

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

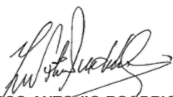
830.034.074-2

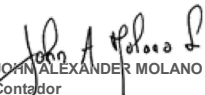
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Informe En Miles de Pesos - Colombianos)

Años Terminado a 31 de diciembre 2025 / 2024

	NOTAS	2,025	2,024	Variacion Horizontal	% Variacion
ACTIVO					
<u>ACTIVOS CORRIENTE</u>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1,232,107	3,585,368	-2,353,260	-191%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	10,314,584	258,336	10,056,247	97%
DEUDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	3,768,546	779,459	2,989,087	79%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	5	5,895,315	5,627,141	268,174	5%
INVENTARIO	6	0	332,400	-332,400	-100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,210,552	10,582,704	10,627,848	50%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
<u>FIJOS</u>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	392,055,250	419,930,107	-27,874,857	-7%
OBRAS DE ARTE	7	1,500,000	1,500,000	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		382,834,795	421,430,107	-38,595,312	-10%
TOTAL ACTIVO		404,045,347	432,012,811	-27,967,464	-7%
PASIVO					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	0	123,622,531	-123,622,531	-100%
ACREEDORES COMERCIALES	8	20,589,570	84,752,555	-64,162,985	-312%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	50,233,803	55,903,971	-5,670,168	-11%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	9,570,667	7,248,716	2,321,951	24%
OTROS PASIVOS	12	40,379,261	28,205,650	12,173,611	30%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		120,773,301	299,733,423	-178,960,121	-148%
TOTAL PASIVO		120,773,301	299,733,423	-178,960,121	-148%
FONDO SOCIAL	13				
DONACIONES		92,587,875	66,957,875	25,630,000	38%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		49,794,567	49,794,567	0	0%
EXEDENTES (DEFICIT)ACUMULADOS AÑOS ANT.		-402,256,263	-341,263,393	-60,992,870	18%
EXEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO		136,083,112	-60,992,870	197,075,982	-323%
EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		417,783,210	417,783,210	0	0%
TOTAL FONDO SOCIAL		293,992,501	132,279,389	161,713,112	122%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		414,765,801	432,012,811	-17,247,011	-4%


MARCO ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Representante Legal.
C.C.19.145.294 de Bogotá

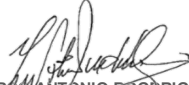

JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO
Contador
T.P. No. 63254-T


SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
830.034.074-2
ESTADOS DE EXCEDENTES Y DEFICIT (Comparativo) - ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Informe En Miles de Pesos - Colombianos)
Años Terminado a 31 de diciembre 2025 / 2024

	NOTA	2,025	2,024	Variacion Horizontal	% Variacion
INGRESOS					
+					
Ingresos Operacionales	14	1,130,914,445	442,081,161	688,833,284	156%
(-)					
Costo de Operación	15	857,653,133	372,256,829	485,396,304	130%
Excedente Bruto		<u>273,261,312</u>	<u>69,824,332</u>	<u>203,436,980</u>	291%
GASTOS					
(-)					
De Administración	16	144,797,072	103,645,152	41,151,919	40%
(-)					
De Ventas	16	600,000	1,066,420	-466,420	-44%
Total Gastos Operacionales		<u>145,397,072</u>	<u>104,711,572</u>	<u>40,685,499</u>	39%
Deficit Operacional		<u>127,864,240</u>	<u>-34,887,241</u>	<u>162,751,481</u>	-467%
NO OPERACIONALES					
Ingresos y Gastos No operacionales					
+					
Ingresos no Operacionales	17	25,372,916	2,489,254	22,883,662	919%
(-)					
Gastos no Operacionales	18	17,154,044	28,594,883	-11,440,840	-40%
Neto Ingresos y Gastos No Operacionales		<u>8,218,872</u>	<u>-26,105,630</u>	<u>34,324,502</u>	-131%
Excedente y/o (Deficit) Antes de Imp.		<u>136,083,112</u>	<u>-60,992,870</u>	<u>197,075,983</u>	-323%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO		<u>136,083,112</u>	<u>-60,992,870</u>	<u>197,075,983</u>	-323%


MARÍA ANTONIA RODRÍGUEZ GARCÍA
Representante Legal
C.C.19.145.294 de Bogotá


JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO
Contador
T.P. No. 63254-T


