

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

830.034.074-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Informe En MILLONES de Pesos - Colombianos)

Terminado a 31 de diciembre 2023

	NOTAS	2,023	2,022	Variacion Horizontal	% Variacion
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2,464,770	912,613	1,552,157	63%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	235,823	221,481	14,342	6%
DEUDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS POR COBF	5	13,110,954	2,375,700	10,735,255	82%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	5	5,627,141	5,528,355	98,786	2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,438,688	9,038,148	12,400,540	58%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
FIJOS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	417,857,648	417,857,648	0	0%
OBRAS DE ARTE	6	1,500,000	1,500,000	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		419,357,648	419,357,648	0	0%
TOTAL ACTIVO		440,796,336	428,395,796	12,400,540	3%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	103,590,417	118,134,645	-14,544,227	-14%
ACREEDORES COMERCIALES	7	48,837,466	67,163,112	-18,325,645	-38%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	59,713,268	62,797,098	-3,083,830	-5%
Costos y Gastos		56,802,710	62,499,329	-5,696,619	-10%
Retencion en la Fuente		1,086,854	144,000	942,854	87%
Impuestos Industria y Comercio Retenido		116,438	153,769	-37,331	-32%
Retenciones Y Aportes Nomina		1,026,733	0	1,026,733	100%
Acreedores varios		680,533	0	680,533	100%
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	9	0	0	0	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	5,374,667	2,989,134	2,385,533	44%
OTROS PASIVOS	11	30,008,259	43,069,486	-13,061,228	-44%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		247,524,077	294,153,475	-46,629,397	-19%
TOTAL PASIVO		247,524,077	294,153,475	-46,629,397	-19%
FONDO SOCIAL					
DONACIONES	12	66,957,875	66,957,875	0	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		49,794,567	49,794,567	0	0%
EXEDENTES (DEFICIT)ACUMULADOS AÑOS ANT.		-400,293,331	-437,415,290	37,121,959	-8%
EXEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO		59,029,938	37,121,959	21,907,979	59%
EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		417,783,210	417,783,210	0	0%
TOTAL FONDO SOCIAL		193,272,258	134,242,321	59,029,938	44%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		440,796,336	428,395,796	12,400,540	3%



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



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



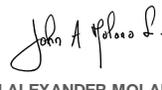
SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACION 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 MILLONES de Pesos - Colombianos)
Años Terminado a 31 de diciembre 2023 / 2022

	NOTA	2,023	2,022	Variacion Horizontal	% Variacion
INGRESOS					
+		Ingresos Operacionales	13 479,281,506	335,381,305	143,900,201 43%
(-)		Costo de Operación	302,640,868	204,375,049	98,265,819 48%
		Excedente Bruto	<u>176,640,638</u>	<u>131,006,256</u>	<u>45,634,382</u> 35%
GASTOS					
(-)	14	De Administración	94,823,918	74,433,419	20,390,499 27%
(-)	14	De Ventas	355,000	2,043,906	-1,688,906 -83%
		Total Gastos Operacionales	<u>95,178,918</u>	<u>76,477,325</u>	<u>18,701,593</u> 24%
		Deficit Operacional	<u>81,461,719</u>	<u>54,528,930</u>	<u>26,932,789</u> 49%
NO OPERACIONALES					
Ingresos y Gastos No operacionales					
+	15	Ingresos no Operacionales	5,486,093	10,267,744	-4,781,651 -47%
(-)	16	Gastos no Operacionales	27,917,875	27,674,715	243,160 1%
		Neto Ingresos y Gastos No Operacionales	<u>-22,431,782</u>	<u>-17,406,971</u>	<u>-5,024,811</u> 29%
		Excedente y/o (Deficit) Antes de Imp.	<u>59,029,938</u>	<u>37,121,959</u>	<u>21,907,979</u> 59%
		EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO	<u>59,029,938</u>	<u>37,121,959</u>	<u>21,907,979</u> 59%


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


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


SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

830.034.074-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

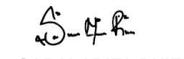
(En Millones de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2023 / 2022

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
DONACIONES		
Saldo al comienzo del año	66,957,875	66,957,875
REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL		
Saldo a comienzo del Año	49,794,567	49,794,567
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al comienzo del año	37,121,959	-49,794,567
Traslado a ejercicios anteriores (asignación permanente)	-37,121,959	49,794,567
Excedente (déficit) neto del año	59,029,938	37,121,959
Saldo al final del año	59,029,938	37,121,959
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo al comienzo del año	-400,293,331	-437,415,290
Traslado a déficit de los años anterior	0	0
Saldo al Final del Año	-400,293,331	-437,415,290
EFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		
Saldo al comienzo del año	417,783,210	417,783,210
Incremento durante el año	0	0
Saldo al final del año	417,783,210	417,783,210
TOTAL FONDO SOCIAL	193,272,258	134,242,321


