CLUB DEPORTIVO HU...CANES

BALANCE GENERAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTA	DICIEMBRE 2.017	DICIEMBRE 2.016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible			
Caja		367	-
Cuentas de Ahorro	2	-	3.832
		367	3.832
Deudores			
Deportistas		19.653	16.661
Anticipos Imptos y Contribuciones		6.014	6.758
Anticipos y Avances		-	-
Cuentas por cobrar Empleados		-	-
Deudores Varios		6.052	2.097
	3	31.719	25.516
Inventarios			
Mercancia para la Venta		10.823	1.691
	4	10.823	1.691
Diferidos			
Cargos Diferidos		-	359
		-	359
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42.909	31.398
ACTIVO NO CORRIENTE			
INTANGIBLES			
Marcas		2.978	2.978
	5	2.978	2.978
Propiedad, Planta y Equipo			
Equipo de Oficina		1.466	1.466
Equipo de Computación y Comunicación		6.158	6.158
Menos: Depreciación Acumulada		(7.624)	(7.624)
		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.978	2.978
TOTAL DEL ACTIVO		45.887	34.376
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-

	NOTA	DICIEMBRE 2.017	DICIEMBRE 2.016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar			
Bancos Nacionales		23.028	12.210
Costos y Gastos		15.974	-
Impuestos Gravamenes y Tasas		204	149
Retenciones y Aportes de Nomina		-	-
Acreedores Varios		213	-
	6	39.419	12.359
Otras Obligaciones			
Prestac. Sociales Consolidadas		10.408	10.182
Provision Cartera		-	-
	7	10.408	10.182
DIFERIDOS			
Ingresos Recibidos por Anticipados		-	-
		-	-
OTROS PASIVOS			
Ingresos Viajes Torneos	8	9.028	-
		9.028	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		58.855	22.541
TOTAL PASIVO		58.855	22.541
PATRIMONIO			
Resultados del Ejercicio Anterior			
Resultados del Ejercicio Anterior		11.834	10.029
		11.834	10.029
Resultados del Ejercicio			
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio		(24.802)	1.806
		(24.802)	1.806
TOTAL PATRIMONIO		(12.968)	11.835
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		45.887	34.376
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-

JUAN CARLOS ARANGO MUNERA
PRESIDENTE

NELSON FERNANDO MONCADA A
CONTADOR T.P. 48,640 T

JUAN GUILLERMO FLOREZ
Revisor Fiscal T.P. 85,885 - T

CLUB DEPORTIVO HURACANES
ESTADO DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en miles de pesos)

		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
INGRESOS	NOTA	2.017		2.016	
OPERACIONALES					
Programas Natacion		259.063	91,83%	294.804	95,69%
Venta Uniformes		8.470	3,00%	4.556	1,48%
Programas Inder		14.590	5,17%	6.000	1,95%
Torneos		-	0,00%	2.711	0,88%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	9	282.123	100,00%	308.071	100,00%
GASTOS DE OPERACIÓN					
Gastos de Administracion	11	266.178	94,35%	276.280	89,68%
UTILIDAD DE OPERACIÓN		15.945	5,65%	31.791	10,32%
Más: OTROS INGRESOS No Operacionales	10	65	0,02%	4.841	1,57%
Menos: OTROS EGRESOS No Operacionales	12	15.594	5,53%	9.675	3,14%
UTILIDAD Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		416	0,15%	26.957	8,75%
INVERSION DEPORTIVA CLUB	13	25.218		25.151	
UTILIDAD Y/O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		(24.802)	-8,79%	1.806	0,59%

JUAN CARLOS ARANGO M.
PRESIDENTE

NELSON F. MONCADA A.
CONTADOR
T.P. 48,640-T

JUAN GUILLERMO FLOREZ
REVISOR FISCAL
T.P. -85,885-T

CLUB DEPORTIVO HURACANES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

NOTA No 1: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1.1 Entidad Reportante

El **CLUB DEPORTIVO HURACANES**, tiene como objeto social principal formar deportistas íntegros que obtengan destacada participación departamental, nacional e internacional, a través de entrenamiento personalizado y el apoyo de los desarrollos científicos y técnicos.

1.2 Sistema de Contabilidad

El **CLUB DEPORTIVO HURACANES** utiliza para el proceso y registro de la información contable el sistema de causación y se acogió a la estructura de códigos contenida en el plan único de cuentas (P.U.C).