SARAH ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

830.034.074-2

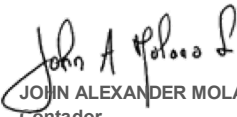
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

(En Miles de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2025 / 2024

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
DONACIONES		
Saldo al comienzo del año	92,587,875	66,957,875
REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL		
Saldo a comienzo del Año	49,794,567	49,794,567
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al comienzo del año	-60,992,870	-49,794,567
Traslado a ejercicios anteriores (asignación permanente)	60,992,870	49,794,567
Excedente (déficit) neto del año	136,083,112	-60,992,870
Saldo al final del año	136,083,112	-60,992,870
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo al comienzo del año	-402,256,263	-341,263,393
Traslado a déficit de los años anterior	0	0
Saldo al Final del Año	-402,256,263	-341,263,393
EFFECTO ADOPCION PRIMERA VEZ		
Saldo al comienzo del año	417,783,210	417,783,210
Incremento durante el año	0	0
Saldo al final del año	417,783,210	417,783,210
TOTAL FONDO SOCIAL	293,992,501	132,279,389


MARCO ANTONIO ROGDRIGUEZ GARCIA
Representante Legal.
C.C.19.145.294 de Bogotá


JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO
Contador
T.P. No. 63254-T

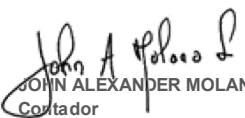

SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
NIT. 830.034.074-2
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
(En Miles de Pesos Colombianos)
Año terminado en 31 de diciembre de 2025 / 2024

	2,025	2,024
Recursos Financieros generados por las operaciones del año		
Excedente / Pérdida - Neto del año	136,083,112	-60,992,870
Mas o (menos) cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación	0	0
Amortización de diferidos	0	0
Capital de trabajo (usado) generado por la operación del periodo	<u>136,083,112</u>	<u>-60,992,870</u>
Recursos Financieros fueron usados para:		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Total de los recursos financieros utilizados en el año	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) del capital de trabajo	<u>136,083,112</u>	<u>-60,992,870</u>
<u>Cambios de los componentes del capital de trabajo</u>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	-2,353,260	-569,738
Inversiones	10,056,247	63,031
Deudores y otras cuentas por cobrar	3,257,261	-1,312,750
Inventarios	-332,400	-1,145,658
Pasivos financieros	123,622,531	-812,000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	69,833,153	28,038,868
Beneficios a empleados	-2,321,951	7,207,881
Otros pasivos	-12,173,611	5,652,325
Aumento (disminución) del capital de trabajo	<u>163,957,969</u>	<u>37,121,959</u>


MARCO ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Representante Legal
C.C.19.145.294 de Bogotá


JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO
Contador
T.P. No. 63254-T


SARAI ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
NIT. 830.034.074-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - método indirecto

(En Miles de Pesos Colombianos)

Año terminado a 31 de diciembre de 2025 / 2024

Flujo de Efectivo Proveniente de la Operación	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Excedente y/o pérdida Neta del año	136,083,112	-60,992,870
Conciliación entre el resultado neto del año y el efectivo neto provisto (usado en) las actividades de operación		
Actividades Operacionales		
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	<u>136,083,112</u>	<u>-60,992,870</u>
Cambios en Activos y Pasivos operacionales:		
Deudores	-3,257,261	-10,834,041
Inventarios	332,400	0
Pasivos financieros	-123,622,531	-14,544,227
Cuentas Comerciales y Cuentas por Pagar	-69,833,153	-21,409,475
Pasivo por Impuesto Corriente	0	0
Beneficios a Empleados	2,321,951	2,385,533
Pasivos estimados, provisiones y otros pasivos	<u>12,173,611</u>	<u>-13,061,228</u>
Efectivo provisto en las Operaciones	<u>-45,801,870</u>	<u>-118,456,308</u>
Actividades de Inversión		
Adquisición de activos fijos	27,874,857	0
Donaciones recibidas con cargo a patrimonio	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo usado en las actividades de inversión	<u>27,874,857</u>	<u>0</u>
 Aumento (disminución) del disponible	 7,702,987	 1,566,500
Disponible al comienzo del año	<u>3,843,704</u>	<u>1,134,093</u>
 Disponible al Final de año	 <u>11,546,691</u>	 <u>2,700,593</u>


MARCO ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Representante Legal.
C.C.19.145.294 de Bogotá


