de Ingresos y Patrimonio. Sus ingresos lo componen las cotizaciones que pagan sus miembros y los arriendos que recibe por los bienes raices que posee los cuales se emplean en el desarrollo de su objeto social con impacto en la comunidad.

La Serenisima Gran Logia Nacional de Colombia pertenece al Grupo 2 de NIIF para Pyme, el Marco Tecnico Normativo de IF para este grupo esta contenido en el decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios Anexo 2, la Serenisima cuenta con sus Politicas Contables diseñadas para su utilizacion. El MTNIF para este grupo cuenta con 35 secciones que deben aplicarse segun se requieran. En la preparacion de la informacion financiera se utilizan concepto y principios generales como: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad o Importancia Relativa, Fiabilidad, Esencia Sobre Forma; Prudencia, Integralidad, Comparabilidad, Oportunidad etc. La base contable utilizada es la de Acumulacion o Devengo. Los EE.FF. deben presentar razonablemente la situacion financiera del ente, debe evaluarse la hipotesis del negocio en marcha, la frecuencia y uniformidad en la presentacion de los mismos y su comparabilidad con el ejercicio anterior.

2. Efectivo y su Equivalente

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos en Fondos Comunes. Los dineros que conforman este rubro no tiene restricciones , gravámenes ni embargos de ninguna naturaleza. Existe una caja menor. Existen fondos en cuenta de ahorro Bancolombia restringido a las operaciones normales pues corresponden a las excedentes de la Asamblea de la CMI por \$12,497 y los dineros en moneda

	2024	2023	Variación	%
Caja menor	1.000,0	1.000,0	0,0	0,00%
Saldo en caja	3.056,5	0,0	3.056,5	0,00%
Dinero en Bancos nacionales	143.304,0	99.886,1	43.417,9	43,47%
Dinero en cuentas de Ahorro	23.664,0	56.749,3	-33.085,3	-58,30%
Dineros en moneda extranjera	34.412,6	0,0	34.412,6	0,00%
Totales	171.024,5	157.635,4	47.801,7	30,32%

3. Clientes y Otras Cuentas por cobrar

Clientes

Nombre	No Vencidas	1 - 120 días	121 - 180 días	181 - 360 días	Más de 360 días	Total Cliente
ASOCIACION GRAN LOGIA DEL	0,00	2.618.643,00	0,00	0,00	0,00	2.618.643,00
HERRERA MARTINEZ CLARIBEL	0,00	1.962.512,00	0,00	0,00	0,00	1.962.512,00
UTILITARIOS SAS	0,00	66.072,00	0,00	0,00	0,00	66.072,00
Totales	0,00	4.647.227,00	0,00	0,00	0,00	4.647.227,00

A 31 diciembre las Otras cuentas por cobrar no comerciales se descompone como sigue:

	2024	2023	Variación	%
<u>Logias</u>			-	
Cartagena N° 52	0,0	1.069,5	(1.070)	0,00%
Hospitalidad Granadina N.1	0,0	1.639,0	-1.639,0	-100,00%
Estrella de Sincelejo N°75	1.193,0	0,0	1.193,0	0,00%
Lumen N°14	2.691,0	0,0	2.691,0	0,00%
Unida Simon Bossa Pereira N°82	866,0	88,0	778,0	884,09%
Estrella de Salomon N°78	388,5	782,0	-393,5	-50,32%
Providence Lodge N°79	2.266,0	0,0	2.266,0	0,00%
Luz del Carmen 21 N° 60	563,0	1.831,0	-1.268,0	-69,25%
Union N° 9	0,0	562,5	-562,5	-100,00%
Sol de Sabanas N° 56	572,0	0,0	572,0	0,00%
Union Momposina N° 18	572,0	1.320,0	-748,0	-56,67%
Renovacion Aurora N° 76	1.386,0	0,0	1.386,0	0,00%
Fraternidad de la Sierra Flor N°80	1.144,0	1.703,0	-559,0	0,00%
Sub total Logias	11.641,5	8.995,0	1.819,5	20,23%
<u>Otras cuentas por cobrar</u>				
Anticipos	8.460,0	6.406,0	2.054,0	0,00%
Retenciones y Anticipos Impuestos	1.396,8	1.396,8	0,0	0,00%
Cuentas por cobrar empleados	0,0	3.930,0	-3.930,0	-100,00%
Rafael Segovia Moreno	0,0	1.700,0	-1.700,0	0,00%
Hotel Estelar-Asamblea CMI	0,0	5.000,0	-5.000,0	0,00%
Alcaldia de Sincelejo	1.238,5	0,0	1.238,5	0,00%
Distribuidora de Vinos y Licores	682,2	0,0	682,2	0,00%
Otros	0,0	0,0	0,0	0,00%
Sub Total	11.777,5	7.026,8	-3.930,0	-55,93%
Total cuentas por cobrar	23.419,0	16.021,8	-8.709,3	-54,36%

Las cuentas por cobrar clientes corresponden a los arriendo, el modelo de negocio que se tiene con ellos es el pago anticipado los 5 primeros días de cada mes, el cual se cumple, se utiliza la tasa de interes que rija para una fecha cuando no se paga oportunamente el saldo de ella. Las otras cuentas por cobrar estan asociadas al derollo del objeto social como son actividades meritorias, deudas de las Logias, los anticipos entregados para el desarrollo de obras. Las cuentas por cobrar no presentan embargos ni restricciones de ninguna especie para su cobro.

4. Propiedad planta y equipo, depreciacion

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

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

	2024	2023	Variación	%
Terrenos	141.376,2	141.376,2	-	0,00%

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

	2024	2023	Variación	%
<u>Edificios</u>				
Casa 3-39 Ref. Catastral 00-19	35.370,4	35.370,4	-	0,00%
Adiciones	14.463,3	14.463,3	-	0,00%
			-	
Sub total	49.833,7	49.833,7	-	0,00%
Casa 3-25 Ref. Catastral 00-20	53.055,6	53.055,6	-	0,00%
Adiciones	287.137,2	287.137,2	-	0,00%
			-	
Sub total	340.192,8	340.192,8	-	0,00%
			-	
			-	
2do. Piso Edificio Rodolfo Soto San Andres	360.994,6	360.994,6	-	0,00%
Edificación en Monteria	242.912,1	242.912,1	-	
Edificación Templo Arjona	500.035,1	500.035,1	-	0,00%
Casa en Mompox	280.000,0	280.000,0	-	0,00%
Revaluación de las propiedades	8.055.614,0	8.055.614,0	-	0,00%
Aplicación del ESFA			-	
Total	9.829.582,3	9.829.582,3	-	0,00%

	2024	2023	Variación	%
<u>Maquinaria y Equipos</u>				
Equipos	6.103,7	6.103,7	-	0,00%
Maquinaria	21.060,0	21.060,0	-	0,00%

Planta de Transmi. Y Subestacion	6.445,8	6.445,8	-	0,00%
Total	33.609,5	33.609,5	-	0,00%

	2024	2023	Variación	%
<u>Equipo de Oficina</u>				
Muebles y enseres	78.613,9	65.989,5	12.624,4	19,13%
Equipos de Oficina	136.598,7	127.331,9	9.266,8	7,28%
Total	215.212,6	193.321,4	21.891,2	26,41%

	2024	2023	Variación	%
<u>Equipo de computacion y Comunicación</u>				
Procesamiento de Datos	24.318,2	21.218,3	3.100	14,61%
Telecomunicaciones	3.014,9	3.014,9	-	0,00%
Total	27.333,1	24.233,2	3.100	14,61%

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

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

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

Los avalúos catastrales más significativos son los de las casas del centro en Cartagena así: Cile. 31 N°3-39 es de \$8.052.876.000 y el de la casa identificada con el N° Cile 31 3 N° 21-25 es de \$9.532.727.000

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

5. Otros Activos

	2024	2023	Variación	%
Impuesto Predial Predio 0019	0,0	0,0	0,0	0,00%
Impuesto Predial Predio 0020	0,0	0,0	0,0	0,00%
Rituales para la venta	3.643,2	5.831,4	-2.188,2	-37,52%
Remantes Gran Asamblea CMI	7.287,6	0,0	7.287,6	0,00%
Medallas con Estuche y prededores Masonicos	14.200,0	0,0	14.200,0	0,00%
Total	25.130,8	5.831,4	19.299	330,96%

6. Cuentas por Cobrar de Difícil recaudo

	2024	2023	Variación	%
Cuentas por Cobrar Enoteca	191.023,0	191.023,0	0,0	0,00%
Cuentas por cobrar Vestimenta.	41.585,9	41.585,9	0,0	0,00%
Total	232.608,9	232.608,9	-	0

