



FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ
Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 420.235	399.345
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	217.469	260.913
Otros activos no financieros	6	802	2.515
Total activos corrientes		\$ 638.506	662.773
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	91.465	92.700
Maquinaria y equipo	7	\$ 80.718	31.979
Activos intangibles	8	2.134	506
Total activos no corrientes		\$ 174.317	32.485
Total activos		\$ 812.823	695.258
Pasivos			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	31.937	27.846
Otros pasivos no financieros	10	12.500	8.935
Pasivos por impuestos corrientes	11	\$ 1.699	1.606
Beneficios a los empleados	12	24.974	33.821
Ingresos recibidos para terceros	13	-	480
Total pasivos corrientes		\$ 71.110	35.907
Total pasivos		\$ 71.110	35.907
Patrimonio			
Fondo social		\$ 38.089	38.089
Efectos de adopción por primera vez		(3.372)	(3.372)
Excedentes por ejecutar		167.312	121.730
Excedente del ejercicio	14	539.684	558.823
Total patrimonio	14	\$ 741.713	715.270
Total pasivos y patrimonio		\$ 812.823	787.958

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


EDUARDO BORDA SOTO
 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 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 1.814.738	1.680.110
Utilidad bruta		\$ 1.814.738	1.680.110
Gastos de administración	16	\$ (1.175.581)	(1.043.799)
Otros ingresos	17	4.588	5.787
Otros gastos	17	(82.632)	(69.125)
Resultados de actividades de la operación		\$ 561.113	572.973
Ingresos financieros	18	\$ 5.101	10.670
Costos financieros	18	(24.831)	(23.214)
Ingreso financiero, neto		\$ (19.730)	(12.544)
Utilidad antes de impuestos		\$ 541.383	560.429
Gastos por impuesto a las ganancias	19	\$ (1.699)	(1.606)
Excedente del ejercicio		\$ 539.684	558.823

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

EDUARDO BORDA SOTO
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 2024, 2023 y 2022
(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 2022		\$ 38.089	614.194	253.943	(3.372)	902.854
Cambios en el patrimonio:						
Excedentes del ejercicio			558.823			558.823
Traslado de resultados			(614.194)	614.194		-
Ejecución de excedentes				(746.407)		(746.407)
Saldo final al 31 de diciembre de 2023		\$ 38.089	558.823	121.730	(3.372)	715.270
Cambios en el patrimonio:						
Resultado del período			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

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


EDUARDO BORDA SOTO
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 2024

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	539.684 \$	558.823
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto por (Usado) provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	6.288	7.267
Amortizaciones	3.365	2.110
Deterioro del valor de cartera		
Baja en cuentas de cartera		
Impuestos a las ganancias	1.699	1.606
	551.036	569.806
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	44.679	300.503
Otros activos no financieros	1.713	2.591
Acreedores y otras cuentas por pagar	4.091	9.160
Ingresos recibidos para terceros	(480)	(113)
Beneficios a los empleados	(8.847)	(10.781)
Otros pasivos no financieros	3.565	997
Ejecución de excedentes	(513.241)	(746.407)
Impuesto de renta pagado	(1.606)	(1.573)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	80.910	124.183
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento de maquinaria y equipo	(55.027)	(6.695)
Aumento de intangibles	(4.993)	(1.249)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(60.020)	(7.944)
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo	20.890	116.239
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	399.345	283.106
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	420.235 \$	399.345

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


EDUARDO BORDA SOTO
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 No. 13A - 54 Oficina 503 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 alimentación a los beneficiarios de golf y tenis, 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 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 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016. 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.

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

	2024	2023
Efectivo (1)	1.500	0
Saldos bancarios	364.740	338.955
Fondos	1.595	1.462

Certificados de depósito a término (2)	52.400	58.928
Efectivo y equivalentes al efectivo	420.235	399.345

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 la Fundación no mantiene efectivo restringido.