JOHN ALEXANDER MOLANO LOZANO
Contador
T.P. No. 63254-T


OSCAR ARIZA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 230086-T

Las notas 1 a 18 son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
NIT. 830.034.074-2

	2025	2024
<i>RAZON CORRIENTE</i>	0.18	0.04
La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,18 para el año 2025 para responder y \$ 0,04 para el año 2024 respectivamente.		
<i>ENDEUDAMIENTO TOTAL</i>	29.89	69.38
El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 29.89% para el año 2025 y de 69.38% para el año 2024, lo que indica que en el año 2024 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.		
<i>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</i>	11.77	- 13.72
La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del -11.77% para el último año 2025 y-13.72% para el año 2024, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.		
<i>MARGEN OPERACIONAL</i>	12.03	-13.80
La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2025 es por cada \$1 reporta un superávit de 12.03%, y comparativamente con el año 2024 es negativa con una variación considerable de 32.04%		
<i>MARGEN NETO DE UTILIDAD</i>	-0.01	-0.37
La ganancia reportada para el año 2025, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,01% y para el año 2024 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.		
<i>ROE (Rendimiento del Patrimonio)</i>	46.29	-46.11
El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2025 sobre las utilidad netas se tuvo un resultado positivo de 46.29 y referente al año 2024 se reportó 46.11%, representando una variación considerable en este indicador.		

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA

Nit. 830.034.074-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

(Valores expresados en millones de pesos)

NOTA - 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de Golfistas Sénior de Colombia, fue constituida el día 27 de noviembre de 1997, mediante personería jurídica No. 129 expedida por la Alcaldía mayor de Bogotá, por término de duración de 100 años, el cual expira en el año 2097, con domicilio en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca.

La Asociación es de naturaleza jurídica de carácter privado sin ánimo de lucro y se rige según sus estatutos, sus propios reglamentos, y las leyes colombianas y tiene como objeto principal proporcionar a los golfistas sénior el mutuo conocimiento y convivencia al amparo de la práctica del deporte de golf recreativo aficionado, así como la organización de eventos para el mismo objeto dentro y fuera del país.

NOTA 2 – OPERACIONES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Asociación de Golfistas Sénior de Colombia, se constituye con el propósito de agrupar a las personas mayores de 55 años, que practiquen el Golf, que al integrarse participen a nivel nacional e internacional en torneos y campeonatos de Golf.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas e instrucciones impartidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Grupo 3 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), que son prescritos por disposiciones legales.

Las principales políticas y prácticas contables adoptadas se describen a continuación:

Unidad Monetaria:

La Unidad monetaria empleada es el peso colombiano.

Periodo Contable:

La Asociación establece por estatutos que se debe efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

Reconocimiento de Ingresos:

Son reconocidos y registrados con base en los devengo de afiliaciones, renovaciones, participación de torneos regionales y locales.

Reconocimiento de Gastos:

Son registrados con base en los consumos administrativos

Reconocimiento de Costos:

Son registrados con base en los consumos de los torneos nacionales, regionales y mensuales que realiza la Asociación de acuerdo con su calendario deportivo.

Inversiones:

Las inversiones negociables de renta fija son registradas al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos.

Gastos pagados por anticipado:

Registra primas de seguros tales como Hoyo en Uno, Responsabilidad Civil y extracontractual y Hurto o Robo, que son amortizadas de acuerdo con la vigencia de la póliza.

Propiedad planta y Equipo – Neto.

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada en Colombia según la norma contable a las siguientes tasas anuales: construcción y Edificación 5%, Muebles y Enseres 10% y Equipos de Cómputo 20%. La Asociación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

Beneficios a empleados:

El pasivo corresponde a las Obligaciones que la Asociación tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados.

