

CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB
NIT. 860.035.514-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	45.081.323	90.558.808
Inversiones	5	253.575.180	251.882.519
Cuentas por Cobrar a deudores Comerciales y accionistas	6	107.925.966	55.434.744
Activos por impuestos corrientes		-	-
Inventarios	7	1.067.938	185.748
Otros activos no financieros corrientes	8	10.362.917	3.893.146
Total activos corrientes		418.013.324	401.954.965
Activos no corrientes			
Inversiones		-	-
Propiedades, planta y equipo	9	15.479.697.687,00	15.451.252.129,00
Activos intangibles	10	1.677.600	1.887.300
Activos por impuestos diferidos		-	-
Total activos no corrientes		15.481.375.287	15.453.139.429
Total activos		15.899.388.611	15.855.094.394
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Pasivos Financieros		-	-
Proveedores y cuentas por pagar	11	33.369.640	4.342.722
Impuestos corrientes por pagar	12	73.775.300	9.031.830
Beneficios a empleados	13	14.671.144	10.915.367
Pasivos estimados y provisiones	14	49.101.003	85.809.303
Anticipos y avances recibidos	15	303.208.018	335.344.715
Total pasivos corrientes		474.125.105	445.443.937
Pasivos no corrientes			
Acreedores varios		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		474.125.105	445.443.937
Patrimonio			
Capital social	16	1.106.572.815	1.079.572.815
Superavit de capital	17	205.344.993	180.344.993
Resultado del ejercicio	-	36.386.952	45.482.164
Resultado de ejercicios anteriores	-	1.312.161.147	1.266.678.983
Impactos en adopción NIIF		15.461.893.796	15.461.893.796
Total patrimonio		15.425.263.505	15.409.650.457
Total pasivos y patrimonio		15.899.388.611	15.855.094.394



FERNANDO ALONSO PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL



IRMA BIBIANA RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
TP.57299-T



MONICA ZORAYDA SOTELO
REVISOR FISCAL
TP.257658-T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
NIT. 860.035.514-1
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2.021</u>	%	<u>2.020</u>	%
Ingresos de actividades ordinarias	18	406.962.365	100	318.636.035	100
Costo de ventas	19	-322.765.080	79,31	-205.321.745	64,44
Ganancia bruta		84.197.285	20,69	113.314.290	35,56
Gastos de administración	20	-174.373.860	-42,85	-185.230.917	-58,13
Otros ingresos	21	57.509.312	14,13	32.191.626	10,10
Otros gastos	22	-3.559.316	-0,87	-11.578.796	-3,63
Ingresos financieros	23	6.409.481	1,57	10.297.819	3,23
Costos financieros	24	-6.569.854	-1,61	-4.476.186	-1,40
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE		- 36.386.952	-8,94	45.482.164	-14,27
Impuestos diferidos					
Ganancia (pérdida) neta del periodo		- 36.386.952	-8,94	45.482.164	-14,27
Resultado integral del año		- 36.386.952	-8,94	45.482.164	-14,27



FERNANDO ALONSO PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL



IRMA BIBIANA RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
TP.57299-T



MONICA ZORAYDA SOTELO
REVISOR FISCAL
TP.257658-T

CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Pérdida/Utilidad del período	(36.386.952)	(45.482.164)
uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	21.386.207	33.590.882
Amortización de activos intangibles	5.753.241	4.883.000
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Disminución) en deudores comerciales y otros	(52.491.222)	14.837.497
(Disminución) en inventarios	(882.190)	324.232
(Aumento) en pagos anticipados	(6.469.771)	5.992.407
(Disminución) en proveedores	29.026.918	76.310
(Aumento) Pasivos estimados y provisiones	(36.708.300)	12.926.900
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar	64.743.470	(9.507.170)
Disminución en obligaciones laborales	3.755.777	(1.740.396)
(Aumento) Anticipos y avances recibidos	(32.136.696)	72.625.442
Efectivo neto generado por actividades de operación	(40.409.518)	88.526.941
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) inversiones	- 1.692.661	- 108.819.923
Compras de propiedades, planta y equipo e Intangible	(49.831.765)	(4.852.814)
Adiciones de gastos pagados por anticipado	(5.543.542)	(4.673.300)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(57.067.968)	(118.346.037)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento de capital social	52.000.000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	52.000.000	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(45.477.485)	(29.819.097)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	90.558.808	120.377.905
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	45.081.323	90.558.808



