

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CLUB DEPORTIVO TENSILLAR

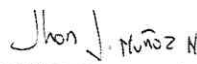
900244061-2

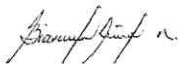
2024-2023

Valor expresado en Peso colombiano

Nombre cuenta contable	Notas	Año 2024	Año 2023
Activo			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	1.416.789	16.079.409
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	2.957.366	8.900.000
Activo Corriente		4.374.155	24.979.409
Propiedad planta y equipo	3	8.000.000	8.000.000
Activos No Corrientes			8.000.000
TOTAL ACTIVOS		12.374.155	32.979.409
Pasivo			
Costos y gastos por pagar	4	458.748	458.748
Impuestos por pagar	5	0	0
Pasivos Corrientes		458.748	458.748
TOTAL PASIVOS		458.748	458.748
Patrimonio	6		
Superávit de capital		15.565.353	15.565.353
Excedentes de ejercicios anteriores		0	4.316.796
Utilidad/Pérdida del ejercicio		-3.649.946	12.339.512
TOTAL PATRIMONIO		11.915.407	32.221.661
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.374.155	32.680.409


JUAN PABLO URQUIJO GUERRERO
Presidente

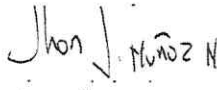

JOHN MUÑOZ NAVARRO Contador
TP 205187-T

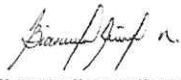

BIASNEY M. SUAREZ
RESTREPO Revisor fiscal
TP No.97078-T

Estado de resultado integral comparativo
CLUB DEPORTIVO TENSILLAR
900244061-2
2024-2023
Valor expresado en Peso colombiano

Nombre cuenta contable	Notas	Año 2024	Año 2023
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	7	101.398.196	180.438.984
Otros ingresos de actividades ordinarias		-	-
Ingresos Netos		101.398.196	180.438.984
Costos de operación	10	101.986.506	153.492.579
Utilidad / Perdida Bruta		-588.310	26.946.405
Gastos Operacionales -Administrativos	8	2.392.187	11.525.271
Utilidad- Perdida Operacional		-2.980.497	15.421.134
Otros gastos no operacionales	9	669.449	3.081.623
Utilidad del ejercicio		-3.649.946	12.339.511


JUAN PABLO URQUIJO GUERRERO
Presidente


JOHN MUÑOZ NAVARRO
Contador TP 205187-T


Blasney Suarez Restrepo
Revisor Fiscal
TP 97078-T



NIT 9000,244,061-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE DE 2024
(Expresados en pesos)

Información General

CLUB DEPORTIVO TENSILLAR Nit. 900,244,061-1, es una asociación deportiva de derecho privado perteneciente a entidades sin Animo de Lucro, constituida el 02s Abril del año 2007 y personería jurídica de fecha Julio 31 de 2007 entregada por el Instituto Departamental de Recreación y Deporte del Atlántico-Indeporte, el domicilio de su sede social y principal es la ciudad del Barranquilla - Atlántico. El Objeto Social es Fomentar y velar por la practica del deporte del tenis en sillas de ruedas, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre. Promover proyectos que conduzcan al desarrollo de actividades deportivas.

Bases de elaboración y políticas contables

"Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo 2 del Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (Incorpora el decreto 2706 de 2012) emitidos por los Ministerios de Hacienda y Credito Publico y el Ministerio de Industria y Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES GRUPO 3) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a. Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados Financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la entidad sin animo de lucro. ESAL.

b. Estimaciones y Juicios Contables Significativos

La preparación de los Estados Financieros requiere que de conformidad con las NIIF aceptadas en Colombia, la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos informados se registraran bajo criterio del Costo Histórico y por el sistema de Causación o devengo Art.2,27 ET, excepto el estado de flujo de efectivo el cual es preparado en una base de caja o realización.

c. Hipótesis de negocio de puesta en marcha

La administración del CLUB DEPORTIVO TENSILLAR, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

d. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y 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 el reflejo del fondo de la transacción.

