

FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB
NIT 807.006.813-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A....

	DICIEMBRE 31 DE 2023		DICIEMBRE 31 2022		VARIACION
Activos Corriente					
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	121,144,359.28	88.96%	103,791,419.83	85.07%	17,352,939.45
CAJA GENERAL	-	0.00%	-	0.00%	-
CAJA MENOR	404,600.00	0.30%	45,187.00	0.04%	359,413.00
BANCOS	20,905,474.28	15.35%	11,661,844.83	9.56%	9,243,629.45
FONDOS -CDT	99,834,285.00	73.31%	92,084,388.00	75.47%	7,749,897.00
12 - INVERSIONES	-	0.00%	-	0.00%	-
13 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS	12,447,879.00	9.14%	17,796,000.00	14.59%	- 5,348,121.00
DEUDORES C/Corp.REC.TENNIS GOLF CLUB	7,720,000.00	5.67%	13,896,000.00	11.39%	- 6,176,000.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	0.00%	-	0.00%	-
RECAUDOS DINEROS REFRIGERIOS COMITÉ DE GOLF Y TENNIS	-	0.00%	3,900,000.00	3.20%	- 3,900,000.00
DEUDORES VARIOS	4,727,879.00	3.47%	-	0.00%	4,727,879.00
14 - INVENTARIOS	-	0.00%	-	0.00%	-
Total Activos Corrientes	133,592,238.28	98.10%	121,587,419.83	99.65%	12,004,818.45
15 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,646,670.00	1.21%	-	0.00%	1,646,670.00
18- ACTIVO POR IMPTO CTE. AUTORRETENCION ESPI	944,732.00	0.69%	424,824.00	0.35%	519,908.00
19- ACTIVO POR IMPTO DIFERIDO	-	0.00%	-	0.00%	-
Total Activos no Corrientes	2,591,402.00	1.90%	424,824.00	0.35%	2,166,578.00
Total Activos	136,183,640.28	100.00%	122,012,243.83	100.00%	14,171,396.45
Pasivos Corriente					
22 - CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	0.00%	-	0.00%	-
23 - CUENTAS POR PAGAR	152,400.00	3.63%	4,908,674.00	76.09%	- 4,756,274.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	152,400.00	3.63%	4,908,674.00	76.09%	- 4,756,274.00
RETENCION DE IMPUESTOS	-	0.00%	-	0.00%	-
24 - PASIVOS POR IMPTOS CORRIENTES	-	0.00%	-	0.00%	-
Total Pasivo Corriente	152,400.00	3.63%	4,908,674.00	76.09%	(4,756,274.00)
25 - BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0.00%	-	0.00%	-
27 - PASIVO POR INTERESES CDT	4,046,582.00	96.37%	1,542,670.00	23.91%	2,503,912.00
2355 -OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-	0.00%	-	0.00%	-
28 - OTROS PASIVOS	-	0.00%	-	0.00%	-
Total Pasivo no Corriente	4,046,582.00	96.37%	1,542,670.00	23.91%	2,503,912.00
Total Pasivos	4,198,982.00	100.00%	6,451,344.00	100.00%	(2,252,362.00)
Patrimonio					
31 - FONDO SOCIAL	500,000.00	0.38%	500,000.00	0.43%	-
32 - SUPERAVIT DE CAPITAL	109,427,158.97	82.91%	109,427,158.97	94.69%	-
36 - RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,423,758.45	12.44%	19,734,041.46	17.08%	- 3,310,283.01
37- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,633,740.86	4.27%	(14,100,300.60)	-12.20%	19,734,041.46
Total Patrimonio	131,984,658.28	100.00%	115,560,899.83	100.00%	16,423,758.45
Total Pasivo más Patrimonio	136,183,640.28		122,012,243.83		14,171,396.45



MARIA DEL PILAR NAVAS CAICEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 60.322.248



JAVIER CASANOVA PRADILLA
CONTADOR
T.P. 109694-T



KARIN ROSMARY CAMACHO SANCHEZ
Revisora Fiscal
T. P. No. 138146-T

FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB

NIT 807.006.813-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ENERO A DICIEMBRE 2023

