

**CLUB DEPORTIVO ALIANZA DEL VALLE**  
**Nit. 901.190.999-4**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

ACTIVO	2023	2022	VAR ABS	VAR %
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE \$</b>	<b>2.074.500</b>	<b>\$ 2.751.313</b>	<b>(676.813)</b>	<b>-24,6%</b>
CAJA	1.504.503	1.243.720	260.783	21,0%
BANCOS	569.997	1.507.593	(937.596)	-62,2%
<b>INSTRUMENTOS FINANCIER \$</b>	<b>-</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQU</b>	<b>799.000</b>	<b>799.000</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>\$ 2.873.500</u></b>	<b><u>\$ 3.550.313</u></b>	<b>(676.813)</b>	<b>0,0%</b>

PASIVO	2023	2022	VAR ABS	VAR %
<b>INSTRUMENTOS FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
OTRAS CUENTAS POR PA	-	380.220	(380.220)	0,0%
IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	0,0%
BENEFICIOS A EMPLEADC	463.300	547.093	(83.793)	0,0%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>463.300</b>	<b>927.313</b>	<b>(464.013)</b>	<b>0,0%</b>

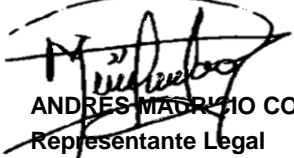
PATRIMONIO	2023	2022	VAR ABS	VAR %
CAPITAL SOCIAL	2.350.000	2.350.000	-	0,0%
RESULTADO DEL EJERCIC	60.200	273.000	(212.800)	-77,9%
UTILIDADES ACUMULADA	-	-	-	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.410.200</b>	<b>\$ 2.623.000</b>	<b>(212.800)</b>	<b>-8,1%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMO</b>	<b><u>\$ 2.873.500</u></b>	<b><u>\$ 3.550.313</u></b>	<b>(676.813)</b>	<b>-19,1%</b>

  
**ANDRES MAURICIO COPETE**  
 Representante Legal  
 C.C. 94.434.991

  
**NELSON DAVID BARRERO PRADA**  
 CONTAADOR PÚBLICO

**CLUB DEPORTIVO ALIANZA DEL VALLE**  
**Nit. 901.190.999-4**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

	2023		2022	VAR ABS	VAR %
INGRESOS POR ACTIVIDAD \$	15.050.000	\$	18.200.000	(3.150.000)	-17,3%
COSTO DE VENTAS \$	-	\$	-	-	0,0%
GANANCIA BRUTA \$	15.050.000	\$	18.200.000	(3.150.000)	-17,3%
OTROS INGRESOS	-		-	-	0,0%
GASTOS GENERALES \$	14.989.800	\$	17.927.000	(2.937.200)	-16,4%
OPERACIONALES DE AD	14.989.800		17.927.000	(2.937.200)	-16,4%
GASTOS NO OPERACIONAL \$	-	\$	-	-	0,0%
FINANCIEROS	-		-	-	0,0%
GASTOS EXTRAORDINAR	-		-	-	0,0%
GANANCIA ANTES DE IMPU \$	<u>60.200</u>	\$	<u>273.000</u>	(212.800)	-77,9%
GASTO IMPUESTO A LAS G \$	-	\$	-		
UTILIDAD DEL EJERCICIO \$	60.200	\$	273.000		

  
**ANDRÉS MAURICIO COPETE**  
 Representante Legal  
 C.C. 94.434.991

  
**NELSON DAVID BARRERO PRADA**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 169290-T



31-12-2023

# **CLUB DEPORTIVO ALIANZA DEL VALLE Nit. 901.190.999-4**

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023



CARTAGO, VALLE DEL CAUCA

## **CLUB DEPORTIVO ALIANZA DEL VALLE**

**Nit. 901.190.999-4**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DICIEMBRE 2023**

#### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CLUB DEPORTIVO ALIANZA DEL VALLE**, identificada con el número de identificación tributaria Nit. 901.190.999-4, constituida bajo las leyes colombianas como entidad sin ánimo de lucro el 12 de Junio de 2018, mediante resolución No 085, por el departamento administrativo de jurídica del departamento del Valle, fundada mediante documento privado de la Asamblea General de Accionistas de Cartago del 10 de Abril de 2018, mediante acta No 001, Con domicilio en de municipio de Obando; objeto social contribuir y promover el desarrollo de una nueva generación de deportistas integrales mediante la práctica del futbol e inculcación de valores, la recreación y convivencia al amparo del ejercicio de dicho deporte de carácter recreativo

#### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES**

a) Marco Técnico Normativo

Los presentes estados financieros individuales han sido preparados de conformidad *Decreto número 2706 de 2012, artículo 1o), fue modificado parcialmente por el Decreto número 3019 de 2013, y se compila en el Anexo 3 del presente decreto)* el Decreto 2706 con el que regula el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas en Colombia, el cual ahora forma parte del Decreto Único Reglamentario – DUR– 2420 del 2014. En marzo del 2013 la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular 15–00003, en donde se ratifica el cronograma y otros puntos importantes para la implementación en Colombia de este marco normativo. Por último, en diciembre del 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expedieron el Decreto 3019 y modificó, entre otros aspectos, los criterios que deben tenerse en cuenta para que las microempresas en Colombia deban o no aplicar estos estándares.

