



**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**NIT: 800.005.252-4**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023**

	NOTA	2.024	2.023	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>4.388.141</b>	<b>21.124.374</b>	<b>-16.736.233</b>	<b>-79,23%</b>
CUENTAS DE AHORRO		4.388.141	21.124.374	-16.736.233	-79,23%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>	<b>4</b>	<b>240.567.477</b>	<b>222.957.431</b>	<b>17.610.046</b>	<b>7,90%</b>
CERTIFICADOS DE AHORRO A TÉRMINO		236.292.139	218.928.793	17.363.346	7,93%
APORTES EN COOPERATIVAS		4.275.338	4.028.638	246.700	6,12%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>245.280.618</b>	<b>244.081.805</b>	<b>1.198.813</b>	<b>0,49%</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>282.920</b>	<b>410.720</b>	<b>-127.800</b>	<b>-31,12%</b>
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		-21.363.260	-21.235.460	-127.800	0,60%
<b>INTANGIBLES</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>255.966</b>	<b>-255.966</b>	<b>0,00%</b>
LICENCIAS		10.908.510	10.108.830	799.680	7,91%
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION		-10.908.510	-9.852.864	-1.055.646	10,71%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>282.920</b>	<b>666.686</b>	<b>-383.766</b>	<b>-57,56%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>245.563.538</b>	<b>244.748.491</b>	<b>815.047</b>	<b>0,33%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CUENTAS POR PAGAR		0	0	0	0,00%
SERVICIOS PUBLICOS		0	0	0	0,00%
<b>RETENCIONES Y APORTES LABORALES</b>	<b>7</b>	<b>542.600</b>	<b>526.900</b>	<b>15.700</b>	<b>2,98%</b>
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		169.800	164.900	4.900	2,97%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS		33.100	32.200	900	2,80%
APORTES AL ICBF, SENA Y COFREM		122.400	118.800	3.600	3,03%
FONDOS PENSIONES		217.300	211.000	6.300	2,99%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>542.600</b>	<b>526.900</b>	<b>15.700</b>	<b>2,98%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>8</b>	<b>93.208.646</b>	<b>93.208.646</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		799.347	-20.236.503	-19.437.156	-103,95%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		151.012.945	171.249.448	-20.236.503	-11,82%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>245.020.938</b>	<b>244.221.591</b>	<b>799.347</b>	<b>0,33%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>245.563.538</b>	<b>244.748.491</b>	<b>815.047</b>	<b>0,33%</b>

-0

-0

  
**ROCIO DEL PILAR AVELLANEDA RINCON**  
 Representante Legal  
 C.C. 40.457.210 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 2024 - 2023**

	NOTA	2.024	2.023	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
<b>INGRESOS</b>					
INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	9	174.114.914	188.541.000	-14.426.086	-7,7%
OTROS INGRESOS	10	26.384.432	14.067.322	12.317.110	87,6%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>200.499.346</b>	<b>202.608.322</b>	<b>-2.108.976</b>	<b>-1,0%</b>
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERV	14	145.383.570	163.951.070	-18.567.500	-11,3%
<b>EXCEDENTES (-DEFICIT) NETA</b>		<b>55.115.776</b>	<b>38.657.252</b>	<b>16.458.524</b>	<b>42,6%</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>					
OPERACIÓN ADMON Y SERVICIO	11	49.028.830	51.341.200	-2.312.370	-4,5%
DIVERSOS	12	3.440.910	4.530.500	-1.089.590	-24,1%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>52.469.740</b>	<b>55.871.700</b>	<b>-3.401.960</b>	<b>-6,1%</b>
OTROS GASTOS	13	1.846.689	3.022.055	-1.175.366	-38,9%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>1.846.689</b>	<b>3.022.055</b>	<b>-1.175.366</b>	<b>-38,9%</b>
<b>EXEDENTES (-DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>799.347</b>	<b>-20.236.503</b>	<b>-19.437.156</b>	<b>-104,0%</b>

  
**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 2024**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad neta del año 2024	<b>799.347</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
Provision Cartera	
Depreciacion	127.800
Amortizaciones	1.055.646
Gastos de Ejrcicios Anteriores	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>1.982.793</b>

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Incremento o Disminucion en Deudoras	-325.000
incremento o Dismunucion en Anticipos	0
Incremento o Disminucion en Inversiones	-17.610.046
Aumento o Disminución en Cuentas por Pagar	0
Aumento o Disminución en Retenciones en la Fuente	0
Incremento o Disminucion de Acreedores Varios	6.300
Aumento o Disminución en Obligaciones Laborales	0
Aumento o Disminución en Aportes nomina	9.400
Aumento o Disminución Otros Pasivos	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>-15.936.553</b>

**ACTIVIDAD DE INVERSION**

Compra de Propiedad planta y Equipo	-799.680
Aumento de Diferidos	
<b>FLUJO EFECTIVO NETO DE INVERSION</b>	<b>-799.680</b>

**ACTIVIDAD DE FINANCIACION**

Incremento o Disminucion en Proveedores	
Incremento o Disminucion de obligaciones a LP	
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>

Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Equivalente	-16.736.233
Saldo de Efectivo y Equivalente Inicial	21.124.374
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO FINAL</b>	<b>4.388.141</b>
	4.388.141

  
**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 2024**

**FUENTES**

Utilidades del Ejercicio	799.347
<b>Más Partidas que no afectan el capital de trabajo:</b>	
Provision Cartera	0
Depreciacion	127.800
Amortizaciones	1.055.646
Gastos de Ejercicios Anteriores	0
<b>Total Recursos generados por operaciones ordinarias</b>	<b>1.982.793</b>
<b>Otras Fuentes</b>	
Incremento de Obligaciones a LP	0
Incremento Cargos Diferidos	0
Incremento Capital Social	0
Disminución del Patrimonio	0
<b>TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>1.982.793</b>
<b>USOS O APLICACIONES</b>	
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	-799.680
Aumento de Intangibles	0
Aumento de Cargos Diferidos	0
Capitalización revalorización del patrimonio	0
Pago Obligaciones Largo Plazo	0
Pago de dividendos	0
<b>TOTAL DE RECURSOS UTILIZADOS</b>	<b>799.680</b>
<b>AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>1.183.113</b>

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

Disponible	-16.736.233
Inversiones	17.610.046
Deudores	325.000
Otros Deudores	0
Anticipo de Impuestos	0
Inventarios	0
<b>Total aumento del activo corriente</b>	<b>1.198.813</b>

**Aumento (disminución) del pasivo corriente**

Proveedores	0
Cuentas por Pagar	0
Aumento Retenciones en la Fuente	0
Retenciones y Aportes de nómina	9.400
Acreedores Varios	6.300
Otros Pasivos	0
Obligaciones laborales	0
<b>Total aumento del pasivo corriente</b>	<b>15.700</b>

<b>AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>1.183.113</b>
---------------------------------------	------------------

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 2023	MOVIMIENTO AÑO 2024		SALDO A 31 DIC 2024
		AUMENTO	DISMINUCION	
CAPITAL SOCIAL	93.208.646,00	0,00	0,00	93.208.646,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-20.236.503,00	0,00	-19.437.156,00	799.347,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	171.249.448,18	-	-20.236.503,00	151.012.945,18
<b>TOTALES</b>	<b>244.221.591,18</b>	<b>0,00</b>	<b>799.347,00</b>	<b>245.020.938,18</b>

  
**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

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**

**NIT: 800.005.252 – 4**

---

6

Villavicencio Meta; 07 de marzo de 2025

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 2024** 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 2024**. 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 **2025** 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 2025.

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 2024

(Cifra expresadas en pesos colombianos)

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTADA:**

El Club deportivo Congente, con Nit: 800.005.252-4; 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 de 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<sup>a</sup>-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 2024 y 2023** 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

#### 2024 – 2023

---

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**  
**2024 – 2023**

---

- *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  
2024 – 2023

---

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  
2024 – 2023

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 2024; Cuenta referente en la Cooperativa Congente. Los saldos en bancos están debidamente conciliados y no presentan ninguna restricción.

CUENTA	2.024	2.023
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		
Cuenta ahorros Congente 01	4.388.141	21.124.374
<b>TOTAL, EFECTIVO EQUIVALETE</b>	<b>4.388.141</b>	<b>21.124.374</b>

**NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES:**

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

CUENTA	2.024	2.023
<b>CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AH</b>	<b>230.933.683</b>	<b>218.928.794</b>
Apertura CDTA 40	53.110.988	52.975.429
Apertura CDTA 41	53.360.924	53.351.063
Apertura CDT 90 2090	20.493.902	20.299.671
Apertura CDT 90 2050	41.182.521	40.972.295
Apertura CDT 90 3100	31.392.674	-
Apertura CDT 90 3101	31.392.674	-
Apertura CDT 2355 12/02/2022	-	51.330.336
<b>APORTES EN COOPERATIVAS</b>	<b>4.275.338</b>	<b>4.028.638</b>
Aporte en Cooperativa Congente	4.275.338	4.028.638
<b>INVERSIONES</b>	<b>235.209.021</b>	<b>222.957.432</b>

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 2024.

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**Notas A Los Estados Financieros**  
**2024 – 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 2024 son los siguientes:

CUENTA	2.024	2.023
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>14.152.855</b>	<b>14.152.855</b>
EQUIPOS DE OFICINA	14.152.855	14.152.855
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>7.493.325</b>	<b>7.493.325</b>
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	7.493.325	7.493.325
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>(21.363.260)</b>	<b>(21.235.460)</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>282.920</b>	<b>410.720</b>

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 2024.

**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	2.024	2.023
<b>LICENCIAS</b>	<b>10.908.510</b>	<b>10.108.830</b>
Licencia Software Contable Ágil Contador	5.908.900	5.908.900
Licencia antivirus	603.629	603.629
Licencia office home and búshines 2010	817.585	817.585
Licencia antivirus plus 1 usuario 2016	236.400	236.400
Licencia Nomina Electrónica - firma	3.341.996	2.542.316
<b>DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN</b>	<b>(10.908.510)</b>	<b>(9.852.864)</b>
LICENCIAS	(10.908.510)	(9.852.864)
<b>INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>255.966</b>

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.

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**Notas A Los Estados Financieros**  
**2024 – 2023**

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. RETENCIONES Y APORTES LABORALES:**

Corresponde a La causación de retenciones y aporte laborales por: Salud, pensiones, riesgos laborales y Parafiscales, efectuadas al 31 de diciembre de 2024, las cuales se cancelarán en el mes de enero de 2.025

<b>CUENTA</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS</b>	<b>169.800</b>	<b>164.900</b>
Aportes E.P.S.	169.800	164.900
<b>APORTES A ADMINISTRADORAS DE R</b>	<b>33.100</b>	<b>32.200</b>
Aportes A.R.P.	33.100	32.200
<b>APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS</b>	<b>122.400</b>	<b>118.800</b>
Aportes Cofrem, ICBF, SENA	122.400	118.800
<b>FONDOS DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES</b>	<b>217.300</b>	<b>211.000</b>
Aportes fondos de pensiones	217.300	211.000
<b>TOTAL, RETENCIONES Y APORTES NOMINA</b>	<b>542.600</b>	<b>526.900</b>

**PATRIMONIO**

**NOTA 08. 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:

<b>CUENTA</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>93.208.646</b>	<b>93.208.646</b>
<b>RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>799.347</b>	<b>(20.236.503)</b>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>151.012.945</b>	<b>171.249.448</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>245.020.938</b>	<b>244.221.591</b>

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**Notas A Los Estados Financieros**  
**2024 – 2023**

---

El saldo del Ejercicio a 31 de diciembre de 2024 del Club Deportivo Congente tuvo un remanente en la inversión en el ejercicio por valor \$ 799.347; esto debido a que los rubros presupuestados realizado en dicho año no fueron ejecutados en su totalidad, así disminuye el gasto y costo en las actividades realizadas en el año 2024.

**NOTA 09. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA:**

Corresponde a todos los valores causados durante el periodo a 31 de diciembre de 2024; como producto de las actividades pertenecientes al objeto social desarrolladas por la entidad, detallados de la siguiente manera:

CUENTA	2.024	2.023
<b>ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN</b>		
Cuota sostenimiento	145.077.166	158.841.600
Mensualidad nadadores	20.708.000	24.140.000
Otros Ingresos	8.329.748	5.559.400
<b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>174.114.914</b>	<b>188.541.000</b>

**NOTA 10. OTROS INGRESOS:**

Ingresos provenientes de operaciones diferentes a los de la actividad normal sus saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

CUENTA	2.024	2.023
<b>FINANCIEROS</b>	<b>26.383.468</b>	<b>14.066.087</b>
Rendimientos financieros	26.383.468	14.066.087
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>964</b>	<b>1.235</b>
Otros ingresos	964	1.235
<b>TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>26.384.432</b>	<b>14.067.322</b>

**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**  
**2024 – 2023**

**NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS:**

Comprende todos los gastos del periodo Gravable 2024, en los que incurre la entidad para su desarrollo normal, discriminados de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>OPERACION ADMINISTRACION Y SERVICIOS</b>	<b>49.028.830</b>	<b>51.341.200</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>28.439.864</b>	<b>27.007.082</b>
Gastos de Personal	28.439.864	27.007.082
<b>HONORARIOS</b>	<b>9.100.000</b>	<b>9.250.000</b>
Honorarios contadores	9.100.000	9.250.000
<b>SERVICIOS</b>	<b>710.640</b>	<b>676.640</b>
Servicios	710.640	676.640
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>127.800</b>	<b>177.798</b>
Depreciaciones	127.800	177.798
<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>1.055.646</b>	<b>1.990.023</b>
Amortizaciones	1.055.646	1.990.023
<b>PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIÓN</b>	<b>9.594.880</b>	<b>12.239.657</b>
Publicidad propaganda y promoción	9.594.880	12.239.657

Observando el cuadro anterior, encontramos los gastos de administración y servicios, se encuentra una disminución del -4,05% a diferencia con los gastos del año 2023,

**NOTA 12. GASTOS DIVERSOS:**

Esta cuenta registra los valores cancelados por la entidad por concepto de gastos diversos, los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

<b>CUENTA</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>DIVERSOS</b>	<b>3.440.910</b>	<b>4.530.500</b>
<b>UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS</b>	<b>160.000</b>	<b>300.000</b>
Útiles, papelería y fotocopias	160.000	300.000
<b>TAXIS Y BUSES</b>	<b>2.280.910</b>	<b>1.244.500</b>
Taxis y buses	2.280.910	1.244.500
<b>OTROS</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.986.000</b>
Otros (Asamblea y Botiquín)	1.000.000	2.986.000

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**Notas A Los Estados Financieros**  
**2024 – 2023**

---

**Nota 13. 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	2.024	2.023
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>412.939</b>	<b>2.216.745</b>
Gastos bancarios	412.939	2.216.745
<b>IMPUESTOS ASUMIDOS</b>	<b>1.433.750</b>	<b>805.310</b>
Impuestos asumidos	1.433.750	805.310
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>1.846.689</b>	<b>3.022.055</b>

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 14. 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 2024.

DETALLE	2.024	2.023
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>145.383.570</b>	<b>163.951.070</b>
PARTICIPACION EN EVENTOS	102.689.490	118.940.919
ENTRENADORES	14.776.000	14.400.000
ALQUILER PISCINA	14.780.000	14.490.000
INSCRIPCION TORNEO, TRANSPORTE Y APOYOS E DONACIONES	6.184.202	10.586.000
PÓLIZAS	705.000	534.151
SERVICIO CUARTO PISCINA	200.000	170.000
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	5.400.000	4.830.000
IVA DE COMPRA Y SERVICIO	648.878	-

**CLUB DEPORTIVO CONGENTE**  
**Notas A Los Estados Financieros**  
**2024 – 2023**

---

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

El IVA de compras y servicio, son facturas de compras de eventos que viene con el IVA, por lo tanto, se separa, esto para poder realizar la EXOGENA.

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.

Estas Notas son parte integrante de los Estados Financieros del Club Deportivo Congente al 31 de diciembre de 2024.



**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