

FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

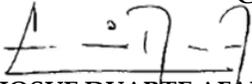
Al 31 de Diciembre de 2023
(valores expresados en miles de pesos)

ACTIVOS	NOTAS	2022	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	162,764	112,171
Cuentas por Cobrar	5	633,740	723,169
Activos por Impuestos Corrientes	6	450,730	808,945
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,247,234	1,644,285
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	7	1,662,133	1,600,393
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,662,133	1,600,393
TOTAL ACTIVOS		2,909,367	3,244,678
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	8	146,681	178,548
Cuentas por Pagar	9	793,070	649,085
Retenciones y Aportes de Nomina	10	22,615	12,917
Obligaciones Laborales Ctes por Beneficios a Empleados	11	34,336	34,899
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		996,702	875,449
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	12	84,737	73,682
Cuentas por Pagar a LP	13	475,689	770,518
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	14	1,295,108	968,885
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES		1,855,534	1,813,085
TOTAL PASIVOS		2,852,236	2,688,534
PATRIMONIO			
Resultado del Ejercicio	15	56,921	551,816
Resultado de Ejercicios Anteriores	15	0	4,118
Otras Reservas	15	210	210
TOTAL PATRIMONIO		57,131	556,144
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,909,367	3,244,678


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

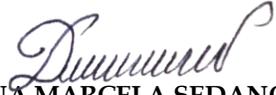
ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre de 2023

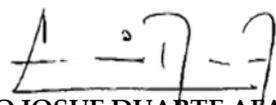
(valores expresados en miles de pesos)

	NOTAS	2022	2023
Actividades Propias	17	2,088,162	1,912,135
Apoyos y Eventos	17	4,459,019	6,164,762
Comercializacion	17	804,549	1,404,377
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7,351,730	9,481,274
Otros Ingresos	19	112,523	326,806
Ingresos Financieros	18	546	1,966
TOTAL INGRESOS		7,464,799	9,810,046
Costos y Gastos Administrativos	20	2,068,758	1,921,070
Gastos Operativos	22	4,965,398	6,827,290
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7,034,156	8,748,360
Otros Gastos	21	86,841	140,917
Gastos Financieros	21	286,881	368,953
TOTAL GASTOS		7,407,878	9,258,230
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		56,921	551,816
Gastos por Impuestos		0	0
EXCEDENTE O DEFICIT		56,921	551,816


JOSE DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE


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




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



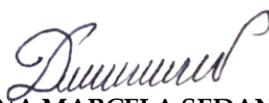
FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

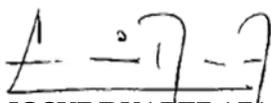
Al 31 de Diciembre de 2023
(valores expresados en miles de pesos)

Saldos a 31 de Diciembre del 2022

Resultado de Ejercicios Anteriores	15	56,921
Reinversión de Excedentes	16	56,921
Saldo de Reinversión de Excedentes		<u>0</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores		4,118
Reserva		210
Excedente o Deficit del Ejercicio	15	551,816
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2023		<u>556,144</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

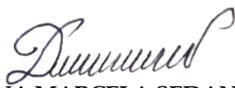
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2023

(valores expresados en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTAS	2022	2023
Utilidad neta del ejercicio	15	56,921	551,816
Utilidad de ejercicios anteriores	15	0	4,118
Mas (menos) cargos que no requieren utilización de recursos			
Depreciación de Activos Fijos	20	444	0
Reinversion de Utilidades	16	-198,847	-56,921
Total recursos provistos		-141,482	499,013
Cambios en activos y pasivos operacionales			
Activos operacionales		-74,557	-458,699
Impuesto, Gravámenes y Tasas	12	54,758	-11,055
Cuentas por Cobrar	5, 6	-129,315	-447,644
Pasivos operacionales		-280,279	173,576
Obligaciones Laborales	11	-16,147	563
Cuentas por Pagar	9,10,13	-205,534	141,146
Otros Pasivos	8	-58,598	31,867
Efectivo neto provisto por actividades de operación		-496,318	213,890
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de Activos Fijos, Mejoras e intangibles	7	-109,331	61,740
Efectivo neto utilizado en actividad de Inversión		-109,331	61,740
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones Financieras Adquiridas	14	-51,417	-326,223
Efectivo provisto en actividad de financiación		-51,417	-326,223
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-657,066	-50,593
Saldo disponible y valores negociables al comienzo del periodo		819,830	162,764
Saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo		162,764	112,171


