

**SOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**

830.034.074-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Informe En Miles de Pesos - colombianos)

Terminado a 31 de diciembre 2022

	NOTAS	2,022	2,021	Variación Horizontal	% Variación
<b>ACTIVO</b>					
<b><u>ACTIVOS CORRIENTE</u></b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	913	1,482	-570	-38%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	221	158	63	40%
DEUDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	2,376	3,690	-1,314	-36%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	5	5,528	5,526	02	0%
INVENTARIO	6	00	1,146	-1,146	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>9,038</u>	<u>12,002</u>	<u>-2,964</u>	<u>-25%</u>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>					
<b><u>FIJOS</u></b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	417,858	418,456	-599	0%
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>					
OBRAS DE ARTE	7	1,500	1,500	00	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>419,358</u>	<u>419,956</u>	<u>-599</u>	<u>0%</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>428,396</u>	<u>431,959</u>	<u>-3,563</u>	<u>-1%</u>
<b>PASIVO</b>					
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	118,135	117,323	812	100%
ACREEDORES COMERCIALES	8	67,183	78,160	-10,977	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	62,797	79,840	-17,042	-21%
Costos y Gastos		62,499	77,405	-14,906	-19%
Retención en la Fuente		144	360	-216	-60%
Impuestos Industria y Comercio Retenido		154	130	24	19%
Retenciones Y Aportes Nómina		00	1,107	-1,107	0%
Acreedores varios		00	838	-838	0%
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10	00	00	00	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	2,989	10,197	-7,208	-71%
OTROS PASIVOS	12	43,034	49,284	-6,250	-13%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>294,138</u>	<u>334,803</u>	<u>-40,665</u>	<u>-12%</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>294,138</u>	<u>334,803</u>	<u>-40,665</u>	<u>-12%</u>
<b>FONDO SOCIAL</b>	13				
DONACIONES		66,958	66,958	00	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		49,795	49,795	00	0%
EXEDENTES (DEFICIT)ACUMULADOS AÑOS ANT.		-437,380	-388,015	-49,365	13%
EXEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO		37,102	-49,365	86,467	-175%
EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		417,783	417,783	00	0%
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<u>134,258</u>	<u>97,155</u>	<u>37,102</u>	<u>38%</u>
<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<u>428,396</u>	<u>431,959</u>	<u>-3,563</u>	<u>-1%</u>

SEAN DESMOND GLENNON POLO

Representante Legal

C.C. 1.021.635.674 de Bogotá

  
JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO  
Contador

T.P. No. 63254-T

  
DAYAN J. ROJAS JIMENEZ

Revisor Fiscal

T.P. 202882-T

**ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**  
**830.034.074-2**  
**ESTADOS DE EXCEDENTES Y DEFICIT (Comparativo) - ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
(Informe En Miles de Pesos - colombianos)

Años Terminado a 31 de diciembre 2022 / 2021

	NOTAS	2,022	2,021	Variación Horizontal	% Variación
<b>INGRESOS</b>					
+	Ingresos Operacionales	14	335,381	154,060	181,321 118%
(-)	Costo de Operación		204,375	69,249	135,126 195%
	<b>Excedente Bruto</b>		<u>131,006</u>	<u>84,811</u>	<u>46,195 54%</u>
<b>GASTOS</b>					
(-)	De Administración	15	74,453	107,848	-33,395 -31%
(-)	De Ventas	15	2,044	1,000	1,044 0%
	<b>Total Gastos Operacionales</b>		<u>76,497</u>	<u>108,848</u>	<u>-32,351 -30%</u>
	<b>Deficit Operacional</b>		<u>54,509</u>	<u>-24,037</u>	<u>78,546 -327%</u>
<b>NO OPERACIONALES</b>					
<b>Ingresos y Gastos No operacionales</b>					
+	Ingresos no Operacionales	16	10,268	6,011	4,257 71%
(-)	Gastos no Operacionales	17	27,675	31,339	-3,665 -11.7%
	<b>Neto Ingresos y Gastos No Operacionales</b>		<u>-17,407</u>	<u>-25,328</u>	<u>7,921 -31%</u>
	<b>Excedente y/o (Deficit) Antes de Imp.</b>		<u>37,102</u>	<u>-49,365</u>	<u>86,467 -175%</u>
(-)	Provisión para impuestos sobre la renta		00	00	00 0%
	<b>EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO</b>		<u>37,102</u>	<u>-49,365</u>	<u>86,467 -175%</u>

