



CLUB DEPORTIVO A1


NIT. 900.961.921 DV. 6

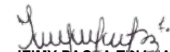
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

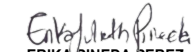
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO</u>			
	<u>DIC 31 DE 2021</u>	<u>DIC 31 DE 2020</u>	<u>NOTAS</u>		<u>DIC 31 DE 2021</u>	<u>DIC 31 DE 2020</u>	<u>NOTAS</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4.124.800	26.755.171	3	PROVEEDORES	0	0	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COB	343.100	460.000	4	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POF	1.578.150	0	5
DEUDORES	0	0		PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	73.000	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.467.900	27.215.171		OTROS PASIVOS	0	0	
				TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.578.150	73.000	
				TOTAL PASIVO	1.578.150	73.000	
				PATRIMONIO			7
				CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0	0	
				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.142.171	604.214	
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	-24.252.421	26.537.957	
				TOTAL PATRIMONIO	2.889.750	27.142.171	
TOTAL ACTIVO	\$	4.467.900	27.215.171	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	4.467.900	27.215.171

0


MARIO ANDRES ROJAS CEPERO
C.C 80.504.757
Presidente y Representante Legal


JEIMY PAOLA TRIANA
C.C. 1.033.738.1673 Bogotá
Secretaria


ERIKA PINEDA PEREZ
C.C. 1.030.616.603 Bogotá
Tesorera



CLUB DEPORTIVO A1

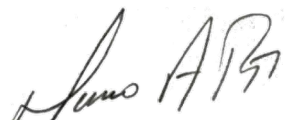
NIT. 900.961.921 DV. 6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS \$)

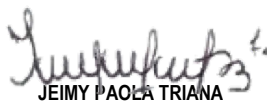


	<u>DIC 31 DE 2021</u>	<u>DIC 31 DE 2020</u>	<u>NOTAS</u>
INGRESOS OPERACIONALES			8
ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN Y FOMENTO DEPORTIVO	\$ 210.000	\$ 75.000	
DONACIONES	\$ 36.000.000	\$ 59.500.000	
COSTO DE VENTAS	\$ (24.364.296)	\$ (10.550.000)	13
UTILIDAD EN VENTAS	\$ 11.845.704	\$ 49.025.000	
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ (35.140.116)	\$ (21.774.575)	10
MENOS GASTOS DE VENTAS	\$ -	\$ -	
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ (23.294.412)	\$ 27.250.425	
MAS OTROS INGRESOS	347	148.980	9
MENOS OTROS EGRESOS	\$ (958.356)	\$ (788.448)	11
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ (24.252.421)	\$ 26.610.957	
IMPUESTOS	\$ -	\$ (73.000)	12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ (24.252.421)	\$ 26.537.957	


MARIO ANDRES ROJAS CEPERO

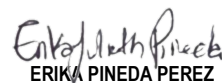
C.C 80.504.757

Presidente y Representante Legal


JEIMY PAOLA TRIANA

C.C. 1.033.738.1673 Bogotá

Secretaria


ERIKA PINEDA PEREZ

C.C. 1.030.616.603 Bogotá

Tesorera



CLUB DEPORTIVO A1
NIT. 900.961.921 DV. 6

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en Pesos Colombianos \$)

NOTA 1. ENTIDAD A REPORTAR

CLUB DEPORTIVO A1, es una sociedad sin animo de lucro, constituida mediante documento privado suscrito por los afiliados el 19 de septiembre de 2014, y reconocida como persona jurídica por la Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte mediante la resolución N° 120 del 07 de marzo del 2016. El objeto del club es fomentar y velar por la práctica del deporte del automovilismo, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre; organizar eventos para sus afiliados y participar en competiciones del deporte asociado; formar parte del sistema nacional del deporte y promover proyectos que conduzcan el desarrollo de la actividad deportiva.

La función de inspección, vigilancia y control sobre el Club la ejerce la Alcaldía Mayor de Bogotá. El órgano de administración actualmente es la Junta Directiva.

1.1 MARCO LEGAL

La Sociedad, para el registro de sus operaciones y la presentación de los Estados Financieros, esta basado en el reglamento para el grupo 3 de las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

a) Unidad Monetaria.- Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la empresa, se expresan y valoran en las unidades monetarias PESO COLOMBIANO (COP).

b) Bases de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo historico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se detalla las principales políticas contables aplicadas en la compañía para la preparación de los estados financieros presentados en los últimos 3 años:

2.1 Efectivo y equivalente efectivo.- El efectivo comprendera la caja general asi como los depositos bancarios a la vista, esto es en cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional. El equivalente en efectivo son las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que propositos de inversión u otros.

2.2 Deudores, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son los derechos que posee el CLUB por los servicios efectivamente prestados, por prestamos a terceros personas naturales o juridicas y pagos anticipados, considerados como activos financieros. El reconocimiento de estos activos financieros se realizara en el mes en que efectivamente se presten los servicios, o en el momento en que son transferidos los riesgos y beneficios para el caso en que sean bienes, independientemente de la fecha de la factura. Al final de cada periodo contable se revisa el valor de los valores en libros de estas cuentas para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables en el corto plazo y cuando se le aplica deterioro.

Los siguientes son indicios de evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están posiblemente deteriorados: a). Incumplimiento y mora en más de 120 días. b.) Dificultades financieras significativas del deudor y codeudor (en caso que exista); entendiendose que se encuentran reportados negativamente ante las centrales de riesgo, o que la entidad se encuentre en estado de liquidación, restructuración o intervención.

2.3 Inventarios.- La empresa no maneja inventarios, ya que la actividad principal no es la comercialización de mercancías.

2.4 Activos Fijos y Depreciación.- Las propiedades que posea el Club y no sean propiedades de inversión, seran tratados como lo establece la sección 16 de la NIIF para pymes, para el reconocimiento del costo inicial se registra con al costo de adquisición. Para el calculo de la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil y el valor residual de los activos. Esto se hara de forma sistemática a lo largo de la su vida útil, reconociendose desde el momento que el bien este disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesara unicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable o cuando se de de baja el activo depreciable. El importe depreciable de un activo fijo sera de su costo inicial, sin considerar su valor residual, la estimación de la vida útil se hara en función del uso que la administración pretenderla darle al bien. Las vidas utiles y el valor residual para el calculo de depreciación son:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Computación y telecomunicaciones	5 años
Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	5 años
Equipo flota y transporte	10 años
Equipo de oficina	5 años

La utilidad o perdida en la venta o retiro de equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectue la transacción. Los desembolsos por concepto de reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio, aquellos que sean significativos al mejorar la eficiencia o extiendan la vida útil son capitalizados, la empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos al menos una vez al año de manera obligatoria; así mismo realiza constantemente seguimiento de los indicadores de deterioro que puedan existir, para dar registro oportuno de los mismos.

2.5 Gastos pagados por anticipado.- La empresa se acoge a presentar los gastos pagados por anticipado en los estados financieros como un activo intangible y se amortizara mensualmente efectuando el gasto, de acuerdo al periodo de vigencia del activo.

2.6 Cuentas por pagar y obligaciones financieras. Es una deuda contraída por la empresa relacionada directamente con la actividad económica de la misma, que se dan por la compra de bienes y/o servicios en termino de crédito o efectivo, es un pasivo financiero por lo que es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

2.7 Patrimonio.- Es la participación residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos los pasivos. Incluye las inversiones hechas por los socios más los incrementos o las reducciones de las inversiones ganados o perdidos de las operaciones realizadas en el periodo gravable.

2.8 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.- El club registra sus ingresos, costos y gastos, con base en los servicios efectuados y facturados, en cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre un adecuado equilibrio entre los ingresos, costos y gastos necesarios para generar tales ingresos por el monto adecuado y en el periodo correspondiente. Cada operación se mide a valor razonable de la contraprestación.

REVELACIONES A LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	dic-21	dic-20	VARIACIONES	
			AUMENTO DISMINUCIÓN	% AUMENTO DISMINUCIÓN
Caja mayor	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Caja menor	\$ -	\$ 7.235	\$ (7.235)	-100%
Banco Occidente cuenta corriente	\$ 4.124.800	\$ 26.747.936	\$ (22.623.136)	-85%
	\$ -	\$ -	\$ -	
Total efectivo y equivalente de efectivo	\$ 4.124.800	\$ 26.755.171	\$ (22.630.371)	-85%

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.

El saldo se compone de la siguiente manera:

	dic-21	dic-20		
Clientes	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Deudores varios	\$ 343.100	\$ 460.000		
Total cuentas por cobrar	\$ 343.100	\$ 460.000	\$ (116.900)	-25%

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR.

Su detalle es el siguiente:

	dic-21	dic-20		
Costos y Gastos por Pagar	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Retención en la Fuente por pagar	\$ 1.485.000		\$ 1.485.000	#iDIV/0!
Retención de Industria y Comercio	\$ 93.150	\$ -	\$ 93.150	#iDIV/0!
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Acreedores Varios	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1.578.150	\$ -	\$ 1.578.150	#iDIV/0!

NOTA 6. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

Su detalle es el siguiente:

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Impuesto de Renta y CREE	\$ -	\$ 73.000	\$ (73.000)	-100%
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Impuesto de Industria y Comercio	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ -	\$ 73.000	\$ (73.000)	-100%

NOTA 7. PATRIMONIO

Su detalle es el siguiente:

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Excedente o Pérdida del Ejercicio	\$ (24.252.421)	\$ 26.537.957	\$ (50.790.378)	-191%
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 27.142.171	\$ 604.214	\$ 26.537.957	4392%
Total Patrimonio	\$ 2.889.750	\$ 27.142.171	\$ (24.252.421)	-89%

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales presentan la siguiente operación:

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Actividades ordinarias	\$ 210.000	\$ 75.000	\$ 135.000	180%
Donaciones	\$ 36.000.000	\$ 59.500.000	\$ (23.500.000)	-39%
Total ingresos operacionales	\$ 36.210.000	\$ 59.575.000	\$ 135.000	180%

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales presentan la siguiente operación:

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Indemnizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Diversos	\$ 347	\$ -	\$ 347	#iDIV/0!
	\$ 347	\$ -	\$ 347	#iDIV/0!

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Su detalle es el siguiente:

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Gastos de Personal	\$ -	\$ 400.000	\$ (400.000)	-100%
Honorarios	\$ 14.500.000	\$ -	\$ 14.500.000	#iDIV/0!
Impuestos	\$ 2.565.000	\$ 792	\$ 2.564.208	323764%
Arrendamientos	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Contribuciones y afiliaciones	\$ 908.526	\$ 877.803	\$ 30.723	3%
Servicios	\$ 16.587.503	\$ 19.130.980	\$ (2.543.477)	-13%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 192.920	\$ -	\$ 192.920	#iDIV/0!
Adecuación e instalación	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Gastos de viaje	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Amortizaciones y Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Diversos	\$ 386.167	\$ 1.365.000	\$ (978.833)	-72%
Total Gastos Administrativos	\$ 35.140.116	\$ 21.774.575	\$ 13.365.541	61%

NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES.

Su detalle es el siguiente.

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Financieros	\$ 958.356	\$ 432.448	\$ 525.908	122%
Diversos	\$ -	\$ 356.000	\$ (356.000)	-100%
Total Gastos No Operacionales	\$ 958.356	\$ 788.448	\$ 169.908	22%

NOTA 12. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO.

Su detalle es el siguiente.

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Impuesto de renta y complementario	\$ -	\$ 73.000	\$ (73.000)	-100%
Total Impuesto de Renta y Complementario	\$ -	\$ 73.000	\$ (73.000)	-100%

NOTA 13. COSTOS

Su detalle es el siguiente.

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>		
Costos de operación	\$ 24.364.296	\$ 10.550.000	\$ 13.814.296	131%
Total Impuesto de Renta y Complementario	\$ 24.364.296	\$ 10.550.000	\$ 13.814.296	131%

NOTA 14. INDICE FINANCIERO - LIQUIDEZ

	<u>dic-21</u>		<u>dic-20</u>	
Activo Corriente	\$ 4.467.900		\$ 27.215.171	
Pasivo Corriente	\$ 1.578.150	2,8	\$ 73.000	372,8

El valor revelado en este rubro es el producto resultante de aplicar sobre los ingresos generados en las operaciones propias del objeto social del Club, los gastos y egresos relacionados con la ejecución de su cometido. Para el año 2021 no se registro beneficio, se invirtió el excedente del beneficio neto contable para el año 2020 por \$26.537.957


MARIO ANDRÉS ROJAS CEPERO
 C.C. 80.504.757
 Presidente y Representante Legal


JEIMY PAOLA TRIANA
 C.C. 1.033.738.1673 Bogotá
 Secretaria


ERIKA PINEDA PÉREZ
 C.C. 1.030.616.603 Bogotá
 Tesorera