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

Deterioro de Cartera

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

7. Cuentas por Pagar Comerciales -Proveedores

	2024	2023	Variación	%
Proveedores Nacionales	19.050,9	14.898,0	4.152,9	27,88%
Total Proveedores	19.050,9	14.898,0	4.152,9	27,88%

SERENISIMA GRAN LOGIA

NIT. 890402862

ANALISIS DE VENCIMIENTO A CORTE 31/12/2024

PROVEEDOR	NO VENCIDAS	1-120 días	120-240 días	240-360 días	Más de 360 días	TOTAL
CARIBEMAR DE LA COSTA	1.433.650,00			0,00	0,00	1.433.650,00
ORGANIZACION GASTROKARIBE	0,00	0,00	500.407,09	980.055,00	0,00	1.480.462,09
SAS-SAN VALENTIN	0,00	1.190.000,00	0,00	0,00	0,00	1.190.000,00
FOCO COMUNICADORES SAS	0,00	297.500,00	0,00	0,00	0,00	297.500,00
DIAZ ROJAS HELENA	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00
MARRERO TREJO LEONARDO	0,00	219.611,00	0,00	0,00	0,00	219.611,00
O C FAMILIA SAS	435.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.344,00
AGUAS DE CARTAGENA S.A.	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00
GENERAL LEDGER ERP S.A.S.	13.532.109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.532.109,00
HDI SEGUROS S.A.						
TOTAL:	15.413.303,00	2.157.111,00	500.407,09	980.055,00	0,00	19.050.876,09

8. Otras Cuentas por pagar

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

	2024	2023	Variación	%
			0,0	0,00%
Acreedores oficiales-Montería-Mompox-Prediales	4.715,1	1.667,1	3.048,0	182,83%
Retenciones en la fuente	4.948,0	356,0	4.592,0	1289,89%

Retenciones y aportes de nomina	1.583,4	1.954,5	-371,1	-18,99%
Inscripciones Asamblea CMI	0,0	49.417,3	-49.417,3	-100,00%
Fundacion Simon Bossa Pereira	781,5			
Pagos de Logias sin identificar	3.869,0			
Otros	1.357,4	1.927,5	570	29,58%
Sub Total Otros Acreedores	17.254,4	55.322,4	-44.626,3	-80,67%

9. Impuestos Gravámenes y Tasas

	2024	2023	Variación	%
Impuesto a las Ventas	25.231,0	41.449,0	-16.218,0	-64,28%
			0,0	
	25.231,0	41.449,0	-16.218,0	-64,28%

Corresponde al saldo del impuesto a las ventas por el 3er. cuatrimestre 2024 (sep-dic), el cual fue cancelado en enero de 2025

10. Beneficios a Empleados

A 31 diciembre la cuenta se descompone como sigue:

	2024	2023	Variación	%
Cesantias	6.568,0	8.469,1	-1.901,1	-22,45%
Intereses sobre Cesantia	788,2	1.016,3	-228,1	-22,44%
Vacaciones por pagar	0,0	0,0	0,0	0,00%
Totales	7.356,2	9.485,4	-2.129,2	-22,45%

Las obligaciones laborales pendientes a diciembre 31 correspondientes a las liquidaciones de Cesantias e Intereses 2024 serán pagadas en las fechas establecidas para 2025- 14 febrero y 31 enero respectivamente.

11. Ingresos Recibidos por Anticipado-Cotizaciones

A 31 diciembre la cuenta se descompone como sigue:

	2024	2023	Variación	%
Hospitalidad Granadina N° 1	957,5	0	957,5	0,00%
Luz de la Fraternidad N°	540,0	0,00	540,0	0,00%
Obreros de la Acacia N° 81	184,00	184,00	0,0	0,00%
Germinación del Caribe N° 77	151,0	866,6	-715,6	0,00%
Colombia N° 61	765,5	160,6	604,9	376,65%
Cartagena N° 52	69,0	0,0	69,0	0,00%
Lumen N° 14		214,3	-214,3	0,00%
Providence Lodge N°	66,0	110,0	-44,0	0,00%
Caballeros de la Luz N° 85		828,0	-828,0	0,00%
Sol de Sabanas N° 56	58,0	1.036,0	-978,0	0,00%
Saint Andrews Lodge N° 83		1.144,0	-1.144,0	0,00%
Renovación Aurora N°	0,0	66,0	-66,0	0,00%

Estrella de Salomon N°78	0,0	448,5	-448,5	0,00%
Total	2.791,0	2.363,5	427,5	15,32%

12. Patrimonio

	2024	2023	Variación	%
Patrimonio	9.822.828,2	10.079.759,3	-256.931,1	0,0
	9.822.828,2	10.079.759,3	-256.931,1	0,0

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

13. Ingresos Operacionales

	2024	2023	Variación	%
Arrendamientos	759.572,7	674.267,0	85.305,7	12,65%
	759.572,7	674.267,0	85.305,7	12,65%

Estos ingresos corresponde a los arriendos generados por los dos locales comerciales ubicados en el centro por valor de \$12.408.046 y 12.727.000; la casa donde funciona el restaurante Niku Cartagena por valor de \$36.558.155. Los locales comerciales en Monteria estan sin arrendar; el Templo de Monteria arrendado por \$1.093.000, en Arjona 3 locales por \$3.710.193. Para 2025 se tienen los ingresos por arriendo razonablemente asegurados.

Otros ingresos operacionales importantes y que son del desarrollo del objeto social de la masoneria fueron los concernientes a la Gran Asamblea de la CMI que genero ingresos por \$472.759.500 y la Fiesta Fraternal masonica de fin de año \$56,000,000

14. Gastos Operacionales

	2024	2023	Variación	%
Gastos Diversos				
Gastos representacion y relaciones publicas	5.920,1	4.143,3	1.776,8	42,88%
Libros Suscripciones y Revistas	250,0	850,0	-600,0	0,00%
Elementos de aseo y cafeteria	4.686,5	4.314,2	372,3	8,63%
Utiles de papeleria y fotocopias	1.936,2	1.741,6	194,6	11,17%
Taxis - buses- Combustibles	402,0	178,0	224,0	125,84%
Participaciones en Congresos y Seminarios	2.490,0	1.708,0	782,0	45,78%
Actividades Culturales	14.746,0	9.760,7	4.985,3	51,08%
Compra de Activos Menores	1.940,7	1.820,2	120,5	6,62%
Herramientas menores	57,6	133,9	-76,3	-56,98%
Elementos para ceremonias	2.566,6	2.008,0	558,6	27,82%
Archivo de Documentos	4.714,6	4.823,4	-108,8	0,00%

Escuela Masonica	3.153,7	6.271,8	-3.118,1	0,00%
Otros gastos	488,0	1.319,4	-831,4	-63,01%
Gastos legales	2.987,9	2.568,3	419,6	16,34%
Gastos Filantropicos	24.950,0	47.324,8	-22.374,8	-47,28%
Total	71.289,9	88.965,6	4.699,1	5,28%

15. Gastos no operacionales

	2024	2023	Variación	%
<u>Financieros</u>				
Intereses sobregiro	0,0	0,0	0,0	0,00%
Comisiones	2.723,9	2.279,7	444,2	19,49%
	2.723,9	2.279,7	444,2	16,31%
<u>Otros</u>				
<u>Extraordinarios y Diversos</u>				
Impuestos asumidos	102,1	6,8	95,3	1401,47%
Multas Sanciones y Letigios	22,9	29,2	-6,3	-21,58%
Otros	0,0	0,0	0,0	0,00%
Total	125,0	36,0	89,0	247,22%

16. Cuentas de Orden

Las cuenta de orden son aquellas en que se registran movimiento de valores que no afectan o modifican los elementos de los EE.FF., pero es necsario su registro para reconocer y controlar derechos o responsabilidades y establecer un recordatorio de forma contable.

En estas cuentas registramos los arriendos no facturados por efecto del IVA a la Enoteca y a Vestimenta reconocidos en un contrato y de los cuales se conocia no se pagaria en el momento.

Hay aspectos importantes de la contabilidad que no son de facil medicion como son la alegria, la satisfaccion y los buenos servicios prestado que es parte fundamentel de nuestra organización y de su objeto social. En este orden de ideas nos referimos a las diferentes actividades masonicas desarrolladas en San Andres, Magangue y Mompox y el fin de año en Cartagena, la Gran Asamblea de la CMI, y reconocimiento de Luvetones, eventos que fueron colmados de fraternidad, union familiar y amistad que fue la expresion de los que participaron en cada uno de ellos.