Provisión para impuesto de Renta:

La Compañía determina la provisión para impuestos sobre la renta con base en los excedentes gravables, estimada a la tasa especificada en el Estatuto Tributarios, que en el caso de la Asociación es del 20%.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del disponible al cierre de cada año está conformado por:

Entidad	Tipo	No. Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
BANCOLOMBIA	Cuenta Corriente	No. 04068924345	1,232,107	3,585,368	-2,353,260	-66%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			1,232,107	3,585,368		

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro corresponde a las inversiones en fiduciarias, a 31 de diciembre estaban conformadas por:

Entidad	Tipo	No. Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	Fiducia	No. 0040-000302805	10,140,782	96,487	10,044,295	10410%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA (Fundación)	Fiducia	No. 0040-00304367	173,802	161,849	11,952	7%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			10,314,584	258,336		

NOTA 5 – DEUDORES

El saldo de deudores al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	3,008,546	700,947	2,307,599	329%
INGRESOS POR COBRAR AFILIAC TORNEO	760,000	78,512	681,488	868%
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE (1)	5,895,315	5,627,141	268,174	5%
TOTAL DEUDORES	9,663,861	6,406,600		

- (1) El activo por impuesto corriente corresponde al saldo a favor en la declaración de Renta correspondiente al año 2024 por valor de \$5.627.141.

NOTA 6 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al cierre de cada año comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
ESCUDOS Y CORBATAS	0	332,400	-332,400	-100%
TOTAL INVENTARIOS	0	332,400		

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad y Equipo y su Depreciación, era la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2025		2024	
Descripción	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	515,981,818	-113,207,245	515,981,818	-98,198,608
EQUIPO DE OFICINA	8,450,700	-19,171,155	8,450,700	-8,450,700
EQUIPO COMPUTO	5,998,040	-5,996,908	5,998,040	-3,851,143
TOTAL	530,430,558	-138,375,308	530,430,558	-110,500,451

En el valor de construcciones y edificaciones, oficina 703, con su parqueadero el avalúo realizado, se tiene en cuenta como un costo atribuido, por un valor de \$417.783.210, la depreciación se calculó bajo el método de línea recta, De esta forma se tienen expresados en el balance los bienes que se tienen físicos, tales como la oficina, el parqueadero, los computadores en uso y los muebles y accesorios

OTROS ACTIVOS

Corresponde a Pintura que se encuentra a nombre y bajo custodia de la Asociación

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
OBRAS ARTE	1,500,000	1,500,000	0.00	0%
OTOS ACTIVOS	1,500,000	1,500,000		

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras corresponden a deuda de tarjetas de crédito con Bancolombia y préstamo recibido de particulares.

Entidad	Tipo	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Plazo	Tasa
BANCOLOMBIA	Tarjeta de crédito	0	8,622,531	N/A	N/A
ERIBERTO ROCHA	Préstamo	0	100,000,000	12 meses	2% mensual
MARCO ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA	Préstamo	0	15,000,000	5 meses	N/A
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		0	123,622,531		

Las tarjetas de crédito con Bancolombia se realizó un acuerdo de pago donde la entidad financiera condono el 50 % de los intereses y del capital adeudado.

Los préstamos con el Sr. Eriberto Rocha por \$100.00.000 fue cancelado a por parte de la Asosenior así como los \$15.000.000 que en su momento presto el Sr. Marco Antonio Rodríguez García.

Acreeedores comerciales

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
PROVEEDORES	20,589,570	84,752,555	-64,162,985	-76%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	20,589,570	84,752,555		

Un detalle de los proveedores al cierre del 31 de diciembre 2025:

Detalle	2025	2024
Acqua Marketing Colombia S.A.S.	6,668,293	6,668,293
Asociacion Club Campestre de Armenia	0	3,210,000
Carmel club Campestre	0	10,497,912
Club Rincon de Cajica	0	11,901,187
Club Campestre El Rancho	0	9,922,500
Corporacion Cñub Campestre Medellín	0	17,832,805
Mesa de Yeguas country Club	0	6,349,345
Santa Costilla SAS	0	6,424,232
Club Campestre Cartagena	0	640,930
Aponte Bernal Gabriela	576,000	0
Arango Pineda Diana Milena	2,482,992	0
Granados Argote Mauricio	2,320,000	0
Pardo Vargas Angel Antonio	5,306,132	7,806,132
Rhenals D'Andris gustavo Adolfo	0	361,919
Rebus Technology Sas	2,961,300	2,961,300
Rodriguez Garcia Marco Antonio	98,853	0
Zuñiga Huertas Manuel Alfonso	176,000	176,000
TOTAL SALDO PORVEEDORES	20,589,570	84,752,555

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

La Asociación registra por separado las obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social, el detalle de las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2025/24 es el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
Costos y Gastos por Pagar - Revisor Fiscal	24,147,578	24,642,988	-495,410	-2%
Retención en la fuente	466,087	418,059	48,028	11%
Retención de ICA	66,677	207,292	-140,615	-68%
Acreeedores Varios	25,553,461	30,635,632	-5,082,171	-17%
Secretaría de Hacienda	0	4,383,000	-4,383,000	-100%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50,233,803	55,903,971		

NOTA 10 –PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra aquí no hay ninguna exención para la ESAL, que debe tributar a la tarifa especial del 20%.

