



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

1. DE LA ENTIDAD.

El CLUB DEPORTIVO Y SOCIAL INTERNACIONAL, es un organismo asociativo de carácter privado, sin ánimo de lucro, cuyo objeto es la recreación, el intercambio e incremento de la cultura y el deporte entre sus afiliados, aunando esfuerzos para fomentar entre ellos las relaciones de amistad y solidaridad en todos los órdenes, procurando, además, su integración social, buscando el desarrollo integral de estos y el de su núcleo familiar.

Domicilio: Corregimiento El Centro, Campo 22, Barrancabermeja

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

El Gobierno Nacional a través de sus Ministerios de Comercio, Industria y Turismo y de Hacienda y crédito público, expidió el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, modificado en los Decretos Reglamentarios 2420 de 2015 y 2496 del 2015, mediante el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

2.1 Negocio en marcha

Se evaluó la capacidad que tiene el Club Internacional para continuar en funcionamiento con su objeto social. El negocio en marcha es posible siempre y cuando no se tenga la intención de liquidar o de hacer cese de las operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la administración tuvo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, este cubrió los doce (12) meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa. Al realizar esta evaluación, no existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha.

2.2 Periodo contable

El Club Deportivo y Social Internacional, tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

2.3 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación de Club Deportivo y Social Internacional.

2.4 Deterioro

El Club Deportivo y Social Internacional. Aplica los criterios generales establecidos en las normas NIIF sobre deterioro en el valor de la cartera, la propiedad planta y equipo y los inventarios.



Para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. Se toma en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa al análisis de riesgo cuantitativo del deudor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos que posee El Club Deportivo y Social Internacional, están representados en Construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipos de computación y comunicación, flota y equipo de transporte.

Las propiedades y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

El método de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual se espera consumir los beneficios económicos futuros de los activos es el de línea recta.

2.6 Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios y/o productos netos, de descuentos y devoluciones.

Reconocimiento - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio o la transferencia de derechos y riesgos de los productos.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado período.

2.7 Estimados contables

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

Vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La empresa determina las vidas útiles estimadas y los cargos de depreciación correspondientes para sus propiedades, planta y equipo. Este estimado se basa en los ciclos de vida proyectados de los bienes y servicios que se suministran en relación con temas de tecnología informática y de Comunicaciones. Este podría cambiar significativamente como resultado de innovaciones tecnológicas, especialmente para el caso de las máquinas de producción y del equipo de cómputo.



2.8 Adopción de las NIIF para PYMES

Los primeros estados financieros de Club Deportivo y Social Internacional, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES fueron preparados al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en el Manual de principales políticas contables se han aplicado en la preparación del estado de situación financiera de apertura con corte al 1° de enero de 2015 (fecha de transición). En la preparación del balance de apertura, la empresa ha ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados) colombianos.

Una explicación de cómo la transición de los PCGA colombianos a las NIIF ha afectado la posición financiera de la empresa se expone a continuación.

2.9. Transición a las NIIF PYMES

En la conversión de cada una de las partidas del Balance General, se desarrollaron los siguientes aspectos:

- Tratamiento bajo PCGA
- Valor en libros bajo PCGA
- Comprobante contable de conversión
- Conciliación patrimonial
- Estado de Situación financiera de apertura Los saldos contables bajo PCGA locales están clasificados de acuerdo con el catálogo de cuentas para comerciantes contenido en el Decreto 2650 de 1993. Los saldos contables bajo la NIIF para las PYMES se presentan a nivel de concepto (Oficio No. 115-084507 del 04 de Julio de 2013 de la Superintendencia de Sociedades).

2.10 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por el Club Internacional para preparar y presentar sus estados financieros según el estandar Niif para Pymes0

2.10.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta política aplica para las siguientes clases de efectivo y equivalentes:

- Caja menor
- Bancos nacionales
- Cuentas de ahorro
- CDT's e inversiones con vencimiento inferiores a 90 días y de bajo riesgo.

Flujos de efectivo en moneda funcional (\$COP)

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se originan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias para el Club. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de



las ganancias o pérdidas netas. Para El Club, son flujos de efectivo por actividades de operación los siguientes:

- Recaudo de aportes
- Aportaciones por convenios contractuales en convenciones con Ecopetrol

Medición inicial:

Se medirá al costo de la transacción, transacciones que son efecto del recaudo diario tales como: ventas de productos, ventas de servicios, hotel y subvenciones.

Medición posterior

Se medirá al costo de la transacción mas todos los cambios en su valor o saldo neto que incrementen o sobre el cual se hayan dispuesto recursos.

Para el caso de la medición posterior de saldos en entidades financieras, se deben reconocer todas las partidas que influyeron en el saldo, y la conciliación siempre deberá ajustarse al saldo en bancos o entidades financieras.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo, los sobregiros bancarios serán componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.10.2 Anticipos

Los anticipos corresponden a desembolsos realizados a proveedores y terceros relacionados con la entrega de bienes o la prestación de servicios que no han sido recibidos y tienen el potencial de proveer beneficios económicos futuros.

Medición inicial:

Al costo de la transacción o por el importe de efectivo pagado en la fecha del desembolso.

Medición posterior

Al costo de la transacción o por el importe de efectivo pagado.

