

CLUB DEPORTIVO SIMONA FUTBOL CLUB

INDICE

Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de flujos de efectivo
Estado de cambios en el patrimonio
Indicadores financieros
Notas a los Estados Financieros
Dictamen del Revisor Fiscal

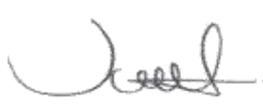
Representante Legal

JAIR DUBAN GONZALEZ CASTAÑEDA

CLUB DEPORTIVO SIMONA FÚTBOL CLUB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------|-------------------|------------------|
| ACTIVOS | | | |
| <u>Activos corrientes</u> | | | |
| Efectivos y equivalentes de efectivo | 3 | 7,334,034 | 2,922,300 |
| Deudores comerciales | 4 | 8,300,000 | 2,275,000 |
| Inventarios | 5 | 2,078,606 | 1,907,000 |
| Total activos corrientes | | 17,712,640 | 7,104,300 |
| <u>Activos no corrientes</u> | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 6 | 1,500,000 | 2,437,000 |
| Total activos no corrientes | | 1,500,000 | 2,437,000 |
| Total activos | | 19,212,640 | 9,541,300 |
| PASIVOS | | | |
| <u>Pasivos no corrientes</u> | | | |
| Otros Pasivos | 7 | 19,047,840 | 7,712,906 |
| Total pasivos no corrientes | | 19,047,840 | 7,712,906 |
| Total pasivos | | 19,047,840 | 7,712,906 |
| ACTIVOS NETOS | | | |
| <u>Sin restricciones</u> | | | |
| Asignados para el nuevo programa de desarrollo | | 1,828,394 | 1,342,470 |
| No asignados | | - | - |
| Presupuesto ejecutado | | (1,828,394) | (1,342,470) |
| Total Fondos sin Restricciones | | - | - |
| <u>Temporalmente Restringidos</u> | | | |
| Excedente de ingresos sobre gastos del período | | 164,800 | 1,828,394 |
| Déficit de ejercicios anteriores | | - | - |
| Total Activos Netos | | 164,800 | 1,828,394 |
| Total pasivos y activos netos | | 19,212,640 | 9,541,300 |


JAIR DUJÁN GONZÁLEZ CASTAÑEDA
Representante Legal


JULIANA DE LOS RÍOS HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP 229967 - T

CLUB DEPORTIVO SIMONA FUTBOL CLUB
ESTADO DE ACTIVIDADES
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos operacionales | 8 | 40,025,188 | 46,373,167 |
| Costo servicio prestado | 9 | 24,073,080 | 32,757,595 |
| Excedente Bruto | | 15,952,108 | 13,615,572 |
| Gastos de administración | 10 | 15,776,454 | 11,779,415 |
| Excedente / (Déficit) operacional | | 175,654 | 1,836,157 |
| Otros ingresos | 11 | - | - |
| Otros gastos | 12 | 0 | 0 |
| Ingresos financieros | 11 | 45,399 | 34,036 |
| Gastos financieros | 12 | 56,253 | 41,800 |
| Excedente antes de impuesto a la renta | | 164,800 | 1,828,394 |
| Gasto por impuesto a la renta | | - | - |
| Excedente (Déficit) neto del periodo | | 164,800 | 1,828,394 |



JAIR DUBAN GONZALEZ CASTAÑEDA
Representante Legal

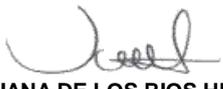


JULIANA DE LOS RIOS HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP 229967 - T

CLUB DEPORTIVO SIMONA FÚTBOL CLUB
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación: | | |
| Excedentes de Ingresos sobre Gastos | 164,800 | 1,828,394 |
| Mas o menos partidas que afectaron la utilidad pero no generan uso de efectivo: | | |
| <hr/> | | |
| Efectivo neto generado por la operación | 164,800 | 1,828,394 |
| <hr/> | | |
| Mas o menos variaciones de las cuentas que afectan la actividad operativa | | |
| (Aumento) Disminución en deudores comerciales y otros | (6,025,000) | (775,000) |
| (Aumento) Disminución en inventarios | (171,606) | 2,000,000 |
| Aumento (Disminución) de Acreedores | - | - |
| <hr/> | | |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | (6,031,806) | 3,053,394 |
| <hr/> | | |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | | |
| (Aumento) Disminución Compras de propiedades, planta y equipo | 937,000 | - |
| <hr/> | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | 937,000 | - |
| <hr/> | | |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación: | | |
| Aumento (Disminución) Otros pasivos | 11,334,934 | (1,879,086) |
| Aumento (Disminución) De los excedentes netos | (1,828,394) | (1,342,470) |
| <hr/> | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | 9,506,540 | (3,221,557) |
| <hr/> | | |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | 4,411,734 | (168,163) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período | 2,922,300 | 3,090,463 |
| <hr/> | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 7,334,034 | 2,922,300 |


JAIR DUBÁN GONZALEZ CASTAÑEDA
Representante Legal


JULIANA DE LOS RIOS HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP 229967 - T