	ENE - DIC/2023	ENE - DIC/2022	VARIACION
41 - INGRESOS OPERACIONALES			
4170 - INGRESOS APORTES ASOCIADOS	80,071,000.00	78,186,000.00	1,885,000.00
INGRESOS OPERACIONALES	80,071,000.00	78,186,000.00	1,885,000.00
5110 - HONORARIOS			
511010 - REVISORIA FISCAL	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00
511030 - ASESORIA CONTADOR	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00
Total 5110 - HONORARIOS	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00
5115 - IMPUESTOS			
511570 - OTROS IVA AL GASTO	100,717.00	82,833.00	17,884.00
511595 - GRAVAMEN 4 X MIL	315,436.50	230,296.29	85,140.21
Total 5115- IMPUESTOS	416,153.50	313,129.29	103,024.21
5135 - SERVICIOS GENERALES			
513505- SERVICIOS SECRETARIALES	14,400,000.00	11,750,000.00	2,650,000.00
513535- SERVICIOS TELEFONO	0.00	250,000.00	-250,000.00
513560- PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	186,000.00	311,462.18	-125,462.18
513560- IVA PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	35,340.00	10,537.82	24,802.18
513595- OTROS SERVICIOS	243,899.00	195,002.00	48,897.00
Total 5135 - SERVICIOS	14,865,239.00	12,517,002.00	2,348,237.00
5140 - GASTOS LEGALES			
514010 - REGISTRO MERCANTIL	1,731,736.00	917,500.00	814,236.00
514095 - OTROS GASTOS - CERTIFICADOS REP LEGAL CAM. CIO.	28,800.00	595,500.00	-566,700.00
Total 5140 - GASTOS LEGALES	1,760,536.00	1,513,000.00	247,536.00
5145 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
514520- EQUIPO DE OFICINA	0.00	481,000.00	-481,000.00
514525- EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	80,000.00	150,000.00	-70,000.00
Total 5145 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80,000.00	631,000.00	-551,000.00
5160- DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
516015 - EQUIPO DE OFICINA	0.00	21,663.00	-21,663.00
516020 - EQUIPO DE COMP Y COM	353,330.00	0.00	353,330.00
Total 5160 - DEPRECIACIONES	353,330.00	21,663.00	331,667.00
5195 - DIVERSOS			
519525 - ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	38,007.00	122,816.00	-84,809.00
519525 - IVA ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	4,926.00	5,558.00	-632.00
519525 - IPOCONSUMO ASEO Y CAFETERIA	0.00	726.00	-726.00
519530 - UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	354,487.45	185,933.61	168,553.84
519530 - IVA UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	28,212.55	766.39	27,446.16
519545- TAXIS Y BUSES	291,800.00	0.00	291,800.00
519545- PARQUEADERO	0.00	6,300.00	-6,300.00
519560- CASINO Y RESTAURANTES - REUNIONES JUNTA Y ASA	531,472.00	362,653.00	168,819.00
519560- IVA CASINO Y RESTAURANTES - REUNIONES JUNTA Y ASA	0.00	1,782.00	-1,782.00
519560- IPOCONSUMO CASINO Y RESTAURANTES - REUNIONES JUNTA Y ASA	41,678.00	4,919.00	36,759.00
519595 - GASTOS AUXILIOS EDUCATIVOS CADDIES	12,961,800.00	12,260,600.00	701,200.00
519595 - GASTOS AUXILIOS REFRIGERIOS CADDIES	8,249,756.85	9,126,469.55	-876,712.70
519595 - GASTOS AUXILIOS REFRIGERIOS TORNEOS CADDIES	148,000.00	0.00	148,000.00
519595 - IVA GASTOS AUXILIOS REFRIGERIOS CADDIES	1,022,613.67	861,725.45	160,888.22
519595 - ICO GASTOS AUXILIOS REFRIGERIOS CADDIES	179.48	0.00	179.48
519595 - DOMICILIOS	90,005.00	220,000.00	-129,995.00
519595 - AUXILIO SALUD Y CALAMIDAD FAMILIAR Y OTROS	2,067,000.00	450,000.00	1,617,000.00
519595 - AUXILIO VIATICOS E INSCRIPCIONES A TORNEOS CADDIES	680,000.00	300,000.00	380,000.00
519595 - OBSEQUIO BONOS CUMPLEAÑEROS	2,850,000.00	2,750,000.00	100,000.00
519595 - EXAMENES ANTICUERPOS COVID 19	0.00	1,200,000.00	-1,200,000.00
519595 - EXAMENES TOXICOLOGIA	1,260,000.00	0.00	1,260,000.00
519595 - AYUDAS A CADDIE COMPRA DE MATERIALES DE CONSTR.	0.00	700,000.00	-700,000.00
519595 - DOTACION CAMISetas Y OTROS PARA CADDIES	3,108,823.53	0.00	3,108,823.53
519595 - IVA DOTACION CAMISetas Y OTROS PARA CADDIES	581,176.47	0.00	581,176.47
519595 - OBSEQUIOS NAVIDAD - AÑO 2021	0.00	3,653,122.00	-3,653,122.00
519595 - IVA OBSEQUIOS NAVIDAD - AÑO 2021	0.00	601,509.00	-601,509.00
519595 - OBSEQUIOS NAVIDAD	12,129,324.58	12,028,411.10	100,913.48
519595 - IVA OBSEQUIOS NAVIDAD	412,528.42	204,050.42	208,478.00
519595 - IPOCONSUMO OBSEQUIOS NAVIDAD	207,996.80	192,969.92	15,026.88
519595 - GASTOS INTEGRACION CADDIES	542,881.10	395,630.25	147,250.85
519595 - IVA GASTOS INTEGRACION CADDIES	60,313.90	14,369.75	45,944.15
519595 - TALLERES COACH PARA CADDIES	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00
519595 - CONSULTAS PSICOLOGICAS CADDIES	450,000.00	0.00	450,000.00
519595 - OBSEQUIOS DIA DEL NIÑO	208,859.47	0.00	208,859.47
519595 - IVA GASTOS OBSEQUIOS DIA DEL NIÑO	39,660.51	0.00	39,660.51

