



CORPORACION GALILEA
Notas a los Estados Financieros Comparativos
Por los periodos terminados a
31 de diciembre de 2025 y 2024 NIIF
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION GALILEA

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2025 - 2024

A



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

Tabla de contenido

Nota 1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA CORPORACION GALILEA	3
☐ GOBIERNO CORPORATIVO	3
1. MARCO TECNICO NORMATIVO	3
1.1 Declaración de cumplimiento.....	3
1.2 Moneda Funcional.....	4
1.3 Bases de Presentacion.....	4
1.4 Compensación de Saldos y transacciones	4
1.5 Responsabilidad de la Información, uso de estimaciones y Aplicaciones	5
1.6 Efectivo y Equivalente al Efectivo.....	5
1.7 Importancia Relativa y Materialidad.....	5
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	6
2.1 Instrumentos financieros	6
2.2 Cuentas por Cobrar.....	6
2.3 Determinacion del Deterioro	6
2.4 Propiedad Planta y Equipo.....	7
2.5 Activos Intangibles	7
2.6 Obligaciones Financieras.....	8
2.7 Cuentas Comerciales Por Pagar	8
2.8 Activos Financieros.....	8
3. RECONOCIMIENTO DE LA BAJA INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	9
3.1 Activos Financieros	9
3.2 Pasivos Financieros	9
3.3 Estimaciones de la Administracion.....	10
3.4 Ingresos	10
3.5 Reconocimiento de ingresos y gastos.....	11
3.6 Primera Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas (NIIF para Microempresas).....	11



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

Nota 1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA CORPORACION GALILEA

LA CORPORACION GALILEA tiene personería jurídica reconocida mediante resolución No. 257 del 24 Mayo de 1995, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C. calificada como una entidad sin ánimo de lucro.

Tiene como objeto el desarrollo y promoción social de los Caddies de golf y de Tenis de sus familias para contribuir a proporcionarles en la medida en que su patrimonio lo permita: Educación, salud, vestuario, alimentación, asistencia médica y recreación, de modo especial a quienes cooperen en su propia promoción.

Para ello cuenta con las instalaciones ubicadas en la sede de la Autopista Norte No. 153 - 81 en Bogotá D.C.

❖ GOBIERNO CORPORATIVO

La Junta Directiva Así mismo contribuirá a desarrollar programas comunitarios de promoción en las áreas de vivienda, educación y cultura para aquellos más necesitados, en integración con la empresa privada e instituciones que tengan objetivos similares

1. MARCO TECNICO NORMATIVO

1.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros la CORPORACION GALILEA comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, expresados en miles de pesos colombianos, están preparados a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF), junto con sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, por sus siglas en inglés). Las normas base corresponden a las traducidas al español NIIF para Pymes versión 2009.

Los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con la NCIF corresponden al período terminado en diciembre 31 de 2016.



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

Hasta el 31 de diciembre del 2015, La CORPORACION GALILEA preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA).

1.2 Moneda Funcional

La moneda funcional es la moneda del ámbito económico principal en el que opera la entidad, por lo tanto es necesario identificar el negocio y los flujos de caja de una entidad y no solamente el país de operación.

Para el caso específico la moneda funcional será el peso colombiano (COP), la información presentada en los estados financieros será bajo esta moneda en forma comparativa, respecto al período anterior.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas en pesos colombianos a la tasa representativa del mercado. Las transacciones en moneda extranjera se registrarán, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, y la diferencia en cambio se reconoce en el Estado de Resultados

1.3 Bases de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos (\$) colombianos, que es la moneda funcional para la totalidad de las operaciones **LA CORPORACION GALILEA**. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos.

1.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación **LA CORPORACION GALILEA**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.



1.5 Responsabilidad de la Información, uso de estimaciones y Aplicaciones

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **LA CORPORACION GALILEA**.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF del grupo 3, para Micro empresas requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con las *NIIF para las MICRO EMPRESAS*, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

Estas situaciones se refieren a:

- ✓ Deterioro de Activos.
- ✓ Provisiones de litigios y otras contingencias.
- ✓ Reconocimiento de ingresos y gastos.

1.6 Efectivo y Equivalente al Efectivo

LA CORPORACION GALILEA ha considerado como efectivo y efectivo equivalente los saldos de bancos y caja que son de alta liquidez y rápidamente Realizables en caja.

1.7 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.





CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Instrumentos financieros

LA CORPORACION GALILEA Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales por cobrar. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

2.2 Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar en **LA CORPORACION GALILEA** son generadas principalmente por préstamos a los caddies. deudores varios que cumplen con las siguientes características:

- ✓ Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad.
- ✓ La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

2.3 Determinación del deterioro. **LA CORPORACION GALILEA** establece las siguientes bases de medición:

Al menos al cierre del período debe evaluarse técnicamente la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y demás deudores y reconocer las contingencias de pérdida de su valor; esto se hará evaluando individualmente cada caso, considerando que no se puede dar el mismo tratamiento de los métodos tradicionales para los deudores, por cuanto sería perjudicial para los resultados del ejercicio, así como un mal precedente para quienes sí cumplen con sus obligaciones.

Para las deudas se aplicará alguno de los siguientes procedimientos:

- **Saldo incobrable por prestamos**

La administración analiza cada caso individualmente. Los préstamos que no se logren recuperar se llevara como gasto el 100% el saldo por cobrar con cargo a resultados.



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

2.4 Propiedad Planta y Equipos

LA CORPORACION GALILEA reconocerá el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo solo si cumple con los dos siguientes requisitos:

- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad, planta y equipo, y
- ✓ El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

No se reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que aunque perdure más de un periodo, su costo sea menor a dos (2) smlmv. En consecuencia, los elementos menores a esta cuantía serán registrados como gastos para **LA CORPORACION GALILEA**.

LA CORPORACION GALILEA medirá un elemento de Propiedad Planta Equipo por su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte de los componentes del costo, los siguientes:

- ✓ El precio de adquisición, que incluye honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- ✓ Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias para que pueda operar. Estos costos pueden incluir los costos de preparación, de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- ✓ La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

2.5 Activos Intangibles

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil estimada de máximo 10 años utilizando el método de línea recta.



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

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

2.6 Obligaciones Financieras

Registra los créditos o sobregiros concedidos por las entidades financieras **LA CORPORACION GALILEA**; no obstante, el Club no incurrirá en estos pasivos sin la autorización de la Junta Directiva. No se entenderán como tal los llamados "sobregiros contables", que no tienen cabida, puesto que los cheques girados sin fondos y aquellos no entregados, o no cobrados, no corresponden a un sobregiro real y se registrarán como gastos por pagar, en la correspondiente cuenta.

Los sobregiros bancarios deben estar autorizados por el presidente de **LA CORPORACION GALILEA**.

2.7 Cuentas Comerciales por Pagar

La entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Se medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

2.8 Activos Financieros

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.



CORPORACION GALILEA
NIT. 830.008.058-4

3. RECONOCIMIENTO DE LA BAJA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1 Activos financieros:

LA CORPORACION GALILEA reconoce la baja un activo financiero cuando:

- ✓ Se realizan los beneficios del instrumento (una cuenta por cobrar o un préstamo es pagado por el deudor)

3.2 Pasivos financieros:

En relación con los pasivos financieros, estos se dan de baja de la contabilidad si la responsabilidad se ha extinguido, lo cual ocurre cuando:

- ✓ Es descargada (un acreedor paga el pasivo)
- ✓ Es cancelado (condonación de una deuda)
- ✓ Los derechos expiran (opción que pasó su fecha de vencimiento)

Cuentas Afectadas

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo
- ✓ Activos por impuestos corrientes - corriente
- ✓ Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente
- ✓ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- ✓ Otros activos financieros no corrientes
- ✓ Propiedad de inversión
- ✓ Otros activos financieros no corrientes
- ✓ Otros pasivos financieros no corrientes
- ✓ Otros pasivos no financieros corrientes
- ✓ Pasivos por impuestos corrientes, corriente
- ✓ Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados
- ✓ Otros activos financieros no corrientes





GALILEA

CORPORACION GALILEA

NIT. 830.008.058-4

3.3 Estimaciones de la Administración

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por el año informado.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido;

Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Administración a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

3.4 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se pueda medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, tipo de transacciones y los términos específicos en cada transacción.