- (1) Corresponde al saldo en 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:

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

Durante el periodo 2024 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	TASA	INTERESES NETOS
27/12/2023	26/03/2024	10.94%	\$1.376.167,00
27/03/2024	26/06/2024	10.01%	\$1.259.814,00
27/06/2024	26/09/2024	9.73%	\$1.224.701,00
27/09/2024	26/12/2024	8.80%	\$1.107.342,00

2023

Entidad	Plazo	Fecha Inicio	Fecha Vto.	Tasa Interés	Valor Nominal	Saldo en Libros
Banco Occidente CDT N. 914322	90	27-12-23	27-03-2024	11.40%	\$52.400	\$58.928

Para el periodo 2023 el valor del CDT se mantuvo por el valor del capital, pero se hizo el reconocimiento en libros de los intereses generados por el valor en el que se estima el reconocimiento de rendimientos pendientes a 31 de diciembre y que una vez por solicitud de la Fundación sean trasladados desde la cuenta puente del banco y son consignados en la cuenta de la Fundación.

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:

	2024	2023
Préstamos a particulares (1)	126.719	140.406
Deudores varios (2)	174.991	193.829
Cuentas por cobrar a trabajadores (3)	8.164	20.318
Clientes	-	-
Deterioro del valor de cartera (4)	(940)	(940)
Total	<u>308.934</u>	<u>353.613</u>
Corriente	217.469	260.913
No corriente	91.465	92.700

- (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 2024 de \$55.882, \$50.569 respectivamente, al igual el saldo por valor de \$10.081 por concepto de beca especial y cruce de descuentos de apoyo transitorio empleados del Club por valor de \$9.588 y otros prestamos \$599 (al 31 de diciembre de 2023 de \$63.145, \$59.249, \$10.081, \$7.607 Y \$324 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, (\$145.653 a 31 diciembre 2024 y 160.392 a 31 diciembre 2023). También incluye cuentas por cobrar por conceptos de excedente matrícula beca 100 años a 31 dic 2024 \$28.488 y 2023 \$32.587, otros deudores 2024 \$850 y 2023 \$850.
- (3) Comprende el saldo a 31 de dic 2024 \$8.164 y 2023 \$20.318 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 2024 y 2023 (\$940), el castigo de las carteras se evaluó entendiéndose que las cuentas por cobrar son Recuperables a 31 de diciembre de 2024 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:

	2024	2023
Corriente	217.469	260.913
De 1 a 30 días	2.067	4.933
De 31 a 60 días	1.581	1.650
De 61 a 90 días	1.432	1.275
De 91 a 360 días en adelante	86.385	84.842
Total	<u>308.934</u>	<u>353.613</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:

	2024	2023
Anticipos a proveedores y trabajadores (1)	546	2.515
Sobrantes en liquidación privada de impuestos (2)	256	-
	<u>802</u>	<u>2.515</u>

- (1) 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.

El anticipo a 31 de diciembre 2023 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 (\$532). Machado Ferrucho Juan Camilo por concepto de asistencia técnica pendiente de legalizar por valor de (\$1.981) y Yanet Triana (\$2) correspondiente a reintegro pendiente.

- (2) Corresponde a retenciones de Ica practicadas en exceso al proveedor Aseo Servicios de Enero a noviembre realizándose el respectivo reintegro y dejándose como un menor valor a tomar en la presentación de la declaración de retención ICA correspondiente al bimestre noviembre – diciembre que se presenta en enero 2025.

NOTA 7. Maquinaria y equipo

	2024	2023
Muebles y enseres	19.645	21.638
Maquinaria y equipo	3.700	4.709
Equipo de cómputo	0	1.154
Equipo Médico Científico	3.061	4.478
Construcción en Curso	54.312	-
	<u>80.718</u>	<u>31.979</u>

Comprende los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 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.

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

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

Depreciación	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Construcción en curso (Casa)	Total
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>154.765</u>

- (1) Comprende el saldo a 31 de diciembre de 2024 (\$6.289) de los gastos de depreciación comparado con saldo a 31 de diciembre de 2023 (\$7.267). Se da cumplimiento con el principio de materialidad (superior a 2 SMMLV) en todos los activos que no cumplieron esta condición se deprecia 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 2024 \$5.573 y Gastos llevados por Principio Materialidad \$716 y (Gasto depreciación año 2023 \$5.618 y Gastos llevados por Principio Materialidad \$1.649).

Al 31 de diciembre de 2023:

Costo	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	84.121	23.972	51.085	14.583	173.761
Adiciones	-	5.045	1.649	0	6.694
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>84.121</u>	<u>29.017</u>	<u>52.734</u>	<u>14.583</u>	<u>180.455</u>

Depreciación	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Cómputo	Equipo Médico Científico	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	59.700	23.972	48.848	8.689	141.209
Gasto depreciación del año (1)	2.783	336	2.732	1.416	7.267
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>62.483</u>	<u>24.308</u>	<u>51.580</u>	<u>10.106</u>	<u>148.476</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 2024 y el 31 de diciembre de 2023.

NOTA 8. Activos intangibles

Comprende los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 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.

	2024	2023
Licencias y software	2.134	506
	<u>2.134</u>	<u>506</u>

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

Al 31 de diciembre de 2024:

Costo	Helisa NIIF	Antivirus Equipos	Licencias Office	derechos dominio	Licencia Windows	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2.773	6.198	25.826	3.743	2.356	40.896
Adiciones	-	759	1.713	2.521	-	4.993
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>2.773</u>	<u>6.957</u>	<u>27.539</u>	<u>6.264</u>	<u>2.356</u>	<u>45.889</u>

Depreciación	Helisa NIIF	Antivirus Equipos	Licencias Office	Derecho dominio	Licencia Windows	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2.773	5.692	25.826	3.742	2.357	40.390
Gasto depreciación del año	0	886	1.713	766	-	3.365
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>2.773</u>	<u>6.578</u>	<u>27.539</u>	<u>4.508</u>	<u>2.357</u>	<u>43.755</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:

	2024	2023
Proveedores (1)	9.213	14.993
Retenciones y aportes de nómina	10.403	10.267
Acreedores varios	12.321	2.586

- (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.

Obligaciones financieras	-	-
Total	<u>31.937</u>	<u>27.846</u>

NOTA 10. Otros pasivos no financieros

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

	2024	2023
Retención en la fuente	11.048	7.954
Retención de ICA	1.432	961
Otros pasivos no financieros	20	20
Total	<u>12.500</u>	<u>8.935</u>

NOTA 11. Pasivos por impuestos corrientes

	2024	2023
Impuesto de Renta y Complementarios	1.699	1.606
Total	<u>1.699</u>	<u>1.606</u>

Refleja el saldo de la provisión a 31 de diciembre del impuesto de renta AG 2024 según la depuración realizada en la nota 19 "Gasto por Impuesto de Renta".

NOTA 12. Beneficios a empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados al cierre de cada periodo:

	2024	2023
Cesantías (2)	22.298	19.826
Intereses a las cesantías (3)	2.676	2.379
Prima de servicios	-	-
Vacaciones (1)	-	11.616
Prima de vacaciones	-	-
Total	<u>24.974</u>	<u>33.821</u>

- (1) En el rubro de vacaciones a 31 de diciembre de 2024 La fundación tiene establecidas vacaciones colectivas y se canceló de manera anticipada para los funcionarios.
- (2) 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.
- (3) 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

	2024	2023
Ventas Kermesse (2)	-	446
Otros (3)	-	34
Total	<u>0</u>	<u>480</u>

- (1) Los ingresos recibidos para terceros por concepto de kermesse, corresponden a un reintegro pendiente de ingresos generados en la cuenta de la Fundación a un participante del evento en el año 2018, se generó cheque el cual en su momento no fue cobrado, al no realizarse el reintegro se reconoció como un ingreso de ejercicios anteriores.
- (2) Se ajustaron reconociéndose como recuperación por valor de (\$34) por excedente programa yo estudio por reintegrar a beneficiario y 2022 por valor de (\$13).

