

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Informe En Miles de Pesos - Colombianos)  
Terminado a 31 de diciembre 2024

	NOTAS	2,024	2,023	Variacion Horizontal	% Variacion
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	3,585,368	2,464,770	1,120,598	31%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	258,336	235,823	22,513	9%
DEUDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	779,459	13,110,954	-12,331,495	-1582%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	5	5,627,141	5,627,141	0	0%
INVENTARIO	6	332,400	0	332,400	100%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,582,704</b>	<b>21,438,688</b>	<b>-10,855,984</b>	<b>-103%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>FIJOS</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	419,930,107	417,857,648	2,072,459	0%
OBRA DE ARTE	7	1,500,000	1,500,000	0	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>421,430,107</b>	<b>419,357,648</b>	<b>2,072,459</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>432,012,811</b>	<b>440,796,336</b>	<b>-8,783,525</b>	<b>-2%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	123,622,531	103,590,417	20,032,113	16%
ACREEDORES COMERCIALES	8	84,752,555	48,837,466	35,915,089	42%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	55,903,971	59,713,268	-3,809,297	-7%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	7,248,716	5,374,667	1,874,049	26%
OTROS PASIVOS	12	28,205,650	30,008,259	-1,802,609	-6%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>299,733,423</b>	<b>247,524,077</b>	<b>52,209,345</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>299,733,423</b>	<b>247,524,077</b>	<b>52,209,345</b>	<b>17%</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>					
DONACIONES	13	66,957,875	66,957,875	0	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		49,794,567	49,794,567	0	0%
EXEDENTES (DEFICIT)ACUMULADOS AÑOS ANT.		-341,263,393	-400,293,331	59,029,938	-15%
EXEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO		-60,992,870	59,029,938	-120,022,808	-203%
EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		417,783,210	417,783,210	0	0%
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b>132,279,389</b>	<b>193,272,259</b>	<b>-60,992,870</b>	<b>-32%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<b>432,012,810</b>	<b>440,796,336</b>	<b>-8,783,526</b>	<b>-2%</b>

GUSTAVO ADOLFO RHENALS D'ANDREIS  
Representante Legal.  
C.C.6.882.168 de Montería

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

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

Las notas 1 a 18 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 Miles de Pesos - Colombianos)

Años Terminado a 31 de diciembre 2024 / 2023

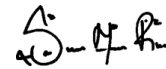
	NOTA	2,024	2,023	Variacion Horizontal	% Variacion	
<b>INGRESOS</b>						
+		Ingresos Operacionales	14 442,081,161	479,281,506	-37,200,345	-8%
(-)		Costo de Operación	15 372,256,829	302,640,868	69,615,961	23%
		<b>Excedente Bruto</b>	<u>69,824,332</u>	<u>176,640,638</u>	<u>-106,816,306</u>	<u>-60%</u>
<b>GASTOS</b>						
(-)		De Administración	16 103,645,152	94,823,918	8,821,234	9%
(-)		De Ventas	16 1,066,420	355,000	711,420	200%
		<b>Total Gastos Operacionales</b>	<u>104,711,572</u>	<u>95,178,918</u>	<u>9,532,654</u>	<u>10%</u>
		<b>Deficit Operacional</b>	<u>-34,887,241</u>	<u>81,461,719</u>	<u>-116,348,960</u>	<u>-143%</u>
<b>NO OPERACIONALES</b>						
<b>Ingresos y Gastos No operacionales</b>						
+		Ingresos no Operacionales	17 2,489,254	5,486,093	-2,996,839	-55%
(-)		Gastos no Operacionales	18 28,594,883	27,917,875	677,009	2%
		<b>Neto Ingresos y Gastos No Operacionales</b>	<u>-26,105,630</u>	<u>-22,431,782</u>	<u>-3,673,848</u>	<u>16%</u>
		<b>Excedente y/o (Deficit) Antes de Imp.</b>	<u>-60,992,870</u>	<u>59,029,938</u>	<u>-120,022,808</u>	<u>-203%</u>
		<b>EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO</b>	<u>-60,992,870</u>	<u>59,029,938</u>	<u>-120,022,808</u>	<u>-203%</u>



GUSTAVO ADOLFO RHENALS D'ANDREIS  
Representante Legal.  
C.C.6.882.168 de Montería



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



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

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL**

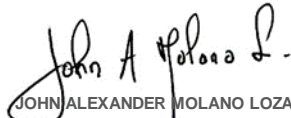
(En Miles de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2024 / 2023

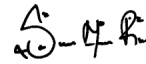
	<u>2,024</u>	<u>2,023</u>
<b>DONACIONES</b>		
Saldo al comienzo del año	66,957,875	66,957,875
<b>REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL</b>		
Saldo a comienzo del Año	49,794,567	49,794,567
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Saldo al comienzo del año	59,029,938	-49,794,567
Traslado a ejercicios anteriores (asignación permanente)	-59,029,938	49,794,567
Excedente (déficit) neto del año	-60,992,870	59,029,938
Saldo al final del año	-60,992,870	59,029,938
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo al comienzo del año	-341,263,393	-400,293,331
Traslado a déficit de los años anterior	0	0
Saldo al Final del Año	-341,263,393	-400,293,331
<b>EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ</b>		
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
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>132,279,389</b>	<b>193,272,259</b>



**GUSTAVO ADOLFO RHENALS D'ANDREIS**  
Representante Legal.  
C.C.6.882.168 de Montería



**JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO**  
Comador  
T.P. No. 63254-T



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

Las notas 1 a 18 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 Miles de Pesos Colombianos)  
Año terminado en 31 de diciembre de 2024 / 2023

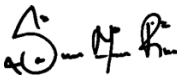
	2,024	2,023
<b>Recursos Financieros generados por las operaciones del año</b>		
<b>Excedente / Pérdida - Neto del año</b>	-60,992,870	59,029,938
<b>Mas o (menos) cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo</b>		
Depreciación	186,241	0
Amortización de diferidos	0	0
<b>Capital de trabajo (usado) generado por la operación del periodo</b>	-60,806,629	59,029,938
<b>Recursos Financieros fueron usados para:</b>		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	0	0
<b>Total de los recursos financieros utilizados en el año</b>	0	0
<b>Aumento (disminución) del capital de trabajo</b>	-60,806,629	59,029,938
<b><u>Cambios de los componentes del capital de trabajo</u></b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,120,598	-569,738
Inversiones	22,513	63,031
Deudores y otras cuentas por cobrar	-12,331,495	-1,312,750
Inventarios	332,400	-1,145,658
Pasivos financieros	-20,032,113	-812,000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-32,105,792	28,038,868
Beneficios a empleados	-1,874,049	7,207,881
Otros pasivos	1,802,609	5,652,325
<b>Aumento (disminución) del capital de trabajo</b>	-63,065,329	37,121,959



**GUSTAVO ADOLFO RHENALS D'ANDREIS**  
Representante Legal.  
C.C.6.882.168 de Montería



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



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

Las notas 1 a 18 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 Miles de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2024 / 2023


<b>Flujo de Efectivo Proveniente de la Operación</b>	<u>2,024</u>	<u>2,023</u>
<b>Excedente y/o pérdida Neta del año</b>	-60,992,870	59,029,938
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		
	<u>-60,992,870</u>	<u>59,029,938</u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos operacionales:</b>		
Deudores	12,331,495	-10,834,041
Inventarios	-332,400	0
Pasivos financieros	20,032,113	-14,544,227
Cuentas Comerciales y Cuentas por Pagar	32,105,792	-21,409,475
Pasivo por Impuesto Corriente	0	0
Beneficios a Empleados	1,874,049	2,385,533
Pasivos estimados, provisiones y otros pasivos	-1,802,609	-13,061,228
<b>Efectivo provisto en las Operaciones</b>	<u>3,215,570</u>	<u>1,566,500</u>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de activos fijos	-2,072,459	0
Donaciones recibidas con cargo a patrimonio	0	0
<b>Efectivo usado en las actividades de inversión</b>	<u>-2,072,459</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) del disponible	1,143,111	1,566,500
Disponible al comienzo del año	<u>2,700,593</u>	<u>1,134,093</u>
<b>Disponible al Final de año</b>	<u>3,843,704</u>	<u>2,700,593</u>



**GUSTAVO ADOLFO RHENALS D'ANDREIS**  
Representante Legal.  
C.C.6.882.168 de Montería



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



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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<i>RAZON CORRIENTE</i>	<b>0.04</b>	<b>0.09</b>
<p>La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,04 para el año 2024 para responder y \$ 0,09 para el año 2023 respectivamente.</p>		
<i>ENDEUDAMIENTO TOTAL</i>	<b>69.38</b>	<b>56.15</b>
<p>El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 69.38% para el año 2024 y de 56.15% para el año 2023, lo que indica que en el año 2022 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.</p>		
<i>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</i>	<b>- 13.72</b>	<b>12.18</b>
<p>La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del -13.72% para el último año 2024 y 12.18% para el año 2023, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.</p>		
<i>MARGEN OPERACIONAL</i>	<b>-13.80</b>	<b>-32.04</b>
<p>La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2024 es por cada \$1 reporta un superávit de 12.32%, y comparativamente con el año 2023 es negativa con una variación considerable de 32.04%</p>		
<i>MARGEN NETO DE UTILIDAD</i>	<b>-0.37</b>	<b>-0.98</b>
<p>La ganancia reportada para el año 2024, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,07% y para el año 2023 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.</p>		
<i>ROE (Rendimiento del Patrimonio)</i>	<b>-46.11</b>	<b>30.54</b>
<p>El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2024 sobre las utilidad netas se tuvo un resultado negativo de -46.11% y referente al año 2023 se reportó 30.54, representando una variación considerable en este indicador.</p>		

**ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA**  
**Nit. 830.034.074-2**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**  
(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 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
BANCOLOMBIA	Cuenta Corriente	No. 04068924345	3,585,368	2,464,770	1,120,598	45%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			3,585,368	2,464,771		

Para noviembre la cuenta corriente de la Asociación fue objeto de embargo por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital, situación que obedece al no pago oportuno del predial para los años; 2020, 2021, 2022 y 2024 y el impuesto de Retención de ICA periodo 6 del año 2019, por un valor total de \$13.392.000 incluyendo los intereses de mora, situación que fue informada al Vicepresidente y a la Junta Directiva, inmediatamente se adelantaron los respectivos comunicados ante la Secretaría de Hacienda Distrital para subsanar dicha situación.

### 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 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	Fiducia	No. 0040-000302805	96,487	88,079	8,409	10%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA (Fundación)	Fiducia	No. 0040-00304367	161,849	147,745	14,105	10%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			258,336	235,823		

### NOTA 5 – DEUDORES

El saldo de deudores al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	700,947	11,412,466	-10,711,519	-94%
INGRESOS POR COBRAR AFILIAC TORNEO	78,512	1,698,488	-1,619,976	-95%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE (1)	5,627,141	5,627,141	0	0%
TOTAL DEUDORES	6,406,600	18,738,095		

- (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 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
ESCUDOS Y CORBATAS	332,400	0	332,400	0%
TOTAL INVENTARIOS	332,400	0		

## NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024		2023	
Descripción	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	5,998,040	-3,851,143	3,739,340	-3,664,902
TOTAL	530,430,558	-110,500,451	528,171,858	-110,314,210

En el valor de construcciones y edificaciones, oficina 703, con su parqueadero el avaluó 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 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
OBRAS ARTE	1,500,000	1,500,000	0.00	0%
OTOS ACTIVOS	1,500,000	1,500,000		

## 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.	Saldo a 31 diciembre 2024	Plazo	Tasa
BANCOLOMBIA	Tarjeta de crédito	5936 - 8621 - 3778 -	8,622,531	N/A	N/A
ERIBERTO ROCHA	Préstamo	N/A	100,000,000	12 meses	2% mensual
MARCO ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA	Préstamo	N/A	15,000,000	5 meses	N/A
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>123,622,531</b>		

## **Acreedores comerciales**

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
PROVEEDORES	84,752,555	48,837,466	35,915,089	74%
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>84,752,555</b>	<b>48,837,466</b>		

Un detalle de los proveedores al cierre del 31 de diciembre 2024:

### ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

(Nit: 830,034,074-2)

Estado general por edades de acreedores a diciembre 31 de 2024

<b>NOMBRE DEL ACREEDOR</b>	<b>1 a 30 días</b>	<b>31 a 60 días</b>	<b>61 a 90 días</b>	<b>Más de 90 días</b>	<b>Total Pagar</b>
Acqua Marketing Colombia S A S	0	0	0	6,668,293	6,668,293
Asociacion Club Campestre De Armenia	0	0	0	3,210,000	3,210,000
Carmel Club Campestre	0	10,497,912	0	0	10,497,912
Club El Rincon De Cajica	0	11,901,187	0	0	11,901,187
Club Campestre El Rancho	9,922,500	0	0	0	9,922,500
Corporacion Club Campestre De Cartagena	0	0	0	640,930	640,930
Corporacion Club Campestre De Medellin	17,832,805	0	0	0	17,832,805
Mesa De Yeguas Country Club	0	0	0	0	6,349,345
Pardo V Angel Antonio	0	0	0	7,806,132	7,806,132
Rebus Technology Sas	0	0	0	2,961,300	2,961,300
Rhenals D´Andreis Gustavo Adolfo	18,589	100,000	243,330	0	361,919
Santa Costilla Sas	0	0	0	6,424,232	6,424,232
Zuñiga Huertas Manuel Alfonso	0	0	0	176,000	176,000
<b>TOTALES</b>	<b>27,773,894</b>	<b>22,499,099</b>	<b>243,330</b>	<b>27,886,887</b>	<b>84,752,555</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 2024/23 es el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
Costos y Gastos por Pagar	24,642,988	23,671,578	971,410	4%
Retención en la fuente	418,059	1,086,854	-668,795	-62%
Retención de ICA	207,292	116,438	90,854	78%
Retenciones y aportes de nómina	0	1,026,733	-1,026,733	-100%
Acreedores Varios	<b>30,635,632</b>	<b>33,811,665</b>	-3,176,033	-9%
Secretaría de Hacienda	4,383,000	6,287,000	-1,904,000	-30%
Otros	26,252,632	27,524,665	-1,272,033	-5%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>55,903,971</b>	<b>59,713,268</b>		

Respecto al saldo de La Secretaria de Hacienda una vez aplicado el título judicial por valor de \$13.392.000 se nos informó que el valor pendiente con Hacienda corresponde al impuesto predial del año 2024 por valor de \$2.238.000 se estableció por el principio de prudencia estimar intereses de mora hasta cuando se haga efectivo el pago por valor de \$2.145.000.

### **NOTA 10 –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 2024 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 2024 es cero.

### **NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las obligaciones Laborales al final del año corresponden a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
Cesantías	3,132,000	2,900,000	232,000	8%
Intereses sobre cesantías	375,840	348,000	27,840	8%
Vacaciones	3,740,876	2,126,667	1,614,209	76%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>7,248,716</b>	<b>5,374,667</b>		

## NOTA 12 – OTROS PASIVOS

El saldo a diciembre 31 de 2024/23, corresponde a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	Variación	% Variación
Anticipos y Avances Recibidos (2)	28,043,801	29,860,514	-1,816,713	-6%
Ingresos de Terceros - Fiducia Fundación	161,849	147,745	14,105	10%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>28,205,650</b>	<b>30,008,259</b>		

- (2) Estos anticipos corresponden a paquetes de torneos mensuales, regionales y nacionales, los cuales se ejecutarán para la vigencia del año 2024.

## NOTA 13 – FONDO SOCIAL

Corresponde al registro del aporte patrimonial de los Asociados, compuesto de la siguiente forma: para el cierre del año 2024, 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 2024	Saldo a 31 diciembre 2023	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	-341,263,393	-400,293,331	59,029,938	-15%
Resultados (déficit) del ejercicio	-60,992,870	59,029,938	-120,022,808	-203%
Superávit por Valorizaciones (transición)	417,783,210	417,783,210	0	0%
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>132,279,389</b>	<b>193,272,259</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 avaluó 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	2024	2023	Variación	% Variación
Ingresos Operacionales	<b>442,081,161</b>	<b>479,281,506</b>	-37,200,345	-8%
Donacion	0	3,420,000	-3,420,000	-100%
Torneo Nacional	116,610,118	121,470,048	-4,859,930	-4%
Afiliacion -Ant- Bogota	5,010,000	3,890,000	1,120,000	29%
Anualidades	58,175,000	61,325,000	-3,150,000	-5%
Torneo Mensual -Ant	142,661,855	181,945,041	-39,283,186	-22%
Torneo Mensual acompañante	570,000	490,000	80,000	16%
Torneo Regional	80,085,927	64,000,017	16,085,910	25%
Torneo Regional acompañante	5,010,000	2,535,000	2,475,000	98%
Patrocinios	33,958,261	41,886,400	-7,928,139	-19%
Devoluciones	0	-1,680,000	1,680,000	-100%
Costos Operacionales	372,256,829	302,640,868	69,615,961	23%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>69,824,332</b>	<b>176,640,638</b>		

## NOTA 15 – COSTOS DE OPERACION

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

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA		
COSTOS TORNEOS		
TORNEO	2.024	2.023
Mensual Guaymaral	18.258.776	17.343.205
Mensual Los Lagartos	14.332.237	10.368.950
Mensual Los Arrayanes	9.630.411	13.269.282
Pueblo Viejo	87.400	10.237.149
Mensual Hatogrande	0	6.039.294
Mensual La Sabana	9.525.515	9.598.645
Mensual Club Militar	19.921.476	17.780.323
Pradera	12.341.181	11.519.506
San Andres	13.525.422	26.695.944
Mensual Carmel Club	18.453.435	16.763.938
Mensual Rincon de Cajica	14.733.884	22.440.750
Regional Farallones	15.844.943	0
Regional Mesa de Yeguas	25.921.919	0
Regional Medellin	61.357.943	37.517.075
Regional Armenia	18.186.594	19.602.650
Regional Peñon	14.284.024	14.870.287
Regional Medellín	44.571.684	39.104.498
Regional Cartagena	0	11.701.600
Regional Bogotá	49.206.319	0
Suramericano	12.073.666	17.787.772
<b>Total Costo De Operación</b>	<b>372.256.829</b>	<b>302.640.868</b>

## NOTA 16 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

Detalle	2024	2023	Variación	% Variación
Sueldos	36,913,450	30,381,999	6,531,451	21%
Cesantias	3,132,000	2,900,000	232,000	8%
Intereses Sobre Cesantias	429,095	348,000	81,095	23%
Prima De Servicios	3,132,000	2,650,000	482,000	18%
Vacaciones	1,735,924	3,090,333	-1,354,409	-44%
Aportes A Admin Riesgos Prof Arl	923,500	558,500	365,000	65%
Aportes Al I.S.S	3,318,593	3,121,000	197,593	6%
Aportes A Fondos De Pensiones	4,660,333	4,633,500	26,833	1%
Aportes Cajas De Compensacion Familiar, Icbf Y Sena	3,451,200	3,069,000	382,200	12%
Gastos medicos	0	450,000	-450,000	-100%
Honorarios Revisoría Fiscal	6,000,000	6,000,380	-380	0%
Honorarios Contador	20,340,000	18,975,000	1,365,000	7%
Impuesto a la Propiedad Raiz	7,093,000	3,063,000	4,030,000	132%
Arrendamientos	2,936,000	1,309,000	1,627,000	124%
Servicios	6,208,849	5,999,289	209,561	3%
Gastos Legales	158,589	0	158,589	0%
Mantenimiento y reparacion equipo de oficina y locativas	715,000	4,857,050	-4,142,050	-85%
Depreciaciones	186,241	0	186,241	0%
Diversos	2,311,378	2,213,585	97,793	4%
Provisiones Deudores	0	1,204,283	-1,204,283	-100%
OPERACIONES EN VENTAS	1,066,420	355,000	711,420	200%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>104,711,572</b>	<b>95,178,918</b>		

## NOTA 16 – OTROS INGRESOS

Un detalle de otros ingresos a continuación.

Detalle	2024	2023	Variación	% Variación
Financieros	8,409	1,902,006	-1,893,597	-100%
Recuperación	2,432,266	3,364,902	-932,636	-28%
Diversos	48,579	50,000	-1,421	-3%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,489,254</b>	<b>5,316,908</b>		

## 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	2024	2023	Variación	% Variación
Financieros	<b>25,451,736</b>	<b>24,784,333</b>	667,403	3%
Intereses Eriberto Rocha -Préstamo	14,400,000	14,400,000	0	0%
Intereses Bancolombia	489,315	2,957,696	-2,468,381	-83%
Intereses de Mora	4,687,268	49,127	4,638,141	9441%
Comisiones	4,313,358	5,930,045	-1,616,687	-27%
Otros	1,561,794	1,447,463	114,331	8%
Gastos Extraordinarios	1,012,600	800,000	212,600	27%
Gastos Diversos	2,130,282	2,288,209	-157,926	-7%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>28,594,618</b>	<b>27,872,542</b>		

## NOTA 18 – INDICADOR INDICADORES FINANCIEROS

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

	2024	2023
<i>RAZON CORRIENTE</i>	<b>0.04</b>	<b>0.09</b>
La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,04 para el año 2024 para responder y \$ 0,09 para el año 2023 respectivamente.		
<i>ENDEUDAMIENTO TOTAL</i>	<b>69.38</b>	<b>56.15</b>
El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 69.38% para el año 2024 y de 56.15% para el año 2023, lo que indica que en el año 2022 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.		
<i>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</i>	- <b>13.72</b>	<b>12.18</b>
La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del -13.72% para el último año 2024 y 12.18% para el año 2023, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.		
<i>MARGEN OPERACIONAL</i>	<b>-13.80</b>	<b>-32.04</b>
La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2024 es por cada \$1 reporta un superávit de 12.32%, y comparativamente con el año 2023 es negativa con una variación considerable de 32.04%		
<i>MARGEN NETO DE UTILIDAD</i>	<b>-0.37</b>	<b>-0.98</b>
La ganancia reportada para el año 2024, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,07% y para el año 2023 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.		
<i>ROE (Rendimiento del Patrimonio)</i>	<b>-46.11</b>	<b>30.54</b>
El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2024 sobre las utilidad netas se tuvo un resultado negativo de 30.54% y referente al año 2023 se reportó -50.81, representando una variación considerable en este indicador.		