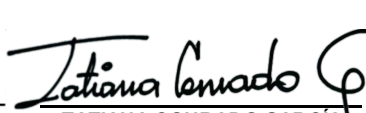


THE BOGOTA SPORTS CLUB
860.014.603-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variación</u> \$	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 3)	11,576,736	16,052,102	-4,475,365	(28%)
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	(Nota 4)	0	2,651,116	-2,651,116	0%
Otros Activos	(Nota 5)	26,394,210	40,385,460	-13,991,250	(35%)
Total Activos Corrientes		37,970,946	59,088,678	-21,117,731	(36%)
Activos no Corrientes					
Propiedades, planta y Equipo intangibles	(Nota 6)	3,172,576,502	3,277,726,894	-105,150,392	(3%)
		0	0	0	0%
Total Activos no Corrientes		3,172,576,502	3,277,726,894	-105,150,392	(3%)
TOTAL ACTIVO		3,210,547,448	3,336,815,572	-126,268,123	(4%)
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	(Nota 7)	3,608,407,993	3,204,567,482	403,840,511	13%
Impuestos Corrientes por Pagar	(Nota 8)	2,210,125	1,580,484	629,641	40%
otros Pasivos		7,057,800	300	7,057,500	2352500%
Total Pasivos Corrientes		3,617,675,918	3,206,148,266	411,527,652	13%
TOTAL PASIVO		3,617,675,918	3,206,148,266	411,527,652	13%
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)	-537,795,775	-638,491,953	100,696,177	(16%)
Ganancias y/o Perdidas Acumuladas	(Nota 12)	-3,799,859,437	-3,161,367,485	-638,491,953	20%
Total Patrimonio		-407,128,470	130,667,306	-537,795,775	(412%)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,210,547,448	3,336,815,572	-126,268,123	(4%)


JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)

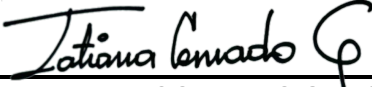

TATIANA CONRADO GARCÍA
Contador Público T.P No 473111-T
(Ver certificación Adjunta)


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 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variación</u> \$	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Servicio Social	(Nota 13)	174,092,516	136,741,710	37,350,806	27%
Total de ingreso de actividades ordinarias		174,092,516	136,741,710	37,350,806	27%
GASTOS OPERACIONALES					
Gasto Administrativo	(Nota 14)	705,310,765	769,403,805	-64,093,040	(8%)
Total gastos operacionales y Administración		705,310,765	769,403,805	-64,093,040	(8%)
EXCEDENTE Y/O PERDIDA BRUTA		-531,218,249	-632,662,095	101,443,846	(16%)
Otros Ingresos		109,793	14,202	95,591	673%
Otros Gastos	(Nota 15)	2,531,789	18,031	2,513,758	13941%
Ingresos Financieros		0	0	0	0%
Costos Financieros	(Nota 16)	3,626,530	5,566,569	-1,940,038	(35%)
GANANCIA Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		(537,266,775)	(638,232,493)	100,965,717	(16%)
Gasto por impuesto a las Ganancias		529,000	260,000	269,000	103%
GANANCIA Y/O PERDIDA DEL PERÍODO		(537,795,775)	(638,491,953)	100,696,177	(16%)


JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


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

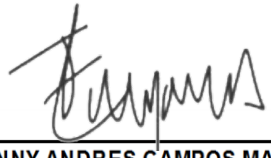

JHONNY ANDRÉS CAMPOS MAYORGA
Revisor Fiscal T.P 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORTS CLUB
860.014.603-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ganancia y/o Perdidas del Período	-537,795,775	-638,491,953
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requerieron Uso de Efectivo:		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	105,150,392	137,618,693
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	-2,651,116
(Aumento o Disminución) Inventarios	0	0
(Aumento o Disminución) en Cuentas Comerciales por Pagar y Otros	403,840,511	503,241,158
(Aumento o Disminución) en Impuestos Corrientes por Pagar	629,641	-15,516
(Aumento o Disminución) en Beneficios a Empleados	0	0
(Aumento o Disminución) en Otros Activos	13,991,250	4,575,966
(Aumento o Disminución) en Otros pasivos	7,057,500	-400,000
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	-4,475,365	3,877,232
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión:		
Inversiones en Instrumentos Financieros	0	0
Compras de Propiedades, Planta y Equipo	0	-1,178,100
Compras de Intangibles	0	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	0	-1,178,100
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación:		
Pago Obligaciones Financieras	0	0
Pago Aportes Sociales	0	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	0	0
Aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,475,365	2,699,132
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Comienzo del Período	16,052,102	13,352,969
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	11,576,736	16,052,102


JUAN DAVID PIÑEROS RICARDO
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


TATIANA CONRADO GARCÍA
Contador Público T.P No 473111-T
(Ver certificación Adjunta)

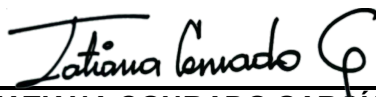

JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA
Revisor Fiscal T.P 176863-T
Ver Dictamen Adjunto

THE BOGOTA SPORTS CLUB
860.014.603-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

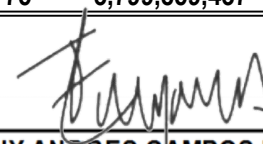
	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Excedentes y/o Perdidas Acumuladas Adopción NIIF	Excedentes y/o Perdidas del Periodo	Excedentes y/o Perdidas Acumuladas	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	1,091,559,235	4,953,009	2,834,014,499	-632,188,362	-2,529,179,123	769,159,258
Capital Social	0	0	0			0
Ganancia 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
Capital Social	0	0	0	0	0	0
Ganancia y/o Perdida del Periodo	0	0	0	-537,795,775	0	-537,795,775
Apropiaciones	0	0	0	638,491,953	-638,491,953	0
Excedentes Decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	1,091,559,235	4,953,009	2,834,014,499	-537,795,775	-3,799,859,437	-407,128,470



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 2024 - 2023

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 periodos 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 período 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 finalicé 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 relacionadas 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 \$ 3.172.576.502 que representa el 98.82% del activo



NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El monto de esta partida lo conforman:

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Caja Menor (1)	500,000	500,000	0	0%
Cuentas Corrientes (2)	11,076,736	15,552,102	-4,475,365	-29%
Cuentas de Ahorro (2)	0.00	0.00	0	N/A
Total Disponible y sus equivalentes de Efectivo	\$11,576,736	\$16,052,102	-\$4,475,365	-28%

Las cuentas corrientes están discriminadas de la siguiente manera:

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Cuenta HSBC	581,000	581,000	0	0.00%
Occidente	5,831,216	10,306,581	-4,475,365	-43.42%
Davienda	4,664,521	4,664,521	0	0%
	\$11,076,736	\$15,552,102	-\$4,475,365	-29%

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Clientes	55,187,805	57,838,921	-2,651,116	-5%
Provisión Clientes	-55,187,805	-55,187,805	0	0%
	0	2,651,116	-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

NOMELIN FIERRO JAIRO : Clases de natación

ANA MARIA SIERRA VARGAS: Alquiler de Espacios

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipo por Impuestos	23,653,987	40,385,460	-16,731,473	-41%
Anticipos Proveedores y Contratistas	2,740,223	0	2,740,223	N/A
	26,394,210	40,385,460	-13,991,250	-35%

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	941,987.00
Retención Industria y Comercio	38,000.00
Anticipo Impuestos a las ventas	21,141,000.00
	23,653,987.00

Los Anticipos esta conformado por:

Corporación Autonoma CAR	1,115,223.00
Soluciones Integrales para el Desarrollo SAS	1,625,000.00
	2,740,223.00

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2024	2023	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	479,715,668	0	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	-3,969,896,513	-3,864,746,121	-105,150,392	3%
	3,172,576,502	3,277,726,894	-105,150,392	-3%

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

	2024	2023	Variación	Variación Relativa
Honorarios Y Servicios Tecnicos	1,796,136	24,551,232	-22,755,096	1267%
Servicios Mantenimiento	15,142,868	69,426,828	-54,283,960	358%
Servicios Públicos	0	2,012,197	-2,012,197	N/A
Retención en la Fuente	126,041	412,246	-286,205	-69%
Retención de Industria y Comercio	170,035	315,143	-145,108	-46%
Deudas con Socios	3,591,172,913	3,107,849,836	483,323,077	16%
	3,608,407,993	3,204,567,482	403,840,511	13%

THE BOGOTA SPORTS CLUB presenta unos gastos fijos por honorarios correspondiente a los pagos de: , revisor fiscal y contador, para el cierre del año 2024 quedo un saldo pendiente por cancelar de \$1.796.136, representado en:

Revisor Fiscal \$898.068

Contador \$898.068

El rubro de Mantenimiento esta representado principalmente por los proveedores FACILITY por valor de \$13.600.028 los cuales prestan el servicio 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 del 16% con respecto al año 2023. Para el año 2024 la FUJNC realizo prestamo por valor de \$483.323.077

NOTA 8 - IMPUESTOS CORRIENTE POR PAGAR

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Industria y Comercio	1,681,125	1,320,484	360,641	-21%
Impuesto de Renta	529,000	260,000	269,000	103%
	2,210,125	1,580,484	629,641	40%

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 2024 el Club genera una provisión de Renta por valor de \$529.000

Con respecto al Impuesto de Industria y Comercio, este impuesto se presenta de forma anual, por lo tanto, los valores reportados corresponden al impuesto liquidado de Enero a Diciembre 2024 por valor de \$1.681.125, el cual tiene plazo de pago en el mes de Marzo 2025.

PATRIMONIO

El patrimonio del The Bogota Sport Club para cierre de la vigencia 2024 es de \$-405.835.192.

NOTA 9- APORTES SOCIALES

	2024	2023	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

	2024	2023	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- GANACIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Adopción NIIF	2,834,014,499	2,834,014,499	0.00	0%
	2,834,014,499	2,834,014,499	0.00	0%

NOTA 12- GANANCIAS Y/O PERDIDAS DEL PERIODO

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Perdida del Periodo	537,795,775	638,491,953	-100,696,177	-16%
	537,795,775	638,491,953	-100,696,177	-16%

GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACUMULADOS

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Perdidas Acumuladas	3,799,859,437	3,161,367,485	638,491,953	20%
	3,799,859,437	3,161,367,485	638,491,952.52	20%

INGRESOS

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

NOTA 13- INGRESOS

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Deportes	150,647,137	132,775,072	17,872,065	13%
Alquiler Instalaciones	0	3,966,638	-3,966,638	-100%
Alquiler Espacios	29,243,698	0	29,243,698	N/A
Devoluciones	-5,798,319	0	-5,798,319	N/A
	174,092,516	136,741,710	37,350,806	27%

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	75,348,534.00
VARGAS VARGAS EDGAR AUGUTO	ALQUILER CANCHAS DE FUTBOL	47,775,919.00
NOMELIN FIERRO JAIRO	CLASES DE NATACION	10,640,338.00
COLEGIO JOSE JOAQUIN CASTRO MARTINEZ SAS	CLASES DE NATACION	4,358,826.00
ADMINISTRADORA DE VALOR SAS	CLASES DE NATACION	3,954,622.00
SOCIEDAD COLEGIO EL PORTILLO LIMITADA	CLASES DE NATACION	2,785,714.00
SIERRA VARGAS ANA MARIA	ALQUILER DE SALON Y EVENTOS	25,126,051.00
TOTAL		169,990,004.00

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

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	88,008,273	112,732,095	-24,723,822	-22%
Impuestos	25,268,125	21,285,186	3,982,939	19%
Seguros	11,388,626	0	11,388,626	N/A
Servicios	385,610,273	356,880,621	28,729,652	8%
Gastos Legales	8,521,977	534,000	7,987,977	1496%
Mantenimientos y Reparaciones	78,511,333	127,756,578	-49,245,245	-39%
Depreciaciones	105,150,392	137,618,693	-32,468,301	-24%
Diversos	2,851,766	12,596,632	-9,744,866	-77%
	705,310,765	769,403,805	-64,093,040.00	-8%

El principal componente de los gastos corresponde a los servicios que ascienden a \$385.610.273, entre los cuales se encuentra principalmente el servicio de aseo, vigilancia y temporales que representa el 73.94% de este rubro el cual es de \$285.131.095, discriminado de la siguiente manera:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
SOLUCIONES FACILITY COLOMBIA SAS	ASEO,MANTENIMIENTO Y JARDINERIA	154,090,397.00
SEGURIDAD MAGISTRAL DE COLOMBIA LTDA	VIGILANCIA	131,040,698.00
TOTAL		285,131,095.00

El siguiente gasto representativo corresponde a los mantenimientos y reparaciones por valor de \$78.511.333 entre los terceros mas significativos son:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
AGUA SISTEMAS Y SOLUCIONES INTEGRALES SAS	TRANSPORTE AGUA POTABLE Y TRATADA	3,570,000.00
AYALA GERMAN	SERVICIO MANTENIMIENTO PISCINA	24,601,703.00
DEPOSITO Y FERRETERIA TUNA	SUMINISTRO DE MATERIALES MANTENIMIENTO DEL PREDIO	6,787,357.00
MARTIN JUAN CAMILO	TRANSPORTE AGUA POTABLE	9,800,000.00
CALIXTO MONROY JEISSON GERARDO	COMPRA INSUMOS CANCHA DE TENIS	4,725,000.00
FUJNC	MANTENIMIENTO DE POZO	6,900,000.00
COMERCIALIZADORA JACARMUR S.A.S	SUMINISTRO E INSTALACIÓN POZO PROFUNDO	3,194,000.00
FERREPINTURAS NUEVO MILENIO SAS	SUMINISTROS Y MATERIALES ARREGLOS PREDIO	3,431,091.00
MAPROQUIM LTDA	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA PISCINA	2,777,000.00
VARGAS VARGAS EDGAR AUGUTO	MANTENIMIENTO Y ARREGLOS PREDIO	2,289,000.00
TOTAL		65,786,151.00

NOTA 15- OTROS GASTOS

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos Diversos	2,531,789	18,031	2,513,758	13941%
	2,531,789	18,031	2,513,758.00	13941%

NOTA 16- COSTOS FINANCIEROS

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Financieros	3,626,530	5,566,569	-1,940,038	-35%
	3,626,530	5,566,569	-1,940,038	-35%

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 2024 después de la fecha de autorización para emisión.