

INFORME ANUAL

2023



CONTENIDO

Dictamen del Revisor Fiscal

Certificación Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Situación Integral

Políticas Contables y notas explicativas

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 22 de marzo de 2024

A los asociados del Club de Patinaje CELTIX.

He auditados los estados financieros del Club de Patinaje CELTIX al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los cuales comprenden los estados de situación financiera y estado de situación integral por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas que contiene el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 del año 2013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planeo y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las

políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad; así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CLUB DE PATINAJE CELTIX.**, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 del año 2013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aceptadas en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante los años 2023 y 2022, la contabilidad de **CLUB DE PATINAJE CELTIX.**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Club ; existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan. Existe constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas y proveedores, la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; el Club no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

CLAUDIA Y. ARISMENDY V.

CLAUDIA Y. ARISMENDY VALENCIA

Revisora Fiscal

T.P. 71397-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

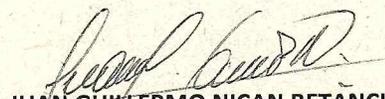
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de CLUB DE PATINAJE CELTIX, certificamos que hemos preparado los estados financieros al diciembre 31 de 2023 que se acompañan, han sido fielmente tomados de los libros y hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

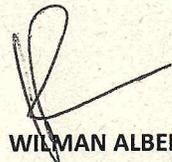
- a. Las cifras son tomadas de los libros del Club Patinaje Celtix
- b. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo a los documentos registrados.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada pues los hechos económicos han sido reconocidos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

A la fecha no se han presentado hechos posteriores al cierre del ejercicio que cambien o modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y sus respectivas notas.

Dado en Medellín a los 22 días del mes de marzo 2024

Atentamente,

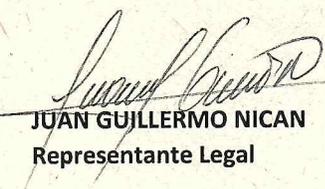

JUAN GUILLERMO NICAN BETANCUR
Representante Legal

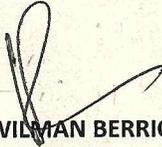

WILMAN ALBERTO BERRIO RUIZ
Contador Público
TP 67921-T

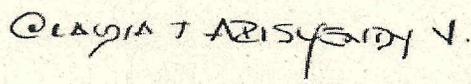
CLUB DE PATINAJE CELTIX
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras Expresadas en Pesos)

		2023	2022			2023	2022
ACTIVOS				PASIVOS			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$ 31,985,839	13,670,130				
Cuentas corrientes comerciales y otras cc	4	12,734,999	12,734,999	Cuentas por Pagar	5	343,558,788	343,134,488
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		44,720,838	26,405,129	TOTAL PASIVO CORRIENTE		343,558,788	343,134,488
				TOTAL PASIVO		\$ 343,558,788	343,134,488
				PATRIMONIO	6		
				Excedentes o Deficit de Ejercicios anteriores		(316,729,359)	(328,087,035)
				Excedente o Deficit del Periodo		17,891,409	11,357,676
				TOTAL PATRIMONIO		\$ (298,837,950)	(316,729,359)
TOTAL ACTIVOS		\$ 44,720,838	26,405,129	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 44,720,838	26,405,129

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


JUAN GUILLERMO NICAN
 Representante Legal

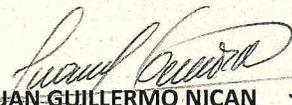

WILMAN BERRIO R.
 Contador
 T.P. 67921-T


CLAUDIA Y. ARISMENDY
 Revisor Fiscal
 T.P. 71397-T

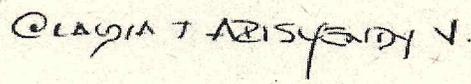
CLUB DE PATINAJE CELTIX
ESTADOS DE SITUACION INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras Expresadas en Pesos)

		2023	2022
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos de Operaciones Ordinarias	7 \$	119,684,900	137,125,500
GASTOS OPERACIONALES			
De Operación	8	98,828,664	124,237,165
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		20,856,236	12,888,335
OTROS INGRESOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Otros gastos de operación	9	3,175,730	2,476,535
Otros Ingresos de Operación	10	210,903	945,876
EXCEDENTE O DEFICIT DEL PERIODO		17,891,409	11,357,676

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


JUAN GUILLERMO NICAN
 Representante Legal


WILMAN BERRIO R.
 Contador
 T.P. 67921-T


CLAUDIA Y. ARISMENDY
 Revisor Fiscal
 T.P. 71397-T

CLUB DE PATINJE CELTIX
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTA 1

OPERACIONES DE LA ENTIDAD

EL CLUB DE PATINAJE CELTIX identificado con NIT. 900.322.939-7, con domicilio principal en la ciudad de Medellín, con personería jurídica reconocida por INDEPÖRTES ANTIOQUA mediante resolución No. 01425 del 27 de octubre de 2009.

NOTA 2

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y la contabilidad se basa en el método de causación. Costo Histórico: Está constituido por el precio de adquisición (valor expresado en la facturación o documento equivalente).

ACTIVOS

Representan los bienes y derechos para el uso goce y disfrute, garantizando su adecuado funcionamiento.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones del Club y a los depósitos realizados, en la cuenta de ahorros, entre otros se encuentra Caja general.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CC

Son considerados como instrumentos financieros, dado que se presentan a partir de actividades generadas en el Club de Patinaje, se reconoce en el estado de situación financiera.

PASIVOS

Es una obligación presente del Club de Patinaje que surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (flujos de dinero)

PATRIMONIO

Se define como patrimonio a la parte residual de los activos del Club una vez deducidos todos los pasivos. Esta conformada por: Excedentes o déficit acumulado y excedente o déficit del periodo contable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, el Club de Patinaje utiliza la base de causación.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera aplicando las políticas definidas.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	2023	2022
CAJA GENERAL	28,666,868	10,707,400
CUENTAS DE AHORRO	3,318,971	2,962,730
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	31,985,839	13,670,130

NOTA 4**CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CC**

	2023	2022
CLIENTES NACIONALES	12,734,999	12,734,999
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CC	<u>12,734,999</u>	<u>12,734,999</u>

NOTA 5**CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar están constituidas por los siguientes rubros:

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	343,198,588	342,845,488
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	360,200	289,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>343,558,788</u>	<u>343,134,488</u>

NOTA 6**PATRIMONIO**

Está conformado por los resultados de periodos anteriores y excedente o déficit del periodo.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta no se realiza por ser una entidad sin ánimo de lucro no contribuyente.

NOTA 7**INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS**

Corresponden a las actividades realizadas por el club de patinaje y sus diferentes categorías, los ingresos son por inscripciones, clases de patinaje y alquiler de patines y por convenios con el INDER Medellín, entre otros.

	2023	2022
INGRESOS ACTIVIDADES DE SERVICIO SIN ANIMO DE LUCRO	119,684,900	137,125,500
TOTAL INGRESOS DE OPER ORDINARIAS	<u>119,684,900</u>	<u>137,125,500</u>

NOTA 8**GASTOS DE OPERACIÓN**

Los Gastos de operación corresponden efectivamente a los incurridos en el periodo, pertenecen a Gastos de Nómina, Honorarios y demás para el funcionamiento del club.

	2023	2022
GASTOS DE PESONAL	25,138,743	48,426,615
HONORARIOS	63,004,000	64,090,000
SEGUROS	1,160,000	1,307,810
SERVICIOS	4,162,512	4,378,474
OTROS (IMPTOS_CONTRIB_ARRED_LEGALES_DIVERSOS)	5,363,409	6,034,266
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>98,828,664</u>	<u>124,237,165</u>

NOTA 9**OTROS GASTOS DE OPERACION**

	2023	2022
GASTOS_ COMISIONES BANCARIAS	3,142,550	2,473,200
OTROS(INT MORA_DESCUENTOS_DIVERSOS)	33,180	3,335
TOTAL OTROS EGRESOS DE OPERACIÓN	<u>3,175,730</u>	<u>2,476,535</u>

NOTA 10**OTROS INGRESOS DE OPERACION**

	2023	2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,460	2,661
RECUPERACIONES	103,000	923,032
OTROS INGRESOS(DONACIONES_APROVECHAMIENTOS)	105,443	20,183
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>210,903</u>	<u>945,876</u>