

THE BOGOTA SPORTS CLUB
860.014.603-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>	
				<u>\$</u>	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 3)	16,052,102	13,352,969	2,699,132	20%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	(Nota 4)	2,651,116	0	2,651,116	N/A
Otros Activos	(Nota 5)	40,385,460	44,961,426	-4,575,966	(10%)
Total Activos Corrientes		59,088,678	58,314,395	774,282	1%
Activos no Corrientes					
Propiedades, planta y Equipo intangibles	(Nota 6)	3,277,726,894	3,414,167,487	-136,440,593	(4%)
		0	0	0	0%
Total Activos no Corrientes		3,277,726,894	3,414,167,487	-136,440,593	(4%)
TOTAL ACTIVO		3,336,815,572	3,472,481,882	-135,666,311	(4%)
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	(Nota 7)	3,204,567,482	2,701,326,324	503,241,158	19%
Impuestos Corrientes por Pagar	(Nota 8)	1,580,484	1,596,000	-15,516	(1%)
otros Pasivos		300	400,300	-400,000	(100%)
Total Pasivos Corrientes		3,206,148,266	2,703,322,624	502,825,642	19%
TOTAL PASIVO		3,206,148,266	2,703,322,624	502,825,642	19%
Patrimonio					
Capital Social	(Nota 9)	1,091,559,235	1,091,559,235	0	0%
Reservas	(Nota 10)	4,953,009	4,953,009	0	0%
Ganancias y/o Perdidas Acumuladas por Adopción NIIF Pymes	(Nota 11)	2,834,014,499	2,834,014,499	0	0%
Ganancias y/o Perdidas del Periodo	(Nota 12)	-638,491,953	-632,188,362	-6,303,591	1%
Ganancias y/o Perdidas Acumuladas	(Nota 12)	-3,161,367,485	-2,529,179,123	-632,188,362	25%
Total Patrimonio		130,667,306	769,159,258	-638,491,953	(83%)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,336,815,572	3,472,481,882	-135,666,311	(4%)


JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


TATIANA CONRADO GARCÍA
Contador Público T.P No. 173111-T
(Ver certificación Adjunta)


JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA
Revisor Fiscal T.P 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORTS CLUB

860.014.603-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022	Variación \$	Variación %
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Servicio Social	(Nota 13)	136,741,710	124,435,201	12,306,509	10%
Total de ingreso de actividades ordinarias		<u>136,741,710</u>	<u>124,435,201</u>	<u>12,306,509</u>	<u>10%</u>
GASTOS OPERACIONALES					
Gasto Administrativo	(Nota 14)	769,403,805	751,294,228	18,109,577	2%
Total gastos operacionales y Administración		<u>769,403,805</u>	<u>751,294,228</u>	<u>18,109,577</u>	<u>2%</u>
EXCEDENTE Y/O PERDIDA BRUTA		<u>-632,662,095</u>	<u>-626,859,027</u>	<u>-5,803,068</u>	<u>1%</u>
Otros Ingresos					
Otros Gastos	(Nota 15)	14,202	17,968	-3,766	(21%)
Ingresos Financieros		18,031	5,588	12,443	223%
Costos Financieros	(Nota 16)	0	0	0	0%
		5,566,569	5,102,255	464,314	9%
GANANCIA Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		<u>(638,232,493)</u>	<u>(631,948,902)</u>	<u>-6,283,591</u>	<u>1%</u>
Gasto por impuesto a las Ganancias		260,000	240,000	20,000	8%
GANANCIA Y/O PERDIDA DEL PERÍODO		<u>(638,491,953)</u>	<u>(632,188,362)</u>	<u>-6,303,591</u>	<u>1%</u>



JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)



TATIANA CONRADO GARCÍA
Contador Público T.P. No 175114-T
(Ver certificación Adjunta)



JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA
Revisor Fiscal T.P. 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORTS CLUB

860.014.603-2

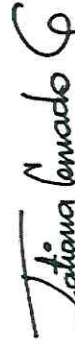
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Excedentes y/o Perdidas Acumuladas Adopción NIIF	Excedentes y/o Perdidas del Periodo	Excedentes y/o Perdidas Acumuladas	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	1,091,559,235	4,953,009	2,834,014,499	-616,498,767	-1,912,680,356	1,401,347,620
Capital Social	0	0	0			0
Ganancia y/o Perdida del Periodo	0	0	0	-632,188,362		-632,188,362
Apropiaciones	0	0	0	616,498,767	-616,498,767	0
Excedentes Decretados	0	0	0			0
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	1,091,559,235	4,953,009	2,834,014,499	-632,188,362	-2,529,179,123	769,159,258
Capital Social	0	0	0			0
Ganancia y/o Perdida del Periodo	0	0	0	-638,491,953		-638,491,953
Apropiaciones	0	0	0	632,188,362	-632,188,362	0
Excedentes Decretados	0	0	0			0
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	1,091,559,235	4,953,009	2,834,014,499	-638,491,953	-3,161,367,485	130,667,306



JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)



TATIANA CONRADO GARGÍA
Contador Público T.P. No. T73111-T
(Ver certificación Adjunta)



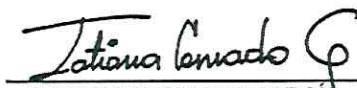
JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA

Revisor Fiscal T.P. 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORTS CLUB
860.014.603-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ganancia y/o Perdidas del Período	<u><u>-638,491,953</u></u>	<u><u>-632,188,362</u></u>
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron Uso de Efectivo:		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	137,618,693	121,087,896
Pérdida por Deterioro de Deudores	0	0
Pérdida por Deterioro en Inversiones	0	0
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
(Aumento o Disminución) en Cuentas Comerciales por Cobrar y Otros	-2,651,116	338,370
(Aumento o Disminución) Inventarios	0	0
(Aumento o Disminución) en Cuentas Comerciales por Pagar y Otros	503,241,158	534,579,702
(Aumento o Disminución) en Impuestos Corrientes por Pagar	-15,516	687,000
(Aumento o Disminución) en Beneficios a Empleados	0	0
(Aumento o Disminución) en Otros Activos	4,575,966	-10,390,426
(Aumento o Disminución) en Otros pasivos	-400,000	-3,060,000
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u><u>3,877,232</u></u>	<u><u>11,054,180</u></u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión:		
Inversiones en Instrumentos Financieros	0	0
Compras de Propiedades, Planta y Equipo	-1,178,100	-6,424,300
Compras de Intangibles	0	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	<u><u>-1,178,100</u></u>	<u><u>-6,424,300</u></u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación:		
Pago Obligaciones Financieras		
Pago Aportes Sociales		
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación		
Aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,699,132	4,629,880
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Comienzo del Período	<u>13,352,969</u>	<u>8,723,089</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u><u>16,052,102</u></u>	<u><u>13,352,969</u></u>


JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


TATIANA CONRADO GARCÍA
Contador Público T.P No 173111-T
(Ver certificación Adjunta)


JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA
Revisor Fiscal T.P 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORT CLUB
NIT 860.014.603-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 - 2022

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

The Bogota Sport Club es una entidad sin ánimo de lucro, reconocida bajo escritura pública No 002190 el 21 de Agosto de 1962 en el ministerio de Justicia, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá Av. Corpas km 4 Av Suba Cota.

El Club tiene como objetivo promover actividades deportivas, recreativas, culturales y sociales, de fortalecimiento profesional y de bienestar, para el desarrollo integral y mejoramiento de calidad de vida de los miembros de la comunidad corpista.

NOTA 2- BASE DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (en adelante CTCP) es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

De acuerdo con los comentarios recibidos sobre el documento: "Propuesta de modificación a la conformación de los grupos de entidades para la aplicación de NIIF (IFRS)" publicado el 15 de diciembre de 2011, y atendiendo las recomendaciones de los comités técnicos, de algunas Superintendencias y del público en general, el CTCP considera que las Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la Información deben aplicarse de manera diferencial a tres grupos de usuarios, y sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera bajo el decreto 3022 de 2013, la entidad THE BOGOTA SPORT CLUB se ubica en el Grupo 2.

THE BOGOTA SPORTS CLUB, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- Base de acumulación (o devengo) - **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.
- Negocio en marcha - **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición

THE BOGOTA SPORTS CLUB para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

- **Costo histórico**

Para los activos de **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- **Valor razonable**

THE BOGOTA SPORTS CLUB, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3.1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ACTIVO FINANCIERO

Es cualquier activo que sea efectivo; un instrumento de patrimonio de otra entidad; un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, según el cual la entidad está obligada a recibir cierta cantidad de instrumentos de patrimonio.

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

El Efectivo y Equivalente de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujo de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo.

Cuentas por Cobrar:

Corresponden a derechos contractuales por la venta de bienes y/o prestación de servicios, financiados en el corto plazo, que se reconocen en el estado de situación financiera.

De acuerdo al análisis realizado a la entidad, se determinó que el plazo dado a los clientes es de 60 días, en este sentido aquellos que incumplan el plazo serán objeto del análisis para establecer el posible deterioro de estos deudores.

Al final de cada periodo contable sobre el que se está informando, **THE BOGOTA SPORTS CLUB** evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar que se midan al costo o costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

La evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar están deterioradas incluye una información observable que requiera la atención de **THE BOGOTA SPORTS CLUB** como tenedor de la cuenta respecto a los siguientes sucesos que causen la pérdida:

- Dificultades financieras altamente significativas del obligado a cancelar.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras, otorgue a estas concesiones que no le habría
- Puede ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

THE BOGOTA SPORTS CLUB revisará de manera individual (cliente por cliente), si es necesario realizar un deterioro de la cartera, ya que al no contar con una lista de clientes extensa puede realizar acuerdos de pago con estos y evitar el reconocimiento de un deterioro de la cartera

Si en algún momento no fuera posible el reconocimiento de la cartera de manera individual, se realizará como se detalla en el siguiente cuadro:

EDAD DE CARTERA	% DETERIORO
0 A 360 DÍAS	0%
361 A 720 DIAS	33%
721 A 1080 DIAS	66%
> A 1080 DIAS	100%

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El objetivo de esta política contable para **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, es prescribir el tratamiento de Propiedades, Planta y Equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Y definir los criterios que **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, aplicará para el reconocimiento y Medición de la Propiedad, Planta y Equipo.

Esta política debe ser aplicada en la contabilización de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo, salvo cuando otra Norma exija o permita un tratamiento contable diferente.

Para que un elemento sea considerado como Propiedad, Planta y Equipo se debe dar cumplimiento a las siguientes características:

- Ser tangible
- Puede ser mueble o inmueble
- Su uso debe estar encaminado en la producción o suministro de bienes y servicios, arriendo o para propósitos administrativos.
- Se presume que su uso contempla más de un ejercicio económico (doce meses).
- No se venderá, tomándose esta venta como parte del objeto social de **THE BOGOTA SPORTS CLUB**
- No contar con la calificación de activos "Destinados y/o disponibles para la venta"
- **Vida útil:** es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo a depreciar por parte de la compañía, o el número de unidades de
 - ✓ Terrenos ----- No se Deprecia
 - ✓ Construcciones y edificaciones ----- Entre 30 y 60 años
 - ✓ Maquinaria y Equipo ----- Entre 10 y 15 años
 - ✓ Equipo de oficina ----- Entre 10 y 12 años
 - ✓ Equipo de cómputo y comunicación ----- Entre 5 y 8 años
 - ✓ Flota y equipo de transporte ----- Entre 10 y 12 años

Medición Inicial

Una vez realizado el reconocimiento, su medición inicial se llevará al costo, que será el precio equivalente en efectivo en el momento del reconocimiento, el cual incluye:

- El precio de compra
- Todos los costos necesarios para conseguir que el activo esté listo para su uso
- Un estimado de los costos de desmantelamiento y remoción del elemento, así como la restauración del sitio, si se requiere.
- Precio de adquisición, honorarios legales y de intermediación, incluidos los aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables,

- El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, **THE BOGOTA SPORTS CLUB** medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros. (Sección 17, p.17.13)

Medición posterior

- ✓ **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. (Sección 17 p.17.15)
- ✓ Si **THE BOGOTA SPORTS CLUB** posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado. (Sección 17. P.17.16).
- ✓ **THE BOGOTA SPORTS CLUB** dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros o finalice el uso del activo. (Sección 17, p.17.27).
- ✓ **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo. (Sección 17, p.17.28).
- ✓ **THE BOGOTA SPORTS CLUB** revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información: (Sección 17, p.17.31).

Depreciación de una propiedad, planta y equipo

- ✓ La empresa **THE BOGOTA SPORTS CLUB**, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. (Sección 17, p.17.17).
- ✓ **THE BOGOTA SPORTS CLUB** reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. (Sección 17, p.17.20)

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

THE BOGOTA SPORTS CLUB, es reconocera un activo intangible si, y sólo si, si cumplen los siguientes criterios:

- Activo Identificable
- De carácter no monetario
- sin apariencia física
- Se posee para ser utilizado en la producción o suministro de bienes y servicios
- Para ser arrendado a terceros o para funciones relacionada con la administración

Medición Inicial

THE BOGOTA SPORTS CLUB medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Adquisición separada

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a) el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos
- b) cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

THE BOGOTA SPORTS CLUB medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para la amortización se establecen en esta sección. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

2 PASIVO FINANCIERO

Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras que se lleguen a obtener para la entidad, serán cantidades en efectivo recibidas, las cuales serán registradas por el monto de su capital. De estas obligaciones se desprenden intereses y gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales:

Corresponden a las sumas facturadas a la Compañía en intercambio por bienes entregados o servicios prestados, después que la transferencia de propiedad se haya llevado a cabo, y las cuales, la Compañía aún no ha pagado:

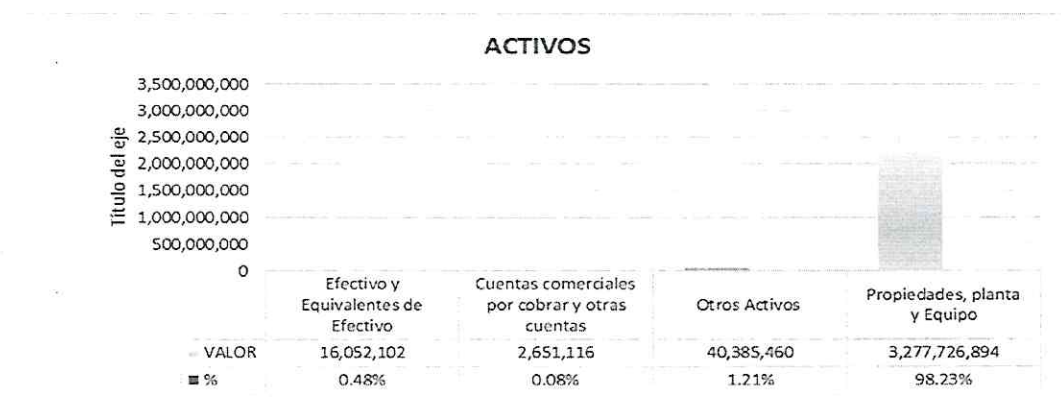
- a) Cuentas de cobro: por los servicios debidamente prestados.
- b) Facturas de proveedores (incluyendo facturas de proveedores de activos tangibles e intangibles) aún no pagadas.
- c) Facturas aún no recibidas: consumo o recibo de materia prima y bienes para los cuales la asignación o destinación contable de la factura no
- d) Reembolsos de caja menor.
- e) Facturas de servicios públicos

ACTIVO

Los Activos son recursos controlados por la institución que resultan de un suceso pasado y de los cuales se espera obtener un servicio o generar beneficio económico futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga un derecho a:

1. Usar un bien para prestar un servicio
2. Ceder Un servicio para que un tercero preste el servicio
3. Convertir el recurso en efectivo a través de su disposición
4. Beneficiarse de la revalorizaciones
5. Recibir un flujo de Efectivo

Los activos del CLUB están conformados principalmente por la propiedad planta y equipo por valor de \$ 3.277.726.894 que representa el 98.23% del activo



NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El monto de esta partida lo conforman:

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Caja Menor (1)	500,000	453,201	46,799	9%
Cuentas Corrientes (2)	15,552,102	12,899,768	2,652,333	21%
Cuentas de Ahorro (2)	0.00	0.00	0	N/A
Total Disponible y sus equivalentes de Efectivo	\$16,052,102	\$13,352,969	\$2,699,132	20%

Las cuentas corrientes están discriminadas de la siguiente manera:

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Cuenta HSBC	581,000	581,000	0	0.00%
Occidente	10,306,581	7,654,248	2,652,333	34.65%
Davivienda	4,664,521	4,664,521	0	0%
	\$15,552,102	\$12,899,768	\$2,652,333	21%

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Cientes	57,838,921	55,187,805	2,651,116	5%
Provisión Clientes	-55,187,805	-55,187,805	0	0%
	2,651,116	0	2,651,116	N/A

Los Principales clientes The Bogota Sport Club son:

TEAM PRO SAS : Escuela de Tenis

EDGAR VARGAS VARGAS: Alquiler cancha de Futbol

NOMELIN FIERRO JAIRO: Clases de Natación

COLEGIO JOSE JOAQUIN CASTRO MARTINEZ SAS: Colegio clases de natación

ADMINISTRADORA DE VALOR SAS: Colegio clases de natación

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipo por Impuestos	40,385,460	44,961,426	-4,575,966	-10%
	40,385,460	44,961,426	-4,575,966	-10%

El rubro anticipo de impuestos esta conformado por:

Anticipo de Renta y complementarios	399,000.00
Anticipo Industria y Comercio	1,134,000.00
Retención Debito Por Ventas de Servicios	783,803.00
Retención Industria y Comercio	73,657.00
Anticipo Impuestos a las ventas	37,995,000.00
	40,385,460.00

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Terrenos	2,234,435,009	2,234,435,009	0	0%
Edificaciones	4,047,409,625	4,047,409,625	0	0%
Maquina y Equipo	479,715,668	478,537,568	1,178,100	0%
Equipo de Oficina	271,754,460	271,754,460	0	0%
Equipo de Computo y comunicaciones	55,186,962	55,186,962	0	0%
Equipo de Hoteles y Restaurantes	53,971,291	53,971,291	0	0%
Depreciación Acumulada	-3,864,746,121	-3,727,127,428	-137,618,693	4%
	3,277,726,894	3,414,167,487	-136,440,593	-4%

PASIVO

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el club con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

NOTA 7 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

	2023	2022	Variación	Variación Relativa
Honorarios	24,551,232	15,304,484	9,246,748	-38%
Servicios Mantenimiento	69,426,828	38,218,540	31,208,288	-45%
Servicios Públicos	2,012,197	0	2,012,197	N/A
Retención en la Fuente	412,246	1,140,314	-728,068	-64%
Retención de Industria y Comercio	315,143	389,097	-73,954	-19%
Deudas con Socios	3,107,849,836	2,646,273,889	461,575,947	17%
	3,204,567,482	2,701,326,324	503,241,158	19%

THE BOGOTÁ SPORTS CLUB presenta unos gastos fijos por honorarios correspondiente a los pagos de: Gerente, revisor fiscal y contador, para el cierre del año 2023 quedo un saldo pendiente por cancelar de \$24.551.232, representado en:

Gerente \$15.570.552
 Revisor Fiscal \$3.592.272
 Contador \$3.592.272
 Apoyo Contable \$1.796.136

El rubro de Mantenimiento esta representado principalmente por los proveedores FACILITTY por valor de \$59.589.864 y AGUA SISTEMAS Y SOLUCIONES INTEGRALES SAS por valor de \$4.313.496, los cuales prestan el servicio de mantenimiento de poso septico y aseo y mantenimiento del predio respectivamente

La Fundación Universitaria Juan N. Corpas como principal socio del The Bogota Sport Club a realizado prestamos para el sostenimiento de la operación el cual a tenido un incremento con relación al año 2022 del 17%. Para el año 2023 la FUJNC realizo prestamo por valor de \$461.575.947

NOTA 8 - IMPUESTOS CORRIENTE POR PAGAR

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Industria y Comercio	1,320,484	1,202,000	118,484	-9%
Impuesto de Renta	260,000	394,000	-134,000	-34%
	1,580,484	1,596,000	-15,516	-1%

The Bogota Sport Club es una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL, perteneciente al Régimen Tributario Especial – RTE en el impuesto de Renta y liquida dicho impuesto a la tarifa del 20%, tomando como base los egresos no procedentes. Para el año gravable 2023 el Club genera una provisión de Renta por valor de \$260.000

Con respecto al Impuesto de Industria y Comercio, se presentaron declaraciones anuales, por lo tanto, los valores reportados corresponden al impuesto liquidado de Enero a Diciembre 2023 por valor de \$1.320.484, el cual tiene plazo de pago en el mes de Marzo 2024.

PATRIMONIO

El patrimonio del The Bogota Sport Club asciende a \$130.667.306 para cierre del año 2023 y de \$769.159.258 para cierre de ejercicio Diciembre 2022 y corresponde a bienes y derechos, deduciendo las obligaciones, para cumplir con la misión del Club

NOTA 9- APORTES SOCIALES

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Capital Social	1,091,559,235	1,091,559,235	0.00	0%
	1,091,559,235	1,091,559,235	0.00	0%

NOTA 10- RESERVAS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Reserva	4,953,009	4,953,009	0.00	0%
	4,953,009	4,953,009	0.00	0%

NOTA 11- GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Adopción NIIF	2,834,014,551	2,834,014,551	0.00	0%
	2,834,014,551	2,834,014,551	0.00	0%

NOTA 12- GANANCIAS Y/O PERDIDAS DEL PERIODO

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Perdida del Periodo	638,491,953	632,188,362	6,303,591	1%
	638,491,953	632,188,362	6,303,591	1%

GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACUMULADOS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Perdidas Acumuladas	3,161,367,485	2,529,179,123	632,188,362	25%
	3,161,367,485	2,529,179,123	632,188,361.82	25%

INGRESOS

Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos producto del desarrollo de las actividades del Club

NOTA 13- INGRESOS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Deportes	132,775,072	113,004,948	19,770,124	17%
Alquiler Instalaciones	3,966,638	11,092,438	-7,125,800	-64%
Alquiler Espacios	0	337,815	-337,815	N/A
	136,741,710	124,435,201	12,306,509.00	10%

La mayor participación de los ingresos se ve reflejado en el rubro de deportes en el cual el The Bogota Sport Club alquila sus canchas para la formación de las escuelas deportivas de tenis, futbol y natación, los clientes con mayor participación son:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
TEAMPRO	ALQUILER CANCHAS DE TENIS	62,704,829.00
VARGAS VARGAS EDGAR AUGUTO	ALQUILER CANCHAS DE FUTBOL	43,709,737.00
NOMELIN FIERRO JAIRO	CLASES DE NATACION	8,105,882.00
COLEGIO JOSE JOAQUIN CASTRO MARTINEZ SAS	CLASES DE NATACION	7,384,875.00
ADMINISTRADORA DE VALOR SAS	CLASES DE NATACION	7,625,210.00
SOCIEDAD COLEGIO EL PORTILLO LIMITADA	CLASES DE NATACION	3,244,539.00
TOTAL		132,775,072.00

GASTOS

The Bogota Sport Club Define el Gasto como el decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

NOTA 14-

los Gastos Administrativos son los realizados por “la Institución”, incurridos y necesarios, relacionados directamente con la gestión

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	112,732,095	103,394,389	9,337,706	9%
Impuestos	21,285,186	10,186,702	11,098,484	109%
Servicios	356,880,621	304,014,255	52,866,366	17%
Gastos Legales	534,000	1,957,900	-1,423,900	-73%
Mantenimientos y Reparaciones	127,756,578	189,098,780	-61,342,202	-32%
Depreciaciones	137,618,693	121,087,896	16,530,797	14%
Diversos	12,596,632	21,554,306	-8,957,674	-42%
TOTAL	769,403,805	751,294,228	18,109,577.00	2%

El principal componente de los gastos corresponde a los servicios que ascienden a \$356.880.621, entre los cuales se encuentra principalmente el servicio de aseo, vigilancia y temporales que en el año alcanzó un valor de \$254.311.978, discriminado de la siguiente manera:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
SOLUCIONES FACILITY COLOMBIA SAS	ASEO, MANTENIMIENTO Y JARDINERIA	134,596,902.00
SEGURIDAD MAGISTRAL DE COLOMBIA LTDA	VIGILANCIA	119,715,076.00
TOTAL		254,311,978.00

El siguiente gasto representativo corresponde a los mantenimientos y reparaciones por valor de \$127.756.578 entre los terceros mas significativos son:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
AGUA SISTEMAS Y SOLUCIONES INTEGRALES SAS	TRANSPORTE DE AGUA RESIDUAL	54,460,000.00
AYALA GERMAN	SERVICIO MANTENIMIENTO PISCINA	24,377,300.00
DEPOSITO Y FERRETERIA TUNA	SUMINISTRO DE MATERIALES MANTENIMIENTO DEL PREDIO	16,716,868.00
ELECTRO LEO 13 S.A.S.	SUMINISTRO DE MATERIALES MANTENIMIENTO DEL PREDIO	5,404,200.00
VARGAS VARGAS EDGAR AUGUTO	ALQUILER MOTOBOMBAS	4,420,000.00
RAMIREZ LOBATON JOSE RICARDO	COMPRA VIAJE DE RECEBO	3,715,830.00
MAPROQUIM LTDA	SUMINISTRO DE MATERIALES MANTENIMIENTO DEL PREDIO	3,611,500.00
MADRIGAL POLANCO FIDEL	MANTENIMIENTO FILTROS CANCHAS DE FUTBOL	3,500,000.00
TOTAL		116,205,698.00

NOTA 15- OTROS GASTOS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos Diversos	18,031	5,588	12,443	223%
TOTAL	18,031	5,588	12,443.00	223%

NOTA 16- COSTOS FINANCIEROS

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Financieros	5,566,569	5,102,255	464,314	9%
	<u>5,566,569</u>	<u>5,102,255</u>	<u>464,314</u>	<u>9%</u>

NOTA 17- EVENTOS POSTERIORES

No se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que alteren o modifiquen los Estados Financieros a corte a 31 de diciembre del 2023 después de la fecha de autorización para emisión.