b) Bases de medición Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de ciertos activos e instrumentos financieros con cambios en resultados que son reconocidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000).

d) **Uso de estimaciones y juicios** La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

e) **Modelo de Negocio** La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener estabilidad económica para sus socios y beneficiarios de las actividades económicas que en ella se realizan. No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica puede presentar una serie de imprevistos en la administración de los recursos.

f) **Importancia relativa y materialidad** Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### ***Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias***

Se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio. Los recursos recibidos para prestar un servicio en el futuro no se reconocerán, al cierre, como ingresos de la entidad, sino como pasivos. Sólo se reconocerán ingresos cuando se hayan entregado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente. Toda venta de mercancía o de servicios se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate. Cuando se preste un servicio o se venda un bien, se realizará la factura en un término inferior a cinco (5) días con el objeto de reconocer los ingresos en el mismo periodo en el cual se han incurrido los costos y gastos asociados.

### ***Reconocimiento de Costos y Gastos***

El Club, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 203**

	2023	2022	VAR ABS	VAR %
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA</b>	<b>\$ 15.050.000</b>	<b>\$ 18.200.000</b>	(3.150.000)	-17,3%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	\$ -	\$ -	-	0,0%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$ 15.050.000</b>	<b>\$ 18.200.000</b>	(3.150.000)	-17,3%
<b>OTROS INGRESOS</b>	-	-	-	0,0%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 14.989.800</b>	<b>\$ 17.927.000</b>	(2.937.200)	-16,4%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	14.989.800	17.927.000	(2.937.200)	-16,4%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	\$ -	\$ -	-	0,0%
FINANCIEROS	-	-	-	0,0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-	-	0,0%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO</b>	<b><u>\$ 60.200</u></b>	<b><u>\$ 273.000</u></b>	(212.800)	-77,9%
<b>GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	\$ -	\$ -		
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 60.200</b>	<b>\$ 273.000</b>		

### NOTA 1. INGRESOS

Para el periodo Diciembre 2023 los ingresos provienen de donaciones los cuales son destinados principalmente para los gastos de funcionamiento, para el año de 2023 hubo una disminución del 17.3% respecto al año anterior.

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, no se presentó costos venta.

**NOTA 2. GASTOS GENERALES**

Los gastos generales están comprendido entre los gastos de funcionamiento, como el pago del entrenador, arreglo de los campos deportivos, pago de arbitrajes y pago de transporte de los deportistas a eventos de integración y competencia antes de las medidas de confinamiento.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

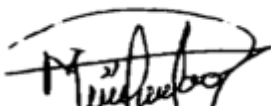
ACTIVO	2023	2022	VAR ABS	VAR %
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b> \$	<b>2.074.500</b>	<b>\$ 2.751.313</b>	<b>(676.813)</b>	<b>-24,6%</b>
CAJA	1.504.503	1.243.720	260.783	21,0%
BANCOS	569.997	1.507.593	(937.596)	-62,2%
<b>INSTRUMENTOS FINANCIER</b> \$	<b>-</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQU</b>	<b>799.000</b>	<b>799.000</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 2.873.500</b>	<b>\$ 3.550.313</b>	<b>(676.813)</b>	<b>0,0%</b>
<b>PASIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VAR ABS</b>	<b>VAR %</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
OTRAS CUENTAS POR P.	-	380.220	(380.220)	0,0%
IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	0,0%
BENEFICIOS A EMPLEAD	463.300	547.093	(83.793)	0,0%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>463.300</b>	<b>927.313</b>	<b>(464.013)</b>	<b>0,0%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VAR ABS</b>	<b>VAR %</b>
CAPITAL SOCIAL	2.350.000	2.350.000	-	0,0%
RESULTADO DEL EJERC	60.200	273.000	(212.800)	-77,9%
UTILIDADES ACUMULAD,	-	-	-	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.410.200</b>	<b>\$ 2.623.000</b>	<b>(212.800)</b>	<b>-8,1%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMON</b> \$	<b>2.873.500</b>	<b>\$ 3.550.313</b>	<b>(676.813)</b>	<b>-19,1%</b>

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, se presentó un 33.1%, con respecto al año 2023

Estos fondos son de disponibilidad inmediata y no tienen ningún tipo de restricciones

**NOTA 4** Los pasivos Corrientes corresponden a cuentas por pagar por servicios y beneficios a empleados, para el periodo Diciembre 2023, la entidad presenta un saldo de \$463.300



**ANDRES MAURICIO COPETE**  
Representante Legal  
C.C. 94.434.991



**NELSON DAVID BARRERO PRADA**  
CONTADOR PÚBLICO