NOTA No 2: DISPONIBLE

Se incluye en este valor el saldo de la Caja Menor, así como el de las Cuentas de Ahorros, los cuales se encuentran debidamente conciliados.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CAJA)	367
TOTAL	367

NOTA No 3: DEUDORES

Están representando todos los derechos a reclamar en efectivo u otros bienes o servicios, originados en el desarrollo normal de las operaciones por las mensualidades, anticipos a la DIAN, proveedores y cuentas por cobrar a empleados y terceros del CLUB DEPORTIVO HURACANES.

3.1 DEPORTISTAS

Saldos por cobrar por concepto de mensualidades y de viajes a competencias por parte de los deportistas.

CARTERA DEPORTISTAS 2,017	8.699
CARTERA DEPORTISTAS 2,013	10.954
TOTAL	19.653

3.2 ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Corresponde al saldo a favor por concepto de IVA, el cual por su naturaleza no es susceptible de devolución por parte de la DIAN y el cual se ha ido consumiendo con las ventas realizadas de los uniformes.

SALDO A FAVOR I.V.A.	6.014
TOTAL	6.014

3.3 DEUDORES VARIOS

Corresponde a dineros que se le adeudan al club por concepto de préstamos y faltantes en caja.

MARIA MARITZA ALZATE CIFUENTES	2.097
JESSICA MOLINA	3.205
JUAN CARLOS ARANGO	700
OTROS	50
TOTAL	6.052

NOTA No 4: INVENTARIOS

Pertenece a la mercancía para la venta de uniformes que realiza el club a sus deportistas.

UNIFORMES	10.823
TOTAL	10.823

NOTA No 5: INTANGIBLES

Durante el año 2.013 el Órgano de Administración realizo las gestiones pertinentes con el fin de registrar el logo y la marca del CLUB DEPORTIVO HURACANES; lo cual impide que cualquier otra persona natural o jurídica pueda utilizar o comercializar la marca del club sin su consentimiento. Con lo anterior el logo y el slogan "NADA COMO NOSOTROS" pasa hacer un activo exclusivo y valioso para el club.

MARCAS	2.978
TOTAL	2.978

NOTA No 6: CUENTAS POR PAGAR

6.1 BANCOS NACIONALES

Corresponde al valor adeudado por concepto de avances en la tarjeta de crédito para cubrir los gastos generados por concepto de salarios, primas y vacaciones del personal y por el sobregiro bancario de las cuentas de ahorro del club y de los torneos.

TARJETA DE CREDITO	19.174
BANCOLOMBIA AHORROS (CLUB)	370
BANCOLOMBIA AHORROS (TORNEOS)	3.484
TOTAL	23.028

6.2 COSTOS Y GASTOS

Es el dinero adeudado a los proveedores y prestadores de servicios del club deportivo para el funcionamiento normal.

POSADA ATEHORTUA S.A.S.	9.536
LIGA DE NATACION	513
JUAN GUILLERMO FLOREZ	1.831
NELSON MONCADA A.	3.894
OTROS	200
TOTAL	15.974

6.3 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Son los valores adeudados a la DIAN por el club por concepto de retención en la fuente practicada a los proveedores de insumos y servicios; el cual se cancela en el mes de enero de 2.018

RETENCION EN LA FUENTE	204
TOTAL	204

6.4 ACREEDORES VARIOS

REEMBOLSO GASTOS CAJA MENOR	213
TOTAL	213

NOTA No 7: OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde al valor causado por concepto de Cesantías e Intereses a las Cesantías del año 2.017 de los empleados del club.

CESANTIAS	9.339
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.069
TOTAL	10.408

NOTA No 8: INGRESOS VIAJES TORNEOS

Son los dineros cancelados por los deportistas para la asistencia al torneo de Palmira a desarrollarse en el mes de enero de 2.018, el cual contempla el pago del transporte, el alojamiento y la alimentación de los deportistas y sus acompañantes.

NOTA No 9: INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos obtenidos por el club para su normal funcionamiento, por concepto de matriculas, pensiones y demás.

9.1. PROGRAMAS DE NATACION

Se incluyen las causaciones realizadas por las matriculas, pensiones, semilleros y vacacionales cobrados a los diferentes deportistas.

MATRICULAS	16.128
COMPETITIVO Y PRECOMPETITIVO	219.022
SEMILLEROS	23.913
TOTAL	259.063

9.2 VENTA UNIFORMES

Es el valor bruto por concepto de venta de uniformes realizado durante todo el año 2.017 de los diferentes uniformes utilizados por los integrantes del club.