Cuando se cumpla con todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- ✓ Incrementa los beneficios económicos en términos de flujo de caja de la entidad
- ✓ No están relacionados aportaciones de inversores de patrimonio

LA CORPORACION GALILEA, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo



contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Dentro de los gastos se incluyen pago impuesto, apoyo escuelas de tenis y golf, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de desarrollo del objeto social.

3.5 Reconocimiento de ingresos y gastos. En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

3.6 Cambios normativos

No se han presentado cambios normativos propuestos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que apliquen para el período 2025.

3.8 Reclasificaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2025, no han sido reclasificados.





CORPORACION GALILEA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

NOTA 2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta Disponible comprendía:	2,025	2,024
Caja	554,600	554,600
Bancos	67,297,480	71,019,034
Total Disponible	67,852,080	71,573,634

El efectivo y equivalentes al efectivo cerró con \$ 67.852.080 de pesos, disminuyó en 5.199% respecto al año 2024 y representa el 73.57% del Activo Total.

NOTA 3. DEUDORES

Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta Deudores comprendía:	2,025	2,024
Carmel Club Campestre	16,555,500	16,833,998
Otros - Deudores	6,855,000	3,030,000
Anticipo Impuesto Renta	970,231	743,620
Total Deudores	24,380,731	20,607,618

Las cuentas comerciales por cobrar cerraron con \$ 24.380.731 millones de pesos, aumentando en el 18.30% respecto al año 2024 y representa el 26.43% del Activo Total.

NOTA 4. PROVEEDORES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta esta conformado así:	2,025	2,024
CARMEL CLUB CAMPESTRE	6,948,674	4,289,881
TOTAL PROVEEDORES	6,948,674	4,289,881

Este rubro lo compone el valor por pagar a los proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2025, El cual aumento en un 61.97 % con respecto al año anterior. Debido al aumento de la operación.



CORPORACION GALILEA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta esta conformado así:	2,025	2,024
Honorarios	375,000	350,000
Servicios Logistica	1,175,882	550,000
Escuelitas de Deportivas	6,127,000	1,472,000
Retención en la Fuente	289,815	220,000
Otros pasivos	590,000	0
Fondo de Lluvias	354,600	354,600
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8,912,297	2,946,600

Para el 2025 los valores más significativos de este rubro corresponden a: escuela deportivas \$ 6.127.000, que corresponde a valores de noviembre y diciembre 2025. y Servicios de Logística \$ 1.175.882 .

NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta esta conformado así:	2,025	2,024
Honorarios	4,500,000	4,200,000
Servicios Logistica - Temporales	105,886,149	80,463,534
Tramites y Licencias	696,971	1,454,443
Administracion procesamiento de datos	7,080,000	6,600,000
Papelería	58,900	142,400
Auxilio Médico y/o Funerario	3,000,000	900,000
Auxilio Personal WILLSON ROMERO	3,600,000	3,600,000
Auxilio Personal (profesores escuela)	30,551,000	26,984,000
Almuerzos Caddies	75,267,457	77,180,666
Auxilio Educativo	7,700,000	2,500,000
Impuestos	974,803	815,553
Otros Bolas práctica-pagina web	5,045,160	4,162,876
Auxilio de Invierno	16,456,600	0
Bono Navideño Caddies Golf y Tennis	13,975,000	10,340,000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	274,792,040	219,343,472

Los gastos más significativos corresponden a Servicios de Logística \$ 105.886.149, Auxilios para escuela de golf y tenis por \$ 30.551.000, alimentación caddies \$ 75.267.457, auxilio de invierno entregado en mayo por \$ 16.456.600 y el bono de navidad por \$ 13.975.000.



CORPORACION GALILEA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 7. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta esta conformado así:	2,025	2,024
Intereses Bancarios	5,624,988	4,796,325
administracion	1,827	1,595
Ingresos de Ejercicios Anteriores	768,000	6,426,095
Donaciones	262,863,863	240,501,750
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	269,258,678	251,725,765

Las donaciones están compuestas por \$ 262.863.863 las cuales fueron utilizadas para mantenimiento del campo de practica, alimentacion, auxilios para los caddies de tenis y golf.

NOTA 8. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta esta conformado así:	2,025	2,024
Financieros	2,063,952	1,184,149
Administrativos	975,617	815,553
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,039,569	1,999,702