



ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Miembros del Consejo Directivo de:

ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, Estado de Ingresos y Egresos, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y modificados en lo que le es aplicable por las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con la Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no presentan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Asociación para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros a fin de diseñar procedimientos de efectividad del control interno de la Asociación.



MENDOZA, LUQUE & ASOCIADOS
SOCIEDAD DE AUDITORIA

REPRESENTANTES
EN EL PERÚ DE:

Independent member of **EAI**
INTERNATIONAL

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(Continuación...)


Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE**, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Surquillo, 10 de marzo de 2023

Refrendado por:



(SOCIO)
CARLOS MENDOZA CARDENAS
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 9029



ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1 357 233	4 762 686
Cuentas por Cobrar Neto	1 400 489	1 191 735
Cuentas por Cobrar Diversas	732 200	674 497
Suministros diversos y otros	677 650	249 443
Servicios y Otros Contratados por Anticipado	1 904 732	39 980
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>6 072 304</u>	<u>6 918 341</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo Neto de su correspondiente Depreciación Acumulada	74 624 034	68 410 306
Otros Activos	3 386 543	1 878 958
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>78 010 577</u>	<u>70 289 264</u>
TOTAL ACTIVO	<u>84 082 881</u>	<u>77 207 605</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
CUENTAS DE ORDEN	<u>21 019 194</u>	<u>265 802</u>
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	2 219 013	2 375 477
Otras Cuentas por Pagar	2 014 210	1 361 746
Cuentas por Pagar Comerciales	2 687 034	1 266 743
Cuentas por Pagar Diversas	1 789 895	1 016 804
Provisiones	335 198	439 956
Ingresos diferidos	1 196 982	1 267 420
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>10 242 332</u>	<u>7 728 146</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Ingresos diferidos		37 269
Obligaciones Financieras – Largo Plazo	6 997 471	8 690 437
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>6 997 471</u>	<u>8 727 706</u>
TOTAL PASIVO	<u>17 239 803</u>	<u>16 455 852</u>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit del ejercicio	6 141 325	5 731 964
Resultados Acumulados	60 701 753	55 019 789
TOTAL PATRIMONIO	<u>66 843 078</u>	<u>60 751 753</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>84 082 881</u>	<u>77 207 605</u>
CUENTAS DE ORDEN	<u>21 019 194</u>	<u>265 802</u>



ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS		
Cotizaciones ordinarias	25 731 188	25 503 996
Derechos de membresía	14 870 000	13 175 000
Servicios de alojamiento y restaurantes	5 153 838	2 998 422
Invitados y concesionarios	1 568 463	565 898
Recreaciones y deportes, eventos y alquiler de instalaciones	684 847	403 715
Subsidios Gubernamentales		221 502
Ingresos financieros	197 590	191 789
	<u>48 205 926</u>	<u>43 060 322</u>
COSTO Y GASTOS		
Gastos de personal	(15 992 281)	(10 611 488)
Gastos de servicios prestados por terceros	(12 581 906)	(9 975 989)
Gastos de tributos	(1 449 334)	(2 666 005)
Otros gastos de gestión	(6 998 164)	(5 173 285)
Gastos financieros intereses de préstamos	(973 595)	(868 789)
Pérdida por diferencia de cambio, neta	226 154	(1 205 049)
Valuación y deterioros de Activos y Provisiones	(4 295 475)	(6 827 753)
	<u>(42 064 601)</u>	<u>(37 328 358)</u>
SUPERÁVIT NETO DEL EJERCICIO	<u>6 141 325</u>	<u>5 731 964</u>



ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en Soles)

	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 01 de enero de 2021	52 447 043	2 606 424	55 053 467
Transferencia	2 606 424	(2 606 424)	
Ajustes	(33 678)		(33 678)
Superávit del ejercicio 2021		5 731 964	5 731 964
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>55 019 789</u>	<u>5 731 964</u>	<u>60 751 753</u>
Transferencia	5 731 964	(5 731 964)	
Ajustes	(50 000)		(50 000)
Superávit del ejercicio 2022		6 141 325	6 141 325
Saldos al 31 de diciembre de 2022	<u>60 701 753</u>	<u>6 141 325</u>	<u>66 843 078</u>



ASOCIACIÓN COUNTRY CLUB EL BOSQUE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit del ejercicio	6 141 325	5 731 964
Depreciación del Período	3 323 593	3 119 481
Amortización del Período		7 957
Desvalorización de edificios		2 698 104
Otros		(48 509)
	<u>9 464 918</u>	<u>11 508 997</u>
Variaciones Netas en el Activos y Pasivos		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Comerciales	(208 754)	263 654
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Diversas	(316 119)	(580 834)
(Aumento) Disminución en Suministro Diversos	(428 207)	317 706
(Aumento) Disminución en Servicios Contratados y Otros por Anticipado	(1 864 752)	(9 453)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	(87 203)	(522 441)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	1 413 512	977 488
Aumento (Disminución) en Pasivo Diferido	7 904	(1 381 083)
	<u>(1 483 619)</u>	<u>(934 963)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>7 981 299</u>	<u>10 574 034</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activo Fijo	(9 537 321)	(7 807 272)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(9 537 321)</u>	<u>(7 807 272)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	(1 849 431)	(576 385)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(1 849 431)</u>	<u>(576 385)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL AÑO	<u>(3 405 453)</u>	<u>2 190 377</u>
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	<u>4 762 686</u>	<u>2 572 309</u>
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	<u>1 357 233</u>	<u>4 762 686</u>