SEAN DESMOND GLENNON POLO  
Representante Legal  
C.C. 1.021.635.674 de Bogotá

  
JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO  
Contador  
T.P. No. 63254-T

  
DAYAN J. ROJAS JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 202882-T

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

830.034.074-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

(En Miles de pesos colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2022 / 2021

	<u>2,022</u>	<u>2,021</u>
<b>DONACIONES</b>		
Saldo al comienzo del año	<u>66,958</u>	<u>66,958</u>
<b>REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL</b>		
Saldo a comienzo del Año	<u>49,795</u>	<u>49,795</u>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Saldo al comienzo del año	-49,365	-140,153
Traslado a ejercicios anteriores (asignación permanente)	49,365	140,153
Excedente (déficit) neto del año	<u>37,102</u>	<u>-49,365</u>
Saldo al final del año	<u>37,102</u>	<u>-49,365</u>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo al comienzo del año	-388,015	-247,862
Traslado a déficit de los años anterior	-49,365	-140,153
Saldo al Final del Año	<u>-437,380</u>	<u>-388,015</u>
<b>EFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ</b>		
Saldo al comienzo del año	417,783	417,783
Incremento durante el año	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>417,783</u>	<u>417,783</u>
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<u><u>134,258</u></u>	<u><u>97,155</u></u>

SEAN DESMOND GLENNON POLO  
Representante Legal  
C.C. 1.021.635.674 de Bogotá

  
JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO  
Contador  
T.P. No. 63254-T

  
DAYAN J. ROJAS JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 202882-T

**ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**  
**NIT. 830.034.074-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
(En Miles de pesos colombianos)  
Año terminado en 31 de diciembre de 2022 / 2021

	2,022	2,021
<b>Recursos Financieros generados por las operaciones del año</b>		
<b>Excedente / Pérdida - Neto del año</b>	37,102	-49,365
<b>Mas o (menos) cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo</b>		
Depreciación	599	367
<b>Capital de trabajo (usado) generado por la operación del periodo</b>	37,701	-48,998
<b>Recursos Financieros fueron usados para:</b>		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	00	00
<b>Total de los recursos financieros utilizados en el año</b>	<b>00</b>	<b>00</b>
<b>Aumento (disminución) del capital de trabajo</b>	37,701	-48,998
<b><u>Cambios de los componentes del capital de trabajo</u></b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	-570	-330
Inversiones	63	01
Deudores y otras cuentas por cobrar	-1,312	-1,383
Inventarios	-1,146	-1,620
Pasivos financieros	-812	-4,649
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	28,019	-34,993
Beneficios a empleados	7,208	-3,059
Otros pasivos	6,250	-2,966
<b>Aumento (disminución) del capital de trabajo</b>	37,701	-48,998

SEAN DESMOND GLENNON POLO  
Representante Legal  
C.C. 1.021.635.674 de Bogotá

  
JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO  
Contador  
T.P. No. 63254-T

  
DAYAN J. ROJAS JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 202882-T

**ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**  
**NIT. 830.034.074-2**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - método indirecto**  
(En Miles de pesos colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2022 / 2021

