

CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA C-PATIN
NIT 901.153.562-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Diciembre 31 2022
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		AL 31 DICIEMBRE DE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE 2021
ACTIVOS			
Activo Corriente		3,870	681
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	N. 4	3,713	524
Cuentas y Documentos por Cobrar	N. 5	157	157
Activo No Corriente		-	1,990
Propiedad y Equipo	N. 6	9,948	9,948
Depreciación Acumulada		(9,948)	(7,958)
TOTAL ACTIVOS		3,870	2,671
PASIVOS			
Pasivo Corriente		15,036	15,036
Documentos y Cuentas por Pagar	N. 7	15,036	15,036
TOTAL PASIVOS		15,036	15,036
ACTIVOS NETOS	N. 8		
Déficit Acum. de Ejercicios Anteriores		(12,365)	(10,046)
Resultados del ejercicio		1,199	(2,319)
TOTAL ACTIVOS NETOS		(11,166)	(12,365)
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		3,870	2,671



ANDRES MAURICIO DUQUE MEDINA
 Presidente
 C.C. 8.161.152



LUIS ALBERTO LOPEZ OTALVARO
 Revisor Fiscal
 TP 229051-T

CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA C-PATIN
NIT 901.153.562-2
ESTADO DE ACTIVIDADES
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2,021	2020
Ingresos por Actividades Ordinarias	N. 9	48,535	37,554
Gastos por Actividades Ordinarias	N. 10	(45,347)	(38,331)
Deficit Actividades Ordinarias		3,188	(777)
Depreciación		(1,990)	(1,990)
Total Depreciación y Amortizaciones		(1,990)	(1,990)
Deficil Operacional Después de Depreciación		1,198	(2,767)
Otros Ingresos		1	448
Otros Gastos			
Superavit Neto Actividades No Ordinarias		1	448
Total Superávit o Déficit Neto Antes de Impuestos		1,199	(2,319)
Gasto por Impuesto		-	
Total Superávit o Déficit Neto		1,199	(2,319)



ANDRES MAURICIO DUQUE MEDINA
 Presidente
 C.C. 8.161.152



LUIS ALBERTO LOPEZ OTALVARO
 Revisor Fiscal
 TP 229051-T

CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA
NIT: 901.153.562-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES -REVELACIONES
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD QUE REPORTA

EL CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA CPATIN con NIT 901.153.562-2, con domicilio principal en la ciudad de La Ceja, Antioquia, Colombia, fue constituida mediante documento privado el 07 de febrero de 1998 inicialmente como entidad sin personería jurídica y a finales del año 2017 hizo sus registros como persona jurídica- entidad sin ánimo de lucro comenzando el desarrollo de su actividad deportiva en febrero de 2018 y actualmente registrada en el Régimen Tributario Especial.

La vigencia del Club es indefinida y su objeto social es fomentar la práctica del patinaje, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre, participar en los campeonatos oficiales programados por otros organismos asociados e impulsar programas de interés público y social. Hace parte del Sistema Nacional del Deporte, sujeto al Plan Nacional del deporte, la Educación Física, la Recreación y el aprovechamiento del Tiempo Libre en los términos de la ley 181 de 1995 y demás normas que la modifican, adicionen o reformen.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros de la entidad han sido preparados y presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las entidades sin ánimo de lucro- grupo III, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único

Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la entidad han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se expresan en pesos colombianos, que es la moneda funcional del CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA CPATIN. La información es presentada en miles de pesos.

d) Período contable

El periodo contable de la compañía inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año, en donde se efectúa un corte de sus cuentas, se prepara y difunde los estados financieros una vez al año, al 31 de diciembre.

e) Usos de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros ha requerido que la administración realice las estimaciones y suposiciones basándose en la experiencia de otras entidades del mismo sector y otros factores razonables que le permitan establecer el valor contable de los activos y pasivos. Las estimaciones se revisarán continuamente permitiendo obtener razonabilidad en las cifras de los estados financieros que se presentan y se ha utilizado el juicio profesional para mitigar riesgos considerables o cambios significativos en los hechos que produzcan impactos en la situación financiera de la entidad.

La administración en la preparación de los estados financieros ha realizado juicios, estimaciones y suposiciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos y pasivos, así como los ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Se presentan unos estados financieros comparativos con unas cifras que van en incremento, pero muy lento, luego de la pandemia del COVID-19 que tanto afectó a

este tipo de organizaciones. La administración sigue en su tarea y esfuerzo para salir adelante con los proyectos propuestos.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros por la entidad CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA CPATIN.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos meses desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

b) Documentos y cuentas por cobrar: la entidad reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por los aportes que deben realizar los asociados del Club.

c) Propiedad, planta y equipo:

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo comprenden:

- Los muebles y enseres y equipo de entrenamiento.

Todos estos elementos de propiedad planta y equipo son valorizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Ninguno de los activos se encuentra clasificado en destinados para la venta.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada partida de propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales son las siguientes:

- Muebles, enseres y equipos de entrenamiento: 5 años

Los valores residuales y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se realizan los respectivos ajustes de ser necesario al final de cada periodo.

d) Documentos y cuentas por pagar:

El CLUB DE PATINAJE DE LA CEJA CPATIN reconoce 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. Estas cuentas y documentos por pagar generalmente se cancelan de contado y comprende pagos de entrenadores y los gastos generales del funcionamiento del club.

e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación (acumulación o devengo). Los estados financieros se elaboraron con base a los soportes contables correspondientes al período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2022.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al saldo en caja y de su cuenta de ahorros en Bancolombia con el que termina la entidad al finalizar el año, saldos bajos debido a que la entidad no obtiene mucho capital de trabajo.

NOTA 5- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Corresponde a un anticipo de impuesto de renta por cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN.

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo están representados en los activos tangibles poseídos por la entidad para el desarrollo de su objeto social como los muebles, enseres y equipo de entrenamiento, los cuales fueron depreciados en su totalidad, aún no dados de baja.

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde a documentos y cuentas por pagar al club inicialmente constituido en cabeza de persona natural y que aún no se formalizado su traspaso a la nueva entidad.

NOTA 8 – ACTIVOS NETOS

Conformado específicamente por los rubros del déficit acumulado de ejercicios anteriores y el superávit generado en el año gravable 2022.

NOTA 9 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados netos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social representado en los aportes realizados por los asociados y en otros aportes de parte del INSTITUTO CEJEÑO DE LA RECREACION Y EL DEPORTE- INCERDE por valor de 6 millones de pesos entregados al club en los meses de octubre y diciembre de 2022 y algunos pequeños aportes de particulares en apoyo al pago de mensualidades- aportes de los deportistas asociados a la entidad

NOTA 10 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro está compuesto por los pagos a los entrenadores, gastos legales, de tesorería, viáticos e inscripciones del club por las participaciones en las diferentes competencias a nivel regional y nacional, papelería, publicidad, entre otros, con un

incremento frente al año anterior gracias a la recuperación post pandemia que ha venido teniendo la entidad.



ANDRES MAURICIO DUQUE MEDINA

Representante legal

CC 8.161.152



LUIS ALBERTO LOPEZ OTALVARO

Revisor Fiscal

TP 229051-T