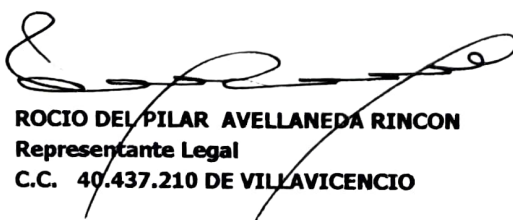





CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252-4
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

	NOTA	2.022	2.021	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	32.323.542	24.512.441	7.811.101	31,87%
CUENTAS DE AHORRO		32.323.542	24.512.441	7.811.101	31,87%
ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	4	232.185.853	231.381.990	803.863	0,35%
CERTIFICADOS DE AHORRO A TÉRMINO		228.326.615	227.754.466	572.149	0,25%
APORTES EN COOPERATIVAS		3.859.238	3.627.524	231.714	6,39%
ACTIVO CORRIENTE		264.509.395	255.894.431	8.614.964	3,37%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	588.518	657.847	(69.329)	-10,54%
EQUIPO DE OFICINA		14.152.855	14.152.855	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI		7.493.325	7.393.325	100.000	1,35%
DEPRECIACION/DETERIORO		(21.057.662)	(20.888.333)	(169.329)	0,81%
INTANGIBLES	6	457.181	123.913	333.268	268,95%
LICENCIAS		8.320.022	4.836.017	3.484.005	72,04%
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION		(7.862.841)	(4.712.104)	(3.150.737)	66,86%
ACTIVO NO CORRIENTE		1.045.699	781.760	263.939	33,76%
TOTAL ACTIVO		265.555.094	256.676.191	8.878.903	3,46%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	7	600.000	957.000	(357.000)	-37,30%
CUENTAS POR PAGAR		600.000	925.000	(325.000)	-35,14%
SERVICIOS PUBLICOS		0	32.000	(32.000)	0,00%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	8	497.000	451.400	45.600	10,10%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		155.500	141.300	14.200	10,05%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS		30.300	27.600	2.700	9,78%
APORTES AL ICBF, SENA Y COFREM		112.100	101.700	10.400	10,23%
FONDOS PENSIONES		199.100	180.800	18.300	10,12%
TOTAL PASIVO		1.097.000	1.408.400	(311.400)	-22,11%
PATRIMONIO					
	9				
CAPITAL SOCIAL		93.208.646	93.208.646	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		9.190.303	13.181.974	(3.991.671)	-30,28%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		162.059.145	148.877.171	13.181.974	8,85%
TOTAL PATRIMONIO		264.458.094	255.267.791	9.190.303	3,60%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		265.555.094	256.676.191	8.878.903	3,46%


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

(0) (0)

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 2022 - 2021

	NOTA	2.022	2.021	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	10	125.334.483	99.346.262	25.988.221	26,2%
OTROS INGRESOS	11	12.942.435	18.542.732	-5.600.297	-30,2%
TOTAL INGRESOS		138.276.918	117.888.994	20.387.924	17,3%
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERV	15	78.804.789	60.656.425	18.148.364	29,9%
EXCEDENTES (-DEFICIT) NETA		59.472.129	57.232.569	2.239.560	3,9%
GASTOS ORDINARIOS					
OPERACIÓN ADMON Y SERVICIO	12	46.276.191	40.224.376	6.051.815	15,0%
DIVERSOS	13	3.444.200	3.450.545	-6.345	-0,2%
TOTAL GASTOS		49.720.391	43.674.921	6.045.470	13,8%
OTROS GASTOS	14	561.435	375.674	185.761	49,4%
TOTAL OTROS GASTOS		561.435	375.674	-185.761	-33,1%
EXEDENTES (-DEFICIT) DEL EJERCICIO		9.190.303	13.181.974	3.991.671	-30,3%


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 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad neta	9.190.303
Partidas que no afectan el efectivo	
Provision Cartera	
Depreciacion	169.329
Amortizaciones	3.150.737
Gastos de Ejrcicios Anteriores	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	12.510.369

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Incremento o Disminucion en Deudoras	0
incremento o Dismunucion en Anticipos	0
Incremento o Disminucion en Inversiones	-803.863
Aumento o Disminución en Cuentas por Pagar	-357.000
Aumento o Disminución en Retenciones en la Fuente	0
Incremento o Disminucion de Acreedores Varios	18.300
Aumento o Disminución en Obligaciones Laborales	27.300
Aumento o Disminución en Aportes nomina	
Aumento o Disminución Otros Pasivos	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	11.395.106

ACTIVIDAD DE INVERSION

Compra de Propiedad planta y Equipo	-3.584.005
Aumento de Diferidos	
FLUJO EFECTIVO NETO DE INVERSION	-3.584.005