Conversión de moneda extranjera

(a) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda funcional de la Liga. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones denominados en monedas extranjeras se contabilizan al cierre del balance así:

(i) las partidas monetarias en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre;

(ii) las partidas no monetarias en moneda extranjera que se registren al costo histórico se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción;

Los efectos de las diferencias en cambio se reconocen en los resultados del período.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la sociedad, cuando se recaude por el desarrollo de su objeto social. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar al responsable de su manejo y administración. El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

	2.024		2.023		VARIACION
	DICIEMBRE		DICIEMBRE		
1 Caja General	\$ 0,00	\$	0,00	\$	-
Bancos	\$	\$		\$	-
Banco Davivienda	\$ 1.416.789	\$	16.079.409	\$	(14.662.620)
Total	\$ 1.416.789	\$	16.079.409	\$	(14.662.620)

2. DEUDORES SOCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el Club Deportivo Tensillar, Son activos financieros no-derivativos con pagos fijos o determinables que no se encuentran en un mercado activo. Ellos son incluidos en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificados como activos no corrientes.

Reconocerá cuentas por cobrar por todo evento que realice en aras de cumplir su objeto y presenten derechos de cobro por parte de CLUB DEPORTIVO TENSILLAR. Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo de la transacción. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia. Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Administración cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Deterioro del valor de los activos ; En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la sociedad estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso.

Esta partida representa los derechos a reclamar por concepto de:

2.024
DICIEMBRE

2.023
DICIEMBRE

2,1 Clientes nacionales	\$	1.800.000	\$	1.800.000	\$	-
2,2 Anticipos y Avances	\$	-	\$	-	\$	-
2,2,1 A proveedores	\$	5.396.567	\$	7.100.000	\$	(1.703.433)
2,3 Otros Deudores afiliaciones	\$	660.000	\$	-	\$	660.000
2,4 Anticipo Impuestos y Contribuciones	\$	-	\$	-	\$	-
2,4,1 Anticipos impuestos	\$	-	\$	-	\$	-
Total	\$	7.856.567	\$	8.900.000	\$	(1.043.433)

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a muebles y equipos de oficina adquiridos por entidad

		2.024 DICIEMBRE		2.023 DICIEMBRE	
3 Equipo Oficina	\$	8.000.000	\$	8.000.000	\$ -
Total	\$	8.000.000	\$	8.000.000	\$ -

4. CUENTAS POR PAGAR

Representadas por las acreencias a corto plazo, originadas en operaciones comerciales en moneda legal. Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del desarrollo de sus actividades deportivas y administrativas. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

		2.024 DICIEMBRE		2.023 DICIEMBRE	
Costos y gastos por pagar					
4 Otros Costos y gastos por pagar	\$	458.748	\$	458.748	\$ -
Total	\$	458.748	\$	458.748	\$ -

5. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al gravamen de carácter general y obligatorios a favor del estado. Registra el valor causado en la prestación de servicios y/o recibidos gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, de acuerdo a las tarifas establecidas por los mismos. Incluye los impuestos Representados así:

		2.024 DICIEMBRE		2.023 DICIEMBRE	
5,1 Retencion en la fuente por Pagar	\$	-	\$	252.000	\$ (252.000)
5,2 Industria y Comercio	\$	-	\$	47.000	\$ (47.000)
Total	\$	-	\$	299.000	\$ (299.000)

6. PATRIMONIO

Patrimonio

Superávit de capital	\$	15.565.353	\$	15.565.353	
Resultados de ejercicios anteriores	\$	16.656.308	\$	4.316.796	
Utilidad/Pérdida del ejercicio	\$	1.703.300	\$	12.339.512	
		33.924.961		32.221.661	

7. INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos reconocidos hasta 31 diciembre 2024. Se consideran como ingresos ordinarios operacionales los ingresos generados por su actividad principal de actividades deportivas- donaciones y subvenciones recibidas en el año 2024.

Se reconocerán como ingresos financieros solamente los que se correspondan con esa definición de financieros entendiéndose por ellos rendimientos de inversiones, diferencia en cambio, entre otros.

		2.024 DICIEMBRE		2.023 DICIEMBRE	
Ingresos por Actividades ordinarias					
7 Ingresos ordinarios	\$	101.398.196	\$	-	101.398.196,00
Inscripciones torneo		-		135.390.000	
Patrocinio		-		18.403.361	
Subvenciones-Donaciones	\$	-	\$	61.045.623	-61.045.623,00
Menos Devoluciones		-		34.400.000	
Total Ingresos Operacionales	\$	101.398.196	\$	180.438.984	\$ (79.040.788)

8. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos se registran por el sistema de causación y corresponden a las erogaciones relacionadas con la actividad en que se incurren para el desarrollo del objeto social de la entidad el saldo está conformado por:

		2.024 DICIEMBRE		2.023 DICIEMBRE	
Administración					
8 Honorarios	\$	900.000	\$	500.000	\$ 400.000
Impuestos	\$	766.734	\$	5.057.731	\$ (4.290.997)
Arriendos	\$	725.453	\$	-	\$ 725.453
Contribuciones y afiliaciones	\$	-	\$	1.160.000	\$ (1.160.000)
Gastos de Viaje	\$	-	\$	856.100	\$ (856.100)
Diversos	\$	-	\$	3.951.440	\$ (3.951.440)
Otros gastos	\$	-	\$	-	\$ -
Total Gastos Operacionales	\$	2.392.187	\$	11.525.271	\$ (9.133.084)

9. GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de las erogaciones complementarias para el desarrollo de la entidad por concepto de gastos bancarios, cuotas de manejo, diferencia en cambio, costos y gastos de ejercicios anteriores:

2.024	2.023
-------	-------

Financieros

9 Financieros

		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
Gastos extraordinarios	\$	-	\$	2.204.000	\$ (2.204.000)
Bancarios	\$	311.495	\$	28.400	\$ 283.095
Gravamen Financiero	\$	357.954	\$	403.309	\$ (45.355)
Comisiones	\$	-	\$	445.914	\$ (445.914)
Descuentos condicionados	\$	-	\$	-	\$ -
Total Gastos No Operacionales		669.449		3.081.623	(2.412.174)

10. COSTOS DE VENTA Y SERVICIOS

El Club deportivo reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).
Representa el valor de los costos incurridos en el desarrollo de actividades deportivas durante el año 2024.

El saldo está conformado por:

COSTOS DE VENTA O PRESTACION DE SERVICIOS

10 Servicios Torneos/eventos

Total Costos

	2.024		2.023	
	DICIEMBRE		DICIEMBRE	
\$	101.986.506	\$	153.492.579	\$ (51.506.073)
\$	0	\$	0	\$ -
	101.986.506		153.492.579	(51.506.073)

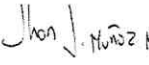
Resultado del Ejercicio


Ingresos Operacionales
Costos de Venta y Servicio
Ingresos No Operacionales
Gastos Operacionales
Gastos No operacionales

	2.024		2.023	
\$	101.398.196	\$	180.438.984	\$ (79.040.788)
\$	101.986.506	\$	153.492.579	\$ (51.506.073)
\$	-	\$	-	\$ -
\$	2.392.187	\$	11.525.271	\$ (9.133.084)
\$	669.449	\$	3.081.623	\$ (2.412.174)
\$	(3.649.946)	\$	12.339.511	(15.989.457)

Total Resultado - PyG


JUAN PABLO URQUIJO GUERRERO
Presidente


JOHN MUÑOZ NAVARRO
Contador
TP 205187-T


BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
Revisor Fiscal
TP no.97078-T