



CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252-4
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	NOTA	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	21.124.374	32.323.542	-11.199.168	-34,65%
CUENTAS DE AHORRO		21.124.374	32.323.542	-11.199.168	-34,65%
ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	4	222.957.431	232.185.853	-9.228.422	-3,97%
CERTIFICADOS DE AHORRO A TÉRMINO		218.928.793	228.326.615	-9.397.822	-4,12%
APORTES EN COOPERATIVAS		4.028.638	3.859.238	169.400	4,39%
ACTIVO CORRIENTE		244.081.805	264.509.395	-20.427.590	-7,72%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	410.720	588.518	-177.798	-30,21%
EQUIPO DE OFICINA		14.152.855	14.152.855	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI		7.493.325	7.493.325	0	0,00%
DEPRECIACION/DETERIORO		-21.235.460	-21.057.662	-177.798	0,84%
INTANGIBLES	6	255.966	457.181	-201.215	-44,01%
LICENCIAS		10.108.830	8.320.022	1.788.808	21,50%
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION		-9.852.864	-7.862.841	-1.990.023	25,31%
ACTIVO NO CORRIENTE		666.686	1.045.699	-379.013	-36,24%
TOTAL ACTIVO		244.748.491	265.555.094	-20.806.603	-7,84%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	7	0	600.000	-600.000	0,00%
CUENTAS POR PAGAR		0	600.000	-600.000	0,00%
SERVICIOS PUBLICOS		0	0	0	0,00%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	8	526.900	497.000	29.900	6,02%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		164.900	155.500	9.400	6,05%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS		32.200	30.300	1.900	6,27%
APORTES AL ICBF, SENA Y COFREM		118.800	112.100	6.700	5,98%
FONDOS PENSIONES		211.000	199.100	11.900	5,98%
TOTAL PASIVO		526.900	1.097.000	-570.100	-51,97%
PATRIMONIO					
	9				
CAPITAL SOCIAL		93.208.646	93.208.646	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-20.236.503	9.190.303	-11.046.200	-320,19%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		171.249.448	162.059.145	9.190.303	5,67%
TOTAL PATRIMONIO		244.221.591	264.458.094	-20.236.503	-7,65%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		244.748.491	265.555.094	-20.806.603	-7,84%

-0

-0


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON
 Representante Legal
 C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENCIO


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
 Contador público
 T.P. 45.165-T



CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252-4
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACOMULADAS
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	NOTA	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	10	188.541.000	125.334.483	63.206.517	50,4%
OTRAS ACTIVIDAD DE SERVICIOS					
CUOTA SOSTENIMIENTO		158.841.600	110.244.483	48.597.117	44,1%
MENSUALIDAD NADADORES		24.140.000	12.560.000	11.580.000	92,2%
FESTIVAL DE NATACION Y EXHIBICION		0	0	0	0,0%
OTROS INGRESOS		5.559.400	2.530.000	3.029.400	119,7%
OTROS INGRESOS	11	14.067.322	12.942.435	1.124.887	8,7%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		14.066.087	7.941.125	6.124.962	77,1%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		0	0	0	0,0%
OTROS INGRESOS DIVERSOS		1.235	5.001.310	-5.000.075	-100,0%
TOTAL INGRESOS		202.608.322	138.276.918	64.331.404	46,5%
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVI					
15	163.951.070	78.804.789	85.146.281	108,0%	
INTEGRACION FUNCIONARIOS		0	0	0	0,0%
PARTICIPACION EN EVENTOS		118.940.919	51.292.925	67.647.994	131,9%
ENTRENADORES		14.400.000	5.995.000	8.405.000	140,2%
ARRENDAMIENTO DE PISCINAS		14.490.000	6.531.864	7.958.136	121,8%
INSCR. TORNEO, TRANSPORTE Y DONACIONES E APOYO:		10.586.000	12.155.000	-1.569.000	-12,9%
PÓLIZAS (seguro viajero)		534.151	0	534.151	100,0%
UNIFORMES		0	0	0	0,0%
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS		0	0	0	0,0%
SERVICIO CUARTO PISCINA		170.000	300.000	-130.000	-43,3%
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (S		4.830.000	2.530.000	2.300.000	90,9%
IVA DE COMPRA Y SERVICIO		0	0	0	0,0%
EXCEDENTES (-DEFICIT) NETA		38.657.252	59.472.129	-20.814.877	-35,0%
GASTOS ORDINARIOS					
OPERACIÓN ADMON Y SERVICIO	12	51.341.200	46.276.191	5.065.009	10,9%
GASTOS DE PERSONAL		27.007.082	25.328.872	1.678.210	6,6%
HONORARIOS CONTADOR		9.250.000	7.800.000	1.450.000	18,6%
SERVICIOS		676.640	775.350	-98.710	-12,7%
MANTENIMIENTOS		0	0	0	0,0%
ADECUACIONES E INSTALACIONES		0	0	0	0,0%
DEPRECIACIONES		177.798	169.329	8.469	5,0%
AMORTIZACIONES		1.990.023	2.381.625	-391.602	-16,4%

PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO		12.106.654	9.821.015	2.285.639	23,3%
IVA PAGADA EN PUBLICIDAD		133.003	0	133.003	100,0%
DIVERSOS	13	4.530.500	3.444.200	1.086.300	31,5%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		0	0	0	0,0%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		300.000	250.000	50.000	20,0%
TAXIS Y BUSES		1.244.500	1.144.200	100.300	8,8%
GASTOS DE REPRESENTACION		0	0	0	0,0%
OTROS (Asambel y Boutiquin)		2.986.000	2.050.000	936.000	45,7%
TOTAL GASTOS		55.871.700	49.720.391	6.151.309	12,4%
OTROS GASTOS	14	3.022.055	561.435	2.460.620	438,3%
FINANCIEROS		2.216.745	256.150	1.960.595	765,4%
IMPUESTO RENTA		0	0	0	0,0%
IMPUESTOS ASUMIDOS		805.310	305.285	500.025	163,8%
TOTAL OTROS GASTOS		3.022.055	561.435	-2.460.620	-81,4%
EXEDENTES (-DEFICIT) DEL EJERCICIO		-20.236.503	9.190.303	29.426.806	-320,2%


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON
 Representante Legal
 C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENCIO


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
 Contador público
 T.P. 45.165-T

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	-20.236.503
Partidas que no afectan el efectivo	
Provision Cartera	
Depreciacion	177.798
Amortizaciones	1.990.023
Gastos de Ejrcicios Anteriores	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-18.068.682
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Incremento o Disminucion en Deudoras	0
incremento o Dismunucion en Anticipos	0
Incremento o Disminucion en Inversiones	9.228.422
Aumento o Disminución en Cuentas por Pagar	-600.000
Aumento o Disminución en Retenciones en la Fuente	0
Incremento o Disminucion de Acreedores Varios	11.900
Aumento o Disminución en Obligaciones Laborales	18.000
Aumento o Disminución en Aportes nomina	
Aumento o Disminución Otros Pasivos	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-9.410.360
ACTIVIDAD DE INVERSION	
Compra de Propiedad planta y Equipo	-1.788.808
Aumento de Diferidos	
FLUJO EFECTIVO NETO DE INVERSION	-1.788.808
ACTIVIDAD DE FINANCIACION	
Incremento o Disminucion en Proveedores	
Incremento o Disminucion de obligaciones a LP	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Equivalente	-11.199.168
Saldo de Efectivo y Equivalente Inicial	32.323.542
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO FINAL	21.124.374
	21.124.374


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA R
 Representante Legal
 C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENC


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
 Contador público
 T.P. 45.165-T

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252-4
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FUENTES

Utilidades del Ejercicio	-20.236.503
Más Partidas que no afectan el capital de trabajo:	
Provision Cartera	0
Depreciacion	177.798
Amortizaciones	1.990.023
Gastos de Ejercicios Anteriores	0
Total Recursos generados por operaciones ordinarias	-18.068.682

Otras Fuentes

Incremento de Obligaciones a LP	0
Incremento Cargos Diferidos	0
Incremento Capital Social	0
Disminución del Patrimonio	0
TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS	-18.068.682

USOS O APLICACIONES

Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	-1.788.808
Aumento de Intangibles	0
Aumento de Cargos Diferidos	0
Capitalización revalorización del patrimonio	0
Pago Obligaciones Largo Plazo	0
Pago de dividendos	0
TOTAL DE RECURSOS UTILIZADOS	1.788.808

AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO**-19.857.490****ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO****Aumento (disminución) del activo corriente**

Disponible	-11.199.168
Inversiones	-9.228.422
Deudores	0
Otros Deudores	0
Anticipo de Impuestos	0
Inventarios	0
Total aumento del activo corriente	-20.427.590

Aumento (disminución) del pasivo corriente

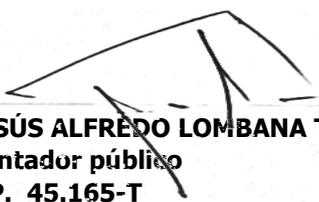
Proveedores	0
Cuentas por Pagar	-600.000
Aumento Retenciones en la Fuente	0
Retenciones y Aportes de nómina	18.000
Acreeedores Varios	11.900
Otros Pasivos	0
Obligaciones laborales	0
Total aumento del pasivo corriente	-570.100

AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO**-19.857.490**

0

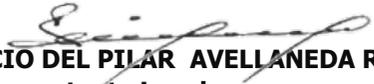
0


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON
 Representante Legal
 C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENCIO


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
 Contador público
 T.P. 45.165-T

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Nit: 822.004.763 - 1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2023
2023 - 2022

CONCEPTO	SALDO A 31 DIC 2022	MOVIMIENTO AÑO 2023		SALDO A 31 DIC 2023
		AUMENTO	DISMINUCION	
CAPITAL SOCIAL	93.208.646,00	0,00	0,00	93.208.646,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.190.303,00	0,00	-11.046.200,00	-20.236.503,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	162.059.145,18	9.190.303,00	0,00	171.249.448,18
TOTALES	264.458.094,18	9.190.303,00	-11.046.200,00	244.221.591,18


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON
 Representante Legal
 C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENCIO


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
 Contador público
 T.P. 45.165-V

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CLUB DEPORTIVO CONGENTE

NIT: 800.005.252 – 4

6

Villavicencio Meta; 07 de marzo de 2024

Señores:

Asamblea General
Club Deportivo Congente,

Nosotros; **ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON** como Representante Legal y **JESUS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO** en calidad de Contador general del Club Deportivo Congente.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a **31 de Diciembre de 2023** de conformidad con anexo **02** del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo **03**, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a **31 de diciembre 2023**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CLUB DEPORTIVO CONGENTE

NIT: 800.005.252 – 4

7

utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- Se ha preparado el presupuesto para el año **2024** en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1° de la Ley 603 de Julio 27 de 2000

Dado en Villavicencio (Meta), a los siete (07) días del mes de Marzo de 2024.

Cordialmente,


ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON
Representante Legal
C.C. 40.437.210


JESUS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
Contador Publico
T.P. 45.165-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifra expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTADA:

El Club deportivo Congente, con Nit: 800.005.252; es una entidad sin ánimo de lucro, que cumple funciones de interés público y social. Por su naturaleza jurídica, El Club deportivo es agente de retención en la fuente, por cuanto debe efectuar y consignar a la Dian los valores retenidos, emitir los respectivos certificados. También es declarante de renta, mas no es contribuyente de impuesto de renta, ni de impuesto de industria y comercio, en relación con las actividades propias de su objeto social. Fue constituida el 28 Marzo 1998.

El Club Tiene por objeto fomentar, dirigir, patrocinar, velar por la práctica de diferentes deportes o modalidades deportivas recreativas o competitivamente, el aprovechamiento del tiempo libre en el municipio entre sus integrantes, organizar eventos deportivos internamente, participar en las competencias oficiales.

Termino de duración: Indefinida

Su domicilio principal es la KRA 35 No. 26^a-13 2 piso Nuevo Maizaro, del municipio Villavicencio, territorio dentro del cual, ejerce su jurisdicción.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE

Como parte del proceso de adopción a Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF estas han sido adoptadas en Colombia por el periodo señalado en el Artículo 3 del Decreto 2706 de 2012, para las entidades pertenecientes al Grupo 3 de preparadores de información financiera y por consiguiente aplica las NCIF para microempresas, de Conforme lo establece el artículo 1º del Decreto 3019 de 2013, que modificó el numeral 1.2 del Capítulo 1 del Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas, anexo al Decreto 2706 de 2012,

Estos estados financieros de CLUB DEPORTIVO CONGENTE por los años finalizados el **31 de diciembre de 2023 y 2022** han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Colombianas de Información Financiera - NCIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas

CLUB DEPORTIVO CONGENTE

Notas A Los Estados Financieros

2023 – 2022

en inglés). Hasta el 30 de junio de 2014 traducidas al español y otras disposiciones legales, los conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría. El Club Deportivo Congente adoptó las NIIF para MICROEMPRESAS desde el 1° de enero de 2016, Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente; estos fueron sus primeros estados financieros emitidos bajo NCIF.

Los estados financieros consolidados de Club Deportivo Congente al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron preparados de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, mediante el decreto 2649 de 1993 y las circulares y conceptos emitidos por la Superintendencia de la Economía Solidaria y otras disposiciones legales, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

- **La Base de Medición** en los estados financieros del Club Deportivo Congente han sido preparados sobre la **base del costo histórica**. Excepto en los casos de los **activos y pasivos financieros** a valor razonable con cambios en resultados y que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo,

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición

- **Moneda funcional y de presentación:** Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que EL CLUB DEPORTIVO CONGENTE opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.
- **Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes** En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

- *Efectivo y Equivalente del Efectivo - Reconocido* en los estados financieros comprende el efectivo en caja menor, caja general y cuentas bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos dentro de los noventa (90) días desde la fecha de adquisición), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.
- *Cuentas por Cobrar* – Corresponde a los derechos ciertos de cobro de todos los ingresos operacionales, se provisiona y castiga de acuerdo a criterios técnicos definidos y sus recuperaciones son reconocidas y registradas en cuenta separada del ingreso operativo o corriente.
- *Propiedad Planta y Equipo:* - La propiedad planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro.

Se consideran capitalizables todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Compañía. Tales costos principalmente: a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, b) los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición c) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ACTIVOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Maquinaria y Equipo de Oficina	10 – 20 años
Equipos de Cómputo y Comunicación	5 – 10 años
Vehículos	10 – 15 años
Edificación	45 – 70 años

- *Beneficio de Empleados:* comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores. Incluye los sueldos, auxilio de transporte, bonificaciones, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, dotaciones, aportes a seguridad social, aportes parafiscales, indemnizaciones, incapacidades, viáticos.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

El Club Deportivo reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

- *Causación:* Los costos y gastos, se contabilizan sobre la base de la causación, es decir, cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos de la entidad.
- *Ingresos:* Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones sociales.
- *Gastos:* EL Club Deportivo Congente frente al tema de gastos de actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera el principio de prudencia, que propende por la razonabilidad y neutralidad en el registro de los gastos, con el propósito de que no exista una sobre estimación de los mismos cuya presentación se reflejará en el estado de resultado integral.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las actividades, los salarios y la depreciación e amortizaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

NOTAS DE REVELACIÓN

ACTIVOS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Representan el efectivo, cheques y depósitos en cuentas de ahorro a 31 de diciembre de 2023; Cuenta referente en la Cooperativa Congente. Los saldos en bancos están debidamente conciliados y no presentan ninguna restricción.

CUENTA	2023	2022
CUENTAS DE AHORRO		
Cuenta ahorros Congente 01	21.124.374	32.323.542
TOTAL, EFECTIVO EQUIVALETE	21.124.374	32.323.542

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES:

Corresponde a Certificados de Depósito a Termino (CDAT) constituidos en la Cooperativa Congente, y los aportes que tiene como asociados de la misma cooperativa.

CUENTA	2.023	2022
CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AH	218.928.793	228.326.615
Apertura CDTA 40	52.975.429	53.026.264
Apertura CDTA 41	53.351.063	52.899.178
Apertura CDT 2442	0	40.420.452
Apertura CDT 2355 12/02/2022	51.330.336	51.526.428
Apertura CDT 90 211001004614	0	30.724.294
Apertura CDT 90 2050	40.972.295	0
Apertura CDT 90 2090	20.299.671	0
APORTES EN COOPERATIVAS	3.859.238	3.859.238
Aporte en Cooperativa Congente	4.028.638	3.859.238
INVERSIONES	222.957.431	232.185.854

Se debe observar que en los valores de los CDT constituidos se están relacionando el valor de los intereses recibidos por dichos CDT al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Corresponde al valor histórico de bienes adquiridos por la Entidad para desarrollar su objeto social que no están disponibles para la venta, los saldos a 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

CUENTA	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	14.152.855	14.152.855
EQUIPOS DE OFICINA	14.152.855	14.152.855
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	7.493.325	7.493.325
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	7.493.325	7.493.325
DEPRECIACIÓN	(21.235.460)	(21.057.662)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	410.720	588.518

Presentan una depreciación por efectos del uso y la obsolescencia. Depreciación calculada por el método de línea recta realizada mensualmente, para todo el año fiscal 2023.