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	7.811.101
Saldo de Efectivo y Equivalente Inicial	24.512.441
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO FINAL	32.323.542
	32.323.542


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 2022

FUENTES

Utilidades del Ejercicio	9.190.303
Más Partidas que no afectan el capital de trabajo:	
Provision Cartera	0
Depreciacion	169.329
Amortizaciones	3.150.737
Gastos de Ejercicios Anteriores	0
Total Recursos generados por operaciones ordinarias	12.510.369
Otras Fuentes	
Incremento de Obligaciones a LP	0
Incremento Cargos Diferidos	0
Incremento Capital Social	0
Disminución del Patrimonio	0
TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS	12.510.369
USOS O APLICACIONES	
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	(3.584.005)
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	3.584.005
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	8.926.364
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento (disminución) del activo corriente	
Disponible	7.811.101
Inversiones	803.863
Deudores	0
Otros Deudores	0
Anticipo de Impuestos	0
Inventarios	0
Total aumento del activo corriente	8.614.964
Aumento (disminución) del pasivo corriente	
Proveedores	0
Cuentas por Pagar	(357.000)
Aumento Retenciones en la Fuente	0
Retenciones y Aportes de nómina	27.300
Acreedores Varios	18.300
Otros Pasivos	0
Obligaciones laborales	0
Total aumento del pasivo corriente	(311.400)
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	8.926.364
	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 2022
2022 - 2021

CONCEPTO	SALDO A 31 DIC 2021	MOVIMIENTO AÑO 2022		SALDO A 31 DIC 2022
		AUMENTO	DISMINUCION	
CAPITAL SOCIAL	93.208.646,00			93.208.646,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.181.974,00	0,00	3.991.671,00	9.190.303,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	148.877.171,18	13.181.974,00		162.059.145,18
TOTALES	255.267.791,18	13.181.974,00	3.991.671,00	264.458.094,18


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


JESÚS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
Contador público
T.P. 45.165

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252 – 4

6

Villavicencio Meta; 07 de Marzo de 2023

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 2022** 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 2022**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CLUB DEPORTIVO CONGENTE
NIT: 800.005.252 – 4

7

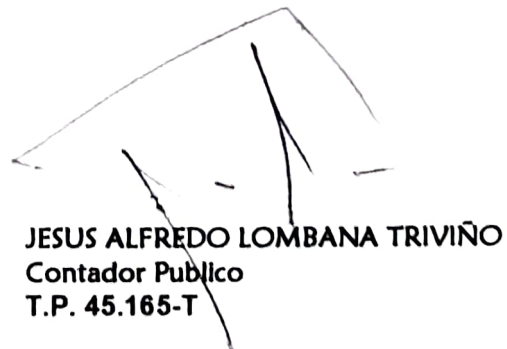
utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

- 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 **2023** 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 2023.

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 2022 (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 1° 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 2022 y 2021 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

2022 – 2021

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
2022 – 2021

- *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
2022 – 2021

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
2022 – 2021

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 2022; Cuenta referente en la Cooperativa Congente. Los saldos en bancos están debidamente conciliados y no presentan ninguna restricción.

CUENTA	2022	2021
CUENTAS DE AHORRO		
Cuenta ahorros Congente 01	32.323.542	24.512.441
TOTAL, DISPONIBLE	32.323.542	24.512.441

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	2.022	2021
CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AH	228.326.615	227.754.466
Apertura CDTA 40	53.026.264	50.000.000
Apertura CDTA 41	52.899.178	56.203.520
Apertura CDT 2442	40.420.452	40.000.000
Apertura CDT 2355 12/02/2022	51.526.428	51.550.946
Apertura CDT 90 211001004614	30.724.294	30.000.000
APORTES EN COOPERATIVAS	3.859.238	3.627.524
Aporte en Cooperativa Congente	3.859.238	3.627.524
INVERSIONES	232.185.854	231.381.990

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 2022.

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 2021son los siguientes:

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

CUENTA	2022	2021
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	7.393.325
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	7.493.325	7.393.325
DEPRECIACIÓN	(21.057.662)	(20.888.333)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	588.518	657.847

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 2022.

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	2022	2021
LICENCIAS	8.320.022	4.836.017
Licencia Software Contable Ágil Contador	5.123.500	4.409.500
Licencia antivirus	603.629,0	250.000
Licencia office home and búshines 2010	817.585,0	176.517
Licencia antivirus plus 1 usuario 2016	236.400,0	4.409.500
Licencia Nomina Electrónica - firma	1.538.908	0
DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN	(7.862.841)	(4.712.104)
LICENCIAS	(7.862.841)	(4.712.104)
INTANGIBLES	457.181	123.913

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 2022 del ejercicio fiscal corriente.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

CUENTA	2022	2021
OTRA CUENTA	600.000	925.000
SERVICIOS PUBLICAS	0	32.000
CUENTAS POR PAGAR	600.000	957.000

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.

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 2021, las cuales se cancelarán en el mes de enero de 2.022

CUENTA	2.022	2.021
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS	155.500	141.300
Aportes E.P.S.	155.500	141.300
APORTES A ADMINISTRADORAS DE R	30.300	27.600
Aportes A.R.P.	30.300	27.600
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	112.100	101.700
Aportes Cofrem, ICBF, SENA	112.100	101.700
FONDOS DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES	199.100	180.800
Aportes fondos de pensiones	199.100	180.800
TOTAL, RETENCIONES Y APORTES NOMINA	497.000	451.400

PATRIMONIO

NOTA 09. PATRIMONIO:

El patrimonio del Club deportivo Congente a 31 de Diciembre de 2022, está integrado por el aporte social, los resultados del ejercicio presente y los saldos acumulados; Los saldos se detallan así:

CUENTA	2,022	2,021
APORTES SOCIALES	93.208.646	93.208.646
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	9.190.303	13.181.974
UTILIDADES ACUMULADAS	162.059.145	148.877.171
PATRIMONIO	264.458.094	255.267.791

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

El saldo del Ejercicio a 31 de Diciembre de 2022 del Club Deportivo Congente tuvo un remanente en la inversión en el ejercicio por valor **\$9.190.303**; esto debido que los rubros presupuestados realizado en dicho año no fueron ejecutados en su totalidad, así disminuyendo el gasto y costo en las actividades realizadas en el año 2022.

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	2,022	2,021
ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN		
Cuota sostenimiento	120.190.437	99.346.262
Mensualidad nadadores	12.560.000	0
Otros Ingresos	2.530.000	0
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	125.334.483	99.346.262

NOTA 11. OTROS INGRESOS:

Ingresos provenientes de operaciones diferentes a los de la actividad normal sus saldos a 31 de diciembre de 2022 son:

CUENTA	2022	2021
FINANCIEROS	14.053.025	5.041.947
Rendimientos financieros	7.941.125	5.041.947
OTROS INGRESOS	11.001.949	13.500.785
Otros ingresos	5.001.310	13.500.785
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	12.942.435	18.542.732

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

Otros Ingresos: Son los Apoyo de la Cooperativa Congente en eventos institucionales de la siguiente forma: La Cooperativa apoyo al Club Deportivo Congente en el mes de octubre con un valor de \$5.000.000, esto para evento institucional conahorritos

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS:

Comprende todos los gastos del periodo Gravable 2021, en los que incurre la entidad para su desarrollo normal, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	2022	2021
OPERACION ADMINISTRACION Y SERVICIOS	46.276.191	40.224.376
GASTOS DE PERSONAL	25.328.872	23.580.111
Gastos de Personal	25.328.872	23.580.111
HONORARIOS	7.800.000	7.150.000
Honorarios contadores	7.800.000	7.150.000
SERVICIOS	775.350	863.700
Servicios	775.350	863.700
MANTENIMIENTO	0	450.000
Mantenimiento	0	450.000
DEPRECIACIONES	169.320	332.864
Depreciaciones	169.320	332.864
AMORTIZACIONES	2.381.625	1.557.401
Amortizaciones	2.381.625	1.557.401
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	9.821.015	6.290.300
Publicidad propaganda y promoción	9.821.015	6.290.300

Observando el cuadro anterior, encontramos los gastos de administración y servicios un aumento del 7,4% a diferencia con los gastos del año 2021,

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 2022 son:

CUENTA	2022	2021
DIVERSOS	3.444.200	3.450.545
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	250.000	200.000
Útiles, papelería y fotocopias	250.000	200.000
TAXIS Y BUSES	1.144.200	1.100.545
Taxis y buses	1.144.200	1.100.545
OTROS	2.050.000	2.150.000
Otros (Asamblea y Botiquín)	2.050.000	2.150.000

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

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	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	256.150	224.614
Gastos bancarios	256.150	224.614
IMPUESTOS ASUMIDOS	305.285	151.060
Impuestos asumidos	305.285	151.060
NO OPERACIONALES	561.435	375.674

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 2022.

DETALLE	2022	2021
COSTOS DE VENTAS	78.804.789	60.656.425
ACTIVIDADES SOCIALES	0	5.000.000
PARTICIPACION EN EVENTOS	51.292.925	34.287.425
ENTRENADORES	5.995.000	5.965.000
ALQUILER PISCINA	6.531.864	0
INSCRIPCION TORNEO, TRANSPORTE Y APOYOS E DONACIONES	12.155.000	9.704.000
PÓLIZAS	0	400.000
SERVICIO CUARTO PISCINA	0	300.000
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)	2.530.000	5.000.000

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.

CLUB DEPORTIVO CONGENTE
Notas A Los Estados Financieros
2022 – 2021

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 2022.



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