JOSE DEL CARMEN ACEVEDO
PRESIDENTE


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

FEDERACIÓN COLOMBIANA DE PATINAJE

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(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

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años a presentar, a menos que se indique lo contrario.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros de La Federación Colombiana de Patinaje deberán ser preparados bajo el supuesto de negocio en marcha, la Presidencia deberá evaluar periódicamente la capacidad que tiene La Federación Colombiana de Patinaje para continuar en funcionamiento; cuando la Presidencia de La Federación Colombiana de Patinaje, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de La Federación Colombiana de Patinaje de continuar como negocio en marcha, revelará en los estados financieros estas incertidumbres.

Políticas Contables

Los estados financieros de La Federación Colombiana de Patinaje a partir del 1 de enero de 2015, se preparan de acuerdo con las NIIF para Pymes emitidas por el International Accounting Standard Board e instrucciones contables que emitan las entidades correspondientes en Colombia.

Las normas contables de La Federación Colombiana de Patinaje para preparar información financiera a partir del año 2015 de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros.

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo de La Federación Colombiana de Patinaje.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros, ligas, entidades del estado, que se derivan de las anualidades, los derechos, porcentaje de participación y convenios celebrados con La Federación Colombiana de Patinaje en desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no representan riesgo de incobrabilidad.

La Federación Colombiana de Patinaje clasificará en la modalidad que corresponda (si aplica) a cada una de las cuentas por cobrar originadas en cada tipo de operación.

Se reconocerán como Deudores Comerciales los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades solo cuando la Federación Colombiana de Patinaje se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda y de las cuales se espera a futuro entradas de flujo financiero a través de efectivo o equivalentes a efectivo u otro instrumento.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Activos clasificados como Propiedad, Planta y Equipo, para presentar estados financieros con propósito general de La Federación con información relevante, fiable y útil para los usuarios de la información financiera.

La Administración es la responsable de aplicar los criterios de reconocimiento para tomar la decisión de presentar, o no, los recursos que se consideran como Propiedad, Planta y Equipo.

Depreciación Acumulada

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se deprecian a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un Gasto en la partida Depreciación Acumulada.

La Administración deberá estimar por cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo su importe depreciable, su vida útil y el método de depreciación.

Método de depreciación

La Administración usará como método de depreciación el método de línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Vida útil de la Propiedad Planta y Equipo

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA (años)
Edificios y Construcciones	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Procesamiento de Datos	5
Equipo de Telecomunicaciones	5

PASIVOS FINANCIEROS

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Pasivos Financieros clasificados como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, para presentar Estados Financieros con propósito general de la Federación Colombiana de Patinaje con información relevante y fiable.

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de los pasivos financieros. Debe entenderse que los pasivos financieros representan obligaciones por operaciones que contrae la Federación con instituciones financieras y con el público por deudas de contribuciones reembolsables.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Representan obligaciones que contrae La Federación Colombiana de Patinaje derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio. Estos pasivos financieros no derivados presentan pagos de tipos fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los señalados en el presente Manual de Políticas Contables como otros pasivos financieros.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de: tributos, remuneraciones, anticipos de clientes, garantías recibidas, intereses y otras cuentas por pagar diversas.

Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior. Las remuneraciones incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y salarios por pagar.

Los anticipos de clientes, incluyen montos anticipados por clientes a cuenta de ventas posteriores, es de naturaleza acreedora.

Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor que se factura dado que su pago es en el corto plazo y no involucran costos de intereses.

Las otras cuentas por pagar en moneda extranjera pendiente de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de la Federación Colombiana de Patinaje una vez deducidos todos los pasivos, el patrimonio incluye todo lo que provenga de resultados del período, resultados acumulados que pasaran a ser excedente con la finalidad de ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social y por las reservas.

INGRESOS ORDINARIOS

La Federación Colombiana de Patinaje medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; los ingresos de actividades ordinarias propiamente dicho surgen en el curso de las actividades ordinarias de La Federación Colombiana de Patinaje y adoptan una gran variedad de nombres, tales como carnetización, participación de eventos deportivos, anualidades, costos administrativos de ligas y deportistas.

Los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en otras secciones de esta NIIF:

Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros.

GASTOS

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Gastos, para presentar estados financieros con propósito general de la Federación Colombiana de Patinaje con información confiable y útil para los usuarios de la información financiera.

La Federación reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja y bancos).

Dentro de los gastos se incluyen los gastos de personal, honorarios, arrendamientos, mantenimiento, depreciaciones, seguros, servicios, adecuaciones y mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios y administrativos.

Se incluyen dentro de gastos la adquisición de uniformes e implementos deportivos, gastos de viaje, inscripción a eventos y las demás erogaciones necesarias para el cumplimiento del objeto social de la Federación de Patinaje.

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. 2022	DIC. 2023
Caja	477	0
Moneda Extranjera (1)	55,701	70,950
Bancos cuentas Corrientes (2)	4,743	159
Cuentas de Ahorro (3)	71,442	18,780
Cooperativas (4)	30,401	22,282
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	162,764	112,171

Moneda Extranjera (1)	
Dolares 4.762,15 USD equivalentes a	18,827
Euros 11.693,35 EUR equivalentes a	52,123
Total	70,950

El saldo en la moneda extranjera son recursos para la ejecución de los eventos que se realizan internacionalmente al inicio del año como Los Juegos Olímpicos de Invierno y Campeonato Mundial de Skateboarding

Bancos cuentas Corrientes (2)	
Cuenta corriente Bancolombia	14
Cuenta corriente Davivienda	145
Total Cuentas Corrientes	159

Cuentas de Ahorro (3)	
Cuenta de Ahorros Bancolombia	650
Cuenta de Ahorros Davivienda	18,130
Total Cuentas de Ahorro	18,780

Cooperativas (4)	
Financiera Progressa	22,282

El saldo de financiera progressa corresponde a los aportes que tiene la Federación al corte del ejercicio.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El saldo al cierre de diciembre de 2023-2022, lo compone el siguiente detalle:

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Cuentas Corrientes comerciales por cobrar (1)	441,954	260,349
Deudores Varios (2)	191,786	462,820
Total Ingresos por Cobrar	633,740	723,169

Cuentas Corrientes comerciales por cobrar (1)

Las cuentas corrientes comerciales comprenden los anticipos y avances y los ingresos por cobrar.

Anticipos y Avances

Proveedores	7,050
Alojamiento	2,499
Honorarios	600
Eventos	200
Total	10,349

Ingresos Por Cobrar	250,000
---------------------	---------

Total	260,349
--------------	----------------

Deudores Varios (2)

Los Deudores Varios corresponden a las cuentas por cobrar de las ligas deportivas e institutos que realizan convenios de apoyo y no han terminado de cancelar como:

Cuentas por cobrar	13,809
Deudores Ligas	19,290
Cuentas por Cobrar Institutos	429,721
Total	462,820

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. 2022	DIC. 2023
Anticipo de Impuestos (Corriente)	450,730	808,945
Total Anticipo de Impuestos	450,730	808,945

Este valor corresponde al saldo a favor del IVA para el periodo comprendido en el 2023 que se proyecta la disminución en el transcurso de los años con los IVAS generados.

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. 2022	DIC. 2023
Mejoras a Propiedades Ajenas (1)	1,118,125	1,066,998
Equipo de Oficina	155,580	132,023
Equipo de Computación y Comunicación	610,696	294,559
Escenarios Deportivos (Rinck y Piso Cancha HL) (2)	939,000	939,000
Depreciación Acumulada	-1,161,268	-832,187
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,662,133	1,600,393

Mejoras a Propiedades Ajenas (1)

Las mejoras a Propiedades Ajenas, comprende el monto de la adecuación de la Bodega para el funcionamiento del Coliseo de Hockey en Línea, esto comprenden: Construcción de Camerinos, Graderías, Oficinas, Baños, Cafetería, Iluminación, Encerramiento e Instalación de la pista.

Escenarios Deportivos (Rinck y Piso Cancha HL) (2)

Esta compuesta por las 2 canchas de Hockey en Línea y Hockey Patin, con rcos, Pisos, Rink, Acrílicos

Se realizó una revisión al inventario y se cruzo la depreciación acumulada con los activos que ya se habían depreciado, por eso al comparar los dos años se refleja la diferencia en las cuentas sin afectar el valor total.

NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Tarjetas de credito	146,681	60,169
Creditos Bancarios	0	118,379
TOTAL OBLIGACIONES CON TERCEROS	146,681	178,548

Este valor corresponde al saldo de las Tarjetas de creditos asi:

Tartjeta de Credito Banco Davivienda	23,923
Tartjeta de Credito Banco Bancolombia	36,246
Total	60,169

Corresponde a creditos con Bancolombia y Davivienda

Creditos Bancolombia	111,600
Creditos Banco Davivienda	6,779
Total	118,379

NOTA 9. 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. 2022	DIC. 2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Gastos Legales	0	3,304
Honorarios	43,681	95,581
Mantenimiento	60	60
Aseo y Vigilancia	137,374	145,590
Arrendamiento	131,523	148,207
Sonido	0	2,325
Ambulancia	10,628	3,580
Transportes, Fletes y Acarreos	7,390	11,212
Antigeno	4,877	1,751
Servicios Públicos	741	1,305
Transmision Eventos	9,847	0
Numeros de Competencia	26,113	0
Hidratación	0	315
Uniformes e implementos Deportivos	120,000	0
Hospedaje y alimentación	14,114	35,832
Refrigerios	5,526	15,160
Utiles y papeleria	18,703	8,981
Premiacion eventos	92,298	29,109
Medicos y Drogas	14,448	17,121
Anualidades	3,983	3,983
Logistica	30,979	10,349
Auxilio de Marcha	1,530	0
Transporte Interno	60,285	3,785
Videofinish y Fotofinish	0	1,914
Apoyos por cancelar	3,755	3,614
Material POP	16,052	0
Implementos de Aseo y Cafeteria	2,504	1,386
Adecuación e Instalación	1,000	0
Intereses	7,200	13,206
Derechos Participación	0	45,500
Promocion y divulgacion	684	0
Convenios Eventos Deportivos Ministerio	0	867
Gtos Campeonatos	0	3,145
Otros (1)	12,534	26,164
TOTAL	777,829	633,346
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
Ingreso recibidos por anticipado (2)	15,241	15,739
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CP	793,070	649,085

Otros (1)

Contiene el Rubro de las muestras de control dopaje realizadas durante el Campeonato Selectivo de Carreras y el Mundial de Patinaje Artístico

Ingreso recibidos por anticipado (2)

Contiene los saldos a favor de clubes y ligas recibidos en los diferentes eventos del calendario deportivo realizados en el año y el valor de las diferentes consignaciones realizadas a las cuentas de la Federación durante el año y que no se identifico el tercero.

Saldo a favor de Clubes y Ligas	15,739
Total	15,739

NOTA 10. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Aportes de Salud	7,208	4,157
ARL	1,120	729
ICBF, SENA y CCF	5,257	2,892
Financiera Progressa	4	0
Fondo de pensiones y cesantías	9,026	5,139
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	22,615	12,917

Estos valores comprenden las retenciones de ley que se le aplican a los funcionarios contratados y que se cancelan en enero del año siguiente.

NOTA 11. 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. 2022	DIC. 2023
Salario x pagar	916	0
Cesantías Consolidadas	27,994	27,884
Intereses sobre Cesantías	3,459	3,426
Vacaciones	1,967	3,589
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	34,336	34,899

Corresponde a la provisión de las cesantías que se cancelan el 14 de febrero del año siguiente

Intereses de cesantías que se cancelan en el mes de enero del año siguiente

Vacaciones de funcionarios que no las disfrutaron en el mes de diciembre.

NOTA 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Retenciones en la fuente	46,561	71,377
Impuesto de Industria y Comercio	6,859	2,305
Impuesto a las Ventas	31,317	0
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	84,737	73,682

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Numeros de Competencia	0	22,098
Uniformes e Implementos Deportivos	212,920	324,273
Transporte Aereo	162,769	164,371
Premiación Eventos	0	86,964
Hospedaje y Alimentacion	100,000	106,203
Transpote Interno	0	51,601
Material POP	0	15,008
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LP	475,689	770,518

NOTA 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Otras Obligaciones (1)	469,420	261,168
Progresa	584,939	561,117
Bancolombia	226,820	146,600
Banco Davivienda	13,929	0
TOTAL OBLIGACIONES CON TERCEROS	1,295,108	968,885

Otras obligaciones hacen referencia a creditos con terceros que no hacen parte de las entidades financieras, si no prestamos con particulares entre estos esta el Comité Olimpico Colombiano y personas naturales.

Los demas son creditos financieros con cada una de las entidades nombradas a corte del 31 de diciembre

NOTA 15. GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Utilidad Acumulada	0	4,118
Resultado del Ejercicio	56,921	551,816
Reserva Legal	210	210
TOTAL PATRIMONIO	57,131	556,144

NOTA 16. REINVERSION DE EXCEDENTES

Expresa el valor de los excedentes reinvertidos durante el año.

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Reinversión de Excedentes	198,847	56,921
TOTAL PATRIMONIO	198,847	56,921

Este valor fue reinvertido en el Campeonato Mundial de Patinaje de Velocidad llevado a cabo en Vicenza - Italia

NOTA 17. 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. 2022	DIC. 2023
Por Actividades Propias		
Carnetización (1)	497,707	544,118
Participación Eventos Nacionales (2)	1,529,091	1,276,815
Costos Administrativos Deportitas	36,614	50,662
Costos Administrativos Ligas	6,000	16,920
Anualidades	18,750	22,620
Afiliación Liga Nueva	0	1,000
Por Apoyos y Eventos		
Calendario Unico Mindeporte	1,005,859	2,700,000
Apoyo a la Gestion	433,500	250,000
Intercolegiados Superate	21,550	25,266
Campeonato Panamericano	2,161,381	325,000
Convenio ISU - Hielo	123,070	118,565
Apoyo Campeonatos Mundiales	81,373	2,041,120
Apoyo Skateboarding	0	73,200
Apoyo Validas Carreras - Grand Prix	73,700	294,118
Apoyos	455,691	61,542
Coliseo	102,895	275,951
Por Comercialización		
Comercialización (3)	804,549	847,377
Derechos		557,000
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,351,730	9,481,274

Como su nombre lo dice los ingresos por actividades ordinarias se refiere a los ingresos de actividades propias del objeto social, recaudado en el transcurso del calendario nacional.

Carnetización (1)

Federada Deportistas	293,340
Renovacion Carnets	223,002
Duplicado de Carnets	6,032
Afiliación Delegados	19,606
Certificados Deportistas	1,725
Renovacion Carnets años anteriores	413
Total	544,118

Participación Eventos Nacionales (2)

Porcentaje Eventos	20,149
Inscripción Eventos	1,236,766
Seminarios	11,100
Capacitación Jueces	8,800
Total	1,276,815

Por apoyos y eventos se refleja los ingresos correspondientes a la gestion administrativa durante el periodo 2023 de los contratos celebrados con las diferentes entidades municipales, departamentales, el Ministerio del Deporte y la ISU.

Comercialización (3)

En el rubro de comercialización esta compuesto por los Coopatrocinios celebrados en el periodo 2023 tales como:

CG Producciones y Eventos SAS
Colturees SAS
Contrapunto Group SAS
Deportivas JMC Ltda
Giramondo SAS
Ovosanti SAS

Los derechos son los valores que la federación cobra a las diferentes entidades municipales, departamentales e internacionales para la organización de los campeonatos mundiales, campeonatos panamericanos y eventos nacionales realizado durante el año 2023.