NOTA 14. Patrimonio

Comprende el detalle de cómo se compone el patrimonio a 31 de diciembre de 2021 de la Fundación comparado con el periodo anterior:

<i>PATRIMONIO</i>	2024	2023	Variación \$
Fondo Social	38.089	38.089	0
Efectos de adopción por primera vez	-3.372	-3.372	0
Excedentes por ejecutar	167.312	121.730	45.582
Excedentes del ejercicio	539.684	558.823	-19.139
TOTAL, PATRIMONIO	741.713	715.270	26.443

Excedentes:

A continuación, se presenta el detalle a 31 de diciembre de 2023 de la ejecución de excedentes de los periodos anteriores en los distintos programas de la Fundación.

<u>Excedentes a 31 dic 2022</u>	
Excedentes resultado periodo 2023	558.823
Excedentes por ejecutar	121.730
(=) Total, excedentes a ejecutar 2023	680.553
<u>Ejecuciones excedentes 2023</u>	
Programas Educativos	(95.175)
Programas de Salud	(53.059)
Programas de alimentación	(346.014)
Programas especiales comunidad	(18.993)
Excedentes por ejecutar	167.312
Efectos de adopción NIIF	-3.372
Saldo Excedentes anteriores	163.940
(+) Excedentes del ejercicio	539.684
(=) Excedentes totales 2024	703.624

De acuerdo al acta 131 de Comité Ejecutivo de 2024 se había autorizado la distribución de los excedentes del año 2023 a ejecutar en 2024 de la siguiente manera:

FUNDACIÓN COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ		
EXCEDENTES 2023		
SALDO EXCEDENTES 2022 EJECUTADOS EN 2023	18%	\$121,73
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2023 INGRESO-GASTO	83%	\$558,82
EFFECTOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	0%	-\$3,37
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2024 EN ESTOS PROGRAMAS	100%	\$677,18
EDUCACIÓN	18%	\$121,50
SALUD	8%	\$52,88
ALIMENTACIÓN	55%	\$372,60
PROGRAMAS A LA COMUNIDAD-NAVIDAD HIJOS CCB, PTMOS EMPLEADOS CCB.	19%	\$130,19

NOTA 15. Ingresos de actividades ordinarias

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

	2024	2023
Actividades de asociación (1)	1.814.738	1.680.110
	<u>1.814.738</u>	<u>1.680.110</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 2024 por valor de (\$1.674.072) y (\$1.550.006) a 31 de diciembre de 2023. 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 (\$139.660) a 31 de diciembre de 2024, y (\$129.125) a 31 de diciembre 2023, otros ingresos donaciones por valor de (\$1.006) 2024 y 2023 (\$979).

NOTA 16. Gastos de administración

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

	2024	2023
Personal	694.776	619.728
Honorarios	264.292	219.763
Impuestos (mayor valor del gasto)	14.295	11.869
Arrendamientos	53.106	50.590
Servicios	76.851	72.795
Gastos legales	3.039	2.302
Reparaciones locativas y mmto	361	1.314
Depreciaciones	8.802	7.267
Gastos Licencias	3.365	2.110

	2024	2023
Libros y suscripciones	320	340
Elementos de aseo y cafetería	2.903	2.868
Útiles y papelería	464	665
Casino y restaurante	37.386	30.520
Diversos	15.621	21.668
Deterioro de valor de cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>1.175.581</u>	<u>1.043.799</u>

