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.