2.10.3 Instrumentos Financieros

Son todos los rubros de las cuentas por cobrar y pagar del Club internacional, consideradas bajo NIIF como activos y pasivos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro y en la categoría de cuentas por pagar, dado que representan una obligación o salida de efectivo u otro pasivo financiero. En consecuencia, incluye:

Activos financieros:

Cuentas por cobrar a asociados y/o afiliados Cuentas por cobrar clientes
Cuentas por cobrar a empleados Depósitos en garantía sobre contratos

Pasivos financieros:

Obligaciones financieras Cuentas por pagar a proveedores
Cuentas por pagar costos y gastos Cuentas por pagar a acreedores



Medición Inicial

Se medirá al precio de la transacción, excepto cuando el acuerdo contractual con el tercero constituya una transacción de financiación, es decir cuando el periodo de pago pactado supere el periodo normal de pagos del Club que para este caso es de 90 días.

Si el acuerdo con el tercero constituye una transacción de financiación, la empresa medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, para este caso se deberá tomar como referencia las tasas autorizadas por la superintendencia financiera.

Para el efecto el valor presente de un activo o un pasivo financiero es valor descontados los flujos de efectivo que se espera sean generados por el activo o necesarios para liquidar el pasivo.

No será necesario que se calcule el valor presente de los pagos futuros cuando las transacciones de compra o venta se lleven a cabo en términos comerciales normales, es decir 90 días, por lo tanto, se reconocerán utilizando el precio de transacción (valor pactado) como una simplificación práctica, ya que será poco probable que el efecto del descuento sea significativo.

Adicionalmente, para el reconocimiento de las cuentas comerciales por cobrar y pagar a corto plazo se utilizará el precio de transacción por ser poco probable que el efecto del descuento al valor presente sea significativo.

Medición posterior

Al finalizar cada período el club internacional, medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos financieros de deuda que cumplan las condiciones de instrumentos básicos: Efectivo, Instrumento de deuda, Un compromiso de recibir un préstamo. Se medirán al Costo Amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para el anterior punto debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad.



Cálculo del costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- A. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero.
- B. Menos los reembolsos de capital.
- C. Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- D. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad. El deterioro solo se aplicará a los instrumentos financieros medidos al costo o costo amortizado.

Método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y la distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

- A. el costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva,
- B. el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Reconocimiento

El club internacional, al final de cada periodo sobre el que informa, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se deberá reconocer inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos, está deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:



- A. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado. De acuerdo con el Nivel de Riesgo.
- B. Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- C. El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- D. Pese a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- E. Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector económico.

Otros factores que también pueden ser evidencias de deterioro del valor incluyen los cambios significativos en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el tercero.

Modelo del Riesgo de crédito

El club ha diseñado un modelo para evaluar el riesgo de crédito para sus instrumentos financieros, este modelo es de aplicación obligatoria para calcular el deterioro de la cartera comercial para clientes nacionales, así como para otros deudores como accionistas o empleados.

Este modelo se aplicará individualmente a cada tipo de instrumento financiero al cierre de cada mes y debe ser aprobado por la Administración de la empresa.

Calificación de riesgo

Se deberá determinar para cada tercero una calificación compuesta por una letra, de la siguiente manera:

- Categoría A o “riesgo normal”
- Categoría B o “riesgo aceptable”
- Categoría C o “riesgo apreciable”
- Categoría D o “riesgo significativo”
- Categoría E o “riesgo de incobrabilidad”.

Análisis cualitativo

El análisis aplica desde la creación del Cliente o afiliado, se consideran los siguientes factores:

- Solicitud de certificado de cámara de comercio
- Solicitud del RUT
- Diligenciamiento del formato de inscripción de cliente
- Con esos datos se hace un análisis del tipo del cliente para asignarle una categoría



Análisis cuantitativo

Se basa en los días de mora que presente cada tercero, estos corresponden a la máxima mora presentada por el cliente al momento de realizarse el análisis, razón por la cual este es un indicador del momento actual en que se encuentra dicho tercero y no se evalúa el historial de pagos de este; en caso de que en el pasado se hayan presentado retrasos en los pagos, no implica que actualmente se vea afectada la calificación cuantitativa de la deuda por cuenta por cobrar en la medida en que se encuentre al día en sus pagos.

Se estableció una clasificación de acuerdo a rangos de número de días que van desde 0 hasta más de 720 días. Para efectuar la calificación por temporalidad, se considerará la siguiente escala de acuerdo con el comportamiento de cada empleado.

Clase	Días de mora	% de deterioro
A	0-240 días	0
B	241-360 días	10
C	362-540 días	20
D	541-720 días	30
E	> 721 días	100

Medición de la pérdida por deterioro

El club medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

- A. Para un instrumento medido al costo amortizado de acuerdo con la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.
- B. Para un instrumento medido al costo menos el deterioro, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero), que El Club Internacional recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa, es decir el importe recuperable.

Reversión

Si en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se deberá revertir la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero que exceda al importe en libros que habría



tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. Se deberá reconocer el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

2.10.4 Inventarios

Un activo catalogado como inventario cumple con las siguientes características:

- A. Activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones
- B. En proceso de producción con vistas a esa venta
- C. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicio

Esta política aplica para las siguientes clases de inventarios:

- Inventario de mercancías no fabricadas por la entidad

Valor neto realizable

Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición inicial

Se medirán al costo, el cual comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de adquisición

El costo de adquisición está compuesto por el precio de compra, y otros impuestos que no sean recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías.

Se deducirán del costo de adquisición de los inventarios los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares siempre que exista total certeza de que estas se harán efectivas.

Los descuentos por pronto pago corresponden a las deducciones concedidas por los proveedores por efectuar el pago antes del vencimiento pactado. Cuando los descuentos recibidos dependan del volumen de compra y el descuento sea concedido solamente cuando se llegue a un número mínimo de pedidos quedando el descuento en el próximo periodo, se deberá estimar la probabilidad de alcanzar las metas que permitan hacer efectivo el descuento y si esta es probable, el descuento se reconocerá como menor valor del costo.

Costos en la prestación de servicio

Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y



con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Los costos de los inventarios en la prestación del servicio no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados.

Medición posterior

Para el caso de la mercancía disponible para la venta por mercancía no fabricada por la entidad, el club internacional medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, esto es al valor neto de realización.

El valor neto de realización hace referencia al importe que la empresa espera obtener por la venta de los inventarios en el curso normal de operación.

El valor neto de realización comprende el precio estimado de venta del producto en el curso normal de la operación, menos los costos estimados menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Método de valoración

El método de valoración de los inventarios para el club será el Costo promedio ponderado, se utilizará la misma fórmula del costo para los inventarios cuya naturaleza y uso sean similares.

2.10.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes o servicios, para arrendarlos o para usarlos en la administración de las actividades del objeto social, que no están destinados para la venta en el curso normal del desarrollo de las actividades y cuya vida útil excede de un año.

Esta política aplica para las siguientes clases de propiedad, planta y equipo:

- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y equipo de transporte

Reconocimiento

EL CLUB INTERNACIONAL reconocerá un activo como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumplan las siguientes condiciones:



- A. Es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento,
- B. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad
- C. Se mantienen para uso en el desarrollo del objeto social. con propósitos administrativos o para ser arrendados a terceros
- D. Se espera usar durante más de un periodo, esto es más de un año

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

Propiedad, planta y equipo	Materialidad para activación en Valor	Materialidad para activación en vida útil
Terrenos	Siempre	
Construcciones y edificaciones	Siempre	
Maquinaria	≥ 50 UVT	> 1 año
Equipo de oficina	≥ 50 UVT	> 1 año
Equipos de computación y comunicación	≥ 50 UVT	> 1 año
Flota y equipo de transporte	siempre	> 1 año

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados, son contabilizados como gastos, aunque se controlan mediante inventarios administrativos. Entre ellos están: muebles modulares, cuadros con categoría de arte, cafeteras, hornos microondas, neveras, bibliotecas, televisores, cajas fuertes, papeleras, mejoras en divisiones y techos falsos, repisas, calculadores, chequeadoras de billetes, sillas plásticas, y demás que no cumplan con los montos establecidos de materialidad.

Medición inicial

Se mide al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo es el precio de equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo será el valor presente de todos los pagos futuros.

Entre los componentes del costo, se incluye:

- A. El precio de adquisición, que incluirá los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables (Impuesto sobre las ventas, de instrumentos públicos, notariales y demás), después de deducir los descuentos comerciales.
- B. Todos los costos directamente atribuidos a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Estos costos pueden



incluir los costos de preparación, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funcionará adecuadamente

No formarán parte del costo de los elementos de propiedad, planta y equipo los siguientes conceptos:

- A. Los costos de administración y otros costos indirectos generales
- B. Los costos de préstamos.

Medición posterior

Se miden al costo menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se deberán reconocer en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

Se reconoce en el resultado el cargo por depreciación para cada periodo, a menos que otra política contable, requiera que el costo de depreciación se reconozca como parte del costo de un activo, conforme las NIIF para PYMES.

Periodo de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por Club Internacional, aún si este activo aún no se esté utilizando, la depreciación inicia cuando está disponible para su uso no solo cuando se empiece a usar. La depreciación cesará cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Vida útil

Para determinar la vida útil de un activo, se deberán considerar todos los factores siguientes:

- A. La utilización prevista del activo. El uso se evaluará por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo
- B. El desgaste físico esperado. Dependerá de factores operativos, el programa de reparaciones y mantenimiento y el grado de cuidado y conservación mientras el activo está siendo utilizado
- C. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo
- D. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.



- E. Club Internacional ha adoptado las siguientes pautas para la estimación de la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo, las cuales deberán ser aplicadas.

Propiedad, planta y equipo	Vida útil estimada
Terrenos	
Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina muebles y enseres	10 años
Equipos de computación y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Método de depreciación

Se aplicará el método de depreciación por línea recta para todos los activos.

2.10.6 Ingresos

Un ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los asociados.

Esta política aplica para las siguientes clases de ingresos por actividades ordinarias:

- Venta de bienes
- Venta de servicios
- Subvención de Ecopetrol

Medición inicial

El club internacional, medirá los ingresos de actividades ordinarias por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar, esto el valor pactado del por la venta del producto con base en el precio del mercado.

Para el efecto el valor razonable de la contraprestación será el valor que se pacte por la venta de los productos o se estime dentro del contrato de prestación de servicio con cada cliente, ya que representa un costo de medición fiable.

Medición posterior

Ingresos diferidos en el tiempo

Cuando la entrada de efectivo y/o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo porque se otorgue al cliente un plazo para pago mayores 360 días, se debe imputar a la operación la tasa de interés que mejor se pueda determinar, entre las dos mencionadas a continuación:



- A. La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que tiene el cliente que lo acepta.
- B. La Tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida será reconocida por Club Internacional como ingreso por intereses.