NOTA 6. INTANGIBLES:

Los Activos Intangibles están configurados por las licencias de programa de computación como es el Ágil Contador y el módulo de nómina electrónica para base de la información Contable del Club Deportivo Congente,

CUENTA	2023	2022
LICENCIAS	10.108.830	8.320.022
Licencia Software Contable Ágil Contador	5.908.900	5.123.500
Licencia antivirus	603.629	603.629,0
Licencia office home and búshines 2010	817.585	817.585,0
Licencia antivirus plus 1 usuario 2016	236.400	236.400,0
Licencia Nomina Electrónica - firma	2.542.316	1.538.908
DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN	(9.852.864)	(7.862.841)
LICENCIAS	(9.852.864)	(7.862.841)
INTANGIBLES	255.966	457.181

Se adquiere en marzo de 2017 software contable para el proceso de adopción a Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF. Todos los años se cancela actualización y soporte técnico del Software.

Se adquiere en 17 de febrero de 2022 módulo de nómina electrónica así mismo firma digital, esto conforme la resolución 000013 de 2021 expedido por la Dian

PASIVOS

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 del ejercicio fiscal corriente.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

CUENTA	2023	2022
OTRA CUENTA	0	600.000
SERVICIOS PUBLICAS	0	0
CUENTAS POR PAGAR	600.000	600.000

7.1: *Otras Cuentas por pagar*: Corresponde a los bonos por concurso navideño realizado por el Club deportivo Congente a asociados ganadores por valor de \$600.000 en el 2022.

Estos valores fueron cancelados en el mes de enero 2023

NOTA 8. RETENCIONES Y APORTES LABORALES:

Corresponde a las retenciones y aporte laborales por: Salud, pensiones, riesgos laborales y Parafiscales, efectuadas al 31 de diciembre de 2023, las cuales se cancelarán en el mes de enero de 2.024

CUENTA	2.023	2.022
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS	164.900	155.500
Aportes E.P.S.	164.900	155.500
APORTES A ADMINISTRADORAS DE R	32.200	30.300
Aportes A.R.P.	32.200	30.300
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	118.800	112.100
Aportes Cofrem, ICBF, SENA	118.800	112.100
FONDOS DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES	211.000	199.100
Aportes fondos de pensiones	211.000	199.100
TOTAL, RETENCIONES Y APORTES NOMINA	526.900	497.000

PATRIMONIO

NOTA 09. PATRIMONIO:

El patrimonio del Club deportivo Congente a 31 de diciembre de 2023, está integrado por el aporte social, los resultados del ejercicio presente y los saldos acumulados; Los saldos se detallan así:

CUENTA	2,023	2,022
APORTES SOCIALES	93.208.646	93.208.646
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	-20.236.503	9.190.303

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

UTILIDADES ACUMULADAS	171.249.448	162.059.145
PATRIMONIO	244.221.591	264.458.094

El saldo del Ejercicio a 31 de diciembre de 2023 del Club Deportivo Congente tuvo un remanente en la inversión en el ejercicio por valor **-\$-20.236.503**; esto debido que los rubros presupuestados realizado en dicho año no fueron ejecutados en su totalidad, así aumentando el gasto y costo en las actividades realizadas en el año 2023.

NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA:

Corresponde a todos los valores causados durante el periodo a 31 de diciembre de 2022; como producto de las actividades pertenecientes al objeto social desarrolladas por la entidad, detallados de la siguiente manera:

CUENTA	2,023	2,022
ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN		
Cuota sostenimiento	158.841.600	120.190.437
Mensualidad nadadores	24.140.000	12.560.000
Otros Ingresos	5.559.400	2.530.000
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	188.541.000	125.334.483

NOTA 11. OTROS INGRESOS:

Ingresos provenientes de operaciones diferentes a los de la actividad normal sus saldos a 31 de diciembre de 2023 son:

CUENTA	2023	2022
FINANCIEROS	14.066.087	7.941.125
Rendimientos financieros	14.066.087	7.941.125
OTROS INGRESOS	1.235	5.001.310
Otros ingresos	1.235	5.001.310
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	14.067.322	12.942.435

Financiero: Se encuentran los rendimientos financieros de CDAT y la cuenta de ahorro que se encuentran en la cooperativa Congente, éstos representado en los intereses.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS:

Comprende todos los gastos del periodo Gravable 2023, en los que incurre la entidad para su desarrollo normal, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
OPERACION ADMINISTRACION Y SERVICIOS	51.341.200	46.276.191
GASTOS DE PERSONAL	27.007.082	25.328.872
Gastos de Personal	27.007.082	25.328.872
HONORARIOS	9.250.000	7.800.000
Honorarios contadores	9.250.000	7.800.000
SERVICIOS	676.640	775.350
Servicios	676.640	775.350
MANTENIMIENTO	0	0
Mantenimiento	0	0
DEPRECIACIONES	177.798	169.320
Depreciaciones	177.798	169.320
AMORTIZACIONES	1.990.023	2.381.625
Amortizaciones	1.990.023	2.381.625
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	12.239.657	9.821.015
Publicidad propaganda y promoción	12.239.657	9.821.015

Observando el cuadro anterior, encontramos los gastos de administración y servicios un aumento del 10,9% a diferencia con los gastos del año 2022,

NOTA 13. GASTOS DIVERSOS:

Esta cuenta registra los valores cancelados por la entidad por concepto de gastos diversos, los saldos a 31 de diciembre de 2023 son:

CUENTA	2023	2022
DIVERSOS	4.530.500	3.444.200
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	300.000	250.000
Útiles, papelería y fotocopias	300.000	250.000
TAXIS Y BUSES	1.244.500	1.144.200
Taxis y buses	1.244.500	1.144.200
OTROS	2.986.000	2.050.000
Otros (Asamblea y Botiquín)	2.986.000	2.050.000

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

Nota 14. OTROS GASTOS:

Corresponden a erogaciones en las que ha incurrido el ente económico, que no son necesariamente de la operación normal de la entidad, pero que fueron necesarios para la prestación de los servicios del Club Deportivo Congente. Esta cuenta se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
GASTOS FINANCIEROS	2.216.745	256.150
Gastos bancarios	2.216.745	256.150
IMPUESTOS ASUMIDOS	805.316	305.285
Impuestos asumidos	805.316	305.285
NO OPERACIONALES	3.022.055	561.435

Impuesto Asumido: Las retenciones en la fuente que el agente retenedor no aplico y en razón a ello las asumió el Club Deportivo Congente, no pueden ser deducidas del impuesto a la renta.

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS y PRESTACION DE SERVICIO:

Corresponde a Los pagos efectuadas por la entidad para cubrir los eventos sociales y deportivos llevados a cabo por el Club Deportivo Congente durante el transcurso del año 2023.

DETALLE	2023	2022
COSTOS DE VENTAS	163.951.070	78.804.789
PARTICIPACION EN EVENTOS	118.940.919	51.292.925
ENTRENADORES	14.400.000	5.995.000
ALQUILER PISCINA	14.490.000	6.531.864
INSCRIPCION TORNEO, TRANSPORTE Y APOYOS E DONACIONES	10.586.000	12.155.000
PÓLIZAS	534.151	0
SERVICIO CUARTO PISCINA	170.000	0
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	4.830.000	2.530.000

De acuerdo con las cifras expuestas en los cuadros anteriores, donde se nota un aumento en los ingresos, gastos y costos del Club Deportivo Congente.

Los Estados Financieros se presentan mensualmente en Junta Directiva para su respectivo análisis, aprobación y para la toma de decisiones sobre el desarrollo económico y financiero de la Entidad.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2023 – 2022

Estas Notas son parte integrante de los Estados Financieros del Club Deportivo Congente al 31 de diciembre de 2023.



ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA
Representante Legal
C.C. 40.437.210 DE VILLAVICENCIO



JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
Contador público
T.P. 45.165-T
Ver Certificación Adjunta