FERNANDO ALONSO PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL



IRMA BIBIANA RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
TP.57299-T



MONICA ZORAYDA SOTELO
REVISOR FISCAL
TP.257658-T

CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Resultado del ejercicio	Pérdidas acumuladas por Convergencia a NIIF	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.079.572.815	180.344.993	(45.482.164)	15.461.893.796	(1.266.678.983)	15.409.650.457
Aportes de los socios	52.000.000					52.000.000
Resultado del ejercicio			(36.386.952)		(1.312.161.147)	(1.348.548.098)
Reservas						-
Cambios en políticas contables						-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.131.572.815	180.344.993	(36.386.952)	15.461.893.796	(1.312.161.147)	15.425.263.505



FERNANDO ALONSO PAREDES
Representante Legal



IRMA BIBIANA RAMIREZ
Contador Público
TP.57299-T



MONICA ZORAYDA SOTELO
REVISOR FISCAL
TP.257658-T

CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB, es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a la prestación de servicios a sus miembros corporados (socios) con fines sociales, culturales y deportivos, principalmente al Deporte del POLO. Fue constituida el 26 de junio de 2008, con domicilio en el kilómetro 3 vía Mosquera La Mesa.

NOTA 2. – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación de los estados financieros: Los presentes estados financieros de la **CORPORACION LOS PINOS POLO CLUB** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, acorde a la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios 2420 del 14 de diciembre de 2015 y 2496 del 23 de diciembre de 2015 y normas posteriores que los modifican.

2.2. Bases de medición: Los estados financieros son presentados de forma individual. Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

2.3. Políticas contables aplicadas

a. Moneda funcional y de presentación:

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada por el Club es el peso colombiano.

b. Frecuencia de la información: Es política contable del Club efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo de el Club comprende disponible en efectivo y bancos, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. En el Estado de situación financiera, los sobregiros se clasifican como pasivos financieros en el pasivo corriente.

- d.* **Activos financieros y Pasivos financieros:** Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, EL club lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) o al valor razonable con cambios en resultado, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.
- e.* **Cuentas comerciales por cobrar:** Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente si el acuerdo constituye una transacción de financiación al costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor. Adicionalmente, se realizan estimaciones sobre aquellas partidas pendientes de cuentas de cobro dudoso y se reconocen cuando hay indicio objetivo de su existencia pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses.
- f.* **Cuentas comerciales por pagar:** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal. En el caso que existan cuentas que superen el plazo establecido por el Club, se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.
- g.* **Pasivos Financieros:** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al importe presente de la cuenta por pagar incluyendo los pagos por intereses y el reembolso de la cuota principal. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- h.* **Instrumentos financieros:** Los instrumentos financieros son en los que el Club tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros. Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado, los de patrimonio al valor intrínseco.
- i.* **Deterioro de activos financieros:** Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el Club reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- j.* **Inventarios:** Se reconoce como inventarios los activos que cumplan algunos de los siguientes criterios:
- a.* Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
 - b.* En materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en prestación de servicios.
- k.* **Deterioro de inventarios:** El Club, evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

l. Propiedades, planta y equipo: Son contabilizadas al costo de adquisición y deben ser valorados al costo histórico. El componente del costo comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales. La propiedad, planta y equipo, se medirá al final del periodo al valor de realización.

m. La depreciación: Se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Edificaciones	Línea recta	Variable de 40 a 85 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	Variable entre 5 a 18 años
Equipo de oficina	Línea recta	Variable entre 3 a 7 años
Equipos de Computación	Línea recta	Variable entre 3 a 7 años

La vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

n. Deterioro en propiedad planta y equipo: Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

o. Gastos pagados por anticipado: conforma pagos como alquileres, arrendamientos, seguros y servicios u otros pagos anticipados que tenga el Club. Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo. La cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

p. Conversión de la Moneda Extranjera: Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado, certificada por el Banco de la República de Colombia. La diferencia en cambio negativa y positiva que resulta, se lleva al rubro gasto o ingreso financiero, respectivamente.

q. Provisiones: Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que el Club deberá desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

- r. **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:** Son reconocidos y registrados en las cuentas de resultado en la medida en que los servicios sean prestados y facturados. (Lo que ocurra primero)
- s. **Impuestos a las utilidades, activos y pasivos por impuestos diferidos:** El club reinvierte sus excedentes y los mismos no podrán ser reembolsados ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, puesto que persiguen un fin social o comunitario. Los rendimientos o aportes obtenidos en una Entidad Sin Ánimo de Lucro son reinvertidos en el mejoramiento de sus procesos o en actividades que fortalecen la realización de su objeto social.
- t. **Clasificación entre corriente y no corriente:** En el estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo. En caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Corporación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.
- u. **Estado de flujos de efectivo:** El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, el cual se prepara de acuerdo con el método indirecto. Se utilizan las siguientes expresiones:
 - a. Flujos de efectivo: Entradas y salidas de efectivo y de otros medios equivalentes; entendiéndose por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
 - b. Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
 - c. Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
 - d. Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en la cifra y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

v. **Arrendamientos:**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se registran los activos y pasivos por arrendamientos financieros, reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconoce, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

NOTA 3: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables dadas las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF® para PYMES exige que en su preparación se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello, los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Los principios contables y las áreas que requieren una mayor cantidad de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros destacan, vidas útiles de propiedad, planta y equipo, test de deterioro de activos, obligaciones por beneficios a los empleados y estimaciones deudores incobrables.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los ejercicios actuales como futuros.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo incluye el dinero en caja y bancos, con valores reales de acuerdo a los extractos bancarios y su respectiva conciliación.

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a 30 días.

El saldo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Efectivo en caja	1.890.000	1.890.000
Cuenta corriente Banco Occidente	6.803.164	5.337.011
Cuenta corriente Bancolombia	36.388.159	83.331.797
Total del efectivo y equivalente al efectivo	45.081.323	90.558.808

NOTA 5: ACTIVOS FINANCIEROS:

Se ha mantenido la inversión en la Fiducia, la cual generó durante el año 2021 unos intereses de \$1.692.660. A 31 de diciembre presenta a valor razonable los siguientes saldos:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Fiducia Banco Occidente	251.882.519	143.062.596
Total activos financieros	251.882.519	143.062.596

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR DEUDORES COMERCIALES Y ACCIONISTAS:

El aumento de cartera 2021 con respecto al 2020 obedece a la activación de las actividades de polo en el club, con una rotación de cartera muy significativa, en la que el 67% corresponde a deudas sin vencer y solo un 5% corresponde a deudas de difícil cobro.

La cartera presenta los siguientes saldos a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Clientes	32.097.778	17.862.835
Cuentas por cobrar accionistas	87.254.486	50.923.150
Deterioro cuentas por cobrar	-12.126.298	-13.701.241
Cuentas por cobrar a trabajadores	700.000	350.000
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	107.925.966	55.434.744

La política establecida para el deterioro de cartera se aplica a deudas vencidas a más de 360 días y que no se encuentren efectuando abonos a dichas cuentas. Para el año 2021 se continuó con la política de acuerdos de pago de los socios que tenían cartera de más de un año.

NOTA 7: INVENTARIOS

Presenta los siguientes rubros a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Mcias no fabricadas por la empresa	0	0
Gasolina	963.468	81.278
Envases y empaques	104.470	104.470
Total Inventarios	1.067.938	185.748

El manejo de inventario presentado en el club es mínimo, debido a que se tercerizó el servicio del restaurante y el combustible se va adquiriendo de acuerdo a las necesidades.

No se presenta deterioro, daños u obsolescencias en sus inventarios.

NOTA 8: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Valores cancelados anticipadamente para costos y gastos requeridos. A diciembre 31 presentaba los siguientes saldos

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Anticipos a proveedores	9.998.917	788.446
Otros	364.000	3.104.700
Total propiedad planta y equipo	10.362.917	3.893.146

NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 la propiedad, planta y equipo presentaba los siguientes saldos:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Terrenos rurales	14.357.815.000	14.357.815.000
Maquinaria y equipo en montaje	31.758.354	0
Construcciones y edificaciones	1.104.446.176	1.095.169.565
Maquinaria y equipo	337.799.168	337.799.168
Equipo de oficina	155.990.050	153.446.050
Equipo de cómputo y comunicación	19.653.283	19.653.283
Equipo de hoteles y restaurantes	6.630.336	6.630.336
Equipo casa de Polo	13.501.932	7.249.132
Depreciación acumulada	-547.896.612	-526.510.405
Total propiedad planta y equipo	15.479.697.687	15.451.252.129

Dentro de las actividades de gestión para el año 2021 se hizo énfasis en los mantenimientos y mejoras del club y su maquinaria, que se refleja en una mayor vida útil de los activos. Adicional se está efectuando la elaboración de una máquina verticut.

La base de medición para los bienes muebles fue a costo histórico, para los bienes inmuebles fue al valor razonable. El método de depreciación utilizada es el de línea recta.

NOTA 10: ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos identificables no monetarios, que contribuyen a proyectar beneficios futuros. Presentan los siguientes saldos a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Programas para computador	1.677.600	1.887.300
Total deudores comerciales y otras cues	1.677.600	1.887.300

NOTA 11: PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Representan pasivos corrientes que no generan intereses de financiación.

Presentan los siguientes saldos a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Servicios de mantenimiento	7.067.187	267.311
Honorarios	0	0
Servicios Públicos	2.824.977	635.821
Otras cuentas por pagar	20.432.676	1.880.990
Acreedores varios	373.700	361.000
Retenciones y aportes de nómina	2.671.100	1.197.600
Total Proveedores y cuentas por pagar	33.369.640	4.342.722

NOTA 12: IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Las obligaciones tributarias corrientes presentan los siguientes saldos a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Retención en la fuente	369.000	84.830
Ica Retenido	20.000	33.000
iva por pagar	11.518.000	8.827.000
ICA por pagar	108.000	87.000
Impuesto al consumo	8.000	0
Impuesto predial	61.752.300	0
Total impuestos corrientes por pagar	73.775.300	9.031.830

Estos saldos representan las declaraciones a final del periodo, cuyos vencimientos son en el siguiente año, los cuales se presentaron y cancelaron oportunamente.

NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones sociales adeudadas a los empleados a diciembre 31 las cuales se cancelan oportunamente. El siguiente es el detalle:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Cesantías regimen con retroactividad	2.557.874	1.432.069
Cesantías ley 50 de 1990	5.882.298	4.760.295
Intereses sobre cesantías	826.573	851.750
Vacaciones	5.404.399	3.871.253
Total beneficios a empleados	14.671.144	10.915.367

NOTA 14: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Predial	0	25.044.000
CAR	49.101.003	60.765.303
Total anticipos y avances recibidos	49.101.003	85.809.303

Se efectúa la provisión sobre estos dos impuestos tomando de base el histórico de los pagos efectuados.

NOTA 15: ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a anticipos efectuados por los socios para el desarrollo de actividades efectuadas en el club. Refleja los siguientes saldos a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
De clientes	74.991.496	83.591.028
Sobre contrato	201.933.050	201.933.050
Otros	8.963.934	14.509.059
Mantenimiento carretera	4.708.524	22.378.744
ingresos recibidos para terceros	12.611.014	12.932.834
Total anticipos y avances recibidos	303.208.018	335.344.715

NOTA 16: CAPITAL SOCIAL

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Aportes y acciones	1.106.572.815	1.079.572.815
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.106.572.815	1.079.572.815

Ingresa como nuevo socio el Dr. Pedro Toro Cortés, incrementando el total de acciones del club.

NOTA 17: SUPERAVIT DE CAPITAL

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Aportes en dinero	205.344.993	180.344.993
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	205.344.993	180.344.993

Incremento de 25 millones, que corresponden a la subvención efectuada por la Corporación La Hacienda club.

NOTA 18: INGRESOS OPERACIONALES

El Siguiete es el detalle de los ingresos netos de la operación en el período gravable:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Cuotas de sostenimiento	88.446.650	79.232.680
Escuelas deportivas	109.052.848	113.918.638
Cuota hijo socio	4.082.440	3.704.400
Restaurante consumo	0	1.195.089
Restaurante consumos mínimos	26.436.963	5.950.000
Membresia de invitados	51.800.000	16.600.000
Eventos deportivos	9.860.000	0
Prácticas	33.626.667	5.788.908
Otros	111.408.848	94.351.996
Devoluciones y anulaciones contables	-27.752.051	-2.105.676
TOTAL INGRESOS	406.962.365	318.636.035

Teniendo en cuenta la reactivación de las actividades del club durante este año 2021, hubo un aumento del 27.7% con relación a los ingresos del 2020. Los otros ingresos corresponden a ítems como: cargos por agua, combustible, pesebreras.

NOTA 19: COSTOS

Corresponde a los costos de prestación de servicios del Club y los gastos de mantenimiento. A diciembre 31 refleja los siguientes saldos:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Beneficios a empleados	57.112.297	59.017.302
Servicios	136.011.571	49.177.491
Arrendamientos	7.152.500	4.500.000
Servicios Públicos	9.017.700	12.232.880
Mantenimiento y reparaciones	59.190.976	49.418.740
Reparaciones locativas	5.880.000	4.925.000
Servicios restaurante	23.187.277	5.066.439
diversos	25.212.759	20.983.893
TOTAL COSTOS POLO Y OTROS	322.765.080	205.321.745

Debido a la reactivación de las actividades del club, se hace necesario efectuar mantenimientos y adecuaciones que contribuyan a un mayor bienestar y seguridad de sus asociados.

NOTA 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos administrativos de la Corporación a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Gastos de personal	75.625.355	58.339.510
Honorarios	16.800.000	17.475.000
Impuestos	33.259.460	41.763.734
Seguros	0	1.774.293
Servicios	19.836.587	22.516.202
Gastos Legales	2.413.650	2.650.650
Mantenimiento y reparaciones	210.000	1.334.486
Adecuación e instalación	2.233.000	0
Depreciaciones	21.595.907	33.800.582
Diversos	2.399.901	5.576.460
Total gastos de administración	174.373.860	185.230.917

NOTA 21: INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos no operacionales a diciembre 31 es el siguiente:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Recuperaciones costos y gastos	15.200.282	21.756
Incapacidades	0	110.415
Arrendamientos	18.687.850	10.525.000
Servicios	15.465.000	10.400.000
Auxilios (PAEF)	0	7.548.000
Diversos	8.156.180	3.586.455
TOTAL OTROS INGRESOS	57.509.312	32.191.626

NOTA 22: OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos a diciembre 31 es el siguiente:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Pérdida en retiro de cartera	0	9.444.594
Gastos extraordinarios	2.468.316	1.920.288
Gastos diversos	1.091.000	213.914
TOTAL OTROS GASTOS	3.559.316	11.578.796

NOTA 23: INGRESOS FINANCIEROS

Presenta los siguientes ítems a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Intereses financieros	1.692.661	5.286.025
Intereses de facturación	4.716.820	5.011.794
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	6.409.481	10.297.819

Corresponde a los intereses obtenidos por la fiducia e intereses por mora en facturación.

NOTA 24: COSTOS FINANCIEROS

Registra los siguientes valores a diciembre 31:

DETALLE	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Gastos bancarios	2.692.754	1.709.081
Comisiones	1.379.480	868.200
Intereses	3.000	30.262
Gravamen al movimiento financiero	2.463.328	1.581.037
Otros	31.292	287.606
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	6.569.854	4.476.186

NOTA 25: HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Los presentes estados financieros han sido aprobados y autorizados a ser emitidos por la asamblea general de la Sociedad.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 26: CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera y el Resultado de Resultado Integral y las revelaciones (notas), a diciembre 31 de 2021, con base en las normas contables para Pymes, asegurando que no contienen errores materiales y que representan fielmente la situación financiera del período; además:

Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2021.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas revelaciones (notas), incluyendo sus gravámenes.

No se han presentado hechos posteriores al curso del período que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá D.C., a los 18 días del mes de marzo de 2022.



FERNANDO ALONSO PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL



IRMA BIBIANA RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
TP.57299-T



MONICA ZORAYDA SOTELO
REVISOR FISCAL
TP.257658-T