NOTA 18. INGRESOS FINANCIEROS

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Rendimientos Financieros	546	1,966
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	546	1,966

NOTA 19. 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. 2022	DIC. 2023
Diversos (1)	57,808	467
Homologación Escenario	0	28,571
Alquiler de Equipo de cronometraje y fotofinish	0	118,524
Donaciones (2)	54,715	179,244
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	112,523	326,806

Corresponden a ingresos adicionales que se recaudaron durante el año 2023 tales como:

Diversos (1)	
Incapacidades	459
Excedentes	2
Ajuste Al Peso	6
Total	467

Homologacion de escenario en la ciudad de manizales

El Alquiler del equipo de cronometraje y fotofinish para eventos del Comité Olimpico Colombiano

Donaciones (2)

Maister Inversiones SAS	514
Club Katios Hockey Club	1,200
Bicicletas Strogman Bogotá SAS	177,530
Total	179,244

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Gastos de Personal (1)	896,999	905,080
Honorarios (2)	299,713	162,200
Gastos Legales	329	148
Arrendamientos (3)	353,895	358,309
Seguros	1,553	21,907
Servicios (4)	171,182	94,142
Mantenimiento y Reparación	8,788	4,249
Gastos de Viaje (5)	76,023	48,635
Depreciación	444	73,080
Diversos (6)	259,832	253,320
Total Gastos de Administración	2,068,758	1,921,070

Los gastos de administración están comprendidos así:

Gastos de Personal (1)	
Sueldos	548,821
Incapacidades	1,003
Auxilio de Transporte	20,237
Cesantias	33,437
Intereses Sobre Cesantias	3,943
Prima de Servicios	33,572
Vacaciones	24,482
Auxilios	18,100
Bonificaciones	100,000
Aportes ADM de Riesgos	8,122
Aportes a Salud	32,577
Aportes a Fondos de Pensiones	46,202
Aportes Caja de Compensación	34,584
Total	905,080

Honorarios (2)

Revisor Fiscal	37,200
Asesora Juridica	44,000
Coordinador Logistico	48,000
Prensa	24,300
Mantenimiento Informatico	8,700
Total	162,200

Los Gastos Legales se refieren a los antecedentes disciplinarios que se solicitan

Arrendamientos (3)

Arriendo Oficina	70,400
Bodega Comercial - Coliseo de Hockey en Línea	283,599
Alquiler Salones	4,310
Total	358,309

Los Seguros son los valores incurridos en pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil requeridos para el Contrato de Gestión y demás.

Servicios (4)

Aseo y Vigilancia	9,968
Asistencia Técnica	976
Procesamiento Electrónico	443
Acueducto y Alcantarillado	8,280
Energía Eléctrica	24,488
Teléfono	31,225
Correo, Portes y Telegramas	9
Transporte, Fletes y Acarreos	140
Gas	267
Dominio Página Web	18,346
Total	94,142

El rubro de Mantenimiento y reparaciones comprende los valores registrados por mantenimiento de computadores e impresoras

Registra el valor causado por la depreciación de los activos contenidos en la nota 7

Gastos de Viaje (5)	
Alojamiento Administrativos	29,354
Pasajes Aereos Administrativos	19,281
Total	48,635

Diversos (6)	
Gastos de Representacion	198,000
Elementos de Aseo Y Cafeteria	11,731
Utiles, Papeleria y Fotocopias	16,352
Combustibles y Lubricantes	565
Taxis y Buses	3,784
Casino y Restaurantes	2,492
Parqueaderos	383
Derechos Part. Eventos y Anualidades	6,110
Software Medios Magneticos	250
Seminarios	1,359
Otros como Pad Mouse, Modem, Soporte, Detalles Asambleas, Permisos.	12,294
Total	253,320

NOTA 21. 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. 2022	DIC. 2023
Financieros (1)	286,881	368,953
Gastos Extraordinarios (2)	21,662	9,810
Diversos (3)	65,179	131,107
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	373,722	509,870

Financieros (1)	
Gastos Bancarios	4,869
Comisiones	8,735
Intereses	273,374
Diferencias en cambio	36,353
Cuotas de Manejo	1,578
Gravámenes a los movimientos financieros	44,044
Total	368,953

Gastos Extraordinarios (2)	
Gastos de ejercicios anteriores de facturas que no radicaron en el año correspondiente.	4,238
Retenciones asumidas	5,572
Total	9,810
Diversos (3)	
Multas, Sanciones y Letigios	7,865
Donaciones	621
Ajuste al peso	12
Estampillas	122,609
Total	131,107

NOTA 22. COSTOS DE EVENTOS

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

CUENTA	DIC. 2022	DIC. 2023
Honorarios (1)	439,007	399,674
Arrendamientos (2)	630,711	817,824
Seguros	2,600	8,140
Servicios (3)	462,113	855,958
Gastos de Viaje (4)	2,255,153	3,372,896
Diversos (5)	1,121,814	1,372,798
Gastos Legales	54,000	0
TOTAL GASTOS EVENTOS	4,965,398	6,827,290

Como su nombre lo indica estos son gastos incurridos en los diferentes eventos realizados del calendario nacional

Honorarios (1)	
Dirección General	7,650
Coordinaciones	30,790
Área Médico	15,000
Jueces	140,234
Entrenadores	30,905
Web Master	30,000
Prensa	80,000
Speaker	4,090
Capacitadores	8,845
Otros como Asesores, Control, Soporte y Videos Promocionales	52,160
Total	399,674

Arrendamientos (2)	44,400
Alquiler de salones	259,031
Equipo De Computacion Y Comunicacion	40,615
Flota Y Equipo De Transporte	2,896
Escenarios deportivos	153,055
Equipo De Logistica como Carpas, Vallas, Mesas, Sillas, Etc	35,277
Sonido	133,277
Pantalla	107,983
Unidad Movil	
Otros como Alquiler de Plantas, Gruas, Reloj Digitales, Tablets y Baños Portatiles	41,290
Total	817,824

Los Seguros son los valores incurridos en pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil requeridos para los contratos y convenios adquiridos con los diferentes institutos y municipios.

Servicios (3)	
Aseo Y Vigilancia	68,743
Logistica	83,387
Promocion Y Divulgacion	101,840
Hidratacion Y Refrigerios	6,218
Entrenadores	281,430
Comisionados	43,195
Alimentacion	39,667
Juzgamiento por operador	3,844
Operadores	14,306
Camarografo	800
Internet	7,208
Correo, Portes Y Telegramas	135
Ambulancias Y Paramedicos	103,005
Transporte, Fletes Y Acarreos	30,284
Conectividad	469
Otros como Servicios profesionales, apoyos, horas de gym deportit	71,427
Total	855,958

Gastos de Viaje (4)	
Hospedaje Y Alimentacion	1,727,855
Exceso De Equipaje	2,933
Pasajes Aereos	898,613
Pasajes Terrestres	5,175
Pasajes Ferreos	5,881
Assist Cord	14,835
Transporte Interno	651,990
Gastos De Viaje	12,219
Auxilio De Marcha	48,086
Peajes	746
Penalidades	130
Otros como Parqueaderos y Combustibles Internacionales	4,433
Total	3,372,896

Diversos (5)	
Elementos De Aseo Y Cafeteria	9,012
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	25,407
Combustible Y Lubricantes	2,648
Taxis Y Buses	1,846
Alimentación	61,871
Parqueadero	107
Uniformes E Implementos Deportivos	662,130
Medicamentos Y Exámenes Laborales	60,859
Derechos Part Eventos	198,389
Inscripcion Campeonatos	49,305
Material Pop	102,277
Numeros De Competencia	28,630
Video Y Fotografia	2,000
Hidratacion Y Refrigerios	50,427
Peajes	10
Premiacion	87,461
Implementos De Comunicacion	848
Elementos Para El Funcionamiento De Escenarios	7,025
Otros como Manteles, Acompañamiento Motos, Flores, Bolsos, Nevera Portatil, Cementos, Tierra, Tripodes entre otros.	22,546
Total	1,372,798