VENTA DE UNIFORMES	8.470

9.3 PROGRAMAS INDER

Es el apoyo realizado por el INDER al club durante el año 2.017, el cual fue destinado para instrucción deportiva y apoyo al torneo Internacional de Huracanes

INDER	6.590
INDER INTERNACIONAL HURACANES	8.000
TOTAL	14.590

NOTA No 10: INGRESOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS (Intereses Cuentas de Ahorro)	25
APROVECHAMIENTOS	40
TOTAL	65

NOTA No 11: GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a todos los pagos y causaciones que la entidad registró en el 2017, para cumplir con el objeto social del CLUB DEPORTIVO HURACANES.

PERSONAL		169.021
HONORARIOS		16.993
Contabilidad	11.557	
Revisoria Fiscal	5.436	
IMPUESTOS		977
SEGUROS		902
GASTOS DE SERVICIOS		71.376
Instructores	65.179	
Telefono	3.167	
Publicidad	3.030	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.356
Manten y Compra Equipo Oficina	95	
Manten y Compra Equipo Computo	1.261	
DIVERSOS		5.553
Atencion y Reconoc Nadadores	937	
Aseo y Cafeteria	1.759	
Papeleria	1.606	
Taxis y Buses	825	
Implementos Deportivos	105	
Otros (Correo, aseo. Etc.)	321	
TOTAL		266.178

NOTA No 12: OTROS EGRESOS

Corresponde a los pagos que se efectuaron a las entidades bancarias como: comisiones por el manejo de la sucursal virtual, comisiones por consignaciones referenciadas y gastos bancarios

GASTOS BANCARIOS	1.288
COMISIONES	2.339
INTERESES	4.386
OTROS	103
COSTO UNIFORMES	7.478
TOTAL	15.594

NOTA No 13: INVERSIONES

13.1 INVERSION DEPORTIVA

Corresponde a los descuentos otorgados por el club a sus deportistas en las mensualidades y por los diferentes convenios.

JUAN CARLOS ARANGO
Presidente

JUAN GUILLERMO FLOREZ
Revisor Fiscal TP 85.885-T

NELSON MONCADA ARCILA
Contador T.P. 48.640 - T

Medellín, 13 de marzo de 2018

Señores
Asamblea General Ordinaria
Club Deportivo Huracanes
Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2017

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016; y el Estado Integral de Resultados, o de Ingresos y Egresos, del Club Deportivo Huracanes, por el período de enero 1º a diciembre 31 de los mismos años, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas y principios de contabilidad aceptados en Colombia; responsabilidad que incluye: mejorar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, y seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas acordes a las circunstancias.

Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi revisión y el resultado de la misma.
Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del Club Deportivo Huracanes. La auditoria

incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del Club Deportivo Huracanes al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores del Club se ajustan al los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General. La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

El Club ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal, en especial con el recaudo y consignación oportuna de los pagos realizados por sus afiliados.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, ésta se cumple adecuadamente; con la observación particular respecto a lo presupuestado y realmente ejecutado, en la adquisición de uniformes para el torneo Internacional, lo que hace relevante el incremento del rubro del inventario respecto al año anterior.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

De otra parte, se verificó que el Club no tiene obligaciones laborales pendientes, salvo las que por ley quedan al cierre de cada periodo fiscal. Igualmente, se ha cumplido con el recaudo de las retenciones en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Referente a la situación jurídica, a igual que el informe del año anterior no tengo conocimiento de demandas o litigios en contra del Club a la fecha del corte de lo estados Financieros presentados.

En el curso del año y en los respectivos informes periódicos, se ha reportado a la administración y a la Junta Directiva, sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión.

Cordialmente,

Juan Guillermo Florez García
Revisor Fiscal
TP. 85885-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

85885-T



JUAN GUILLERMO
FLOREZ GARCIA
C.C. 71714395
RESOLUCION INSCRIPCION 58 FECHA 25/04/02
UNIVERSIDAD P.C. JAIME ISAZA CADAVID

PRESIDENTE

ELOY INES SANCHEZ CORTES

052385

FIRMA DEL TITULAR

004179

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

1Z0D8AE375C375F3

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JUAN GUILLERMO FLOREZ GARCIA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 71714395 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 85885-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *