

FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2022
(valores expresados en miles de pesos)

ACTIVOS	NOTAS	2021	2022
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	819,830	162,764
Cuentas por Cobrar	5	828,165	633,740
Activos por Impuestos Corrientes	6	126,990	450,730
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,774,985	1,247,234
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	7	1,553,246	1,662,133
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalia	8	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,553,246	1,662,133
TOTAL ACTIVOS		3,328,231	2,909,367
PASIVOS	NOTAS	2021	2021
PASIVOS CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	9	205,279	146,681
Cuentas por Pagar	10	993,192	793,070
Retenciones y Aportes de Nomina	11	3,685	22,615
Obligaciones Laborales Ctes por Beneficios a Empleados	12	50,483	34,336
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		1,252,639	996,702
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	13	29,979	84,737
Cuentas por Pagar a LP	14	500,031	475,689
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	15	1,346,525	1,295,108
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES		1,876,535	1,855,534
TOTAL PASIVOS		3,129,174	2,852,236
PATRIMONIO			
Resultado del Ejercicio	16	1,653	56,921
Resultado de Ejercicios Anteriores	16	197,194	0
Otras Reservas	16	210	210
TOTAL PATRIMONIO		199,057	57,131
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,328,231	2,909,367

JOSE DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE

DIANA MARCELA SEDANO D
CONTADORA T.P. 276342 - T

FABIO JOSUE DUARTE AFANADOR
REVISOR FISCAL T.P. 68185 - T

MINISTERIO DEL DEPORTE



FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE

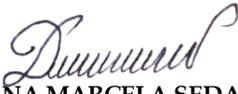
ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre de 2022

(valores expresados en miles de pesos)

	NOTAS	2021	2022
Actividades Propias	18	1,342,144	2,088,162
Apoyos y Eventos	18	8,569,363	4,459,019
Comercialización	18	754,160	804,549
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		10,665,667	7,351,730
Otros Ingresos	20	235,833	112,523
Ingresos Financieros	19	914	546
TOTAL INGRESOS		10,902,414	7,464,799
Gastos de Administración Costos de Eventos	21	2,422,206	2,068,758
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	23	8,137,002	4,965,398
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		10,559,208	7,034,156
Otros Gastos	22	58,650	86,841
Gastos Financieros	22	282,903	286,881
TOTAL GASTOS		10,900,761	7,407,878
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		1,653	56,921
Gastos por Impuestos		0	0
EXCEDENTE O DEFICIT		1,653	56,921


JOSÉ DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE


DIANA MARCELA SEDANO D
CONTADORA T.P. 276342 -T


FABIO JOSUE DUARTE AFANADOR
REVISOR FISCAL T.P. 68185 - T

FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

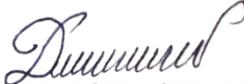
Al 31 de Diciembre de 2022

(valores expresados en miles de pesos)

Saldos a 31 de Diciembre del 2021

Resultado de Ejercicios Anteriores	16	198,847
Reinversión de Excedentes	17	198,847
Saldo de Reinversión de Excedentes		<u>0</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores		0
Reserva		210
Excedente o Deficit del Ejercicio	16	56,921
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2022		<u>57,131</u>


JOSE DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE


DIANA MARCELA SEDANO D
CONTADORA T.P. 276342 -T

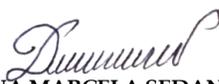

FABIO JOSUE DUARTE AFANADOR
REVISOR FISCAL T.P. 68185 - T

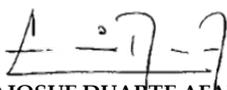
FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2022
(valores expresados en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTAS	2021	2022
Utilidad neta del ejercicio	16	1,653	56,921
Mas (menos) cargos que no requieren utilización de recursos			
Depreciación de Activos Fijos	21	182,316	444
Amortización de Activos	21	927	0
Reinversion de Utilidades (Pdte x reinvertir)	17	-1,000,000	-198,847
Total recursos provistos		-815,104	-141,482
Cambios en activos y pasivos operacionales			
Activos operacionales		148,180	-74,557
Impuesto, Gravámenes y Tasas	13	-26,514	54,758
Cuentas por Cobrar	5, 6	174,694	-129,315
Pasivos operacionales		508,450	-280,279
Obligaciones Laborales	12	-27,611	-16,147
Cuentas por Pagar	10,11,14	487,696	-205,534
Otros Pasivos	9	48,365	-58,598
Efectivo neto provisto por actividades de operación		-158,474	-496,318
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de Activos Fijos, Mejoras e intangibles	7, 8	-22,002	-109,331
Efectivo neto utilizado en actividad de Inversión		-22,002	-109,331
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones Financieras Adquiridas	15	521,422	-51,417
Efectivo provisto en actividad de financiación		521,422	-51,417
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo		340,946	-657,066
Saldo disponible y valores negociables al comienzo del periodo		478,884	819,830
Saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo		819,830	162,764


JOSE DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE


DIANA MARCELA SEDANO D
CONTADORA T.P. 276342 -T


FABIO JOSUE DUARTE AFANADOR
REVISOR FISCAL T.P. 68185 - T



FEDERACIÓN COLOMBIANA DE PATINAJE

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La FEDERACION COLOMBIANDE PATINAJE, es una entidad privada sin ánimo de lucro que impulsa programas de interés público y social. Con domicilio en la ciudad de Bogotá y con personería jurídica reconocida mediante Resolucion No. 1806 de Julio 9 de 1954, expedida por el Ministerio de Justicia. La Representación Legal la ejerce actualmente el señor Jose Del Carmen Acevedo, por el periodo de Julio 13 del 2020 a Julio 12 del 2024. La dirección actual es la carrera 74 No. 25 F - 10 barrio Modelia en la ciudad de Bogotá.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad bajo la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3023 del año 2013, están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

La Federación Colombiana de Patinaje presenta sus estados financieros de manera anual; y comparativa presentados conforme a las NIIF para Pymes así:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultado integral.
- Estado de flujo de efectivo.
- Estado de cambios en el patrimonio.
- Notas a los estados financieros.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

(Ver anexo políticas contables)

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja	0	477
Moneda Extranjera	599,248	55,701
Bancos	128,136	4,743
Cuentas de Ahorro	61,881	71,442
Cooperativas	30,565	30,401
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	819,830	162,764

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna y fueron conciliados al cierre

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR

Contiene el saldo de las cuentas por cobrar correspondientes a convenios celebrados anualidades, porcentaje de participación de eventos

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Cuentas Corrientes comerciales por cobrar	480,917	441,954
Deudores Varios	347,248	191,786
Total Ingresos por Cobrar	828,165	633,740

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Contiene el detalle de los activos por anticipo de impuestos correspondientes a saldo a favor de IVA y por impuesto a las ventas retenido.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Anticipo de Impuestos (Corriente)	126,990	450,730
Total Anticipo de Impuestos	126,990	450,730

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo, el equipo de computo, las mejoras en propiedades ajenas y la depreciación acumulada de los mismos.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Mejoras a Propiedades Ajenas	1,118,124	1,118,125
Equipo de Oficina	155,581	155,580
Equipo de Computación y Comunicación	501,365	610,696
Escenarios Deportivos (Rinck y Piso Cancha HL)	939,000	939,000
Depreciación Acumulada	-1,160,824	-1,161,268
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,553,246	1,662,133

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Detalla el valor en libros de los intangibles a 31 de diciembre y la amortización acumulada.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Licencias	19,823	19,823
Amortización Acumulada	-19,823	-19,823
TOTAL INTANGIBLES	0	0

NOTA 9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Contiene el saldo en libros de las obligaciones financieras a corto plazo a diciembre 31.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Bancos Nacionales	0	0
Progresa	0	0
Bancolombia	0	0
Tarjetas de credito	205,279	146,681
TOTAL OBLIGACIONES CON TERCEROS	205,279	146,681

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Contiene el saldo de las cuentas por pagar a corto plazo de gastos administrativos y de eventos con corte a 31 de diciembre.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	12,508	43,681
Mantenimiento	0	60
Aseo y Vigilancia	40,891	137,374
Arrendamiento	137,162	131,523
Ambulancia	0	10,628
Transportes, Fletes y Acarreos	7,390	7,390
Comisionados Nacionales	1,014	0
Antigeno	6,009	4,877
Servicios Públicos	2,570	741
Numeros de Competencia	15,741	26,113
Transmision Eventos	0	9,847
Uniformes e implementos Deportivos	197,954	120,000
Tiquetes Aéreos	161,579	0
Hospedaje y alimentación	43,417	14,114
Refrigerios	6,755	5,526
Utiles y papeleria	7,259	18,703
Implementos de Aseo y Cafeteria	0	2,504
Premiacion eventos	81,269	92,298

Medicos y Drogas	6,174	14,448
Transporte Interno	213,506	60,285
Auxilio de Marcha	15,894	1,530
Legalizaciones por Pagar	0	0
Promocion y divulgacion	2,000	684
Material POP	7,855	16,052
Adecuación e Instalación	1,962	1,000
Apoyos por cancelar	0	3,755
Logistica	2,142	30,979
Intereses	3,000	7,200
Gtos Campeonatos	15,885	0
Anualidades	0	3,983
Otros	2,900	12,534
TOTAL	992,836	777,829
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
Ingreso recibidos por anticipado	356	15,241
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CP	993,192	793,070

NOTA 11. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Aportes de Salud	0	7,208
ARL	0	1,120
ICBF, SENA y CCF	0	5,257
Financiera Progressa	3,685	4
Fondo de pensiones y cesantias	0	9,026
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	3,685	22,615

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Detalla las obligaciones corrientes por beneficios a los empleados a 31 de diciembre, correspondientes a las prestaciones sociales.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Salario x pagar	366	916
Cesantias Consolidadas	38,346	27,994
Intereses sobre Cesantias	4,701	3,459
Vacaciones	7,070	1,967
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	50,483	34,336

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Comprende el saldo a 31 de diciembre por impuestos de nacionales y distritales

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Retenciones en la fuente	154,310	46,561
Impuesto de Industria y Comercio	6,881	6,859
Impuesto a las Ventas	-131,212	31,317
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	29,979	84,737

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Saldo a 31 de diciembre de cuentas por pagar a largo plazo

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Numeros de Competencia	0	
Uniformes e Implementos Deportivos	330,713	212,920
Transporte Aereo	0	162,769
Medicamentos	0	
Hospedaje y Alimentacion	169,318	100,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LP	500,031	475,689

NOTA 15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a los pasivos financieros adquiridos durante el año, con un vencimiento mayor a un año.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Otras Obligaciones	351,112	469,420
Progresa	583,390	584,939
Bancolombia	388,938	226,820
Banco Davivienda	23,085	13,929
Tarjetas de credito	0	0
TOTAL OBLIGACIONES CON TERCEROS	1,346,525	1,295,108

NOTA 16. GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS

Representa la forma en el que esta distribuido el capital a 31 de diciembre.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Utilidad Acumulada	197,194	0
Resultado del Ejercicio	1,653	56,921
Reserva Legal	210	210
TOTAL PATRIMONIO	199,057	57,131

NOTA 17. REINVERSION DE EXCEDENTES

Expresa el valor de los excedentes reinvertidos durante el año.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Reinversión de Excedentes	1,000,000	198,847
TOTAL PATRIMONIO	1,000,000	198,847

NOTA 18. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa el saldo a 31 de diciembre de los ingresos por actividades ordinarias, el valor de los convenios celebrados durante el año, los derechos, donaciones y comercialización.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Por Actividades Propias		
Comercialización	363,657	497,707
Participación Eventos Nacionales	900,917	1,529,091
Transferencias Deportistas	55,093	36,614
Transferencia Liga	5,452	6,000
Anualidades	17,025	18,750
Por Apoyos y Eventos		
Calendario Unico Mindeporte	1,011,500	1,005,859
Apoyo a la Gestion	433,500	433,500
Intercolegiados Superate	8,120	21,550
Campeonato Panamericano	1,064,130	2,161,381
Convenio ISU - Hielo	84,214	123,070
Apoyo Campeonatos Mundiales	5,128,309	81,373
Apoyo Skateboarding	234,147	
Apoyo Validas Carreras	159,045	73,700
Apoyos	310,328	455,691
Coliseo	136,070	89,475
Apoyo PAEF	0	
Por Comercialización		
Comercialización, Derechos y Donaciones	754,160	804,549
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,665,667	7,338,310

NOTA 19. INGRESOS FINANCIEROS

Revela los intereses recibidos por las cuentas de ahorro de la Federación Colombiana de patinaje según los Bancos a 31 de diciembre.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Rendimientos Financieros	914	546
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	914	546

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la Federación Colombiana de Patinaje.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Diversos	160,833	57,808
Homologación Escenario		
Alquiler de Equipo de cronometraje y fotofinish	25,000	
Donaciones	50,000	68,135
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	235,833	125,943

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Esta nota comprende los gastos operacionales de la administración incurridos en el desarrollo del objeto social.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Gastos de Personal	1,135,439	896,999
Honorarios	183,908	299,713
Gastos Legales	30,013	329
Arrendamientos	273,614	353,895
Seguros	3,483	1,553
Servicios	176,556	171,182
Mantenimiento y Reparación	2,388	8,788
Adecuación e Instalación	8,570	
Gastos de Viaje	214,170	76,023
Depreciación	182,316	444
Amortización	927	
Diversos	210,822	259,832
Total Gastos de Administración	2,422,206	2,068,758

NOTA 22. GASTOS Y COSTOS FINANCIEROS

Comprende los cargos por las transacciones realizadas en las entidades financieras y impuestos asumidos y la diferencia en cambio.

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Financieros	282,903	286,881
Gastos Extraordinarios	34,874	21,662
Diversos	23,776	65,179
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	341,553	373,722

NOTA 23. COSTOS DE EVENTOS

Comprende los gastos incurridos en la participación de los diferentes eventos deportivos del calendario

CUENTA	DIC. 2021	DIC. 2022
Honorarios	784,970	439,007
Arrendamientos	1,153,289	630,711
Seguros	5,747	2,600
Servicios	852,260	462,113
Gastos de Viaje	3,923,324	2,255,153
Diversos	1,414,612	1,121,814
Gastos Legales	2,800	54,000
TOTAL GASTOS EVENTOS	8,137,002	4,965,398