CLUB DEPORTIVO SIMONA FUTBOL CLUB
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Ganancias acumuladas</u> | <u>Total</u> |
|---|---------------------------------|------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2016 | | |
| Excedentes de Ingresos sobre Gastos | 1,828,394 | 1,828,394 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 1,828,394 | 1,828,394 |
| Excedentes de Ingresos sobre Gastos | 164,800 | 164,800 |
| Programas aprobados | -1,828,394 | -1,828,394 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 164,800 | 164,800 |



JAIR DUBAN GONZALEZ CASTAÑEDA
Representante Legal



JULIANA DE LOS RIOS HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP 229967 - T

CLUB DEPORTIVO SIMONA FUTBOL CLUB
INDICES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

| | | 2019 | | 2018 |
|--|----------------------------------|------------|---------------|---------------|
| CAPITAL DE TRABAJO | Activo Corriente menos | 17,712,640 | | 7,104,300 |
| | Pasivo Corriente | 0 | 17,712,640 | 0 |
| Mide el margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo | | | | 7,104,300 |
| LIQUIDEZ | Activo Corriente | 17,712,640 | | 7,104,300 |
| | Pasivo Corriente | 0 | Indeterminado | 0 |
| Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo | | | | Indeterminado |
| PRUEBA ACIDA | (Activo Corriente - Inventarios) | 15,634,034 | | 5,197,300 |
| | Pasivo Corriente | 0 | Indeterminado | 0 |
| Mide la capacidad de pago en forma inmediata, sin realización de inventarios | | | | Indeterminado |
| ENDEUDAMIENTO | Pasivo Total | 19,047,840 | | 7,712,906 |
| | Activo Total | 19,212,640 | 99.14% | 9,541,300 |
| Porcentaje de la Empresa que corresponde a los acreedores | | | | 80.84% |
| SOLVENCIA | Activo Neto | 1,342,470 | | 1,828,394 |
| | Activo Total | 19,212,640 | 6.99% | 9,541,300 |
| Indica el porcentaje de la Empresa que corresponde a los dueños | | | | 19.16% |
| UTILIDAD NETA EN VENTAS | Utilidad Neta | 164,800 | | 1,828,394 |
| | Ventas Netas | 40,025,188 | 0.41% | 46,373,167 |
| Muestra el éxito de la Compañía al alcanzar un nivel determinado de ventas | | | | 3.94% |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO LIQUIDO | Utilidad Neta | 164,800 | | 1,828,394 |
| | Activo Neto | 1,342,470 | 12.28% | 1,828,394 |
| Mide la recompensa por asumir el riesgo de la propiedad de la Empresa | | | | 100.00% |
| RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS | Utilidad Neta | 164,800 | | 1,828,394 |
| | Activo Total | 19,212,640 | 0.86% | 9,541,300 |
| Mide la capacidad de manejo de los recursos totales de la Empresa | | | | 19.16% |
| CONTROL DE GASTOS | Gastos de operación | 15,776,454 | | 11,779,415 |
| | Ventas Netas | 40,025,188 | 39.42% | 46,373,167 |
| Indica la capacidad de control de los mismos | | | | 25.40% |
| IMPORTANCIA DEL ACTIVO CORRIENTE | Activo Corriente | 17,712,640 | | 7,104,300 |
| | Activo Total | 19,212,640 | 92.19% | 9,541,300 |
| Porcentaje del disponible (en pesos corrientes) dentro de la totalidad de los recursos | | | | 74.46% |


JAIR DI BAN GONZALEZ CASTAÑEDA
Representante Legal


JULIANA DE LOS RIOS HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP 229967 - T

Club Deportivo Simona Futbol Club

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Tabla de contenido.

| | |
|---|---|
| Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2017 | 3 |
| Nota 1. Entidad reportante y objeto social. | 3 |
| Nota 2. Principales políticas y prácticas contables..... | 4 |
| a. Clasificación de activos y pasivos..... | 4 |
| b. Deudores..... | 5 |
| c. Inventarios..... | 5 |
| d. Propiedades, planta y equipo..... | 5 |
| e. Proveedores y cuentas por pagar..... | 6 |
| f. Impuestos, gravámenes y tasas..... | 6 |
| g. Beneficios a empleados..... | 6 |
| h. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos..... | 7 |
| i. Importancia relativa o materialidad..... | 7 |
| Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 7 |
| Nota 4. Deudores comerciales..... | 8 |
| Nota 5. Inventarios..... | 8 |
| Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo..... | 8 |
| Nota 7. Otros pasivos..... | 9 |
| Nota 8. Ingresos por servicios..... | 9 |

| | |
|--|----|
| Nota 9. Costo del servicio prestado..... | 9 |
| Nota 10. Gastos de administración..... | 10 |
| Nota 11. Otros Ingresos..... | 10 |
| Nota 12. Otros gastos..... | 10 |



Club Deportivo Simona Futbol Club

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante y objeto social.

EL CLUB DEPORITVO SIMONA FUTBOL CLUB, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de Medellín, con reconocimiento deportivo número 0115 de 2019, resolución expedida por el instituto de deportes y recreación del municipio de Medellín y personería jurídica reconocida por el Instituto de Deportes de Antioquia, INDEPORTES ANTIOQUIA mediante resolución número 1381 del 29 de Noviembre de 2013, publicada en la gaceta departamental.

El objeto social del ente deportivo consiste en generar espacios de esparcimiento y aprovechamiento del tiempo libre para la práctica del deporte, la actividad física y la recreación, lo anterior mediante instrucción deportiva y la enseñanza del fútbol. Además, la entidad promueve el deporte en la ciudad mediante la ejecución de eventos deportivos y torneos en la comunidad.

El término de duración de los órganos de administración es de 4 años según estatutos y pueden ser reelegidos por 2 períodos más.



Recursos patrimoniales. Están conformados por los aportes de cada uno de los socios, que son los padres de familia de los deportistas afiliados al club deportivo; y demás bienes e ingresos, adquiridos lícitamente para cumplimiento de su objeto.

Órgano de administración. La dirección y administración de la entidad deportiva corresponde a la Asamblea General y su representante legal.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

A partir del 1 de Enero de 2015, la entidad aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF.

a. Clasificación de activos y pasivos.

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a qué se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.



b. Deudores.

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la empresa, y que se espera recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

c. Inventarios.

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, y al cierre del ejercicio es reducido a su valor de mercado si éste es menor. La compañía utiliza el sistema de inventarios permanentes y el costo se determina con base en el método de promedio ponderado, y de valores específicos para inventarios en tránsito.

d. Propiedades, planta y equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipos de la Compañía se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las reparaciones y el mantenimiento de éstos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros se descargan al costo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo se llevan a resultados.



La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta sobre la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para muebles, maquinaria y equipo, y 20% para vehículos y equipos de cómputo.

e. Proveedores y cuentas por pagar.

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo; se registran por separado en orden de importancia.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

f. Impuestos, gravámenes y tasas.

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende entre otros, los impuestos de renta y complementarios e impuesto sobre las ventas. La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados, incluye, además del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable.

g. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.



h. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicios prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

i. Importancia relativa o materialidad.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios al preparar los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Disponible | 7,334,034 | 2,922,300 |
| Banco Cta De Ahorros | 7,334,034 | 2,922,300 |



Nota 4. Deudores comerciales.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Deudores | 8,300,000 | 2,275,000 |
| Anticipos Y Avances | 2,300,000 | 2,275,000 |
| Préstamo a Particulares | 6,000,000 | 0 |

Nota 5. Inventarios.

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Inventarios | 2,078,606 | 1,907,000 |
| Indumentaria Deportiva | 2,078,606 | 1,907,000 |

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo.

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Propiedades Planta Y Equipo | 1,500,000 | 2,437,000 |
| Equipo Computación Y Comunicación | 1,500,000 | 2,437,000 |



Nota 7. Otros pasivos.

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 comprendía los siguientes rubros:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| Otros Pasivos | 19,047,840 | 7,712,906 |
| Ingresos recibidos para terceros | 11,890,000 | 0 |
| Deudas con socios | 7,157,840 | 7,712,906 |

Nota 8. Ingresos por servicios.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fondos | 40,025,188 | 46,363,167 |
| Aportes de afiliados | 33,358,000 | 33,846,700 |
| Actividades de Servicios Comunitarios Y Sociales | 0 | 4,851,000 |
| Ingreso por contratos de fomento deportivo | 6,667,188 | 12,516,467 |

Nota 9. Costo del servicio prestado.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Costos De Servicio Prestado | 24,073,080 | 32,757,595 |
| Costo de Formadores | 20,576,080 | 24,528,703 |
| Actividades Sociales e Inscripción Eventos | 3,497,000 | 8,228,892 |



Nota 10. Gastos de administración.

Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos De Administración | 15,776,454 | 11,779,415 |
| Gastos Honorarios De Administración. | 200,000 | 300,000 |
| Gastos De Arrendamientos | 1,196,000 | 2,640,000 |
| Seguros | 0 | 666,144 |
| Gastos Por Servicios | 2,783,000 | 3,469,841 |
| Gastos Legales | 0 | 101,000 |
| Gastos Mantenimiento Y Reparaciones | 0 | 750,000 |
| Adecuación E Instalación | 335,300 | 0 |
| Gastos Diversos | 11,262,154 | 3,852,430 |

Nota 11. Otros Ingresos.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Otros Ingresos | 45,399 | 34,036 |
| Financieros | 45,399 | 34,036 |

Nota 12. Otros gastos.

Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:



| | 2019 | 2018 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Otros Gastos | 56,253 | 41,800 |
| Gastos Financieros | 56,253 | 41,800 |



Jair Dubán González Castañeda

Representante Legal



Juliana De Los Ríos Hernández

Revisor Fiscal

TP. 229967 - T