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


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


SARAI ARIZA RUIZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 230086-T

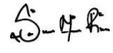
Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
NIT. 830.034.074-2
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
(En Millones de Pesos Colombianos)
Año terminado en 31 de diciembre de 2023 / 2022

	2,023	2,022
Recursos Financieros generados por las operaciones del año		
Excedente / Pérdida - Neto del año	59,029,938	37,121,959
Mas o (menos) cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación	0	0
Amortización de diferidos	0	0
Capital de trabajo (usado) generado por la operación del periodo	59,029,938	37,121,959
 Recursos Financieros fueron usados para:		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Total de los recursos financieros utilizados en el año	0	0
Aumento (disminución) del capital de trabajo	59,029,938	37,121,959
 <u>Cambios de los componentes del capital de trabajo</u>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,552,157	-569,738
Inversiones	14,342	63,031
Deudores y otras cuentas por cobrar	10,834,041	-1,312,750
Inventarios	0	-1,145,658
Pasivos financieros	14,544,227	-812,000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21,409,475	28,038,868
Beneficios a empleados	-2,385,533	7,207,881
Otros pasivos	13,061,228	5,652,325
Aumento (disminución) del capital de trabajo	59,029,938	37,121,959


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


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


SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

NIT. 830.034.074-2

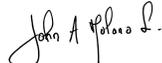
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - método indirecto

(En Millones de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2023 / 2022

Flujo de Efectivo Proveniente de la Operación	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Excedente y/o pérdida Neta del año	59,029,938	37,121,959
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	0	366,530
	<u>59,029,938</u>	<u>37,488,489</u>
Cambios en Activos y Pasivos operacionales:		
Deudores	-10,834,041	1,382,532
Inventarios	0	1,619,542
Pasivos financieros	-14,544,227	4,649,355
Cuentas Comerciales y Cuentas por Pagar	-21,409,475	34,992,715
Pasivo por Impuesto Corriente	0	0
Beneficios a Empleados	2,385,533	3,058,791
Pasivos estimados, provisiones y otros pasivos	-13,061,228	2,965,871
Efectivo provisto en las Operaciones	<u>1,566,500</u>	<u>-329,666</u>
Actividades de Inversión		
Adquisición de activos fijos	0	0
Donaciones recibidas con cargo a patrimonio	0	0
Efectivo usado en las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) del disponible	1,566,500	-329,666
Disponible al comienzo del año	<u>1,134,093</u>	<u>1,463,759</u>
Disponible al Final de año	<u>2,700,593</u>	<u>1,134,093</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


SARAI ARIZA RUIZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 230086-T

Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

Nit. 830.034.074-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

(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:

Entidad	Tipo	No. Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
BANCOLOMBIA	Cta Corriente	No. 04068924345	2,464,770	912,613	1,552,157	170%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			2,464,770	912,613		

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:

(*) 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 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	Fiducia	No. 0040-000302805	88,079	93,859	-5,781	-6%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA (Fundación)	Fiducia	No. 0040-00304367	147,745	127,621	20,123	16%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			235,823	221,481		

NOTA 5 – DEUDORES

El saldo de deudores al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	11,412,466	270,368	11,142,098	4121%
INGRESOS POR COBRAR AFILIAC TORNEO	1,698,488	2,375,700	-677,212	-29%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE (1)	5,627,141	5,526,105	101,037	2%
TOTAL DEUDORES	18,738,095	9,215,755		

- (1) El activo por impuesto corriente corresponde al saldo a favor en la declaración de Renta correspondiente al año 2021 por valor de \$5.526.105 .

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2023		2022	
	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	515,981,818	-98,198,608	515,981,818	-98,198,608
EQUIPO DE OFICINA	8,450,700	-8,450,700	8,450,700	-8,450,700
EQUIPO COMPUTO	3,739,340	-3,664,902	3,739,340	-3,664,902
TOTAL	528,171,858	-110,314,210	528,171,858	-110,314,210

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 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
OBRAS ARTE	1,500,000	1,500,000	0.00	0%
OTOS ACTIVOS	1,500,000	1,500,000		

NOTA 7 – 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	3,590,417	N/A	N/A
ERIBERTO ROCHA	Préstamo	N/A	100,000,000	12 meses	2% mensual
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS			103,590,417		

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 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
PROVEEDORES	48,837,466	67,163,112	-18,325,646	-27%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	48,837,466	67,163,112		

Un detalle de los proveedores al cierre del 31 de diciembre 2023:

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
Estado General Proveedores por Edades a diciembre 31 de 2023
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
Corporacion Club Campestre Farallones				5,462,240	5,462,240
Glennion Sean	3,003,308				3,003,308
Pardo Vargas Ángel Antonio		2,100,186		9,296,826	11,397,012
Rebus Technology SAS				2961300	2,961,300
Santa Costilla SAS				6424232	6,424,232
Zúñiga Huertas Manuel Alfonso				176,000	176,000
Corporacion Club Cartagena			640,930		640,930
Corporacion San Golf Club	12,104,151				12,104,151
TOTALES	15,107,459	2,100,186	640,930	30,988,891.00	48,837,466

NOTA 8 – 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 2023/22 es el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
Costos y Gastos por Pagar	56,802,710	62,499,329	-5,696,619	-9%
Retención en la fuente	1,086,854	153,769	933,085	607%
Retención de ICA	116,438	144,000	-27,562	-19%
Retenciones y aportes de nómina	1,026,733	0	1,026,733	0%
Acreedores Varios	680,533	0	680,533	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	59,713,268	62,797,098		

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

NOTA 9 –PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra aquí no hay ninguna exención para la ESAL, que debe tributar a la tarifa especial del 20%.

Los excedentes descritos en el presente artículo serán exentos siempre y cuando la entidad sin ánimo de lucro se encuentre calificada dentro del RUT como entidad del Régimen Tributario Especial y cumpla con lo dispuesto en los artículos 19 a 23 y lo dispuesto en el Título 1, Capítulo VI del Libro I del presente Estatuto.

Durante los últimos años la empresa ha tenido déficit fiscal, el cual se ha venido acumulando hasta el año 2022. Para la vigencia 2023 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 2023 es cero.

NOTA 10 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones Laborales al final del año corresponden a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
Salarios por pagar	0		0	0%
Cesantías	2,900,000	2,100,000	800,000	38%
Intereses sobre cesantías	348,000	252,000	96,000	38%
Vacaciones	2,126,667	637,134	1,489,533	234%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,374,667	2,989,134		

NOTA 11 – OTROS PASIVOS

El saldo a diciembre 31 de 2023/22, corresponde a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
Anticipos y Avances Recibidos (2)	29,860,514	42,941,865	-13,081,351	-30%
Ingresos de Terceros - Fiducia Fundación	147,745	127,621	20,123	16%
TOTAL OTROS PASIVOS	30,008,259	43,069,486		

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

NOTA 12 – FONDO SOCIAL

Corresponde al registro del aporte patrimonial de los Asociados, compuesto de la siguiente forma: para el cierre del año 2023, 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 2023	Saldo a 31 diciembre 2022	Variación	% Variación
Donaciones	66,957,875	66,957,875	0	0%
Revalorización del Patrimonio	49,794,567	49,794,567	0	0%
Resultados (déficit) de ejercicios anteriores	-400,293,331	-437,415,290	37,121,959	-8%
Resultados (déficit) del ejercicio	59,029,938	37,121,959	21,907,979	59%
Superávit por Valorizaciones (transición)	417,783,210	417,783,210	0	0%
TOTAL FONDO SOCIAL	193,272,259	134,242,321		

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

NOTA 13 – 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	2023	2022	Variación	% Variación
Ingresos Operacionales	479,281,506	335,381,305	143,900,201	43%
Costos Operacionales	302,640,868	204,375,049	98,265,819	48%
UTILIDAD BRUTA	176,640,638	131,006,256	45,634,382	35%

A continuación, detalle del ingreso por tipo de Torneo:

Detalle	2023	2022
Servicios Sociales Y De Salud	480,961,506	335,381,305
Donación	3,420,000	8,790,200
Torneo Nacional	121,470,048	38,670,001
Afiliación	3,890,000	0
Anualidades	61,325,000	56,215,022
Torneo Mensual	181,945,041	136,936,064
Patrocinios	41,886,400	23,800,000
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db)	-1,680,000	0
Total Ingresos Operacionales	479,281,506	335,381,305

Se evidencia un incremento en los ingresos de la operación del 43% con relación al año anterior.