2.10.7 Gastos

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio

Esta política aplica para las siguientes clases de gastos:

- Gastos relacionados con propiedad, planta y equipo
- Gastos relacionados con intangibles
- Gastos relacionados con impuestos
- Gastos relacionados con inventarios
- Gastos relacionados con beneficios a empleados

Medición inicial

Al costo de la transacción o por el importe de efectivo pagado en la fecha del desembolso.

Medición posterior

Al costo de la transacción o por el importe del efectivo pagado.

2.10.8 BENEFICIO A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el club internacional otorga a sus empleados, incluyendo administradores, a cambio de sus servicios.

Comprende los siguientes beneficios:

- Beneficios a corto plazo,
- Beneficios a largo plazo
- Convención Colectiva

Beneficios a los empleados a corto plazo



Son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido antes de los doce meses siguientes al cierre del periodo anual sobre el que se informa en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios a largo plazo

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Convención colectiva de trabajo

Es un contrato firmado entre el sindicato y los empleadores, para regular los aspectos de la relación laboral, con el fin de mejorar las condiciones laborales durante el tiempo que se suscriba el contrato.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son aquellos beneficios que se pagan dentro de los doce (12) meses siguientes luego de que los funcionarios prestan el servicio, tales como, dentro de esta clasificación se encuentran:

- Sueldos, horas extras, auxilio de transporte
- cesantías ley posterior, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios,
- aportes a seguridad social, administradoras de riesgos y parafiscales
- ausencias remuneradas a corto plazo (por calamidad o por enfermedad)
- dotaciones

Medición beneficios a corto plazo

El club internacional, medirá los beneficios y ausencias remuneradas acumulativas a corto plazo a sus empleados por el importe por el cual se espera que ha de pagar por esos servicios, reconociéndolos como un pasivo o un gasto según corresponda.

Medición posterior beneficios a corto plazo

Club Internacional medirá de manera posterior los beneficios a empleados a corto plazo al valor presente de la obligación.

Beneficios a largo plazo

Para el caso de las ausencias remuneradas acumulativas a corto plazo se deberá medir el costo esperado de las ausencias remuneradas, al final del período sobre el que se informa, en función de los importes adicionales que espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos acumulados hasta dicha fecha.



Adicionalmente Los beneficios post-empleo corresponden a beneficios por retiro, para el caso se reconocerán dentro de este rubro el pago de las cesantías de los empleados que se encuentren cotizando bajo el régimen anterior de seguridad social, las cuales se cancelan al término del contrato únicamente.

El club internacional, reconocerá los beneficios post-empleo como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- Revocar el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro o terminación del contrato.
- Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Medición inicial

El club internacional medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior beneficios a largo plazo

Son beneficios para los empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses al cierre del periodo en el cual los empleados prestaron sus servicios, se reconocerá el importe reconocido como pasivo por otros beneficios a largo plazo como:

El importe neto resultante de:

- El valor presente de la obligación por beneficio definido al final del periodo
- Menos el valor razonable al final del período de los activos del plan.

El ingreso o gasto reconocido en el estado de resultados será:

El costo de servicio de periodo corriente, el costo por intereses, los rendimientos esperados del plan de activos, las ganancias y pérdidas actuariales y el costo de servicios pasados.

2.10.9 Provisiones y Contingencias

Una provisión resulta de una obligación como resultado de un hecho pasado en donde es probable que la empresa deba desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación

Medición inicial

Se realiza la medición inicial, a la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.



Cuando al pago de la obligación presente se difiera en el tiempo y sea material, el importe de la provisión será el valor presente de los desembolsos para cancelar la obligación.

Medición posterior

Mejor estimación

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

NOTA 3. Efectivo Y Equivalente De Efectivo

El saldo corresponde a los dineros depositados en caja por los ingresos obtenidos en las áreas de negocios en los últimos días de cada mes.

Los valores depositados en el banco de Bogota y corresponden a las siguientes cuentas:

- Corriente No. 168 – 09572-7
- Ahorros No. 168-53630-8
- Ahorros No. 168-051052-7

DISPONIBLE			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
CAJA GENERAL	3.592.850,00	4.213.200,00	(620.350)
BANCOS CUENTA CORRIENTE- Banco de bogota	26.799.211,43	16.297.487,00	10.501.724
CUENTAS DE AHORRO - Banco de Bogota	180.226.536,00	284.666.502,00	(104.439.966)
TOTALES	210.618.597,43	305.177.189,00	(94.558.592)

NOTA 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes



CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
CLIENTES	85.353.049,00	17.384.927	67.968.122
AFILIADOS	28.983.257,00	28.896.286	86.971
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	2.175.552,00	1.795.060	380.492
DEPOSITOS EN GARANTIA - OXY	25.473.132,64	22.569.151	2.903.982
ANTICIPOS IMPUESTOS	14.346.917,71	24.366.060	(10.019.142)
A TRABAJADORES	3.040.788,00	3.073.653	(32.865)
PROVISION	(5.371.591,00)	(5.371.591)	-
TOTALES	154.001.105	92.713.545	61.287.560

CLIENTES	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
CONSULTEC INTERNATIONAL	1.968.474	-	1.968.474
SIERRACOL	82.784.575	16.503.265	66.281.310
MENORES DE \$1,000,000	600.000	881.662	(281.662)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	85.353.049	17.384.927	67.968.122

El cliente más representativo para el Club Internacional, es la empresa SierraCol Energy de acuerdo al contrato de alojamiento y camarería en el Hotel.

NOTA 5. Inventarios.

INVENTARIOS			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
MERCANCIA N O FABRICADA	81.802.831	57.537.048	24.265.783
TOTALES	81.802.831	57.537.048	24.265.783

El saldo de este rubro corresponde a las mercancías disponibles para la venta en los diferentes puntos de venta (cafeterías, supermercado).

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
MAQUINARIA Y EQUIPO	51.057.592,00	51.057.592,00	-
DEP EQUIPO DE COMUNICACIÓN	(51.057.592,00)	(42.631.797,00)	(8.425.795)
TOTALES	-	8.425.795,00	(8.425.795)

Este rubro corresponde a inversiones en equipos necesarias para el desarrollo de la actividad económica del Club.



NOTA 7. Otros pasivos no financieros corrientes - PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.

PROVEEDORES			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
DE BIENES	48.741.559	13.983.087	34.758.472
DE SERVICIOS	14.999.998	18.192.776	(3.192.778)
TOTALES	63.741.557	32.175.863	31.565.694

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones contraídas por el Club a favor de terceros por suministro de mercancías para las áreas de negocios y servicios para eventos y mantenimientos en general.

NOTA 8. Otros pasivos no financieros corrientes - CUENTAS POR PAGAR.

CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
HONORARIOS	1.316.865	-	1.316.865
ARRENDAMIENTOS	-	1.733.312	(1.733.312)
RETEFUENTE	4.249.153	2.150.107	2.099.046
INDUSTRIA Y COMERCIO	476.907	117.559	359.348
APORTES DE NOMINA	1.160.911	13.315.981	(12.155.070)
ACREEDORES VARIOS - PENSIONES	510.001	10.305.739	(9.795.738)
TOTALES	7.713.837	27.622.698	(19.908.861)

CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
IVA	24.684.130	16.668.028	8.016.102
INDUSTRIA Y COMERCIO	6.717.065	4.544.065	2.173.000
IMPOCONSUMO	6.563.668	3.071	6.560.597
TOTALES	37.964.863	21.215.164	16.749.699

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones contraídas por el Club a favor de terceros, se relacionan los más significativos.



NOTA 09. Beneficios a empleados por pagar corto plazo

BENEFICIOS AL PERSONAL			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
CESANTIAS	239.846.496	190.926.360	(75.514.747)
INTERESES A LAS CESANTIAS		22.742.255	(8.849.862)
PROVISIONES PRIMAS EXTRALEGALES		49.350.687	3.572.253
TOTALES		263.019.302	(80.792.356)

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones contraídas por el Club a favor de sus empleados por cesantías e intereses a las cesantías, con personal de retro actividad de acuerdo a la Ley 100 de 1990 y Ley 50 de 1990.

NOTA 10. Ingresos Operacionales

INGRESOS	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
VENTAS SUPERMERCADO	231.942.091,00	234.811.320,00	(2.869.229)
HOTEL	165.592.700,00	258.313.322,00	(92.720.622)
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	166.816.531,00	181.461.781,00	(14.645.250)
VENTA EN BARES	73.129.082,00	34.587.544,00	38.541.538
ALQUILERES	2.543.650,00	19.615.289,00	(17.071.639)
SERVICIO DE MESERROS	375.745,00	2.565.207,00	(2.189.462)
DERECHOS AL CAMPO	17.344.385,00	13.250.388,00	4.093.997
ESCUELAS DEPORTIVAS	25.572.588,00	23.507.519,00	2.065.069
INSCRIPCION A TORNEOS	3.501.681,00	-	3.501.681
HANDICAP	-	268.069,00	(268.069)
ENTRADAS A PISCINAS Y EVENTOS	1.669.746,00	4.936.217,00	(3.266.471)
LINEAS DE BOLO	-	143.698,00	(143.698)
ALIMENTACION	-	9.764.185,00	(9.764.185)
CREDENCIALES	1.451.281,00	744.544,40	706.737
SUBVENCION	1.546.647.987,00	1.522.141.510,00	24.506.477
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.236.587.467,00	2.306.110.593	(69.523.126)

Corresponde a las actividades por ventas de bienes, servicios y el valor de la subvención que nos da la empresa colombiana de petróleo Ecopetrol S.A. para dar recreación a sus afiliados y a su núcleo familiar inscritos.



NOTA 11. Ingresos No Operacionales

INGRESOS	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	375.413	358.944	16.469
RECUPERACIONES	9.946.097	820.997	9.125.100
PAEFF - SUBSIDIO DEL GOBIERNO	77.537.083	70.307.000	7.230.083
DIVERSOS	2.752.832	2.500.000	252.832
TOTAL NO OPERACIONALES	90.611.425	73.986.941	16.624.484

El valor de \$ 77.537.083, corresponde a los subsidios otorgados por el Gobierno Nacional bajo el programa PAEF (programa de apoyo al empleo formal).

NOTA 12. Gastos De Personal.

GASTOS DE PERSONAL			
CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	DIFERENCIA
SUELDOS	555.604.461	556.878.667	(1.274.206)
HORAS EXTRAS Y COMISIONES	31.805.913	30.315.937	1.489.976
ALIMENTACION EMPLEADOS	95.077.248	89.508.772	5.568.476
AUXILIO DE TRANSPORTE	45.970.771	44.213.061	1.757.710
CESANTIAS, INT, PRIMAS VACAC.	243.600.000	140.750.598	102.849.402
PRIMAS EXTRALEGALES	57.462.880	125.597.771	(68.134.891)
BONIFICACIONES	6.799.580	86.247.925	(79.448.345)
DOTACION	28.933.412	30.700.587	(1.767.175)
INCAPACIDADES	-	30.000	(30.000)
CAPACITACIONES Y VARIOS	1.450.000	214.200	1.235.800
ARL, SALUD, PENSION, CAJA, SENA ICBF	224.658.324	212.054.131	12.604.193
GASTOS MEDICOS	1.819.000	3.473.200	(1.654.200)
ELEMENTOS DE PROTECCION	13.650.481	16.997.361	(3.346.880)
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	3.562.157		3.562.157
GASTOS POR CONVENCION	120.834.716	110.295.820	10.538.896
TOTALES	1.431.228.943	1.447.278.030	(16.049.087)

Este rubro corresponde a los gastos generados para el personal que se requiere en el área administrativa.



NOTA 13. HONORARIOS

HONORARIOS			
CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA
REVISORIA FISCAL	17.998.000	19.194.000	(1.196.000)
ASESORIA JURIDICA	14.559.712	13.200.000	1.359.712
CONTADOR	46.894.488	45.623.952	1.270.536
ASESORIA TECNICA - IMPLEMENTACION WORLD OFFICE		2.130.000	(2.130.000)
SOFTWARE NOMINA	368.908	887.657	(518.749)
ACOMPAÑAMIENTO NEGOCIACION	9.022.424		9.022.424
SISTEMA DE GESTION EXOGENA	1.655.000	3.705.000	(2.050.000)
PORTALA CONTRERAS ULISES	-	530.000	(530.000)
GOMEZ GUTIERREZ SANTIAGO	-	210.000	(210.000)
CERTIFICACIONES -	1.515.000	1.150.000	365.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	89.092	-	89.092
TOTALES	96.702.624	91.080.609	5.622.015

Este rubro corresponde a los servicios profesionales necesarias para el cumplimiento del objeto social.

NOTA 14. IMPUESTOS

IMPUESTOS			
CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.828.000	13.821.065	(9.993.065)
TOTALES	3.828.000	13.821.065	(9.993.065)

El saldo de este rubro corresponde a los impuestos generados por la operación propia del Club.

NOTA 15. ARRIENDO

ARRENDAMIENTOS			
CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA
CAMPAMENTO 2235	7.869.228	7.791.854	77.374
CAMPAMENTO 2553	7.879.908	7.802.302	77.606
CASA SUPERMERCADO	2.011.056	1.991.272	19.784
ALOJAMIENTO PAGINA WEB	3.424.491	2.209.577	1.214.914
ALQUILER CAMIONETA	-	2.820.000	(2.820.000)
IVA MAYOR VALOR	168.703	-	168.703
TOTALES	21.353.386	22.615.005	(1.261.619)

Los campamentos 2235 y 2553 corresponden a los pagos efectuados a ECOPETROL S.A, y en los cuales prestamos el servicio de hospedaje.



NOTA 16. AFILIACIONES Y CONTRIBUCIONES.

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			
CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA
FEDEGOLF	2.400.000	2.400.000	-
LIGA SANTANDEREANA DE TENIS	1.023.118	1.023.118	-
COTELCO	677.700	-	677.700
VANGUARDIA LIBERAL	-	285.900	(285.900)
REGISTRO NACIONAL DEL TURISMO	606.000	505.000	101.000
SAYCO	1.738.600	668.700	1.069.900
WORLD OFFICE	1.190.000	1.758.362	(568.362)
NUEVA LEGISLACION	150.000	-	150.000
TOTALES	7.785.418	6.641.080	1.144.338

Corresponde a las suscripciones y afiliaciones para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

NOTA 17. SERVICIOS

SERVICIOS			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
VIGILANCIA	47.669.461	56.783.195	(9.113.734)
TEMPORALES	-	200.000	(200.000)
INTERNET	13.200.000	9.680.000	3.520.000
TELEFONO	4.919.589	8.331.347	(3.411.758)
TELEVISION	2.064.078	5.407.536	(3.343.458)
SERVICIO AMBULANCIA	3.628.000	5.127.950	(1.499.950)
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	19.000	367.100	(348.100)
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	480.787	381.890	98.897
PUBLICIDAD - REDES	2.209.647	3.772.745	(1.563.098)
INSTRUCTORES	92.851.912	61.293.276	31.558.636
TENIS	58.781.992	40.866.779	17.915.213
GIMNASIO INTER	25.932.000	13.102.369	12.829.631
GOLF	-	-	-
NATACIÓN	8.137.920	7.324.128	813.792
PATINAJE	-	-	-
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	982.886	-	982.886
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS	168.025.360	151.345.039	16.680.321

Servicios necesarios para el funcionamiento de las diferentes áreas del Club.



NOTA 18. MANTENIMIENTO

MANTENIMIENTOS			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	53.031.877	21.578.102	31.453.775
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.107.479	18.576.485	(4.469.006)
GIMNASIO	1.293.651	2.348.100	(1.054.449)
CANCHA DE TENIS	3.944.667	60.694.667	(56.750.000)
AIRE ACONDICIONADO	4.130.234	1.272.422	2.857.812
EXTINTORES	1.156.000	-	1.156.000
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	4.140.688	7.260.774	(3.120.086)
TRACTORES, ESPARTAS, CARRITOS	44.410.883	22.046.627	22.364.256
PISCINA - QUIMICOS - EXAMENES - MTTOS	45.251.655	47.631.296	(2.379.641)
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	12.504.069		12.504.069
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTOS	183.971.203	181.408.473	2.562.730

Corresponde a las adecuaciones y mantenimientos necesarios para el mejoramiento de la maquinaria, zonas verdes y edificaciones del Club.

NOTA 19. INVERSIONES EN ACTIVOS

INVERSIONES EN ACTIVOS			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.914.293	11.244.553	(4.330.260)
MUEBLES Y ENSERES	1.380.395	1.429.990	(49.595)
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	11.200.211	2.438.700	8.761.511
AMPLIACION GIMNASIO	-	4.266.220	(4.266.220)
TABERNA GOLF	18.363.394	28.191.560	(9.828.166)
PASO PEATONAL - CANCHA DE TENIS	-	553.100	(553.100)
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	3.093.170		3.093.170
TOTALES	40.951.463	48.124.123	(7.172.660)

Compra de adquisiciones necesarias para el buen funcionamiento de las dependencias del Club para generar calidad de vida a nuestros afiliados en los tiempos de ocio.



NOTA 20. EVENTOS SOCIALES

EVENTOS SOCIALES			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
DIA DE LAS MADRES	40.995.909	32.924.972	8.070.937
DIA DEL AMOR Y AMISTAD	725.000	-	725.000
DIA DE LOS NIÑOS	5.862.416	7.321.753	(1.459.337)
BINGO DE DISFRACES	420.168	-	420.168
GASTOS NAVIDEÑOS	650.062	-	650.062
DIA DE LAS VELITAS	11.931.062	-	11.931.062
REGALOS NAVIDEÑOS Y ATENCIONES	18.072.793	19.354.230	(1.281.437)
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	4.243.154	-	4.243.154
TOTALES	82.900.564	59.600.955	23.299.609

Eventos realizados en el transcurso del año para dar calidad de vida a los afiliados y sus beneficiarios.

NOTA 21. DIVERSOS

DIVERSOS			
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020	DIFERENCIA
REUNIONES JUNTA DIRECTIVA	281.000	206.200	74.800
ASAMBLEA GENERAL	1.555.427	105.434	1.449.993
ATENCION AFILIADOS	281.564	257.250	24.314
ELABORACION CARNES	528.390	393.419	134.971
ATENCION EMPLEADOS	2.457.255	410.379	2.046.876
ATENCIONES ESPECIALES	6.734.551	2.141.556	4.592.995
PAPELERIA Y UTILES	5.664.833	5.285.358	379.475
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETRERIA	14.577.703	11.181.407	3.396.296
COMBUSTIBLE	2.364.613	2.337.722	26.891
TRANSPORTES, TAXIS - BUSES	16.083.000	9.044.398	7.038.602
FUMIGACIONES	247.976	1.232.928	(984.952)
PARQUEADEROS	13.001	23.100	(10.099)
GASTOS NAVIDEÑOS	549.222	-	549.222
ELEMENTOS Y APOYOS DEPORTIVOS	18.834.098	15.228.409	3.605.689
TENIS	16.992.061	12.658.309	4.333.752
GIMNASIO	-	1.423.700	(1.423.700)
NATAACION	1.842.037	1.146.400	695.637
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	2.779.693	-	2.779.693
TOTALES	72.952.326	47.847.560	22.325.073



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE 2021

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	Nota.	PASIVO CORRIENTE	Nota.
Disponible	3 210.618.597	Proveedores	7 63.741.557,00
Deudores	4 154.001.105	Cuentas por Pagar	7.713.837,00
Inventarios	5 <u>81.802.831</u>	Impuestos Grav y Tasas	8 37.964.863,48
ACTIVO CORRIENTE	446.422.534	Beneficios al personal	9 331.504.622,01
		Otros Pasivos	<u>5.219.349,00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	-	PASIVO CORRIENTE	446.144.228,49
Propiedad Planta y Equipo	6 51.057.592	TOTAL PASIVO	446.144.228,49
Depreciacion	<u>(51.057.592)</u>		
ACTIVO NO CORRIENTE	-		
		PATRIMONIO	
		Nota.	
		Capital Social	-
		Revalorización del Patrimonio	-
		Resultados de Ejercicio Anterior	114.575.851,31
		Resultado del presente Ejercicio	<u>(114.297.546,13)</u>
		Superavit por Valorizacion	-
		PATRIMONIO	278.305,18
TOTAL ACTIVO	446.422.534	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	446.422.534
SALUSTIANO MENDEZ FLOREZ ADMINISTRADOR CC 91.261.139		JORGE ENRIQUE ARCHILA MORENO CONTADOR PUBLICO TP 28885-T	LEONARDO FAVIO TORO CRUZ REVISOR FISCAL TP 72449-T



Club Internacional

Arregimiento El Centro Campo 22, Barrancabermeja
Tels: 6109108 Cel. 3144745963
Nit: 890.270.010-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE 1 ENERO 2021 A 31 DICIEMBRE 2021

	Nota.			
ingresos Brutos	10	\$	2.236.587.497,00	
Devoluciones		\$	-	
Correccion facturacion		\$	-	
Ventas Netas				\$ 2.236.587.497,00
Costo de Ventas		\$	283.774.057,00	\$ 283.774.057,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$ 1.952.813.440,00
Gastos Administración	12 a 21	\$	1.316.954.530,00	
Gastos Ventas	22	\$	814.750.526,00	
Total Gastos				\$ 2.131.705.056,00
UTILIDAD OPERACIONAL				\$ (178.891.616,00)
MOVIMIENTO FINANCIERO				
Ingresos Financieros		\$	-	
Egresos Financieros	23	\$	21.297.571,13	\$ (21.297.571,13)
NO OPERACIONAL				
Ingresos	11	\$	90.611.425,00	
Egresos	24	\$	2.848.784,00	\$ 87.762.641,00
UTILIDAD ANTES DE AXI				\$ (112.426.546,13)
Provisión de Renta		\$	-	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS				\$ (112.426.546,13)
Impuesto de renta		\$	1.871.000,00	\$ 1.871.000,00
EXCEDENTES				\$ (114.297.546,13)
SALUSTIANO MENDEZ FLOREZ		JORGE ENRIQUE ARCHILA MORENO		LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
Representante Legal		Contador Publico		Revisor Fscial
CC 91.261.139		TP 28885-T		TP 72449-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO COMPARATIVO 2021 VS 2020

ACTIVO	2.021	2.020	VARIACION
CAJA	3.592.850	4.213.200	(620.350,00)
BANCOS	207.025.747	300.963.989	(93.938.241,13)
DEUDORES CLIENTES (PROVISION CARTERA)	85.353.049 (5.371.591)	17.384.927 (5.371.591)	67.968.122,00 -
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	28.983.257	28.896.286	86.971,00
ANTICIPOS Y AVANCES	2.175.552	1.795.060	380.492,00
DEPOSITOS	25.473.133	22.569.151	2.903.982,00
ANTICIPOS A IMPTOS	14.346.918	24.366.060	(10.019.142,00)
CUENTAS POR COBRAR TRAB.	3.040.788	3.073.653	(32.865,00)
MCIA NO FABRICADAS POR LA EMP	81.802.831	57.537.048	24.265.783,00
TOTAL, CORRIENTE	446.422.534	455.427.782	(9.005.248,13)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	-
TERRENOS	-	-	-
CONSTRUCCIONES	19.640.468	19.640.468	-
MAQ.Y EQUIPO	20.572.124	20.572.124	-
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-
EQUIPO DE COMPUT. Y COM.	10.845.000	10.845.000	-
VEHICULOS	-	-	-
ARMAMENTO DE VIGIL.	-	-	-
-DEP.ACUMU.	(51.057.592)	(42.631.797)	(8.425.795,00)
ACTIVO FIJO NETO	-	8.425.795	(8.425.795,00)
VALORIZACIONES	-	-	-
TOTAL, ACTIVO	446.422.534	463.853.577	(17.431.043,13)

SALUSTIANO MENDEZ FLOREZ
Representante Legal
CC 91.261.139

JORGE ENRIQUE ARCHILA
Contador Publico
TP 28885-T

LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
Revisor Fsical
TP 72449-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

PASIVO	2.021	2.020	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-
CONTRATO LEASING	-	-	-
PROVEEDORES NACIONALES	63.741.557	32.175.863	31.565.694,00
CUENTAS CORRIENTES CIALES	-	-	-
A CONTRATISTAS	-	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.316.865	1.733.312	(416.447,00)
CUENTAS POR PAGAR-SOCIOS	-	-	-
RETENCION FUENTE POR PAGAR	4.249.153	2.150.107	2.099.046,00
IVA RETENIDO	-	-	-
ICA	476.907	117.559	359.348,00
RETENCION EN CREE	-	-	-
RETENCION Y APORTES NOMINA	1.670.912	23.621.720	(21.950.808,00)
ACREEDORES VARIOS	-	-	-
IMPUESTO DE RENTA	-	-	-
IND Y COMERCIO	6.717.065	4.544.065	2.173.000,00
IMPOVENTAS	24.684.130	16.668.028	8.016.101,61
IMPUESTO AL PATRIMONIO	6.563.668	3.071	6.560.597,39
OBLIGACIONES LABORALES	331.504.622	263.019.302	68.485.320,01
PASIVOS ESTIMADOS	-	-	-
ANTICIPOS RECIBIDOS	5.219.349	5.244.697	(25.348,00)
TOTAL, CORRIENTE	446.144.228	349.277.724	96.866.504,01
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	-	-
TOTAL, NO CORRIENTE	-	-	-
TOTAL, PASIVO	446.144.228	349.277.724	96.866.504,01
PATRIMONIO			
CAPITAL-APORTES SOCIALES	-	-	-
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-
REVALORIZACION PATRIMONIO	-	-	-
SANEAMIENTO FISCAL	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(114.297.546)	3.685.764	(117.983.310,13)
UTILIDADES EXCEDENTES ACUM.	114.575.851	110.890.088	3.685.762,99
Superavit por valorizacion	-	-	-
TOTAL, PATRIMONIO	278.305	114.575.852	(114.297.547,14)
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	446.422.534	463.853.577	(17.431.043,13)

SALUSTIANO MENDEZ FLOREZ
Representante Legal
CC 91.261.139

JORGE ENRIQUE ARCHILA
Contador Publico
TP 28885-T

LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
Revisor Fscial
TP 72449-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 2021 VS 2020

CUENTAS	2.021	DISMINUCION	INCREMENTO	2.020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(114.297.546)	3.685.764	(114.297.546)	3.685.764
UTILIDADES ACUMULADAS	114.575.852		3.685.764	110.890.088
	278.306	3.685.764	(110.611.782)	114.575.852

SALUSTIANO MENDEZ FLOREZ
Representante Legal
CC 91.261.139

JORGE ENRIQUE ARCHILA
Contador Publico
TP 28885-T

LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
Revisor Fsical
TP 72449-T