<b>Flujo de Efectivo Proveniente de la Operación</b>	2,022	2,021
<b>Excedente y/o pérdida Neta del año</b>	37,102	-49,365
Conciliación entre el resultado neto del año y el efectivo neto provisto (usado en) las actividades de operación		
Actividades Operacionales		
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	599	367
	37,701	-48,998
<b>Cambios en Activos y Pasivos operacionales:</b>		
Deudores	1,312	1,383
Inventarios	1,146	1,620
Pasivos financieros	812	4,649
Cuentas Comerciales y Cuentas por Pagar	-28,019	34,993
Beneficios a Empleados	-7,208	3,059
Pasivos estimados, provisiones y otros pasivos	-6,250	2,966
<b>Efectivo provisto en las Operaciones</b>	-507	-330
 <b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de activos fijos	00	00
Donaciones recibidas con cargo a patrimonio	00	00
<b>Efectivo usado en las actividades de inversión</b>	00	00
 Aumento (disminución) del disponible	-507	-330
Disponible al comienzo del año	1,641	1,970
 <b>Disponible al Final de año</b>	1,134	1,641

SEAN DESMOND GLENNON POLO  
Representante Legal  
C.C. 1.021.635.674 de Bogotá

  
JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO  
Contador  
T.P. No. 63254-T

  
DAYAN J. ROJAS JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 202882-T

**ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**

**Nit. 830.034.074-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**

(Valores expresados en miles de pesos)

**NOTA - 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Asociación de Golfistas Sénior de Colombia, fue constituida el día 27 de noviembre de 1997, mediante personería jurídica No. 129 expedida por la Alcaldía mayor de Bogotá, por término de duración de 100 años, el cual expira en el año 2097, con domicilio en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca.

La Asociación es de naturaleza jurídica de carácter privado sin ánimo de lucro y se rige según sus estatutos, sus propios reglamentos, y las leyes colombianas y tiene como objeto principal proporcionar a los golfistas sénior el mutuo conocimiento y convivencia al amparo de la práctica del deporte de golf recreativo aficionado, así como la organización de eventos para el mismo objeto dentro y fuera del país.

**NOTA 2 – OPERACIONES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Asociación de Golfistas Sénior de Colombia, se constituye con el propósito de agrupar a las personas mayores de 55 años, que practiquen el Golf, que al integrarse participen a nivel nacional e internacional en torneos y campeonatos de Golf.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas e instrucciones impartidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), que son prescritos por disposiciones legales.

Las principales políticas y prácticas contables adoptadas se describen a continuación:

**Unidad Monetaria:**

La Unidad monetaria empleada es el Peso Colombiano.

**Periodo Contable:**

La Asociación establece por estatutos que se debe efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

**Reconocimiento de Ingresos:**

Son reconocidos y registrados con base en los recaudos de afiliaciones, renovaciones, participación de torneos regionales y locales.

**Reconocimiento de Gastos:**

Son registrados con base en los consumos administrativos

**Reconocimiento de Costos:**

Son registrados con base en los consumos de los torneos nacionales, regionales y mensuales que realiza la Asociación de acuerdo con su calendario deportivo.

**Inversiones:**

Las inversiones negociables de renta fija son registradas al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos.

**Gastos pagados por anticipado:**

Registra primas de seguros tales como Hoyo en Uno, Responsabilidad Civil y extracontractual y Hurto o Robo, que son amortizadas de acuerdo con la vigencia de la póliza.

**Propiedad planta y Equipo – Neto.**

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada en Colombia según la norma contable a las siguientes tasas anuales: construcción y Edificación 5%, Muebles y Enseres 10% y Equipos de Cómputo 20%. La Asociación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

**Beneficios a empleados:**

El pasivo corresponde a las Obligaciones que la Asociación tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados.

**Provisión para impuesto de Renta:**

La Compañía determina la provisión para impuestos sobre la renta con base en los excedentes gravables, estimada a la tasa especificada en el Estatuto Tributarios, que en el caso de la Asociación es del 20%.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo del disponible al cierre de cada año está conformado por:

Entidad	Tipo	No. Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
EFFECTIVO	Caja General	N/A	0	0	0	0%
EFFECTIVO	Caja menor	N/A	0	55	-55	-100%
BANCOLOMBIA	Cuenta Corriente	No. 04068924345	913	1,418	-505	-36%
BANCOLOMBIA	Cuenta Corriente	No. 04013194975 - (Coldeportes)	0	5	-5	-100%
BANCOLOMBIA	Cuenta ahorros	No. 04085598762 - (Fagosenior)	0	5	-5	-100%
BANCOLOMBIA	Cuenta ahorros	No. 04086510974	0	0	0	0%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>913</b>	<b>1,482</b>		

No existen restricciones sobre los saldos disponibles.

#### NOTA 4 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro corresponde a las inversiones en fiduciarias, a 31 de diciembre estaban conformadas por:

Entidad	Tipo	No. Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	Fiducia	No. 0040-000302805	94	39	55	142%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA (Fundación)	Fiducia	No. 0040-00304367	128	120	8	7%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>221</b>	<b>158</b>		

#### NOTA 5 – DEUDORES

El saldo de deudores al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	366	270	96	36%
INGRESOS POR COBRAR AFILIAC TORNEO	2,009	3,419	-1,410	-41%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE (1)	5,528	5,526	2	0%
<b>Total deudores</b>	<b>7,904</b>	<b>9,216</b>		

- (1) El activo por impuesto corriente corresponde al saldo a favor en la declaración de Renta correspondiente al año 2021 por valor de \$5.526.000.

#### NOTA 6 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al cierre de 2022 corresponde a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
BOLAS DE GOLF, CAMISETAS	0	1,146	-1,146	-100%
<b>Total Inventario</b>	<b>0</b>	<b>1,146</b>		

## NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad y Equipo y su Depreciación, era la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2022		2021	
	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada
Construcciones y edificaciones	515,982	-98,199	515,982	-98,199
Equipo de Oficina	8,451	-8,451	8,451	-8,451
Equipo de Cómputo	3,739	-3,665	4,338	-3,665
<b>TOTAL</b>	<b>528,172</b>	<b>-110,314</b>	<b>528,771</b>	<b>-110,314</b>

En el valor de construcciones y edificaciones, oficina 703, con su parqueadero el avalúo realizado, se tiene en cuenta como un costo atribuido, por un valor de \$417.783.210, la depreciación se calculó bajo el método de línea recta, De esta forma se tienen expresados en el balance los bienes que se tienen físicos, tales como la oficina, el parqueadero, los computadores en uso y los muebles y accesorios.

## OTROS ACTIVOS

Corresponde a Pintura que se encuentra a nombre y bajo custodia de la Asociación

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Obras de Arte	1.500	1.500	0	0%
<b>Otros Activos</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>		

## NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES

### Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras corresponden a deuda de tarjetas de crédito con Bancolombia y préstamo recibido de particulares.

Entidad	Tipo	No.	Valor	Plazo	Tasa
Bancolombia	Tarjeta de crédito	5936 - 8621 - 3778 - 2062 - 4131	18,135	N/A	N/A
Eriberto Rocha		N/A	100,000	12 meses	2% mensual
<b>Total Pasivos Financieros</b>			<b>118,135</b>		

Con relación al préstamo recibido del Sr. Eriberto Rocha, el pago de las cuotas pactadas se retrasó debido al cese de actividades por la pandemia, la nueva negociación para pago quedará a potestad de la Asamblea General de Accionistas la forma como se pagará el préstamo.

## **Acreeedores comerciales**

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Proveedores	67,183	78,160	-10,977	-14%
<b>Total acreedores comerciales</b>	<b>67,183</b>	<b>78,160</b>		

Un detalle de los proveedores al cierre del 31 de diciembre 2022:

**ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**  
Estado General Proveedores por Edades a diciembre 31 de 2022  
Cifras en pesos colombianos

Nombre del Acreedor	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Mas de 90 días	Total a pagar
Acqua Marketing Colombia S.A.S.				6.668.293	6.668.293
Cinco Herraduras SAS				8.297.223	8.297.223
Club El Rincón De Cajicá				11.882.962	11.882.962
Corporación Club Campestre				11.462.240	11.462.240
Defense Logistics INc				4.935.260	4.935.260
Glennon Sean			405.837		405.837
Pardo Vargas Ángel Antonio				13.228.218	13.228.218
Rebus Technology SAS				2.961.300	2.961.300
Santa Barbara Group SAS				741.147	741.147
Santa Costilla SAS				6.424.232	6.424.232
Zúñiga Huertas Manuel Alfonso				176.000	176.000
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405.837</b>	<b>67.975.875</b>	<b>67.182.712</b>

## **NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR**

La Asociación registra por separado las obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social, el detalle de las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2022/21 es el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Costos y Gastos por Pagar	62,499	77,405	-14,906	-19%
Retención en la fuente	144	360	-216	-60%
Retención de ICA	154	130	24	19%
Retenciones y aportes de nómina	0	1,107	-1,107	-100%
Acreedores Varios	0	838	-838	-100%
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>62,797</b>	<b>79,840</b>		

La disminución de las cuentas por pagar corresponde a la gestión administrativa de pagos vencidos y corrientes de los servicios recibidos.

## NOTA 10 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Con la reforma Tributaria Estructural ley 1819 de 2016, se modifica el artículo 19 E.T, donde las Entidades Sin Ánimo de lucro que pertenezcan al régimen Tributario especial, deben cumplir con su objeto social según lo estipulado en el artículo 359 del E.T, y de acuerdo al decreto reglamentario, 2150 de Diciembre de 2017, en especial dando cumplimiento al capítulo 5 del presente decreto, y para continuar con la permanencia en el régimen tributario especial del 20% en el impuesto de renta, se tiene plazo hasta el 31 de marzo de 2023, para actualizar la información ante la DIAN.

Durante los últimos años la empresa ha tenido déficit fiscal, el cual se ha venido acumulando hasta el año 2021. Para la vigencia 2022 se va a compensar el impuesto a cargo en la declaración de renta con parte de esas pérdidas, por lo que el valor de la provisión para el impuesto de renta para el año 2022 es cero.

## NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones Laborales al final del año corresponden a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Salarios por pagar	0	3,882	-3,882	-100%
Cesantías	2,100	4,221	-2,121	-50%
Intereses sobre cesantías	252	507	-255	-50%
Vacaciones	637	1,587	-950	-60%
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>2,989</b>	<b>10,197</b>		

La disminución en las obligaciones con empleados se debe al pago de los salarios y prestaciones pendientes al personal retirado.

## NOTA 12 – OTROS PASIVOS

El saldo a diciembre 31 de 2022/21, corresponde a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Anticipos y Avances Recibidos (2)	42,413	49,165	-6,752	-14%
Ingresos de Terceros - Fiducia Fundación	621	119	502	420%
<b>Total otros pasivos</b>	<b>43,034</b>	<b>49,284</b>		

- (2) Estos anticipos corresponden a paquetes de torneos mensuales, regionales y nacionales, los cuales se ejecutarán para la vigencia del año 2023.

## NOTA 13 – FONDO SOCIAL

Corresponde al registro del aporte patrimonial de los Asociados, compuesto de la siguiente forma: para el cierre del año 2022, evidenciando un Superávit en el resultado del ejercicio, como consecuencia principalmente de la reactivación de los torneos producto del sece de restricciones provocados por la pandemia Covid-19.

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Donaciones	66,958	66,958	0	0%
Revalorización del Patrimonio	49,795	49,795	0	0%
Resultados (déficit) de ejercicios anteriores	-437,380	-388,015	-49,365	13%
Resultados (déficit) del ejercicio	37,102	-49,365	86,467	-175%
Superávit por Valorizaciones (transición)	417,783	417,783	0	0%
<b>Total Fondo Social</b>	<b>134,258</b>	<b>97,155</b>		

### Donaciones

Corresponden a aportes realizados a la Asociación, la revalorización del patrimonio corresponde a ajustes por inflación y reservas tomadas de los excedentes de años anteriores al 2004, los resultados del ejercicio determinan el superávit / déficit contable para el cierre del año 2022 y 2021, el acumulado de resultados de ejercicios anteriores comprendidos en los años 2004 y 2020, y el superávit por valorizaciones identifica las valorización que se ha registrado de la Oficina ubicada en la calle 93 No.14 20 Oficina 703 y el parqueadero No. 67.

### Superávit por valorizaciones

Corresponde a el registro de la comparación entre el avalúo técnico, IPC anual y el valor neto de las construcciones y edificaciones.

## NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Son reconocidos y registrados con base en los recaudos de afiliaciones, renovaciones, participación de torneos regionales y locales, patrocinios, campeonato nacional e ingresos para torneo internacionales.

Detalle	2022	2021	Variación	% Variación
Ingresos Operacionales	335,381	154,060	181,321	118%
Costos Operacionales	204,375	69,249	135,126	195%
Utilidad Bruta	131,006	84,811	46,195	54%

A continuación, detalle del ingreso por tipo de Torneo:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
ANUALIDAD	56,215	0	56	100%
DONACION	8,790	0	09	100%
PATROCINIOS -ANT	23,800	63,000	-39	-62%
TORNEO MENSUAL ACOMPAÑANTE	460	100	00	360%
TORNEO MENSUAL -ANT	136,936	59,580	77	130%
TORNEO NACIONAL	38,670	0	39	100%
TORNEO NACIONAL ACOMPAÑANTE	960	370	01	159%
TORNEO REGIONAL	68,380	30,290	38	126%
TORNEO REGIONAL ACOMPAÑANTE	1,170	720	00	100%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>335,381</b>	<b>154,060</b>		

Se evidencia un incremento en los ingresos de la operación del 118% con relación al año anterior.

A continuación, detalle de los costos por centro de costos:

TORNEO	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021
Mensual - Carmel Club	12,493	10,515
Mensual La Sabana	8,101	5,806
Mensual Guaymaral	16,539	0
Mensual Los Lagartos	9,142	0
Mensual Hatogrande	9,996	0
Mensual La Sabana	8,101	0
Mensual Militar	10,607	8,403
Mensual La Pradera	8,579	0
Mensual San Andres	8,457	10,528
Mensual Rancho	9,296	7,966
Regional - Armenia	14,841	0
Nacional- Cali	27,113	0
Regional - Cartagena	20,767	0
Regional - Ruitoque	26,025	26,031
Regional - Manizales	14,318	
<b>Total Costos De Operación</b>	<b>204,375</b>	<b>69,249</b>

## NOTA 15 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde al registro de consumos administrativos empleados en el desarrollo de la actividad principal.

### Beneficios a empleados

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
SUELDOS	25,493	48,145	-22,652	-47%
AUXILIO DE TRANSPORTE	78	1,245	-1,167	-94%
CESANTIAS	2,295	4,221	-1,927	-46%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	275	507	-231	-46%
PRIMA DE SERVICIOS	2,295	4,115	-1,820	-44%
VACACIONES	1,134	3,367	-2,233	-66%
APORTES A ADMIN RIESGOS PROF ARL	285	517	-232	-45%
APORTES AL I.S.S.	3,402	4,200	-798	-19%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	4,355	5,927	-1,572	-27%
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR, ICBF Y SENA	2,450	4,447	-1,998	-45%
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>42,062</b>	<b>76,691</b>		

### Gastos Generales

Concepto	2022	2021	Variación	% Variación
HONORARIOS	23,200	23,134	66	0%
IMPUESTOS	0	3,331	-3,331	-100%
ARRENDAMIENTOS	1,190	0	1,190	0%
SERVICIOS	4,902	3,685	1,218	33%
GASTOS LEGALES (ASAMBLEAS)	0	73	-73	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	328	214	114	53%
DEPRECIACIONES	599	367	232	63%
DIVERSOS (3)	647	353	294	83%
PROVISIÓN DEUDORES	1,525	0	1,525	0%
<b>Total Gastos Generales</b>	<b>32,391</b>	<b>31,157</b>		

(3) A continuación, detalle de los gastos diversos

Concepto	2022	2021	Variación	% Variación
Elementos De Aseo Y Cafetería	0	25	-25	-100%
Útiles, Papelería y Fotocopias	470	0	470	0%
Combustibles Y Lubricantes	65	0	65	0%
Taxis Y Buses	108	159	-52	-32%
Casino Y Restaurante	0	169	-169	-100%
Parqueaderos	0	0	0	0%
Otros	5	0	5	0%
No Deducibles	0	0	0	0%
<b>Total Gastos Diversos</b>	<b>647</b>	<b>353</b>		

## Gastos de Ventas:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Asistencia Técnica	2,044	1,000	1,044	104%
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>2,044</b>	<b>1,000</b>		

## NOTA 16 – OTROS INGRESOS

El día 8 de mayo de 2020 se publicó el Decreto 639 de 2020, norma en la que se detallan los alivios económicos que beneficiarían a las pequeñas y medianas empresas. Uno de ellos es el subsidio que se entregó, equivalente a 40% de un salario mínimo, a todos los trabajadores de las empresas que hayan tenido una disminución de 20% en su facturación.

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2022	Saldo a 31 diciembre 2021	Variación	% Variación
Financieros	44	1	43	7365%
Recuperación	4,734	735	3,999	544%
Ingresos de Terceros	0	0	0	0%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	1,672	-1,672	-100%
Diversos (4)	5,490	3,604	1,886	52%
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>10,268</b>	<b>6,011</b>		

(4) Dentro de los ingresos diversos se encuentran los ingresos por auxilio PAEF recibido durante el año.

## NOTA 17 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales corresponden en su mayoría a gastos por intereses de préstamos recibidos de particulares y tarjetas de crédito y costos y gastos no deducibles:

Concepto	2022	2021	Variación	% Variación
Financieros	25,421	28,886	-3,465	-12%
Gastos Extraordinarios	752	0	752	151272%
Gastos Diversos	1,501	2,453	-951	-39%
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>27,675</b>	<b>31,339</b>		

## NOTA 18 – INDICADOR

### INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se presenta el resultado de algunos indicadores financieros:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>RAZON CORRIENTE</i>	<b>0.03</b>	<b>0.04</b>
La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,03 para el año 2022 para responder y \$ 0,04 para el año 2021 respectivamente.		
<i>ENDEUDAMIENTO TOTAL</i>	<b>68.66</b>	<b>77.51</b>
El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 68.66% para el año 2022 y de 77.51% para el año 2021, lo que indica que en el año 2022 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.		
<i>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</i>	<b>10.73</b>	<b>-30.84</b>
La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del 10.73% para el último año 2022 y -30.84% para el año 2021, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.		
<i>MARGEN OPERACIONAL</i>	<b>11.06</b>	<b>-32.04</b>
La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2022 es por cada \$1 reporta un superávit de 11.06%, y comparativamente con el año 2021 es negativa con una variación considerable de 32.04%		
<i>MARGEN NETO DE UTILIDAD</i>	<b>-0.11</b>	<b>-0.98</b>
La ganancia reportada para el año 2022, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,11% y para el año 2021 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.		
<i>ROE (Rendimiento del Patrimonio)</i>	<b>27.64</b>	<b>-50.81</b>
El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2022 sobre las utilidades netas se tuvo un resultado negativo de 27.64% y referente al año 2021 se reportó -50.81, representando una variación considerable en este indicador.		