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

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

Gastos Torneos

TORNEO	2,023	2,022
Mensual Carmen Club	16,763,938	12,493,000
Mensual Rincon de Cajica	22,440,750	
Mensual Guaymaral	17,343,205	16,539,000
Mensual Los Lagartos	10,368,950	8,031,000
Mensual Los Arrayanes	13,269,282	
Mensual Hatogrande	6,039,294	9,996,000
Mensual Pueblo Viejo	10,237,149	
Mensual El Rancho	0	6,407,000
Mensual La Sabana	9,598,645	19,164,027
Mensual Militar	17,780,323	10,607,000
Mensual La Pradera	11,519,506	8,579,000
Mensual San Andres	26,695,944	8,457,000
Regional Armenia	19,602,650	14,841,000
Regional Manizales	0	15,354,000
Regional El Peñon	14,870,287	0
Regional	39,104,498	27,115,022
Regional Cartagena	11,701,600	20,767,000
Regional Ruitoque	37,517,075	26,025,000
Torneos Internacionales	17,787,772	0
Total Costos de Operación	302,640,868	204,375,049

NOTA 14 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

Beneficios a empleados

Detalle	2023	2022	Variación	% Variación
Sueldos	30,381,999	25,493,307	4,888,692	19%
Auxilio De Transporte	0	78,115	-78,115	-100%
Cesantías	2,900,000	2,294,741	605,259	26%
Intereses Sobre Cesantías	348,000	275,403	72,597	26%
Prima De Servicios	2,650,000	2,295,029	354,971	15%
Vacaciones	3,090,333	1,133,956	1,956,377	173%
Aportes A Admin Riesgos Prof Arl	558,500	285,100	273,400	96%
Aportes Al I.S.S	3,121,000	3,402,000	-281,000	-8%
Aportes A Fondos De Pensiones	4,633,500	4,354,500	279,000	6%
Aportes Cajas De Compensación Familiar, Icbf Y Sena	3,069,000	2,449,700	619,300	25%
Gastos Médicos	450,000	0	450,000	0%
Total Beneficios a Empleados	51,202,332	42,061,851		

Gastos Generales

Detalle	2023	2022	Variación	% Variación
Honorarios	24,975,380	23,200,000	1,775,380	8%
Impuestos	3,063,000	0	3,063,000	0%
Arrendamientos	1,309,000	1,190,000	119,000	10%
Servicios	5,999,289	4,902,385	1,096,904	22%
Mantenimiento Y Reparaciones	3,237,050	328,000	2,909,050	887%
Adecuaciones e Instalaciones	1,620,000	0	1,620,000	0%
Depreciaciones	0	598,730	-598,730	-100%
Diversos	2,213,585	627,453	1,586,132	253%
Provisión Deudores	1,204,283	1,525,000	-320,718	-21%
Total Gastos Generales	43,621,586	32,371,568		

94,823,918	74,433,419
-------------------	-------------------

Gastos de Ventas:

Detalle	2023	2022	Variación	% Variación
Asistencia Técnica	355,000	2,043,906	-1,688,906	-83%
Total Gastos de Ventas	355,000	2,043,906		

NOTA 15 – OTROS INGRESOS

Un detalle de otros ingresos a continuación.

Detalle	2023	2022	Variación	% Variación
Financieros	1,967,315	44,039	1,923,277	4367%
Recuperación	3,364,902	4,734,004	-1,369,102	-29%
Diversos	153,876	5,489,701	-5,335,825	-97%
Total Ingresos no operacionales	5,486,093	10,267,744		

NOTA 16 – 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	2023	2022	Variación	% Variación
Financieros	24,784,333	25,421,005	-637	-3%
Gastos Extraordinarios	45,333	752,319	-707	-94%
Gastos Diversos	2,288,209	1,501,390	787	52%
Total Gastos no Operacionales	27,117,875	27,674,715		

**NOTA 17 – INDICADOR
INDICADORES FINANCIEROS**

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

	2023	2022
<i>RAZON CORRIENTE</i>	0.09	0.04
<p>La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,09 para el año 2023 para responder y \$ 0,04 para el año 2022 respectivamente.</p>		
<i>ENDEUDAMIENTO TOTAL</i>	56.15	77.51
<p>El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 55.15% para el año 2023 y de 77.51% para el año 2022, lo que indica que en el año 2022 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.</p>		
<i>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</i>	12.18	-30.84
<p>La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del 12.18% para el último año 2023 y -30.84% para el año 2022, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.</p>		
<i>MARGEN OPERACIONAL</i>	12.32	-32.04
<p>La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2023 es por cada \$1 reporta un superávit de 12.32%, y comparativamente con el año 2022 es negativa con una variación considerable de 32.04%</p>		
<i>MARGEN NETO DE UTILIDAD</i>	-0.07	-0.98
<p>La ganancia reportada para el año 2023, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,07% y para el año 2022 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.</p>		
<i>ROE (Rendimiento del Patrimonio)</i>	30.54	-50.81
<p>El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2023 sobre las utilidad netas se tuvo un resultado negativo de 30.54% y referente al año 2022 se reportó -50.81, representando una variación considerable en este indicador.</p>		