519595 - OBSEQUIOS DIA DE LA MADRE	310,000.00	0.00	310,000.00
519595 - GASTOS VARIOS	0.00	618,664.00	-618,664.00
519595 - GASTOS VARIOS- BOTIQUIN	39,900.00	0.00	39,900.00
519595 - GASTOS VARIOS-ELEMENTOS BIOSEGURIDAD X COVID	0.00	25,000.00	-25,000.00
Total 5195 - DIVERSOS	50,311,402.78	46,293,975.44	4,017,427.34
Total TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	74,986,661.28	68,489,769.73	6,496,891.55
EXCEDENTE OPERACIONAL	5,084,338.72	9,696,230.27	-4,611,891.55
42 - INGRESOS NO OPERACIONALES			
4210 - FINANCIEROS			
421005 - RENDIMIENTOS INTERESES CDTS	10,493,772.00	3,907,784.00	6,585,988.00
Total 4210 - FINANCIEROS	10,493,772.00	3,907,784.00	6,585,988.00
4250 - REINTEGRO COSTOS Y GASTOS			
425050 - COSTOS Y GASTOS	48,000.00	0.00	48,000.00
Total 4250 - REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	48,000.00	0.00	48,000.00
4295 - DIVERSOS			
429581 - AJUSTE AL PESO	1,584.98	2.00	1,582.98
429595 - DONACION POR TORNEO GOLF	0.00	2,305,000.00	-2,305,000.00
429595 - DONACION PARA REFRIGERIOS CADDIES	1,633,000.00	4,500,000.00	-2,867,000.00
Total 4295 - DIVERSOS	1,634,584.98	6,805,002.00	-5,170,417.02
Total 42 - INGRESOS NO OPERACIONALES	12,176,356.98	10,712,786.00	1,463,570.98
53 - GASTOS NO OPERACIONALES			
5305 - GASTOS BANCARIOS			
530505 - GASTOS BANCARIOS	430,649.50	381,500.00	49,149.50
530515 - COMISIONES	99,286.75	54,378.25	44,908.50
530520 - INTERESES	7,000.00	45,294.00	-38,294.00
Total 5305 - GASTOS BANCARIOS	536,936.25	481,172.25	55,764.00
5315 - GASTOS EXTRAORDINARIOS			
531515 - GASTOS PERIODOS ANTERIORES	300,000.00	0.00	300,000.00
531520 - IMPUESTOS ASUMIDOS	0.00	97,875.00	-97,875.00
53152004 - IPOCONSUMO	0.00	75,859.00	-75,859.00
Total 5315 - GASTOS EXTRAORDINARIOS	300,000.00	173,734.00	126,266.00
5395 - GASTOS DIVERSOS			
53959510 - GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	20,000.00	-20,000.00
539595 - AJUSTE AL PESO	1.00	68.56	-67.56
Total 5395 - GASTOS DIVERSOS	1.00	20,068.56	-20,067.56
Total 53 - GASTOS NO OPERACIONALES	836,937.25	674,974.81	161,962.44
Total Gastos	75,823,598.53	69,164,744.54	6,658,853.99
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	16,423,758.45	19,734,041.46	-3,310,283.01
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA	0.00	0.00	0.00
EXCEDENTE O PERDIDA DEL PERIODO	16,423,758.45	19,734,041.46	-3,310,283.01

20.51%

25.24%

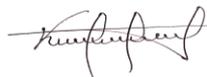
-175.61%



MARIA DEL PILAR NAVAS CAICEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 60.322.248



JAVIER CASANOVA PRADILLA
CONTADOR
T.P. 109694-T



KARIN ROSMARY CAMACHO SANCHEZ
Revisora Fiscal
T. P. No. 138146-T

FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

NOTA N° 1

A. ENTE ECONOMICO

El domicilio principal de la **Fundación De Asistencia Social Tennis Golf Club**, es la ciudad de San José de Cúcuta – Departamento Norte de Santander, ubicada en la carrera a pamplona entre puentes Elías M. Soto y San Rafael. La fundación fue constituida por documento privado de fecha 20 de noviembre de 2001 protocolizado ante la Cámara de Comercio de Cúcuta, el día 22 de marzo de 2003 bajo registro No. 03206 del libro I de entidades sin ánimo de lucro y su duración es indefinida.

B. FECHA DE CORTE

Los Estados de Situación Financiera que se están presentando tienen fecha de corte 31 de diciembre de 2023 y comparado al 31 de diciembre de 2022.

NOTA N° 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros separados adjuntos, han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al período anual terminado el 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto Reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015.

NOTA N° 3
CAJA Y BANCOS

Representa el efectivo disponible existente tanto en caja como en bancos discriminados a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1105	Caja General	\$ 0,00	\$ 0,00
1105	Caja Menor	404.600,00	45.187,00
1110	Banco Davivienda -Cta. Cte. 066369995668	20.905.474,28	11.661.844,83
TOTAL		\$ 21.310.074,28	\$ 11.707.031,83

NOTA N° 4
FONDOS ESPECIALES – C.D.T.S.

Corresponde a certificados de depósitos a término destinados a la construcción sede, así:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1125	Coltefinanciera S.A.	\$ 56.700.608,00	\$ 48.950.711,00
1125	Banco de Bogotá	43.133.677,00	43.133.677,00
TOTAL		\$ 99.834.285,00	\$ 92.084.388,00

NOTA N° 5
DEUDORES

Representa los anticipos y valores a cobrar, por la Fundación, así:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1380	Corporación Recreativa Tenis Golf Club	\$ 7.720.000,00	\$ 13.896.000,00
1380	Comité de Tennis	0,00	600.000,00
1380	Comité de Golf	0,00	3.300.000,00
1380	Intereses Banco Bogotá Rendimientos Financieros	4.727.879,00	0,00
1805	Pagos anticipados Impuestos Corrientes	944.732,00	424.824,00
TOTAL		\$ 13.392.611,00	\$ 18.220.424,00

NOTA N° 6
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor representa los muebles, enseres y equipo de cómputo que fueron recibidos en donación de la Corporación Tennis Club Cúcuta, disuelta y en liquidación, así como los activos que se han adquirido posteriormente.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1524	Equipo de Oficina	\$ 2.111.000,00	\$ 2.111.000,00
1528	Equipo de Cómputo y Comunicaciones	4.958.253,00	2.958.253,00
1592	-Depreciación	-5.422.583,00	-5.069.253,00
TOTAL		\$ 1.646.670,00	\$ 0,00

El rubro de Equipo de Computo aumentó en el año 2023 por la compra de un Portátil ACER A315-58-5542, I5, RAM 8GB 15 PULG, WIND 11 HOM IRIS para uso de la Fundación Tennis Golf Club.

NOTA N° 7

CUENTAS POR PAGAR

En ambos periodos este rubro lo conforma las siguientes partidas:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2335	Honorarios Asesoría Contable	\$ 0,00	\$ 1.200.000,00
2335	Honorarios Revisoría Fiscal	0,00	600.000,00
2335	Corporación Recreativa Tennis Golf Club	36.100,00	150.000,00
2335	Servicios Secretariales	0,00	1.000.000,00
2335	Navas Inversiones S.A.S.	116.300,00	377.500,00
2335	Comfanorte Serv. Restaurante	0,00	147.700,00
2335	Morales Marths-Exámenes Anticuerpos	0,00	1.200.000,00
2365	Retención en la Fuente	0,00	233.474,00
2705	Intereses CDT Banco Bogotá	1.086.774,00	535.000,00
2705	Intereses CDT Coltefinanciera	2.959.808,00	1.007.670,00
TOTAL		\$ 4.198.982,00	\$ 6.451.344,00

NOTA N° 8

PATRIMONIO DE LA FUNDACION

El patrimonio de la fundación está representado por el aporte de constitución pagado por cada uno de los benefactores fundadores, las contribuciones recibidas en dineros de los asociados de la Corporación Recreativa Tennis Golf Club Cúcuta, donación recibida de

Corporación Tenis Club disuelta y ya liquidada; y por los excedentes y/o déficit que se generen en cada ejercicio.

CUENTA	CAPITAL SOCIAL	2023	2022
3140	Fondo Social	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
3210	Superávit de Capital	109.427.158,97	109.427.158,97
TOTAL		\$ 109.927.158,97	\$ 109.927.158,97

NOTA N° 9

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa los excedentes o déficit obtenidos en el desarrollo de la Entidad en ejercicios anteriores.

CUENTA	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2023	2022
3705	Excedentes Acumulados	\$ 5.633.740,86	\$ 0,00
3710	Déficit Acumulados	0,00	-14.307.332,68
TOTAL		\$ 5.633.740,86	\$ -14.307.332,68

NOTA N° 10

RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra el excedente y/o déficit obtenida en el desarrollo del ejercicio durante el año.

CUENTA	EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	2023	2022
3605	Excedente del Ejercicio	\$ 16.423.758,45	\$ 19.734.041,46
3610	Déficit del Ejercicio	0,00	0,00
TOTAL		\$ 16.423.758,45	\$ 19.734.041,46

NOTA N° 11

INGRESOS OPERACIONALES

Representa los valores recaudados por la fundación en desarrollo de su objeto social. Este fue determinado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
4170	Donación Asociados Corp.Rec, Tennis Golf Club y Otras	\$ 80.071.000,00	\$ 78.186.000,00
4170	Varios	0,00	0,00
TOTAL		\$ 80.071.000,00	\$ 78.186.000,00

INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa los rendimientos financieros, intereses devengados por los certificados de depósito a término, constituidos en COLTEFINANCIERA S.A. y BANCO DE BOGOTA. Para el año 2023 la Fundación recibió donaciones para apoyar a los Caddies en Torneo de Golf y para Refrigerios Caddies.

Este fue determinado de la siguiente manera.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
4210	Rendimientos Financieros	\$ 10.493.772,00	\$ 3.907.784,00
4250	Reintegro de costos y gastos	48.000,00	0,00
4295	Diversos-Ajuste al peso	1.584,98	2,00
4295	Donación Refrigerios Caddies Comité de Golf	0,00	3.300.000,00
4295	Donación Refrigerios Caddies Comité de Tennis	1.633.000,00	1.200.000,00
4295	Donación para refrigerios Torneo de Golf	0,00	2.305.000,00
TOTAL		\$ 12.176.356,98	\$ 10.712.786,00

NOTA N° 12

GASTOS

Representa las expensas necesarias en que incurrió la fundación para su normal funcionamiento y el cumplimiento de su objeto social, así:

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2022
5110	Honorarios Asesoría Financiera	\$ 4.800.000,00	\$ 4.800.000,00
5110	Honorarios Revisoría Fiscal	2.400.000,00	2.400.000,00
5115	Otros IVA al gasto	100.717,00	82.833,00
5115	Gravamen 4 x Mil	315.436,50	230.296,29
5135	Servicios Secretariales	14.400.000,00	11.750.000,00
5135	Servicio telefónico	0,00	250.000,00
5135	Servicios - Otros	243.899,00	195.002,00
5135	Servicios – Publicidad, Propaganda y Promoción	221.340,00	322.000,00
5140	Gastos Legales	1.760.536,00	1.513.000,00
5145	Mantenimiento y Reparaciones	80.000,00	631.000,00
5160	Depreciación	353.330,00	21.663,00
5195	Aseo y Cafetería	42.933,00	129.100,00
5195	Papelería y Útiles	382.700,00	186.700,00
5195	Taxis y buses	291.800,00	0,00
5195	Parqueadero	0,00	6.300,00
5195	Casino y Restaurante	573.150,00	369.354,00
5195	Otros Gastos Diversos	0,00	18.664,00
5195	Auxilios Educativos Caddies	12.961.800,00	12.260.600,00
5195	Auxilios Refrigerios Caddies	9.272.550,00	9.988.195,00
5195	Auxilios Refrigerios Torneos Caddies	148.000,00	0,00
5195	Auxilio Salud y Calamidad Familiar	2.067.000,00	450.000,00
5195	Domicilios	90.005,00	220.000,00
5195	Obsequio Bono Cumpleaños	2.850.000,00	2.750.000,00
5195	Compra Camisetas para Caddies	3.690.000,00	0,00
5195	Obsequios de Navidad 2021	0,00	4.254.631,00
5195	Obsequios de Navidad	12.749.849,80	12.425.431,44
5195	Activos Cuantías Menores - Cafetera	0,00	0,00
5195	Elementos Bioseguridad por Covid	0,00	25.000,00
5195	Auxilios Inscripciones Torneo Caddies	680.000,00	300.000,00
5195	Gastos Integración Torneo Fútbol Caddies	603.195,00	410.000,00
5195	Exámenes sustancias psicoactivas	1.260.000,00	1.200.000,00
5195	Talleres Construyendo Valores Caddies	1.600.000,00	600.000,00
5195	Consultas Psicológicas Caddies	450.000,00	0,00
5195	Obsequios día del Niño	248.519,98	0,00
5195	Obsequios día de la madre	310.000,00	0,00
5195	Gastos Varios- Botiquin	39.900,00	0,00
5195	Ayudas a Caddie Compra de Materiales	0,00	700.000,00
TOTAL		\$ 74.986.661,28	\$ 68.489.769,73

GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS

Está conformado por las siguientes partidas:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
5305	Gastos Bancarios	\$ 430.649,50	\$ 381.500,00
5305	Comisiones	99.286,75	54.378,25
5305	Intereses	7.000,00	45.294,00
5315	Gastos Extraordinarios-De periodos anteriores	300.000,00	0,00
5315	Impuestos Asumidos	0,00	97.875,00
5315	Ipoconsumo	0,00	75.859,00
5395	No Deducibles	0,00	20.000,00
5395	Ajuste al peso	1,00	68,56
TOTAL		\$ 836.937,25	\$ 674.974,81

NOTA 13

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No hubo eventos posteriores que implique ajuste a las cifras de los estados financieros sobre los cuales se informa.

La Fundación continua con sus operaciones, debido a su actividad principal, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario positivo.

NOTA 14

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron autorizados para su publicación en **Fecha febrero 06 de 2024** por la FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB

Señores Asociados.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Entidad FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados y sus notas explicativas por el año terminado en 31 diciembre de 2023 comparativos con el año 2022, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de mi juicio como Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros individuales preparados de conformidad con el marco de imagen fiel desde la presentación global, la estructura y el contenido de estos y de sus notas explicativas, asimismo la evaluación de las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Por otra parte, y sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, he evaluado si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Organización para continuar como Entidad en funcionamiento y me he comunicado con los responsables del Gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificadas y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno

identificada en el transcurso de ella; de acuerdo a lo anterior considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados auditados y adjuntos de la FUNDACION DE ASISTENCIA SOCIAL TENNIS GOLF CLUB, tomados de los libros de contabilidad, presentan fielmente en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2023 comparativos con el año 2022, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, notas y políticas más significativas por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo:

- a) La contabilidad de la FUNDACION, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados y Junta Directiva.
- c) La correspondencia se conserva adecuadamente y el procedimiento documentado se encuentra sujeto a la aprobación por parte de la gerencia administrativa.
- d) Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

En el curso del año y en forma permanente, informé a la administración y a la Junta Directiva sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión, emitiendo sin falta el informe de control y seguimiento sobre los meses anteriores, junto con las observaciones a los estados financieros y a la situación administrativa, a fin de ser comentados y analizados en las reuniones que fueron del caso.

Por lo anterior y para los fines requeridos, firmo el presente informe en San José de Cúcuta, el 20 de febrero de 2024.



KARIN ROSMARY CAMACHO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
T.P. No. 138146-T