NOTA 17. Otros ingresos y gastos

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

	2024	2023
Otros ingresos:		
Otros ingresos (1)	4.588	5.787
Total, otros ingresos	4.588	5.787
Otros gastos		
Actividades culturales y cívicas (2)	80.280	63.719
Gastos diversos	2.264	5.406
Impuestos asumidos	88	-
Total, otros gastos	82.632	69.125
Otros ingresos, neto	<u>-78.044</u>	<u>-63.338</u>

- (1) Corresponden a ingresos de ejercicios anteriores por conceptos de reclasificación de ajustes con un saldo a 31 de dic 2024 (\$8) y (\$3.897) a 31 de dic 2023, recuperaciones de ingresos reconocidos en el 2024 por valor de (\$4.353) y (\$1.789) en 2023, incapacidad de un colaborador reconocida por valor de (\$223) en 2024 en 2023 (\$0) y ajustes al peso (\$4) a 31 de dic 2024 y (\$10) en 2023 generados por los diferentes movimientos del año.
- (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 (\$34.298) a 31 dic 2024 y (\$19.363) a 31 dic 2023 y realización del evento fiesta de niños hijos de empleados por valor de (\$45.642) a 31 dic 2024 y (\$44.356) a 31 dic 2023.

NOTA 18. Ingresos y gastos financieros

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

	2024	2023
Ingresos financieros:		
Intereses (1)	5.101	10.670
Total, ingresos financieros	5.101	10.670
Gastos financieros:		
Gastos bancarios (3)	22.096	20.542
Intereses (3)	-	189
Otros costos financieros (2)	2.735	2.483
Total, gastos financieros	24.831	23.214
Ingresos financieros, neto	<u>-19.730</u>	<u>-12.544</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) 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.
- (3) Gastos bancarios cobrados por las diferentes operaciones y transacciones realizadas durante el año en cumplimiento de los programas establecidos por la Fundación.

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 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

Con corte a 31 de diciembre de 2023 se realiza detalle de depuración así:

CONCEPTO	VR. CONTABLE	VR. FISCAL
Ingreso por actividad ordinaria	\$ 1,680,110,914	\$ 1,680,110,914
(+) Ingresos financieros	\$ 10,669,914	\$ 10,669,914
(+) Otros ingresos	\$ 5,787,355	\$ 5,787,355
(-) Total Gastos	\$ 1,137,744,925	\$ 1,129,715,510
(=) Renta Líquida ordinaria	558,823,258	566,852,673
Renta exenta		558,823,258
Renta líquida gravable		8,029,415
Impuesto sobre la renta líquida 20% RTE	20%	1,605,883
Retenciones		-
Saldo a pagar por impuesto		1,605,883

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	2024	2023
Personal clave de la gerencia	237.670	202.223
Total	237.670	202.223

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

De acuerdo con la circular 013 del 6 de marzo de 2024 expedida por la Secretaría Jurídica Distrital de la Alcaldía Mayor de Bogotá, se modificó el artículo 8 de la circular 058 del 18 de noviembre de 2022 en la que se da instrucciones para la elaboración, presentación y plazos del programa de transparencia y ética empresarial (PTEE) la FUNDACION COUNTRY CLUB DE BOGOTÁ ha adelantado la implementación del programa con un modelo simplificado de acuerdo a los topes establecidos en dicha circular. Por lo anterior a la fecha de corte de los estados financieros no se han incurrido en costos o gastos asociados a la implementación del programa y espera dar cumplimiento en las fechas estipuladas una vez se estipulen los lineamientos mínimos por parte del Departamento Administrativo de la Presidencia - DAPRE para adjuntar el programa junto con el reporte anual de información jurídica, financiera y contable y que de acuerdo a sus dos últimos dígitos de identificación el plazo máximo es la 2da semana de julio 2025 de acuerdo a la circular 020 de 16 de abril de 2024.

NOTA 22. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2024 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. 140, de fecha de 19 de febrero de 2025, para ser presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos.