



FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2025	2024
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 219.186	420.235
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	235.456	217.469
Otros activos no financieros	6	1.877	802
Total activos corrientes		\$ 456.519	638.506
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	99.030	91.465
Maquinaria y equipo	7	\$ 202.065	80.718
Activos intangibles	8	1.669	2.134
Total activos no corrientes		\$ 302.764	174.317
Total activos		\$ 759.283	812.823
Pasivos			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	26.689	31.937
Otros pasivos no financieros	10	7.676	12.500
Pasivos por impuestos corrientes	11	\$ 959	1.699
Beneficios a los empleados	12	27.034	24.974
Ingresos recibidos para terceros	13	69.517	-
Total pasivos corrientes		\$ 131.875	71.110
Total pasivos		\$ 131.875	71.110
Patrimonio			
Fondo social		\$ 38.089	38.089
Efectos de adopción por primera vez		(3.372)	(3.372)
Excedentes por ejecutar		140.517	167.312
Excedente del ejercicio	14	452.174	539.684
Total patrimonio	14	\$ 627.408	741.713
Total pasivos y patrimonio		\$ 759.283	812.823

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros.

ADRIANA MORENO ROMERO
Representante Legal

FILIBERTO ARIAS TIFARO
Revisor Fiscal
T.P. 84078-T

DAVID LEONARDO MORENO SOLER
Contador Público
T.P. 242520-T



FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ

Estados de resultados

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 1.913.536	1.814.738
Utilidad bruta		\$ 1.913.536	1.814.738
Gastos de administración	16	\$ (1.363.256)	(1.175.581)
Otros ingresos	17	1.010	4.588
Otros gastos	17	(76.154)	(82.632)
Resultados de actividades de la operación		\$ 475.136	561.113
Ingresos financieros	18	\$ 4.562	5.101
Costos financieros	18	(26.565)	(24.831)
Ingreso financiero, neto		\$ (22.003)	(19.730)
Utilidad antes de impuestos		\$ 453.133	541.383
Gastos por impuesto a las ganancias	19	\$ (959)	(1.699)
Excedente del ejercicio		\$ 452.174	539.684

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros.

ADRIANA MORENO ROMERO
Representante Legal

FILIBERTO ARIAS TIFARO
Revisor Fiscal
T.P. 84078-T

DAVID LEONARDO MORENO SOLER
Contador Público
T.P. 242520-T



FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025, 2024 y 2023

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	Fondo social	Excedentes del ejercicio	Excedentes pendientes por ejecutar	Efectos de adopción por primera	Total patrimonio
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2023		\$ 38.089	558.823	121.730	(3.372)	715.270
Cambios en el patrimonio:						
Excedentes del ejercicio			539.684			539.684
Traslado de resultados			(558.823)	558.823		-
Ejecución de excedentes				(513.241)		(513.241)
Saldo final al 31 de diciembre de 2024		\$ 38.089	539.684	167.312	(3.372)	741.713
Cambios en el patrimonio:						
Resultado del período			452.174			452.174
Traslado de resultados			(539.684)	539.684		-
Ejecución de excedentes				(566.479)		(566.479)
Saldo final al 31 de diciembre de 2025		\$ 38.089	452.174	140.517	(3.372)	627.408

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros.

ADRIANA MORENO ROMERO
Representante Legal

FILIBERTO ARIAS TIFARO
Revisor Fiscal
T.P. 84078-T

DAVID LEONARDO MORENO SOLER
Contador Público
T.P. 242520-T



FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ

Estados de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	452.174 \$	539.684
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto por (Usado) provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	14.910	6.288
Amortizaciones	1.854	3.365
Deterioro del valor de cartera		
Baja en cuentas de cartera		
Impuestos a las ganancias	959	1.699
	469.897	551.036
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	(25.552)	44.679
Otros activos no financieros	(1.075)	1.713
Acreedores y otras cuentas por pagar	(5.248)	4.091
Ingresos recibidos para terceros	69.517	(480)
Beneficios a los empleados	2.060	(8.847)
Otros pasivos no financieros	(4.824)	3.565
Ejecución de excedentes	(566.479)	(513.241)
Impuesto de renta pagado	(1.699)	(1.606)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(63.403)	80.910
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento de maquinaria y equipo	(136.257)	(55.027)
Aumento de intangibles	(1.389)	(4.993)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(137.646)	(60.020)
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo	(201.049)	20.890
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	420.235	399.345
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	219.186 \$	420.235

Las notas en las páginas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros.

ADRIANA MORENO ROMERO
Representante legal

FILIBERTO ARIAS TIFARO
Revisor Fiscal
T.P. 84078-T

DAVID LEONARDO MORENO SOLER
Contador Público
T.P. 242520-T

NOTA 1. Entidad que reporta

La Fundación Country Club de Bogotá es una entidad con domicilio en Colombia ubicada en la calle 127 C No. 15 – 02 Casa Fundación en la ciudad de Bogotá, con personería jurídica expedida mediante Resolución No. 2967 de septiembre 25 de 1961 del Ministerio de Justicia, creada mediante escritura pública No. 663 de mayo 18 de 1961 de la Notaría tercera del círculo de Bogotá.

El objeto social de la Fundación es procurar el mejoramiento de las condiciones de vida, la seguridad y la asistencia social de los trabajadores de Colombia y en especial a los empleados y beneficiarios del Country Club de Bogotá. Su principal función ha sido prestar ayuda económica en aspectos como vivienda, educación y salud, mediante subsidios y Apoyos Transitorios Reembolsables. Adicionalmente, la Fundación suministra ayudas económicas en alimentación a los beneficiarios de golf, consultorio médico debidamente autorizado por la Secretaría de Salud, entre otros.

NOTA 2. Bases de preparación de los estados financieros

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros de la FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones posteriores. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB y se basa en la norma vigente en Colombia según el DUR 2420.

b) Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del registro a costo histórico, (Importe del efectivo y otras partidas pagadas), y su valuación a valor razonable para determinados activos y pasivos financieros.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros y/o con riesgo significativo, se detallan a continuación:

Deterioro de activos financieros

La Fundación evaluará al final de cada periodo de presentación si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado estén deteriorados. Si existe cualquier evidencia, la Fundación determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de activos no financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa la Fundación evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Al realizar dicha evaluación, considerará fuentes internas y externas de información, con el objetivo que sus activos no estén reconocidos por un importe superior o inferior a su importe recuperable. Si existieran indicios de deterioro, la Fundación estimará el importe recuperable del activo.

Maquinaria y equipo

La determinación de las vidas útiles de la maquinaria y equipo requiere de estimaciones respecto al nivel de utilización de los activos, así como a la evolución tecnológica esperada. La hipótesis respecto al nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro implica un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de futuros eventos son difíciles de prever.

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), para el Grupo 2.

a) Instrumentos financieros básicos

(i) Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho u obligación contractual a recibir o pagar efectivo en el futuro.

– **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados y si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el activo o pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

– **Medición posterior**

Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos clasificados como instrumentos de deuda al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- i) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero.
- ii) Menos los reembolsos del principal.
- iii) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- iv) Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro de valor o incobrabilidad.

– **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

– **Baja en activos**

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
 - Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
 - Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo. En este caso la Fundación:
 - i. Dará de baja en cuentas el activo, y
 - ii. Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.
- **Baja en pasivos**

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

La Fundación reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

ii) Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Fundación y su medición son:

Cuentas por cobrar a empleados, a particulares y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a empleados, a particulares y otras cuentas por cobrar, originadas en el desarrollo del objeto social de la Fundación se dan principalmente en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sea inmaterial.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y la Fundación tiene como política el cumplimiento de los plazos establecidos razón por la cual no incurre en intereses de mora.

Los pasivos financieros se miden inicialmente por su valor razonable neto de los costos de transacción, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

b) Maquinaria y equipo

i) Reconocimiento y medición

Los elementos de maquinaria y equipo son medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de todos los elementos de maquinaria y equipo fue determinado con referencia al costo histórico depreciado bajo NCIF, Para el grupo 2.

El costo de los elementos de maquinaria y equipo comprende el precio de adquisición, incluidos impuestos no recuperables, costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.

Las ganancias y pérdidas de la baja en cuentas de un elemento de maquinaria y equipo se reconocen netas en resultados.

ii) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un elemento de maquinaria y equipo se capitaliza si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por mantenimiento diario son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de maquinaria y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y enseres	10 años
Edificios y Construcciones	20 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de cómputo y	5 años
Maquinaria y equipo	2 - 10 años
Equipo médico y científico	10 años

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

c) Activos intangibles

Medición inicial

Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo.

Medición posterior

La Fundación mide los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

La amortización de los activos intangibles es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

La vida útil estimada de los intangibles es la determinada en la vigencia de la licencia que adquiera la Fundación.

El período de amortización se revisa anualmente.

d) Deterioro

i) Deterioro del valor de activos no financieros

Al cierre de cada ejercicio se evalúa de forma individual si existe un indicador de deterioro del valor de los activos, teniendo en cuenta fuentes de información internas o externas. En caso de presentarse algún indicador de deterioro se estima el valor recuperable del activo y se evalúa si es necesario revisar la vida útil restante, el método de depreciación o amortización y el valor residual del activo.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, con cargo a resultados, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; el valor recuperable es considerado como el mayor entre el valor razonable menos los costos de vender y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores son evaluadas al final de cada periodo sobre el que se informa, en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se revierte sólo en la medida que el valor del activo no exceda el valor en libros que se habría determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

e) Beneficios a empleados

i) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

ii) Beneficios a los empleados post-empleo

Planes de aportaciones definidas

Las obligaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

iii) Beneficios a los empleados por terminación

Los beneficios por terminación son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo de un empleado como consecuencia de:

- a.** La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o
- b.** La decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo.

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la entidad no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios determinados. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del periodo sobre el que se informa, estos se descuentan.

f) Ingresos de actividades ordinarias

Representan incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de aumento en el valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones del fondo social.

Los ingresos se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y teniendo en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Un ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando su valor puede medirse con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción.

g) Arrendamientos

Los activos mantenidos por la Fundación bajo arrendamientos, que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros; en cuyo reconocimiento inicial, los derechos de uso y obligaciones se reconocen como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el menor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento. Los activos mantenidos bajo otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos y no se reconocen en el estado de situación financiera de la Fundación.

Pagos por arrendamiento

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de este.

h) Impuestos

El gasto por impuestos representa el impuesto sobre la renta y complementarios.

Los impuestos corrientes se reconocen como gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

i) Reconocimiento de gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2025	2024
Efectivo (1)	1.500	1.500
Saldos bancarios	163.574	364.740
Fondos	1.712	1.595

Certificados de depósito a término (2)	52.400	52.400
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>219.186</u>	<u>420.235</u>

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 la Fundación no mantiene efectivo restringido.

- (1) Corresponde al saldo en la caja menor a 31 de diciembre valor por el que fue establecido y realizándose el respectivo reembolso de gastos menores reconocidos en el periodo correspondiente.
- (2) A continuación, se detallan las condiciones de los certificados de depósito a término que posee la Fundación para cada periodo sobre el que se informa:

2025

Entidad	Plazo	Fecha Inicio	Fecha Vto.	Tasa Interés	Valor Nominal	Saldo en Libros
Banco Occidente CDT N. 914322	90	29-12-25	29-03-2026	4.45%	\$52.400	\$52.400

Durante el periodo 2025 se reconocieron los respectivos rendimientos de intereses generados en cada vencimiento ingresando directamente a la cuenta bancaria de la Fundación y reconociéndose la operación dentro de los ingresos, relacionándose así:

Periodo desde	Periodo hasta	INTERESES NETOS
27/12/2024	27/03/2025	\$1.104.330,00
27/03/2025	27/06/2025	\$1.079.806,00
27/06/2025	29/09/2025	\$1.110.461,00
29/09/2025	29/12/2025	\$1.079.702,00

2024

Entidad	Plazo	Fecha Inicio	Fecha Vto.	Tasa Interés	Valor Nominal	Saldo en Libros
Banco Occidente CDT N. 914322	90	27-12-24	27-03-2025	10.94%	\$52.400	\$52.400

Para el periodo 2024 el valor del CDT se mantuvo por el valor del capital, y se reconoce trimestralmente el valor de los rendimientos generados los cuales son consignados directamente al banco sin afectar el valor del capital del CDT.

NOTA 5. Deudores y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores y otras cuentas por cobrar en cada periodo sobre el que se informa:

	2025	2024
Préstamos a particulares (1)	155.272	126.719
Deudores varios (2)	169.200	174.991
Cuentas por cobrar a trabajadores (3)	11.537	8.164
Clientes	-	-
Deterioro del valor de cartera (4)	(940)	(940)
Total	<u>335.069</u>	<u>308.934</u>
Corriente	260.115	217.469
No corriente	74.954	91.465

- (1) Comprenden el saldo de los préstamos con garantía personal otorgados a empleados y beneficiarios de la Fundación, dentro de los cuales se destacan el programa yo estudio y préstamos de consumo, con saldos al 31 de diciembre de 2025 de \$44.303, \$83.664 respectivamente, al igual el saldo por valor de \$10.082 por concepto de beca especial y cruce de descuentos de apoyo transitorio empleados del Club por valor de \$16.901 y otros prestamos \$322 (al 31 de diciembre de 2024 de \$55.882, \$50.569, \$10.081, \$9.588 Y \$599 respectivamente).
- (2) Corresponde a las donaciones efectuadas por los socios del Country Club y su recaudo es efectuado por un tercero, por lo tanto, no se refleja directamente en las cuentas de la fundación, (\$144.620 a 31 diciembre 2025 y \$145.653 a 31 diciembre 2024). También incluye cuentas por cobrar por conceptos de excedente matrícula beca 100 años a 31 dic 2025 \$23.488 y 2024 \$28.488, otros deudores 2025 \$1.092 y 2024 \$850.
- (3) Comprende el saldo a 31 de dic 2025 \$11.537 y 2024 \$8.164 de los préstamos realizados a los empleados de la Fundación en las categorías de vivienda, vehículos, educación, responsabilidades, entre otras dando cumplimiento a los tiempos estipulados en las políticas de beneficios.

La fundación dentro de las cuentas por cobrar a empleados por préstamos de consumo, se tienen establecidos los montos y plazos de la siguiente manera:

	Monto Máximo	Plazo Máximo
Vehículo	8.000	36 meses
Pre-grado Educativo	4.000	24 meses

Especialización	8.000	24 meses
Vivienda	20.000	48 meses
Arreglos Locativos	10.000	48 meses
Libre inversión	6.000	36 meses

- (4) La provisión de deterioro del valor de cartera se mantiene igual en los dos periodos 2025 y 2024 (\$940), el castigo de las carteras se evaluó entendiéndose que las cuentas por cobrar son Recuperables a 31 de diciembre de 2025 o que se reestructuran como auxilios otorgados según autorización de comité ejecutivo.

A continuación, el detalle de la cartera por antigüedad de los créditos desembolsados:

	2025	2024
Corriente	256.395	217.469
De 1 a 30 días	1.750	2.067
De 31 a 60 días	970	1.581
De 61 a 90 días	1.000	1.432
De 91 a 360 días en adelante	74.954	86.385
Total	<u>335.069</u>	<u>308.934</u>

NOTA 6. Otros activos no financieros

El siguiente es un detalle de los saldos de otros activos no financieros en cada fecha sobre la que se informa:

	2025	2024
Anticipos a proveedores y trabajadores (1)	1.697	546
Retención en la Fuente(2)	180	256
	<u>1.877</u>	<u>802</u>

- (1) El anticipo a 31 de diciembre 2025 corresponde a proveedores específicamente a la suscripción anual de actualícese.com con un saldo por valor de \$588, espacio en la nube anual Google \$124 y Helisa Hosting \$422 que se va legalizando el gasto mes a mes, aseo servicios mayor valor pagado en factura \$563.

El anticipo a 31 de diciembre 2024 a proveedores y trabajadores corresponde a la suscripción anual de actualícese.com que se va legalizando el gasto mes a mes con un saldo por valor de \$546.

- (2) Corresponde a retenciones en la fuente practicadas por la entidad bancaria a los rendimientos generados por el CDT durante el 2025.

NOTA 7. Maquinaria y equipo

	2025	2024
Muebles y enseres	17.597	19.645
Maquinaria y equipo	2.691	3.700
Equipo de cómputo	12.735	0
Equipo Médico Científico	1.645	3.061
Construcción en Curso	0	54.312
Activación Oficinas (1)	167.397	0
	<u>202.065</u>	<u>80.718</u>

Comprende los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 de la maquinaria y equipo de la Fundación contemplando el costo de los activos menos su valor residual siguiendo las bases del método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estipuladas en las políticas significativas.

- (1) En el mes de julio de 2025, la Fundación recibió y puso en funcionamiento sus oficinas administrativas. En consecuencia, se realizó la activación del activo fijo y se dio inicio al reconocimiento de la depreciación bajo el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil definida en las políticas contables de la entidad.

El siguiente es un detalle del movimiento de la maquinaria y equipo durante cada período:

Al 31 de diciembre de 2025:

Costo	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Oficinas (Activación)	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	84.175	29.017	53.270	14.709	54.312	235.483
Adiciones	3.831	-	15.088	-	117.339	136.258
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>88.006</u>	<u>29.017</u>	<u>68.358</u>	<u>14.709</u>	<u>171.651</u>	<u>371.741</u>

Depreciación	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Construcción en curso (Casa)	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	64.531	25.317	53.270	11.648	-	154.765
Gasto depreciación del año (1)	5.878	1.009	2.353	1.416	4.255	14.911
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>70.409</u>	<u>26.326</u>	<u>55.623</u>	<u>13.064</u>	<u>4.255</u>	<u>169.676</u>

(1) Comprende el saldo a 31 de diciembre de 2025 (\$14.911) de los gastos de depreciación comparado con saldo a 31 de diciembre de 2024 (\$6.289). Se da cumplimiento con el principio de materialidad (superior a 2 SMMLV) en todos los activos que no cumplieron esta condición se deprecio en el periodo en que se realizó la adquisición y se registró en los activos por control de la fundación se detalla a continuación, (Gasto depreciación año 2025 \$10.154 y Gastos llevados por Principio Materialidad \$4.757 y (Gasto depreciación año 2024 \$5.573 y Gastos llevados por Principio Materialidad \$716).

Al 31 de diciembre de 2024:

Costo	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Construcción en curso (Casa)	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	84.121	29.017	52.734	14.583	-	180.455
Adiciones	54	-	536	126	54.312	55.028
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>84.175</u>	<u>29.017</u>	<u>53.270</u>	<u>14.709</u>	<u>54.312</u>	<u>235.483</u>

Depreciación	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Construcción en curso (Casa)	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	62.483	24.308	51.580	10.106	-	148.476
Gasto depreciación del año (1)	2.048	1.009	1.690	1.542	-	6.289
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>64.531</u>	<u>25.317</u>	<u>53.270</u>	<u>11.648</u>	<u>-</u>	<u>154.765</u>

Pérdida por deterioro del valor y reversión posterior

La Fundación evaluó la pérdida por deterioro de sus activos tangibles considerando los indicios de deterioro por medio de fuentes internas y externas de información, concluyendo en reunión de Comité Ejecutivo en acta 138 del 10 de octubre del 2024 se presentó informe de la empresa ENTERSITE indicando que se deben dar de baja los equipos de cómputo por estar desactualizados e incompatibles con las nuevas versiones de software, por lo tanto, se realizó la donación de los 7 equipos a funcionarios de la alcaldía de Soacha. Adicionalmente se informa que los demás activos tangibles registrados en libros no presentan factores de deterioro diferentes al desgaste natural por uso (depreciación) para los periodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024.

NOTA 8. Activos intangibles

Comprende los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 del software y licencias de la Fundación, La amortización de los activos intangibles, es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

	2025	2024
Licencias y software	1.669	2.134
	<u>1.669</u>	<u>2.134</u>

El siguiente es un detalle del movimiento de software y licencias durante el período:

Al 31 de diciembre de 2025:

Costo	Helisa NIIF	Antivirus Equipos	Licencias Office	derechos dominio	Licencia Windows	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2.773	6.957	27.539	6.264	2.356	45.889
Adiciones	-	859	530	-	-	1.389
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>2.773</u>	<u>7.816</u>	<u>28.069</u>	<u>6.264</u>	<u>2.356</u>	<u>47.278</u>

Depreciación	Helisa NIIF	Antivirus Equipos	Licencias Office	Derecho dominio	Licencia Windows	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2.773	6.578	27.539	4.508	2.357	43.755
Gasto depreciación del año	0	809	265	780	-	1.854

Depreciación	Helisa NIIF	Antivirus Equipos	Licencias Office	Derecho dominio	Licencia Windows	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>2.773</u>	<u>7.387</u>	<u>27.804</u>	<u>5.288</u>	<u>2.357</u>	<u>45.609</u>

NOTA 9. Acreedores y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los acreedores y otras cuentas por pagar en cada periodo sobre el que se informa:

	2025	2024
Proveedores (1)	18.636	9.213
Retenciones y aportes de nómina	7.463	10.403
Acreedores varios	1.173	12.321
Total	<u>27.272</u>	<u>31.937</u>

- (1) El rubro de proveedores consta en obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y que tiene como política el cumplimiento de los plazos establecidos.

NOTA 10. Otros pasivos no financieros

El detalle de otros pasivos no financieros se presenta a continuación:

	2025	2024
Retención en la fuente	6.567	11.048
Retención de ICA	1.049	1.432
Otros pasivos no financieros	60	20
Total	<u>7.676</u>	<u>12.500</u>

NOTA 11. Pasivos por impuestos corrientes

	2025	2024
Impuesto de Renta y Complementarios	959	1.699
Total	<u>959</u>	<u>1.699</u>

Refleja el saldo de la provisión a 31 de diciembre del impuesto de renta AG 2025 según la depuración realizada en la nota 19 "Gasto por Impuesto de Renta".

NOTA 12. Beneficios a empleados

El siguiente es un detalle del saldo pendiente a 31 de diciembre de los beneficios a empleados:

	2025	2024
Cesantías (1)	24.138	22.298
Intereses a las cesantías (2)	2.897	2.676
Total	<u>27.035</u>	<u>24.974</u>

- (1) Corresponde a las cesantías causadas a 31 de diciembre y que serán depositada en los respectivos Fondos o administradoras correspondientes antes del 14 de febrero de 2025.
- (2) Corresponde a los intereses de cesantías causadas a 31 de diciembre y que serán canceladas a los colaboradores antes del 30 de enero de 2025.

NOTA 13. Ingresos recibidos para terceros

	2025	2024
Fondos recibidos con destinación específica (1)	69.517	-
Total	<u>69.517</u>	<u>0</u>

- (1) Durante el ejercicio 2025, la Fundación recibió recursos recaudados por terceros con el fin exclusivo de brindar apoyo económico a la familia de un colaborador fallecido. Por instrucción del Comité Ejecutivo mediante acta 146 de comité extraordinario, la Fundación asumió la administración de estos fondos para garantizar su entrega gradual bajo la modalidad de **asistencia social**. Estos recursos se reconocen como un pasivo en el balance (Fondo en administración) y se ejecutan mensualmente conforme al plan de ayuda establecido, no formando parte de los ingresos operativos ni del patrimonio de la entidad.

NOTA 14. Patrimonio

Comprende el detalle de cómo se compone el patrimonio a 31 de diciembre de 2025 de la Fundación comparado con el periodo anterior:

<i>PATRIMONIO</i>	2025	2024	Variación \$
Fondo Social	38.089	38.089	0
Efectos de adopción por primera vez	-3.372	-3.372	0
Excedentes por ejecutar	140.518	167.312	-26.794
Excedentes del ejercicio	452.173	539.684	-87.511
TOTAL, PATRIMONIO	627.408	741.713	-114.305

Excedentes:

A continuación, se presenta el detalle a 31 de diciembre de 2024 de la ejecución de excedentes de los periodos anteriores en los distintos programas de la Fundación.

<u>Excedentes a 31 dic 2024</u>	
Excedentes resultado periodo 2024	539.684
Excedentes por ejecutar	167.312
(=) Total, excedentes a ejecutar 2024	706.996
<u>Ejecuciones excedentes 2024</u>	
Programas Educativos	(134.409)
Programas de Salud	(58.481)
Programas de alimentación	(373.589)
Programas especiales comunidad	(0)
Excedentes por ejecutar	140.517
Efectos de adopción NIIF	-3.372
Saldo Excedentes anteriores	137.145
(+) Excedentes del ejercicio	452.174
(=) Excedentes totales 2025	589.319

De acuerdo con el acta 140 de Comité Ejecutivo de 2025 se había autorizado la distribución de los excedentes del año 2024 a ejecutar en 2025 de la siguiente manera:

PROPUESTA DISTRIBUCIÓN EXCEDENTES 2024 (Millones)				
PROGRAMA	EXCEDENTES EJECUTADOS EN 2024		EXCEDENTES 2024 A EJECUTAR EN 2025	
	2024	%	2025	%
EDUCACIÓN	\$ 121,5	18%	\$ 204,4	29%
SALUD	\$ 52,9	8%	\$ 70,8	10%
ALIMENTACIÓN	\$ 372,6	55%	\$ 428,4	61%
AYUDA COMUNIDAD	\$ 130,2	19%		
SUMAS TOTALES	\$ 677,2	100%	\$ 703,6	100%

NOTA 15. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizados por la Fundación:

	2025	2024
Actividades de asociación (1)	1.707.532	1.674.072
Donaciones Kermés (2)	158.880	139.660
Otras Donaciones (3)	47.124	1.006
	<u>1.913.536</u>	<u>1.814.738</u>

- (1) Los ingresos por actividades de asociación corresponden a las donaciones realizadas por los socios del Country Club de Bogotá, las cuales se reconocen contablemente y de manera mensual mediante recaudo de un tercero con un saldo a 31 de diciembre 2025 por valor de (\$1.707.532) y (\$1.674.072) a 31 de diciembre de 2024.
- (2) De igual manera incluye el valor de donaciones recibidas en la realización del evento Kermés la cual se busca fondos o recursos que son utilizados para la realización de los programas de la Fundación con un saldo por valor de (\$158.880) a 31 de diciembre de 2025, y (\$139.660) a 31 de diciembre 2024.
- (3) Durante el periodo 2025, dentro del mismo rubro en Otros Ingresos presentó un incremento significativo, alcanzando un total de \$47.124 para el 2025 y 2024 (\$1.006). Este comportamiento se explica principalmente por la recepción de una donación por valor de \$43.124 otorgada por el Country Club de Bogotá. Dichos recursos fueron entregados con la destinación específica de apoyar la construcción y adecuación de las oficinas administrativas de la Fundación. Esta inversión permite fortalecer la infraestructura institucional para el desarrollo de sus actividades meritorias y el cumplimiento de su objeto social. Al cierre de 2025, estos recursos se encuentran plenamente ejecutados y representados en el activo fijo de la entidad.

NOTA 16. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración se presenta a continuación:

	2025	2024
Personal	811.661	694.776
Honorarios	309.936	264.292
Impuestos (mayor valor del gasto)	21.906	14.295
Arrendamientos	46.511	53.106
Servicios	70.286	76.851
Gastos legales	2.495	3.039
Reparaciones locativas y mmto	1.261	361
Adecuación e instalación	2.861	-
Depreciaciones	14.910	8.802
Gastos Licencias	1.854	3.365
Libros y suscripciones	370	320

	2025	2024
Elementos de aseo y cafetería	2.667	2.903
Útiles y papelería	1.555	464
Casino y restaurante	35.888	37.386
Diversos	37.665	15.621
Deterioro de valor de cuentas por cobrar	1.430	-
Total	<u>1.363.256</u>	<u>1.175.581</u>

NOTA 17. Otros ingresos y gastos

El detalle de otros ingresos y gastos se presenta a continuación:

	2025	2024
Otros ingresos:		
Otros ingresos (1)	1.009	4.588
Total, otros ingresos	1.009	4.588
Otros gastos		
Actividades culturales y cívicas (2)	75.867	80.280
Gastos diversos	272	2.264
Impuestos asumidos	16	88
Total, otros gastos	76.155	82.632
Otros ingresos, neto	<u>-75.146</u>	<u>-78.044</u>

- (1) Corresponden a reintegro de provisiones en impuestos \$207, recuperaciones de algunos elementos donados \$409 aprovechamientos en venta de nevera sin uso y reciclaje archivo \$393.
- (2) Corresponde a la realización de la kermés evento en el cual los gastos fueron descontados de los mismos ingresos recibidos en donación para la realización del evento por valor de (\$22.197) a 31 dic 2025 y (\$34.298) a 31 dic 2024 y realización del evento fiesta de niños hijos de empleados por valor de (\$53.670) a 31 dic 2025 y (\$45.642) a 31 dic 2024.

NOTA 18. Ingresos y gastos financieros

El detalle de otros ingresos y gastos financieros se presenta a continuación:

	2025	2024
Ingresos financieros:		

	2025	2024
Intereses (1)	4.562	5.101
Total, ingresos financieros	4.562	5.101
Gastos financieros:		
Gastos bancarios (2)	24.022	22.096
Intereses (2)	-	-
Otros costos financieros (3)	2.544	2.735
Total, gastos financieros	26.566	24.831
Ingresos financieros, neto	<u>-22.004</u>	<u>-19.730</u>

- (1) corresponde este valor al reconocimiento de los intereses generados por el CDT y las Fiducias que posee la Fundación los cuales son utilizados dentro de los programas.
- (2) Gastos bancarios cobrados por las diferentes operaciones y transacciones realizadas durante el año en cumplimiento de los programas establecidos por la Fundación.
- (3) Corresponde principalmente a comisiones que se le cobro a la fundación por parte de las entidades financieras por las donaciones que se recibieron mediante transacciones efectuadas por tarjetas crédito en el evento de la Kermés y el cobro del manejo de los portales bancarios.

NOTA 19 Gasto por impuesto de Renta.

El sistema de renta ordinaria de la fundación se toma en cuenta la base de depuración de ingresos de cualquier naturaleza y los gastos procedentes con la actividad meritoria, en el caso de la fundación se reinvierten los excedentes generados en el periodo 2024 para obtener una renta exenta y las diferencias ocasionadas por la normas tributarias (contable y fiscal) se establece la renta líquida gravable a la cual se le aplicara la tarifa del 20% determinada para entidades calificadas en el régimen tributario especial

A continuación, se realiza detalle de la depuración a 31 de diciembre 2025 así:

CONCEPTO	VR. CONTABLE	VR. FISCAL
Ingreso por actividad ordinaria	\$ 1,913.536.236	\$ 1,913.536.236
(+) Ingresos financieros	\$4.561.890	\$4.561.890
(+) Otros ingresos	\$ 1.009.520	\$ 1.009.520
(-) Total Gastos	\$ 1,466.934.140	\$ 1,466.934.140
(=) Renta Líquida ordinaria	\$452.173.507	\$457.869.402

Renta exenta		452.173.507
Renta líquida gravable		5.695.896
Impuesto sobre la renta líquida 20% RTE	20%	1.139.000
Retenciones		179.961
Saldo a pagar por impuesto		959.039

A continuación, se realiza detalle de la depuración a 31 de diciembre 2024 así:

CONCEPTO	VR. CONTABLE	VR. FISCAL
Ingreso por actividad ordinaria	\$ 1,814,738,308	\$ 1,814,738,308
(+) Ingresos financieros	\$ 5,101,322	\$ 5,101,322
(+) Otros ingresos	\$ 4,588,356	\$ 4.586.356
(-) Total Gastos	\$ 1,284,744,264	\$ 1,275,156,697
(=) Renta Líquida ordinaria	\$539,683,722	\$549,271,289
Renta exenta		539,683,722
Renta líquida gravable		9,587,567
Impuesto sobre la renta líquida 20% RTE	20%	1,918,000
Retenciones		207,000
Saldo a pagar por impuesto		1,711,000

20. NOTA Partes relacionadas y otros

Remuneraciones del personal clave de la gerencia

La remuneración del personal clave de la gerencia se presenta a continuación:

Beneficios a corto plazo	2025	2024
Personal clave de la gerencia	234.954	237.670
Total	234.954	237.670

Nota 21. Hechos Relevantes - Implementación Programa de transparencia y Ética Empresarial – PTEE

En cumplimiento de la Circular 013 de 2024 y la reciente Circular 005 del 19 de diciembre de 2025, expedidas por la Secretaría Jurídica Distrital, la FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ informa que se encuentra en la fase de adopción del Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE) bajo el modelo simplificado, acorde a los topes de activos e ingresos establecidos en la normativa vigente.

Con la expedición de la Circular 005 de 2025, la cual define los lineamientos mínimos y parámetros técnicos para la aplicación del programa, la administración ha iniciado las gestiones necesarias para su formalización e integración con el reporte anual de información jurídica, financiera y contable.

A la fecha de corte de estos estados financieros, la implementación no ha generado costos o gastos significativos que afecten los resultados del ejercicio. La Fundación garantiza el cumplimiento de la entrega del programa dentro de los plazos estipulados (segunda semana de julio de 2026, según los últimos dígitos del NIT), conforme al cronograma de reporte establecido por la entidad de inspección, vigilancia y control.

NOTA 22. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que modifiquen la información presentada, y que pudieran afectar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros.

NOTA 23. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal de acuerdo con el Acta No. 147, de fecha de 3 de marzo de 2026, para ser presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos.