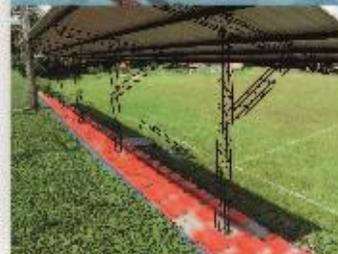
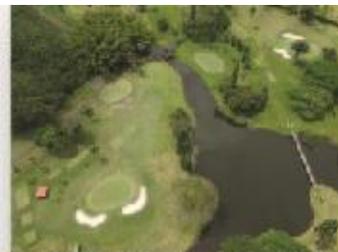


ESTADOS FINANCIEROS 2022



Contenido

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL.....	1
2. ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA DEL GASTO.....	3
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	4
4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	5
5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
1. información general.....	6
2. Base de elaboración y políticas contables.....	6
3. Equivalentes de efectivo.....	6
4. Cuentas por comprar a deudores comerciales y otras cuentas.....	7
5. Inventarios.....	9
6. Activos por impuestos corrientes.....	9
7. Propiedades, Planta y Equipos.....	10
8. Otras cuentas por cobrar.....	11
9. Pasivo.....	11
10. Otros pasivos corrientes financieros.....	15
11. Pasivo por impuestos corrientes.....	16
12. Otros pasivos corrientes no financieros.....	16
13. Ingresos de actividades ordinarias.....	17
13.1 Prestación de servicios.....	17
13.2 Otros ingresos de actividades ordinarias.....	17
14. Costos de ventas.....	18
15. Gastos administrativo y de ventas.....	18
15.1 Beneficios a los empleados(nomina y relacionados).....	18
15.2 Gastos de servicios.....	19
15.3 Otras erogaciones.....	20
16. Gastos depreciación y costo financieros.....	21

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL



ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
Estado de Situación Financiera Individual (Corriente y No Corriente)
A diciembre 31 de 2022
En Pesos Colombianos

Año Acumulado A diciembre 31 de 2022

	2,022	2,021	Variación del Año	Nota
ACTIVOS	29.544.484.331	28.748.805.728	815.678.603	
Activos Corrientes:	989.958.244	1.085.920.816	-95.962.571	
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):	666.489.245	884.254.264	-217.765.019	
Efectivo y equivalentes:	389.113.279	614.877.021	-225.763.742	3
Caja	11.191.790	8.190.000	3.001.790	
Bancos	377.921.489	303.850.284	74.071.205	
Equivalentes al efectivo:	0	302.836.737	-302.836.737	
Depósitos a menos de un año (Certificados a deposito, cédulas hipotecarias, pólizas de ahorro)	0	302.836.737	-302.836.737	
Cuentas por Cobrar a deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:	277.375.966	271.377.243	5.998.723	4
Cuentas por Cobrar Debidables por terceros:	277.375.966	271.377.243	5.998.723	
Prestación de Servicios	223.045.327	171.389.141	51.656.186	
Recaudos sin identificar por aplicar	-69.804.094	-52.162.072	-17.642.022	
Préstamos a trabajadores	20.426.064	10.004.536	10.421.528	
Por anticipos y avances	55.998.923	79.400.389	-23.401.466	
Por otros conceptos	47.709.746	62.745.249	-15.035.503	
No Financieros:	323.469.000	199.666.552	123.802.448	
Inventarios:	190.716.785	193.700.338	-2.983.553	5
Inventarios terminados, mantenidos para la venta Venta	190.716.785	193.700.338	-2.983.553	
Activos por Impuestos Corrientes (Renta y CREE):	132.752.215	5.966.215	126.786.001	6
Saldos a Favor en Renta	132.752.215	5.966.215	126.786.001	
Activos No Corrientes:	28.574.526.087	27.662.884.912	911.641.175	
No Financieros	28.574.526.087	27.662.884.912	911.641.175	
Propiedades, Planta y Equipo	28.534.655.338	27.640.290.819	894.364.519	7
Terrenos	16.589.743.896	16.589.743.896	0	
Construcciones en obra	216.468.185	164.146.862	52.321.323	
Construcciones Y Edificaciones	10.814.560.335	9.875.501.028	939.059.307	
Maquinaria	1.015.728.116	847.773.914	167.954.202	
Equipo de oficina	243.193.263	210.550.930	32.642.333	
Equipos informáticos	497.524.393	426.650.343	70.874.050	
Equipo de hoteles y restaurantes	1.114.358.331	1.046.380.542	67.977.789	
Vehículos:	77.788.501	56.598.499	21.190.002	
Subtotal Total Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	30.569.365.020	29.217.346.014	1.352.019.006	
Depreciación Acumulada	-1.613.665.866	-1.194.620.480	-419.045.386	
Depreciación Bajo NIIF	-421.043.816	-382.434.715	-38.609.101	
Valor en Libros de las Propiedades, Planta y Equipo	28.534.655.338	27.640.290.819	894.364.519	
Otras Cuentas por Cobrar	39.870.748	22.594.093	17.276.655	8
Seguros	39.870.748	22.594.093	17.276.655	
PASIVOS:	5.561.748.649	4.378.702.616	1.183.046.033	
Pasivos Corrientes	5.491.328.236	4.166.302.616	1.325.025.620	
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):	1.193.318.421	1.289.122.631	-65.804.211	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:	1.116.810.051	1.152.194.362	-35.384.312	9
Acreedores comerciales por pagar:	428.893.641	532.035.063	-103.141.402	
Cuentas por pagar a proveedores Comerciales	151.367.595	130.447.747	20.919.848	
Honorarios y Cuentas por pagar a contratistas	215.407.661	379.240.163	-163.832.502	
Servicios Públicos	27.490.429	22.347.153	5.143.276	
Seguros	34.627.975	0	34.627.975	
Pasivos acumulados	687.916.390	620.159.300	67.757.091	
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados):	586.295.650	536.378.381	49.917.269	
Sueldos y salarios	192.092.167	207.248.792	-15.156.625	
Aportaciones a la seguridad social (salud, art, parafiscales)	36.761.552	27.183.000	9.578.552	
Otros beneficios a los empleados a corto plazo (prestaciones)	357.441.931	301.946.589	55.495.342	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL 2



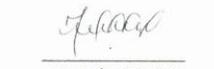
ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
Estado de Situación Financiera Individual (Corriente y No Corriente)
A diciembre 31 de 2022
En Pesos Colombianos

Año Acumulado A diciembre 31 de 2022

	2.022	2.021	Variación del Año	Nota
Retenciones por pagar	90.120.092	68.992.519	21.127.573	
Retenciones a trabajadores y a terceros por Seguridad Social (pensión)	43.878.500	34.829.400	9.049.100	
Retenciones en la fuente (Renta, ICA, etc.)	46.241.592	34.163.119	12.078.473	
Otras Cuentas por Pagar	11.500.648	14.788.399	-3.287.751	
Ingresos Recibidos para Terceros:	11.500.648	14.788.399	-3.287.751	
Libranzas	10.164.381	11.395.945	-1.231.564	
Entidades privadas	1.336.267	3.392.454	-2.056.187	
Otros Pasivos Corrientes Financieros (Obligaciones Financieras):	76.508.370	106.928.269	-30.419.899	10
Pasivos financieros corrientes al costo amortizado:	76.508.370	106.928.269	-30.419.899	
Préstamos recibidos (leasing) y tarjeta crédito	76.508.370	106.928.269	-30.419.899	
No Financieros	4.298.009.815	2.907.179.985	1.390.829.830	
Pasivos por Impuestos Corrientes (del Período Actual)	3.431.326.510	2.281.979.728	1.149.346.782	11
Impuestos por pagar (distintos al de Renta)	156.868.789	99.007.914	57.860.875	
Impuestos por pagar (Iva, Inducom)	97.296.820	99.007.914	-1.711.094	
Impuesto al Consumo por Pagar	59.571.969	0	59.571.969	
Impuesto Diferido	3.274.457.721	2.182.971.814	1.091.485.907	11
Impuesto Diferido	3.274.457.721	2.182.971.814	1.091.485.907	
Otros Pasivos Corrientes, No Financieros	866.683.306	625.200.257	241.483.049	12
Ingresos diferidos (amortizados)	866.683.306	625.200.257	241.483.049	
Anticipos y Avances Recibidos de clientes	733.178.211	510.786.343	222.391.868	
Otros ingresos recibidos por anticipado	133.505.095	114.413.914	19.091.181	
Pasivos No Corrientes	70.420.413	212.400.000	-141.979.587	10
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):	70.420.413	212.400.000	-141.979.587	
Otros Pasivos No Corrientes, Financieros (Obligaciones Financieras parte no Corriente):	70.420.413	212.400.000	-141.979.587	10
Pasivos financieros corrientes al costo amortizado:	70.420.413	212.400.000	-141.979.587	
Préstamos recibidos (Bancoldex)	70.420.413	212.400.000	-141.979.587	
Activos menos Pasivos:	24.002.735.682	24.370.103.111	-367.367.429	
PATRIMONIO:				
Aportes Sociales	3.728.980.493	2.535.063.107	1.193.917.386	
Aportes de Asociados	3.728.980.493	2.535.063.107	1.193.917.386	
Resultados Acumulados	-1.189.275.336	-719.476.428	-469.798.908	
Resultado del Ejercicio	-469.798.908	-94.329.196	-375.469.712	
Resultados de Periodos Anteriores	-719.476.428	-625.147.233	-94.329.196	
Ajustes de Adopción por Primera Vez	21.463.030.525	22.554.516.432	-1.091.485.907	
Resultados Retenidos por Superávit por Valorizaciones	22.205.674.862	22.205.674.862	0	
Resultados Retenidos por revalorización del Patrimonio	208.465.994	208.465.994	0	
Resultados Retenidos por Superávit de Capital	2.323.347.391	2.323.347.391	0	
Resultados Retenidos por Impuesto Diferido	-3.274.457.721	-2.182.971.814	-1.091.485.907	
TOTAL PATRIMONIO	24.002.735.682	24.370.103.111	-367.367.429	


CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante legal Suplente


GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ
Director Financiero
T.F. 176292 - T.


MARISOL ÁNGEL CUBILLOS
Revisora Fiscal
T.F. 57655 - T.
Miembro M.A.C. Consultores y Auditores SAS
*Opinión Adjunta
Marzo 29 de 2023

2. ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA DEL GASTO



ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
Estado de Resultados por Naturaleza del Gasto
De enero 1 a Diciembre 31 de 2022
En Pesos Colombianos

	2.022	2.021	VARIACION	NOTA
Ingresos de Actividades Ordinarias:	10.092.072.630	7.968.948.923	2.123.123.707	13
Prestación de Servicios	8.735.704.090	6.854.640.368	1.881.063.722	13.1
Otros ingresos de actividades ordinarias:	1.356.368.540	1.114.308.555	242.059.984	13.2
Costo de Ventas	2.490.506.798	1.632.523.104	857.983.694	14
Ganancia Bruta	7.601.565.832	6.336.425.819	1.265.140.013	
Gastos Administrativos y de Ventas	7.399.809.651	5.724.453.421	1.675.356.230	15
Beneficios a los empleados (nómina y relacionados):	4.671.107.256	3.776.685.004	894.422.252	15.1
Sueldos y salarios	3.652.510.085	3.009.893.481	642.616.604	
Aportaciones a la seguridad social	480.376.752	405.170.067	75.206.685	
Otros gastos de personal	538.220.418	361.621.455	176.598.963	
Gasto de servicios:	2.411.237.299	1.742.778.817	668.458.482	15.2
Seguros	66.913.775	79.919.460	-13.005.685	
Honorarios profesionales	192.843.200	144.298.359	48.544.841	
Transporte	39.704.619	16.668.058	23.036.561	
Cargos bancarios y similares (diferentes a intereses)	245.252.661	160.861.877	84.390.784	
Gastos de viaje	708.454	2.659.960	-1.951.506	
Reparación y mantenimiento	441.095.300	366.256.927	74.838.373	
Alquiler	21.139.956	31.078.592	-9.938.636	
Servicios Públicos (energía, acueducto y similares)	367.524.724	315.671.658	51.853.066	
Otros servicios:	1.036.054.611	625.363.927	410.690.684	
Gastos por Deterioro	0	21.395.091	-21.395.091	15.3
Gastos por impuestos distintos de Impto de Renta	55.557.478	42.986.518	12.570.960	15.3
Gasto por impuestos a la propiedad (Predial y similares):	137.662.532	125.001.255	12.661.277	15.3
Gastos diversos	124.245.086	15.606.736	108.638.351	15.3
EBITDA-Excedentes antes de depreciación y amortización	201.756.181	611.972.398	-410.216.217	
Gastos depreciación y costos financieros	492.222.165	438.016.434	54.205.731	16
Gastos por depreciación	419.045.386	362.738.564	56.306.822	
Gastos por depreciación bajo NIF	38.609.101	35.111.965	3.497.136	
Costos financieros	34.567.678	40.165.905	-5.598.227	
Total Gastos Depreciación y Costos financieros	492.222.165	438.016.434	54.205.731	
Resultado Antes de Impuesto de Renta	-290.465.984	173.955.964	-464.421.948	
Reinversión Actividad Meritoria	179.332.924	145.087.961	34.244.963	17
Resultado Después de Reinversión	-469.798.908	28.868.003	-498.666.911	
Impuesto de Renta	0	123.197.199	-123.197.199	
Total Resultado del Periodo	-469.798.908	-94.329.196	-375.469.712	

CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante legal Suplente

GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ
Director Financiero
T.P. 176292 - T.

MARISOL ÁNGEL CUBILLOS
Revisora Fiscal
T.P. 57655 - T.

Miembro M.A.C Consultores y Auditores SAS
*Opinión Adjunta
Marzo 29 de 2023

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2022

	Patrimonio Atribuible a los Asociados				Total Patrimonio
	Otras participaciones en el patrimonio	Otras Reservas de Patrimonio Subtotal	Resultados Acumulados	Subtotal	
Patrimonio al comienzo del período	2.535.063.107	0	21.929.369.200	24.370.103.111	24.370.103.111
Resultado del Período	0	-469.798.908	0	0	0
Pérdidas Acumuladas 2021			-94.329.196	-94.329.196	-94.329.196
Disminución por retiro de Asociados	-222.935.552	0		-222.935.552	-222.935.552
Incrementos por ingreso de Asociados	1.412.485.552	0	0	1.412.485.552	1.412.485.552
Incrementos por transacciones con acciones propias, patrimonio	4.367.386	0	0	4.367.386	4.367.386
disminuciones por cambios en resultados retenidos en impuesto diferido	0	0	-1.091.485.907	-1.091.485.907	-1.091.485.907
Total Incremento en el Patrimonio	1.193.917.386	-469.798.908	-1.185.815.103	-461.696.625	-461.696.625
Patrimonio al final del período	3.728.980.493	-469.798.908	20.743.554.097	24.002.735.682	24.002.735.682

CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante legal Suplente

GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ
Director Financiero
T.P. 176292 - T.

MARISOL ÁNGEL CUBILLOS
Revisora Fiscal
T.P. 57655 - T.
Miembro M.A.C Consultores y Auditores SAS
*Opinión Adjunta
Marzo 29 de 2023

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
Estado de flujos de efectivo - Método Indirecto
De enero 1 a diciembre 31 de 2022
En Pesos Colombianos

(+) Excedentes	-469,798,908
(+) Incremento Gastos de depreciación y amortización	457,654,487
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-12,144,421
(+) Disminución en los inventarios	2,983,553
(-) Incremento de cuentas por cobrar de origen comercial	-5,998,723
(-) Incremento en otras cuentas por cobrar seguros	-17,276,655
(-) Disminución en cuentas por pagar de origen comercial	-35,384,312
(-) Disminución en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	-30,419,899
(+) Incremento en pasivos por impuestos corrientes	1,149,346,782
(+) Incremento en otros pasivos corrientes, No financieros	241,483,049
(-) Disminución en otros pasivos no corrientes	-141,979,587
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,035,968,207
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-1,352,019,006
(-) Otras salidas de efectivo	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-1,352,019,006
(+) Aumento de Capital	1,193,917,386
(+) Pagos por otras participaciones en el patrimonio aumento impuesto diferido	1,091,485,907
TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	-225,763,742
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	-225,763,742
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	614,877,021
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	389,113,279

CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante legal Suplente

GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ
Director Financiero
T.P. 176292 - T.

MARISOL ÁNGEL CUBILLOS
Revisora Fiscal
T.P. 57655 - T.
Miembro M.A.C Consultores y
Auditores SAS
*Opinión Adjunta
Marzo 29 de 2023

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

N
O
T
A

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



1 INFORMACION GENERAL

La Asociación Club Campestre de Armenia es un Club social y deportivo, constituido de acuerdo con las leyes colombianas y con personería jurídica No. 075 de diciembre 27 de 1974 otorgada por la Gobernación del Quindío, y registrada el 6 de Marzo de 1997 bajo el No. 262 del libro respectivo, con una duración indefinida. El objeto social principal es fomentar y posibilitar la práctica y el desarrollo del deporte aficionado así como también promover las actividades recreativas, sociales, y culturales, sin ánimo de lucro y no podrá repartir excedentes, bien directamente o por intermedio de otras personas jurídicas.

El día 21 de diciembre de 2006 según escritura pública número 3967 otorgada en la Notaría Cuarta de Armenia, se legaliza la fusión por absorción donde la Asociación Club Campestre absorbió la Corporación Club América.

La Asociación tiene su domicilio principal en la ciudad de Armenia Avenida el Edén Km. 10, y una sede en el centro de la ciudad situada en la carrera 13 No. 19-14.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Este manual de políticas contables ha sido elaborado con base en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, en adelante "NIIF para las PYMES", emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", por sus siglas en inglés, aplicable a partir del 1 de enero de 2017 de forma obligatoria, y aceptada en Colombia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 2420 de 2015 (modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015) sobre el marco, técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Reconocimiento:

Se reconocen como equivalentes de efectivo conceptos como fondos, fiducias de administración y pagos, carteras colectivas, y otras partidas que son fácilmente convertibles en efectivo en un corto plazo (por ejemplo de tres meses) y que no tengan un alto riesgo de cambios en la tasas de interés.

Medición:

Se midieron de acuerdo con los extractos emitidos por las entidades financieras que los administran.

Caja

Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos como cheques (recibidos si **al final del mes** no han sido abonados), bonos, voucher de tarjetas de crédito (que realmente son cuentas por cobrar al banco o a quien corresponda), y que no coinciden con arqueos de "caja".

Las cajas menores se midieron restando los valores no reembolsados al final de cada periodo, debitando los gastos contra un menor valor de la caja menor. En ese sentido, la caja menor no es un fondo fijo.

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

Bancos

La medición se realiza contabilizando todas las partidas conciliatorias en un término inferior a un mes. Las consignaciones por identificar se restan de las cuentas por cobrar en una cuenta genérica que permite conocer su valor en libros.

Los cheques girados y no cobrados al final de cada mes se reconocen como pasivo contra mayor valor de las cuentas bancarias.

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Las consignaciones por identificar no se reconocen como un pasivo, sino como un menor valor de las cuentas por cobrar, en una cuenta genérica que puede llamarse "recaudos por aplicar" (salvo que se tenga indicio que se trata de un pago recibido para terceros).

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos, cuentas por cobrar, ingresos o por pagar, según corresponda, y se reconocen las demás partidas conciliatorias para hacer coincidir el saldo contable con el extracto bancario.

Los sobregiros contables, es decir, emisión de cheques por encima del saldo, no se reconocen contablemente (estos se controlan administrativamente en un registro extracontable).

Sólo se reconocen los sobregiros bancarios cuando en realidad se deba al banco, como un pasivo contra los gastos (no se reconocen saldos con naturaleza contraria en cuentas bancarias).

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES 389,113,279

Caja		11,191,790
Caja Menor		0
Caja Principal		11,191,790
Bancos		377,921,489
Cuentas Corrientes		
Banco Davivienda	Cta. Cte. N° 5101370174	140,573,516
Bancolombia	Cta. Cte. N° 75624224804	38,931,915
Banco De Occidente	Cta. Cte. N° 032003089	104,298,343
Total Cuentas Corrientes		283,803,774
Cuenta de Ahorros		
Banco Davivienda	Cta. Aho. N° 5101370174	7,000,231
Bancolombia	Cta. Aho. N° 72487136652	72,135,064
Banco De Occidente	Cta. Aho. N° 032-80852-9	6,200,409
Banco Caja Social	Cta. Aho. N° 24100121810	0
Coofiquindio- Avanza	Cta. Aho. N° 890001290	8,782,011
Total Cuentas Ahorros		94,117,715

4 CUENTAS POR COBRAR A DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos.

Deudores Comerciales: se reconocen cuando se entregan bienes o servicios a los clientes así no se haya recibido el pago.

Las cuentas por cobrar se discriminan así:

Cuentas por cobrar debidas por terceros

Se refiere a los valores que se espera cobrar a terceros por la venta o prestación de servicios y otros conceptos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	Saldo Local
Prestación de Servicios por cuotas de sostenimiento y consumo	223,045,327
Menos recaudos sin identificar por aplicar	-69,804,094
Préstamos a trabajadores	20,426,064
Total Cartera por cobrar asociados y empleados	173,667,297

Resumen de distribución de las cuentas por cobrar asociados, por concepto :

Cuotas de Sostenimiento Y Consumo	222,650,327
Sanción multa asamblea	395,000
Empleados	20,426,064
Total Cartera	243,471,391
(-) Consignaciones pendientes por identificar	-69,804,094
(-) Provisión Cartera	0
Saldo de Cartera por Cobrar Asociados y empleados	173,667,297

Otras cuentas por cobrar debidas por terceros

Son las cuentas por cobrar por ventas, préstamos y otros conceptos, adeudadas por: Personas naturales o jurídicas que no ejercen influencia y/o control sobre la entidad, no son miembros del personal clave de la administración.

Concepto	Saldo Local
Anticipos y avances	55,998,923
Por otros conceptos	47,709,746
Total Otras Cuentas por cobrar	103,708,669

Anticipos y Avances

55,998,923

Otros anticipos

55,998,923

Sodímac Colombia S.A.	Para compra cintas del hotel	82,900
Banco De Occidente	Descuento por libranza empleados	225,273
Osorio Gonzalez Laura	Devolución depósito del hotel	328,680
Hurtado Jimenez Luis Fernando	Para elaboración e instalación closet habitación hotel	998,898
Ceballos Hernandez Luz Karime	Dotación para personal del campo y mantenimiento	2,090,000
Grupo Umazf S.A.S	Solicitud devolución moto para premio empleados 2021	4,824,236
L.A.C Pinturas Y Acabados S.A.S	Contrato remodelación y pintura hotel	5,000,000
Jemay González Mejía	Contrato pozo séptico	5,343,935
Alejandro Salcedo Jaramillo	Servicios profesionales abogado	7,500,000
Ideas Consul S.A.S	Estudios técnicos para concesión aguas subterráneas legalización CRQ	8,075,000
Banco Davivienda	Saldo tarjetas davivienda prepago para socios	21,530,000

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Por Otros conceptos		47,709,746
Cuentas por cobrar ingreso comité golf		4,471,775
Rappi S.A.S	4,471,775	
Huespedes del Hotel		5,020,668
Sociedad Colombiana De Ortodoncia	2,900	
Liga De Tenis De Campo Del Quindío	84,300	
One Center S.A.S	120,000	
Berhlan De Colombia S.A.S	163,500	
Federación Nacional De Cafeteros	165,400	
María Clemencia Rodríguez Gómez	298,000	
Grupo Umazf S.A.S	387,000	
Industrias Printex S.A.S	726,750	
Crystal S.A.S	812,586	
Grupo Uma S.A.S	2,260,232	
	<hr/>	
Arrendamientos Contratistas		19,949,012
Parra Markence	40,000	
Acosta Lozano Cristian Camilo	40,000	
Tenorio Galarza Walter Armando	50,000	
Villa Carmona Miguel Antonio	120,000	
Angela María Jaramillo Botero	228,206	
Mario Serna Florez	133,306	
Comfenalco Quindío	19,337,500	
	<hr/>	
Clases De Tenis Y Academia		496,000
Blanca Rocío Ríos Raigosa	106,000	
Germán Alfonso García Gómez	106,000	
Alvaro Cuellar Torres	284,000	
	<hr/>	
Eventos, publicidad y otros servicios		17,772,291
Cic Colombia Travel S.A.S	173,977	
Carlos Arturo Uribe Duque	295,000	
Federación Colombiana De Golf	603,314	
Federación Colombiana De Tenis	1,700,000	
Centro Automotor Ltda	15,000,000	
	<hr/>	

5 INVENTARIOS

Esta partida se constituye por los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; los que están en proceso de producción con vistas a esa venta y los materiales o suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado

Concepto	Saldo Local
Total Inventario para posterior venta	190,716,785

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a valores relacionados con el Impuesto de Renta, tales como retenciones en la fuente de Renta, Sobrantes en liquidación privada de impuesto de Renta, Saldos a Favor en Renta, Anticipos.

Concepto	Sado Local
Saldo a Favor Renta Año 2021	7,355,000
Autoretenciones 2022	80,739,000
Retención en la fuente año 2022	44,658,215
Total Activos por Impuestos Corrientes	132,752,215

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos que se esperan utilizar durante más de un período.

Las vidas útiles aplicadas por la entidad son:

Vehículos: 10 años.
Maquinaria: 10 años.
Edificios: 160 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Concepto	Saldo Local	Saldo NIIF	Diferencia
Terrenos	16,589,743,896	16,589,743,896	0
Construcciones en obra	216,468,185	216,468,185	0
Construcciones Y Edificaciones	10,814,560,335	10,814,560,335	0
Maquinaria	1,015,728,116	1,015,728,116	0
Equipo de oficina	243,193,263	243,193,263	0
Equipos informáticos	497,524,393	497,524,393	0
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1,114,358,331	1,114,358,331	0
Equipos de Transporte	77,788,501	77,788,501	0
Subtotal Total Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	30,569,365,020	30,569,365,020	0
Depreciación Acumulada	-1,613,665,866	-1,613,665,866	0
Deterioro de Valor Acumulado NIIF	-421,043,816	-421,043,816	0
Valor en Libros de las Propiedades, Planta y Equipo	28,534,655,338	28,534,655,338	0

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro esta representado así:

Concepto	Saldo Local
Seguros	39,870,748
Seguros Generales Suramericana S.A	39,870,748
Póliza responsabilidad civil terceros	2,850,000
Póliza todo riesgo	37,020,748
Total Seguros	39,870,748

9 PASIVO

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio y comprende:

Acreeedores Comerciales Por Pagar

428,893,661

Cuentas Por Pagar A Proveedores Comerciales

151,367,595

Comprende los importes adeudados por concepto de compra de insumos para el almacén y la cocina.

Cuentas por Pagar Menor \$200.000	360,010
Cuentas por Pagar entre \$200.001 y \$500.000	1,576,785
Cuentas por Pagar entre \$500.001 y \$1.500.000	12,662,339
Cuentas por Pagar entre \$1.500.001 y \$4.000.000	17,561,877
Cuentas por Pagar mayor \$4.000.001	119,206,585

Proveedor

Valor

Agua Santa Barbara S.A.S	170,010
Cokimón S.A.S	190,000
Distribuidora De Vinos Y Licores S.A.S	339,695
Peláez Restrepo María Miriam	343,689
Frudaquí	393,401
Gallego Ramirez Silvia Elena	500,000
Arcila Vargas Simón	553,670
Inversiones Consumar S.A.S	753,272
Cano Claribel Castañeda	859,438
Cooperativa Colanta Ltda.	879,708
Laureles S.A.S	892,493
Proveer Institucional S.A.S	962,500
Hincapie Londoño Diego	1,002,078
Multipráticos S.A.S	1,007,327
Comercializadora S&B Hermanos S.A.S	1,016,124
Andrés Felipe Agudelo Arias	1,064,388
Franklin Vasquez Cesar Yovany	1,107,128
Empanar S.A.S	1,169,252
Ríos Ríos Clara Inés	1,394,960
Marpico S.A	1,919,952
Castellanos Jurado Luis Nolberto	2,071,638
Carvajal Zuñiga Gladys	2,246,431
Lico Distribuciones S.A.S	2,480,282
Puerto Bahia Seafood S.A.S	2,872,800
Don Pollo S.A.S	2,963,772
Gallo Campuzano S.A.S.	3,007,002
González Ruiz Leidy Katherine	4,389,958
Velásquez Botero Gabriela	4,730,151

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Industria Nacional De Gaseosas	5,161,000
La Recetta Soluciones Gastronomicas Integradas S.A.S	5,313,091
Cerdo Don Express S.A.S	6,128,068
Bautista Bohorquez Mauricio	7,067,276
Arias Y Cia S.A.S	8,922,025
Inversiones Laforte Jaramillo S.A.S	9,797,514
Lopez Garcia Andrés Felipe	11,639,081
La Cava Tienda De Licores S.A.S	11,655,200
Juan D. Hoyos Distribuciones S.A.S	11,789,789
Distribuidora De Vinos Y Licores S.A.S	14,811,921
Giraldo Rivera Manuel De Jesús	17,801,510

Honorarios Y Cuentas Por Pagar A Contratistas Y Acreedores

Otros		215,407,661
Por Pagar Menor \$200.000	8,438,280	
Por Pagar entre \$200.001 y \$500.000	3,475,490	
Por Pagar entre \$500.001 y \$1.500.000	11,550,203	
Por Pagar entre \$1.500.001 y \$4.000.000	13,815,938	
Por Pagar mayor \$4.000.001	178,127,750	

Acreedores	Valor
Manuel Salvador Delgado López	12,000
Botero Martínez Fabio	15,000
González Paula	30,000
Bedoya Ramírez Angie Carolina	33,060
Tapieros Gantiva Brayan Snahilder	43,500
Osorio Castaño Juan Sebastian	43,500
Reyes Alvarez Viviana Andrea	43,500
Montes Marín Jefferson Alejandro	43,500
Ospina López Brandon	43,500
Moncada Martínez Martha Isabel	46,500
Reyes Hernández Angie Tatiana	47,000
Ríos Restrepo Katherine	47,000
Castillo García Diana Madeleiny	47,000
López Mejía Claudia Milena	47,000
Ospina Escobar Karen Yulitza	47,000
Ospina Escobar Luisa Fernanda	47,820
Valencia Sánchez Yeiner Andres	49,820
Cardona López Ashly Angellyne	49,820
Florez Rendón Luisa Fernanda	49,820
Puertas Aguirre Fernando	49,820
García Urrea Jan Carlo	50,000
Urdinola Falla Camilo Andrés	50,000
López Pacalagua Jhon Darbey	50,000
López López Leidy Jhoana	50,000
Giraldo Escobar Valetina	50,000
Acevedo Monroy Angela María	50,000
Arias Rendón Olga Inés	50,000
Arismendi Méndez Janneth	50,000
Condes Madianny Andreina	52,640
Henoa Buitrago Wilmer	52,640
Girón Murillo Fanny Yulady	56,000

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Carvajal Galeano Wendy Lizeth	60,000
Madríanny Andreina Condes	60,000
Gil Bermúdez Jorge Mario	80,000
Harlyn Andrey López Hurtado	90,000
Plaza Rubiano Jeimmy Daniela	90,000
González Orozco Jhonatan David	90,000
Jonathan Fernando Gallego Guerra	90,000
Pareja Ríos Liced Dayana	90,000
Juan Esteban Ramírez Moreno	90,000
Arango Castellanos Luisa Fernanda	90,000
Torres Gutierrez Yoshua Stiven	90,000
Rodríguez Moreno Nicol Dayanna	90,000
Roldán Ramírez Sebastian	90,000
Romero Guapacha Wilder Alexander	90,000
Rodríguez Velásquez Michael Alejandro	90,000
Osorio Rodríguez Juan José	90,000
López Villa Brenda	90,000
Breiner Rodríguez Galviz	90,000
Hinojosa Vásquez Luis Fernando	90,000
Jorge Mario González Correa	90,000
Gálvez Guerrero Juan José	90,000
Sotelo Torres Ana Elizabeth	90,000
Becerra Becerra Nelcy Berenice	90,000
Sánchez Jaramillo Lina Claudia	90,000
Hurtado García Diana Milena	90,000
Montañez Arévalo Luis David	90,000
Silvia Aristizábal Susana	94,000
Giraldo Londoño Edwin Andrés	94,000
Alzate Sánchez Juan Pablo	94,000
Estrada Correa Juan Felipe	94,000
Agudelo Nudo Carlos Manuel	94,000
Gil Useche Wilfer Esneider	94,000
Giraldo López Alisson	94,000
Jimenez Peña Lina Marcela	94,000
Echeverry Yeimi Estefanía	94,000
Padilla Guzmán Ronexi Anyélica	94,000
Rojas Jaime	94,000
Londoño Orozco Luz Adriana	94,000
González Hurtado Elizabeth	94,000
Rojas Gómez Carlos Emilio	94,000
Calderón Baquero Daniela	96,820
Giraldo Londoño Cristian Alduvier	96,820
Franco Arias María Angélica	96,820
Galeano Buitrago José Alejandro	96,820
Gaspar Sánchez Yony Alexander	96,820
Castra Moreno Stiven	99,640
Jhon Alexander González Loaiza	100,000
Galindo Zamudio Luz Elena	100,000
Valencia Urrego Martha Lucía	100,000
Aguirre Cruz María Nelly	100,000
Didier Duvan Grisales Grajales	102,460
Castro Arango Darlyn	108,100
Cruz Valencia Urania	109,000
Villa Carmona Miguel Antonio	118,000

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Palacios Sánchez Carlos Alberto	120,000
Cerro Torres S.A.S	124,600
Londoño Moreno Nelson	130,000
Correa Londoño José Manuel	140,600
González Ospina Jhon Edeider	149,460
Moreno Arenas Angie Alejandra	150,000
Cano Claribel Castañeda	159,600
Jessica Julieth Arenas	160,000
Quitfan Vásquez Oscar Humberto	160,000
Castillo Liz Enelin	160,000
Castro Vanessa Zuleta	184,000
García Molina Evelinh	196,000
Cuervo Estrada Ana María	199,280
Rios Nieto Gabriel	202,000
Tabares Rodríguez Andrea Carolina	210,000
Torres Paz Emmanuel	212,640
Gómez Vargas Natalia	235,000
Gómez Jaramillo Juan José	256,900
Valdiviezo Astudillo Víctor José	269,360
Cortés Ramos María Camila	337,460
Heliograficas Torres/Marcela Torres	415,110
John Jairo Serna Castaño	427,500
Cardona Rivera Jose Norbey	449,520
Arias Prieto Leonardo	460,000
Londoño Rodas Alberiro De Jesús	646,750
Feel Fit Mercado Saludable S.A.S	711,906
Gps Grupo Profesional De Servicios En Consultoría, Logística Y Eventos S.A.S	805,000
Mi Colombia Linda S.A.S	853,200
Leonardo Quintero Arroyave	880,000
Ceballos Hernández Luz Karime	920,375
Velasco Martínez Rogeber	930,000
Garavito Gutiérrez Zwinglio Francisco	960,504
Gil Betancur Carlos Mario	1,080,800
Centralquipos S.A.S	1,082,926
Salamandra Trading Co S.A.S	1,274,622
El Arquitecto Cabar S.A.S	1,404,120
Riveros Tabares Francisco Javier	1,821,835
Jurado Paredes Oscar Fabian	1,900,000
Inversiones J.M. Pereira S.A.S	2,197,934
Arias Velásquez Jairo	2,422,419
Jaramillo Palacio Edgar Fabian	2,473,750
Arte Vivo S.A.S	3,000,000
Gálvez López Cecilia	4,479,625
Grupo Uma S.A.S	4,824,236
Asociación Colombiana De Clubes Sociales Y Deportivos	
Asocolclubes	5,891,636
Arabela Cardona Alarcón	5,952,000
Luis Miguel Calderón Montes	6,910,000
Celsia Colombia S.A E.S.P	8,925,267
Lorena U Show S.A.S	9,890,000
Gaviria Contrucciones Metálicas S.A.S	15,981,779
Municipio De Armenia	115,273,207

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Servicios Públicos		27,490,429
Federación Nacional De Cafeteros	13,900	
Une Epm Telecomunicaciones S.A.	781,143	
Urbaser La Tebaida S.A. E.S.P.	1,986,034	
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	3,736,046	
Empresa De Energia Del Quindío	20,973,306	
Seguros		34,627,975
Seguros Generales Suramericana S.A	34,627,975	
Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo Acumulado		586,295,650
Sueldos y salarios		192,092,167
Aportes a la seguridad social		36,761,552
Salud	15,960,000	
ARL	3,904,400	
Caja de Compensación	12,669,252	
ICBF	2,536,700	
SENA	1,691,200	
Otros beneficios a los empleados a corto plazo		357,441,931
Cesantías	169,338,027	
Prima de servicios	0	
Intereses a las Cesantías	21,321,681	
Vacaciones	166,782,223	
Retenciones por pagar		90,120,092
Retenciones a Trabajadores y a terceros por seguridad social		43,878,500
Retención de Impuestos		46,241,592
Retención en la Fuente de Renta	42,483,442	
Retención en la Fuente de ICA	3,758,150	
Otras cuentas por pagar		
Ingresos recibidos para terceros		11,500,648
Libranzas		10,164,381
Davivienda	4,087,000	
Caja Comfenalco Quindío	4,256,640	
Banco De Occidente	1,820,741	
Entidades Privadas		1,336,267
Descuentos por nómina, convenio con entidades:		
Fundación Parque Cementerio Jardines De Armenia	212,600	
Seguros Generales Suramericana	577,564	
Seguros Bolívar	546,103	
10 OTROS PASIVOS CORRIENTES FINANCIEROS		76,508,370
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		76,508,370

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Leasing Davivienda	Leasing **2869 para compra maquinaria Toro Reel Master campo de golf autorizadas por la Junta Directiva por valor de \$152,908,574 con un plazo de 60 meses. Feb 07/2020	74,651,783
Tarjeta Crédito Banco occidente	N° 382083-295	1,856,587
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES FINANCIEROS		70,420,413
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		70,420,413
Crédito Banco Occidente	Para pago contingencia covid por valor de \$ 350.000.000. Desembolso 2020/04/14. Vencimiento 2023/04/14	70,420,413

11 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio, predial e Impuesto al consumo cuyo saldo a 31 de Diciembre de 2.022 era;

Impuesto a las Ventas último bimestre 2022	68,886,880
Industria y comercio año gravable 2022	28,409,940
Impuesto al Consumo	59,571,969
TOTAL IMPUESTOS A DICIEMBRE 31 DE 2022	156,868,789
Impuesto al Diferido al 31 dic 2021	2,182,971,814
Calculo de Impuesto diferido del 15% al año 2022	3,274,457,721
Adición por diferencia (cálculo del 2022 menos año 2021)	1,091,485,907
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	3,274,457,721

12 OTROS PASIVOS CORRIENTES NO FINANCIEROS

INGRESOS DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos recibidos por anticipado y no causados recibidos de asociados y clientes

Anticipo y avances de clientes		733,178,211
Anticipo Eventos	427,800	
Cuotas de Sostenimiento y consumo	731,365,821	
Anticipo de consumos	1,384,589	
Otros ingresos recibidos por anticipado		133,505,095
Huéspedes Hotel (Reservas)	62,047,553	
Propina Meseros	26,188,771	
Seguro Hotelero-cotelco	1,048,771	
Ingresos Para La Fedegolf	44,220,000	

GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Ingreso Bruto	Devoluciones	Ingreso Neto
Prestación de Servicios	8,877,772.593	142,068,503	8,735,704,090
Otros ingresos de actividades ordinarias	1,402,148,224	45,779,684	1,356,368,540
Totales	10,279,920,817	187,848,187	10,092,072,630

Participación

Prestación de Servicios	8,735,704,090	87%
Otros ingresos de actividades ordinarias	1,356,368,540	13%
Totales	10,092,072,630	100%

13.1 Prestación de Servicios

Concepto	Ingreso Bruto	Devoluciones	Ingreso Neto
Ventas Bares y Restaurante	3,201,395,979	17,296,762	3,184,099,217
Cuotas de Sostentamiento	4,077,298,629	64,290,808	4,013,007,820
Ingreso Torneos y Eventos	1,155,678,454	59,440,933	1,096,237,521
Persona, Descorche y Servicio de Eventos	38,131,144		38,131,144
Ingresos Comités	282,591,388	670,000	281,921,388
Clases de academia y tenis	122,677,000	370,000	122,307,000
Totales	8,877,772,593	142,068,503	8,735,704,090

Análisis de la Facturación Asociados

	Ingreso Bruto	Devoluciones	Ingreso Neto
Cuotas de Sostentamiento	4,077,298,629	64,290,808	4,013,007,820
Ingreso Torneos y Eventos*	1,155,678,454	59,440,933	1,096,237,521
Ingresos Comités	282,591,388	670,000	281,921,388
Total facturación Asociados			5,391,166,729

Facturación	Cantidad	Valor	Participación
Personas Naturales	617	4,913,367,610	91%
Personas Jurídicas	60	477,799,119	9%
	677	5,391,166,729	100%

*Adiciona registro de ingreso a eventos institucionales, culturales, recreativos y deportivos realizados en nuestras instalaciones como fiesta de halloween, san silvestre, baile típico, entre otros.

13.2 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias

	Ingreso Bruto	Devoluciones	Ingreso Neto
Hotelería	944,073,409	13,451,802	930,621,608
Publicidad	106,099,952	5,836,109	100,263,843
Intereses	16,974,625		16,974,625
Diferencia en cambio	90,120		90,120
Descuentos Comerciales	1,857,197		1,857,197
Multas y recargos (Por no asistencia a asamblea)	69,520,000	9,559,000	59,961,000
Arendamientos	175,541,916	16,932,773	158,609,143
Reintegro Costos y Gastos	42,107,853		42,107,853
Incapacidades	17,860,558		17,860,558
Aprovechamientos	8,323,465		8,323,465
Subvenciones	17,250,000		17,250,000
Sobrantes en Caja	2,278,357		2,278,357
Ajuste al Peso	170,772		170,772
Totales	1,402,148,224	45,779,684	1,356,368,540

ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14 Costo de Ventas

Valor incurrido para comercializar un bien o prestar un servicio. Valor que se incurre para comprar un bien que se vende.

En nuestro caso representa el costo incurrido en la compra de bienes e insumos para la prestación del servicio de bar y restaurante en las instalaciones, dando como resultado por el año gravable de 2021 un valor de:

Costo de Ventas 2,490,506,798

En Relación con los ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias	10,092,072,630		
Costo de Ventas	2,490,506,798	25%	
Utilidad Bruta	7,601,565,832		75%

En relación con la Venta de Bares y Restaurantes

Ventas Bares y Restaurante	3,184,099,217		
Costo de Ventas	2,490,506,798	78%	
Utilidad Bruta	693,592,419		22%

15 GASTOS ADMINISTRATIVO Y DE VENTAS

Conceptos de Gastos		En Relación a los Gastos	En Relación a los Ingresos
Beneficios a los empleados (nómina y otros)	4,671,107,256	59%	46%
Gasto de servicios	2,411,237,299	31%	24%
Gastos por depreciación	419,045,386	5%	4%
Gastos por depreciación bajo NIF	38,609,101	0.5%	0.4%
Gastos por impuestos distintos de Impto de Renta	55,557,478	1%	1%
Gasto por impuestos a la propiedad (Predial y similar)	137,662,532	2%	1%
Gastos diversos	124,245,086	2%	1%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	7,857,464,138	100%	78%

15.1 Beneficios a los empleados (nómina y relacionados):

4,671,107,256

Sueldos y Salarios		3,652,510,085
Sueldos	1,899,142,459	
Horas extras y recargos	330,420,241	
Comisiones	443,865,341	
Viáticos	1,957,370	
Incapacidades	24,099,795	
Auxilio de transporte	145,380,541	
Cesantías	246,408,436	
Intereses sobre cesantías	26,830,095	
Prima de servicios	237,367,837	
Vacaciones	162,070,416	
Primas extralegales	500,000	
Auxilios	4,297,004	
Bonificaciones	66,109,971	
Dotación y suministro a trabajadores	39,862,085	
Pensiones de jubilación	23,118,494	
Indemnizaciones laborales	0	
Capacitación al personal	1,080,000	



NOTA

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Aportaciones a la seguridad social		480,376,752
Administradoras De Riesgos Profesionales	21,099,100	
Aportes A EPS	37,777,566	
Aportes fondos de pensiones y/o cesantías	295,282,400	
Cajas de Compensación Familiar	109,674,586	
Aportes ICBF	9,925,500	
SENA	6,617,600	
Otros Gastos de Personal		538,220,418
Gastos Médicos y Drogas	5,037,422	
Aprendices	18,672,000	
Alimentación Subsidiada	78,714,321	
Personal Extra en servicios y eventos	435,796,676	
15.2 Gasto de servicios		2,411,237,299
Seguros		66,913,775
Manejo	48,495,515	
De Cumplimiento	6,471,252	
Seguro Hotelero	11,947,008	
Honorarios Profesionales		192,843,200
Revisoría Fiscal	48,000,000	
Asesoría Jurídica	37,771,400	
Asesoría Técnica	79,396,800	
(Bythewave Sas, Casa De Software Prosof S.A.S, Domo Alarmas S A S, , Ips Sem Sas, Laboratorio Alisca, Luz Elena Galindo, Melisa Mejía Aristizábal, Siesca)		
Profesores de deporte	27,675,000	
Transporte		39,704,619
Transportes, Fletes y Acarreos	38,072,619	
Taxis y Buses	1,632,000	
Cargos Bancarios y Similares (diferentes a intereses)		245,252,661
Gastos Bancarios	6,732,687	
Emergencia Económica (4 x 1000)	48,531,761	
Comisiones	172,019,408	
Cartera Castigada e inventario	12,941,093	
Impuestos Asumidos	4,756,167	
Ajuste Al Peso y Otros	233,320	
Descuentos Comerciales	38,225	
Gastos de viaje		708,454
Pasajes Aéreos	488,854	
Pasajes Terrestres	219,600	
Reparación y Mantenimiento		441,095,300
Terrenos y Canchas Deportivas	97,279,947	
Construcciones y Edificaciones	101,454,942	
Maquinaria y Equipo	84,909,440	
Equipo de Oficina	515,000	
Equipo de Talleres y Carpintería	8,333,012	
Equipo de Computación y Comunicación	38,782,467	
Equipo de Hoteles y Restaurantes	66,252,508	
Flota y Equipo de Transporte	2,526,555	
Mantenimiento Piscina, Plantas y redes	41,041,429	



NOTA

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	Alquiler		21,139,956
Maquinaria y Equipo	2,203,647		
Menaje Eventos	18,936,309		
	Servicios Públicos (Energía, acueducto y similares)		367,524,724
Acueducto y Alcantarillado	32,658,052		
Energía Eléctrica	201,323,085		
Telefonía	13,515,728		
Internet	29,067,007		
Televisión por Cable	7,690,928		
Correos y Portes	0		
Gas	83,269,924		
	Otros servicios		1,036,054,611
Contribuciones y afiliaciones	66,286,272		
Aseo y vigilancia	180,632,906		
Propaganda y publicidad	20,498,866		
Servicios Técnicos (Contratistas)	97,452,303		
Arbitrajes	31,989,000		
Notariales	12,300		
Registro mercantil	2,453,500		
Trámites y licencias	454,879		
Atenciones	37,487,280		
Fiestas y celebraciones	289,796,264		
Celebraciones internas (\$100,588,592)			
Celebraciones externas (\$189,207,672)			
Suministros Hotel	16,676,542		
Libros, suscripciones, periódicos, revistas	856,443		
Elementos de aseo y cafetería	188,475,733		
Utiles, papelería y fotocopias	12,761,558		
Combustibles y lubricantes	66,160,195		
Envases y empaques	15,543,794		
Estampillas	0		
Parqueaderos	374,265		
Instrumentos deportivos	8,142,510		
15.3 Otras Erogaciones			317,465,096
	Gastos por impuestos (Distintos de Renta)		55,557,478
Industria y Comercio	52,445,778		
Vehículos	24,000		
Sayco y Acimpro	3,087,700		
	Gasto por impuestos a la propiedad (Predial y similares)		137,662,532
A la Propiedad Raíz	137,662,532		



N
O
T
A

**ASOCIACION CLUB CAMPESTRE DE ARMENIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	Gastos Diversos		124,245,086
	De Ejercicios Anteriores	3,588,092	
	Multas y litigios	36,632,415	
	Gastos no Deducibles	84,024,579	
16	GASTOS DEPRECIACION Y COSTOS FINANCIEROS		492,222,165
	Gastos por depreciación		419,045,386
	Construcciones y Edificaciones	87,395,697	
	Maquinaria y Equipo	97,321,473	
	Equipo de Oficina	17,056,220	
	Equipo de Computación y Comunicación	62,404,779	
	Equipo de Hoteles y Restaurantes	149,198,221	
	Flota y Equipo de Transporte	5,668,996	
	Gastos por depreciación bajo NIF		38,609,101
	Construcciones y Edificaciones	38,609,101	
	Costos financieros		34,567,678
	Intereses Corrientes	27,977,685	
	Intereses Por Préstamos	6,589,993	
17	Este es el valor reinvertido en el mantenimiento de Mejoras de canchas deportivas, zonas verdes, Construcciones y Edificaciones por el año 2022, la cual ascendió a la suma de:		179,332,924
	Canchas Deportivas	51,243,190	
	Zonas Verdes (Adecuaciones y minerales para Bunker, corte, poda, realice y organización de árboles)	120,239,900	
	Construcciones Y Edificaciones	7,849,834	

REINVERSIONES EN CLUB CAMPESTRE EN CANCHA TENIS		
Inversión en polvillo de ladrillo	Para cancha de tenis	10,550,000

REINVERSIONES EN CLUB CAMPESTRE EN CANCHA GOLF		
Inversión En Cuarzo Campo Golf	Compra de arena cuarzo fino campo golf 2022	57,780,460
	Compra de arena a Albeiro Londoño	6,050,000
Inversiones En Bunker	Mantenimiento para bunkers	16,207,630
	Drenaje bunker	7,849,834
Poda De Arboles	Poda de árboles, cicatrización y recolección basura	80,895,000
TOTAL REINVERSION EN GOLF		168,782,924

TOTAL REINVERSION EN GOLF Y TENIS	179,332,924
--	--------------------

GINA PAOLA ARIAS GÓMEZ
Director Financiero
T.P. 176292 - T.