Los excedentes descritos en el presente artículo serán exentos siempre y cuando la entidad sin ánimo de lucro se encuentre calificada dentro del RUT como entidad del Régimen Tributario Especial y cumpla con lo dispuesto en los artículos 19 a 23 y lo dispuesto en el Título 1, Capítulo VI del Libro I del presente Estatuto.

NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones Laborales al final del año corresponden a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
Cesantías	3,700,000	3,132,000	568,000	18%
Intereses sobre cesantías	444,000	375,840	68,160	18%
Vacaciones	5,426,667	3,740,876	1,685,791	45%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,570,667	7,248,716		

NOTA 12 – OTROS PASIVOS

El saldo a diciembre 31 de 2025/24, corresponde a:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
Anticipos y Avances Recibidos (2)	40,205,462	28,043,801	12,161,662	43%
Ingresos de Terceros - Fiducia Fundación	173,799	161,849	11,949	7%
TOTAL OTROS PASIVOS	40,379,261	28,205,650		

- (2) Estos anticipos corresponden a paquetes de torneos mensuales, regionales y nacionales, los cuales se ejecutarán para la vigencia del año 2026.

NOTA 13 – FONDO SOCIAL

Corresponde al registro del aporte patrimonial de los Asociados, compuesto de la siguiente forma: para el cierre del año 2025, evidenciando un Superávit en el resultado del ejercicio, como consecuencia principalmente de la reactivación de

los torneos producto del sece de restricciones provocados por la pandemia Covid-19.

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2025	Saldo a 31 diciembre 2024	Variación	% Variación
Donaciones	92,587,875	66,957,875	25,630,000	38%
Revalorización del Patrimonio	49,794,567	49,794,567	0	0%
Resultados (déficit) de ejercicios anteriores	-402,256,263	-341,263,393	-60,992,870	18%
Resultados (déficit) del ejercicio	136,083,112	-60,992,870	197,075,982	-323%
Superávit por Valorizaciones (transición)	417,783,210	417,783,210	0	0%

Donaciones

Corresponden a aportes realizados a la Asociación, la revalorización del patrimonio corresponde a ajustes por inflación y reservas tomadas de los excedentes de años anteriores al 2004, los resultados del ejercicio determinan el superávit / déficit contable para el cierre del año 2022 y 2021, el acumulado de resultados de ejercicios anteriores comprendidos en los años 2004 y 2020, y el superávit por valorizaciones identifica la valorización que se ha registrado de la Oficina ubicada en la calle 93 No.14 20 Oficina 703 y el parqueadero No. 67.

Superávit por valorizaciones

Corresponde a el registro de la comparación entre el avalúo técnico, IPC anual y el valor neto de las construcciones y edificaciones.

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Son reconocidos y registrados con base en los devengos de afiliaciones, renovaciones, participación de torneos regionales y locales, patrocinios, campeonato nacional e ingresos para torneo internacionales.

Detalle	2025	2024	Variación	% Variación
Ingresos Operacionales	1,130,914,445	437,174,602	693,739,843	159%
Torneo Latinoamericano	284,204,367	0	284,204,367	0%
Torneo Internacional	410,466,936	0	410,466,936	0%
Torneo Nacional	86,499,730	116,610,118	-30,110,388	-26%
Afiliación -Ant- Bogotá	7,630,000	5,010,000	2,620,000	52%
Anualidades	75,788,600	61,325,000	14,463,600	24%
Torneo Mensual -Ant	178,885,000	142,661,855	36,223,145	25%
Torneo Mensual acompañante	1,025,000	570,000	455,000	80%
Torneo Regional	90,518,740	80,085,927	10,432,813	13%
Torneo Regional acompañante	1,355,630	2,535,000	-1,179,370	-47%
Patrocinios	61,068,188	33,958,261	27,109,927	80%
Devoluciones	-66,527,746	-5,581,559	-60,946,187	1092%
Costos Operacionales	857,653,133	372,256,829	485,396,304	130%
UTILIDAD BRUTA	273,261,312	64,917,773		

NOTA 15 – COSTOS DE OPERACION

A continuación, detalle de los costos por centro de costos:

ASOCIACION DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA		
COSTOS TORNEOS		
TORNEO	2,025	2,024
Mensual Guaymaral	15,624,417	18,258,776
Mensual Los Lagartos	0	14,332,237
Mensual Los Arrayanes	0	9,630,411
Mensual Pueblo Viejo	0	87,400
Mensual El Rancho	12,423,686	0
Mensual La Sabana	22,967,312	9,525,515
Mensual Club Militar	17,460,417	19,921,476
Mensual Pradera	810,000	12,341,181
Mensual San Andres	12,731,401	13,525,422
Mensual Carmel Club	56,326,253	18,453,435
Mensual Rincon de Cajica	20,946,399	14,733,884
Regional Mesa de Yeguas	0	25,921,919
Regional Medellin	0	61,357,943
Regional Armenia	20,499,455	18,186,594
Regional Peñalisa	32,054,253	0
Regional Peñon	0	14,284,024
Regional Medellín	0	44,571,684
Regional Manizales	11,560,349	0
Regional Bogotá	0	49,206,319
Nacional Ruitoque	49,621,391	0
Nacional Farallones	28,105,083	15,844,943
Suramericano/Latinoamericano Brasil(*)	13,203,368	12,073,666
Torneo Mariscal Sucre	293,303,514	0
Torneo Latinoamericano	235,869,459	0
Rayder Panama	4,148,196	0
Premios y Estímulos	9,998,180	0
Total Costo De Operación	857,653,133	372,256,829

(*) Para vigencia 2026 se reintegrara la suma de \$5.199.406

Los gastos no operacionales corresponden en su mayoría a gastos por intereses de préstamos recibidos de particulares y tarjetas de crédito y costos y gastos no deducibles:

Concepto	2025	2024	Variación	% Variación
Financieros	<u>11,675,104</u>	<u>25,451,736</u>	-13,776,632	-54%
Intereses Eriberto Rocha -Prestamo	4,800,000	14,400,000	-9,600,000	-67%
Intereses Bancolombia	261,458	489,315	-227,858	-47%
Intereses de Mora	56,456	4,687,268	-4,630,812	-99%
Comisiones	4,833,732	4,313,358	520,374	12%
Otros	1,573,738	1,561,794	11,943	1%
Costos y gastos ejercicios Anteriores	235,000	1,012,600	-777,600	-77%
Impuesto 4x 1000	5,243,939	2,130,282	3,113,657	146%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17,154,044	28,594,618		

NOTA 19 – INDICADOR INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se presenta el resultado de algunos indicadores financieros:

ASOCIACIÓN DE GOLFISTAS SENIOR DE COLOMBIA
NIT. 830.034.074-2

	2025	2024
RAZON CORRIENTE	0.18	0.04
La capacidad de pago de Asosenior de forma inmediata está respaldada por cada \$1 de endeudamiento; se cuenta con \$ 0,18 para el año 2025 para responder y \$ 0,04 para el año 2024 respectivamente.		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	29.89	69.38
El grado de apalancamiento a través de acreedores es del 29.89% para el año 2025 y de 69.38% para el año 2024, lo que indica que en el año 2024 la Asociación se apalanco menos a través de acreedores.		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	11.77	-13.72
La utilidad que genera la Asociación a partir de sus ingresos es del -11.77% para el último año 2025 y 13.72% para el año 2024, se puede observar una mejora en el indicador con relación a años anteriores.		
MARGEN OPERACIONAL	12.03	-13.80
La rentabilidad que arroja Asosenior en el desarrollo de su objeto social para el año 2025 es por cada \$1 reporta un superávit de 12.03%, y comparativamente con el año 2024 es negativa con una variación considerable de 32.04%		
MARGEN NETO DE UTILIDAD	-0.01	-0.37
La ganancia reportada para el año 2025, por cada \$1 de ventas netas es negativa siendo de -0,01% y para el año 2024 había reportado -0.98, con una representativa diferencia.		
ROE (Rendimiento del Patrimonio)	46.29	-46.11
El rendimiento de las inversiones de los Asociados, establecido a través del patrimonio, permite observar que para el año 2025 sobre las utilidad netas se tuvo un resultado positivo de 46.29 y referente al año 2024 se reportó 46.11%, representando una variación considerable en este indicador.		