	Fecha			Informe N° 3
	Día	Mes	Año	
	30	Abril	2023	

Tipo de informe:	Parcial	X	Final		

Contratista: ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

Contrato No. GN0776-2023

Actividades ejecutadas

A continuación, nos permitimos detallar las actividades publicitarias que se realizaron durante los partidos de la Liga BetPlay Dimayor I-2023, correspondientes al mes de ABRIL de 2023, Deportivo Pasto jugó frente a BUCARAMANGA, AGUILAS DORADAS Y EQUIDAD:

Se realizó actividades como:

- Exhibición de el logotipo de la marca AGUARDIENTE NARIÑO en la zona pectoral del uniforme oficial de competencia 2023, para el campeonato Liga BetPlay Dimayor I 2023.
- La Asociación Deportivo Pasto otorgó el permiso para que (17) personas de área de logística, comercial, diseño y comunicaciones ingresen para el montaje y desinstalación de la logística de elementos publicitarios en el Estadio Libertad para el campeonato Liga BetPlay Dimayor I 2023.
- Prueba fotográfica de la publicidad de AGUARDIENTE NARIÑO en vallas LED que se ubicaron en el terreno de juego, durante los partidos en calidad de local frente BUCARAMANGA, AGUILAS DORADAS Y EQUIDAD.
- Ubicación de vallas convencionales dos en la tribuna norte y dos en la tribuna sur.
- La Asociación Deportivo Pasto, proporcionó los espacios físicos para que Aguardiente Nariño realice sus campañas institucionales enfocadas al bienestar social de la población de la ciudad asistente al Estadio Libertad en las fechas en el que el equipo actúo de local en el campeonato Liga BetPlay Dimayor I 2023.
- Exhibición de la publicidad a través dummys, ubicados en puntos estratégicos durante los partidos de local de la Liga BetPlay I 2023, en el Estadio Libertad
- Exhibición del logo de la marca de Aguardiente Nariño, en la indumentaria que utilicen los jugadores del equipo masculino en los chalecos o petos durante los

entrenamientos y calentamiento de los partidos oficiales de la Liga BetPlay Dimayor I 2023.

- Exhibición de logo de la marca Aguardiente Nariño en el backing oficial durante las ruedas de prensa televisadas donde el Deportivo Pasto actúe de local, en la Liga BetPlay Dimayor I 2023, en los partidos frente a Bucaramanga, Aguilas Doradas y Equidad .
- Transmisión de los entrenamientos de la plantilla profesional de forma virtual tipo pregrabado en donde figurará como principal patrocinador Aguardiente Nariño. En la Sede deportiva o en donde se realicen las practicas, se expone el logo de Aguardiente Nariño previa coordinación de la empresa patrocinadora.
- Utilizar el hashtag #TBT (Throwback Thursday), en las redes sociales de la Asociación Deportivo Pasto, como estrategia publicitaria.
- Referencias y publicidad a Aguardiente Nariño en los perfiles oficiales en redes sociales que cuentan con más de 150 seguidores. FACEBOOK: www.facebook.com/deportivopasto, TWITTER: @deporpasto, INSTAGRAM: deportivopastooficial, YOUTUBE: Deportivo Pasto Oficial y sitio WEB oficial www.deportivopasto.com.co.
- Permitir el ingreso de 65 personas a la tribuna oriental y 65 personas a la tribuna OCCIDENTAL como invitados de la Empresa Aguardiente Nariño.
- Entrega del informe financiero con detalle de ingresos y gastos por cada concepto, correspondiente al mes de Marzo de 2023, en archivo EXCEL y PDF.
- Ingresos por taquilla por los encuentros que disputo en condición de local del mes de Febrero frente a BUCARAMANGA, AGUILAS DORADAS Y EQUIDAD .

Conclusiones y recomendaciones del supervisor y/o interventor	
Contratista	**Firma**
OSCAR ARMANDO CASABON RODRIGUEZ	
Vo.Bo. Interventor y/o supervisor	**Firma** Luis Felipe PC

INFORME DE PUBLICIDAD AGUARDIENTE NARIÑO MES DE ABRIL

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO



AGUARDIENTE

NARIÑO

ASOCIACIÓN

DEPORTIVO PASTO

PARTIDOS LIGA BETPLAY DIMAYOR I 2023

ABRIL:

FRENTE A ATLETICO BUCARAMANGA	JUEVES 13	HORA 7:40 P.M.
FRENTE A ÁGUILAS DORADAS	VIERNES 21	HORA 7:40 P.M.
FRENTE A LA EQUIDAD SEGUROS	MARTES 25	HORA 6:10 P.M.

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL 2023: La Liga Betplay Dimayor I del Futbol Profesional Colombiano, ha sido la plataforma publicitaria para que Aguardiente Nariño a través de la camiseta de competencia del Deportivo Pasto pueda exhibir la marca oficial de su producto, tanto para observancia de las personas que asisten al estadio Libertad a presenciar los encuentros en vivo y en directo, así como a los televidentes que observan todos los partidos tanto en la condición de local como de visitante los programas deportivos especializados y noticieros, son testigos de la exhibición de la marca de nuestro principal patrocinador oficial .





EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL 2023





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL 2023





AGUARDIENTE
NARIÑO

ASOCIACIÓN
DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL 2023





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL





AGUARDIENTE
NARIÑO

ASOCIACIÓN
DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO AGUARDIENTE NARIÑO UNIFORME OFICIAL 2023





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED : Brindamos las mejores condiciones para Aguardiente Nariño ya que con una tecnología publicitaria moderna como lo son las pantallas Led, realice una exhibición de la marca en alta definición. La cobertura es casi total con referencia a la cancha, observándose desde cualquier lugar los mensajes publicitarios.





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED



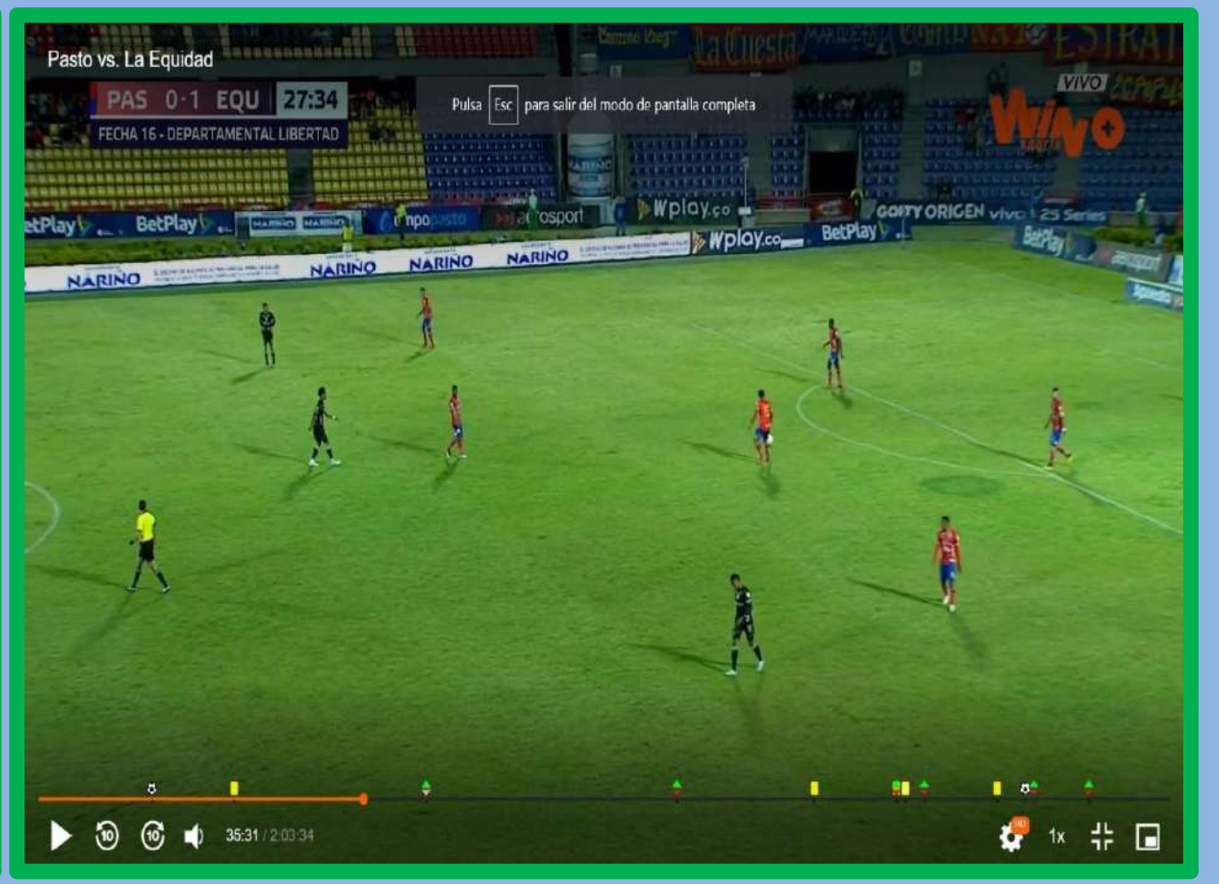


AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

CAMPAÑAS INSTITUCIONALES DE AGUARDIENTE NARIÑO: Ha sido un éxito la integración de Aguardiente Nariño con el publico asistente al Libertad a través de dinámicas recreativas estimulan el reconocimiento que hacen los seguidores del Deportivo Pasto y el patrocinador oficial con las campañas institucionales, durante la jornada del futbol profesional Colombiano 2023.





AGUARDIENTE NARIÑO

PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN VALLAS LED





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO : La publicidad a través de los inflables, ubicados en diferentes lugares del estadio, permite una visual multicolor cuyo mensaje es el de integrar la marca del patrocinador con el nombre del Deportivo Pasto, brindando un beneplácito sicológico en las personas que reconocen la valiosa colaboración de Aguardiente Nariño en el futbol profesional 2023.





EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN EN DUMMYS DE LA PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS: Aparte del uniforme de competencia, la marca Aguardiente Nariño se exhibe de manera permanente ya que se encuentra impresa tanto en los uniformes de entrenamiento como en los petos o chalecos con los cuales realizan la practica pre competitiva a los partidos de Competencia del futbol profesional 2023.





ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS:





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS:





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DEL LOGO DE AGUARDIENTE NARIÑO, EN LA INDUMENTARIA DE CALENTAMIENTO Y ENTRENAMIENTOS





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING: Espacio publicitario estratégico en donde se unen la publicidad de todos nuestros patrocinadores . Pero la marca AGUARDIENTE NARIÑO tiene un lugar de privilegio como se puede observar en los registros fotográficos de la ruedas de prensa , que se publican a través de las redes, todas las transmisiones en directo y en espacios deportivos especializados de futbol profesional 2023.





EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING





AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

EXHIBICIÓN DE LOGO AGUARDIENTE NARIÑO EN EL BACKING

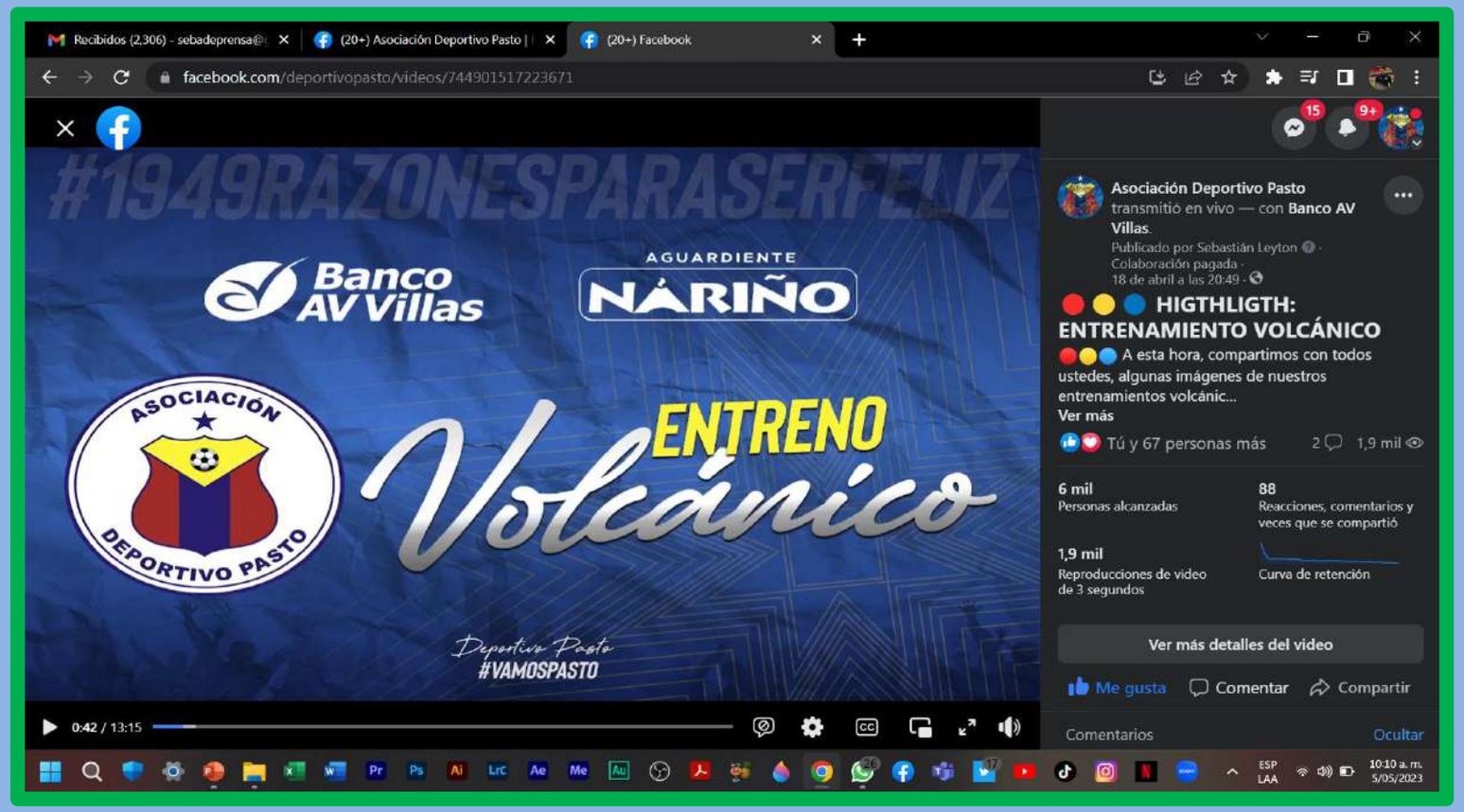




AGUARDIENTE NARIÑO

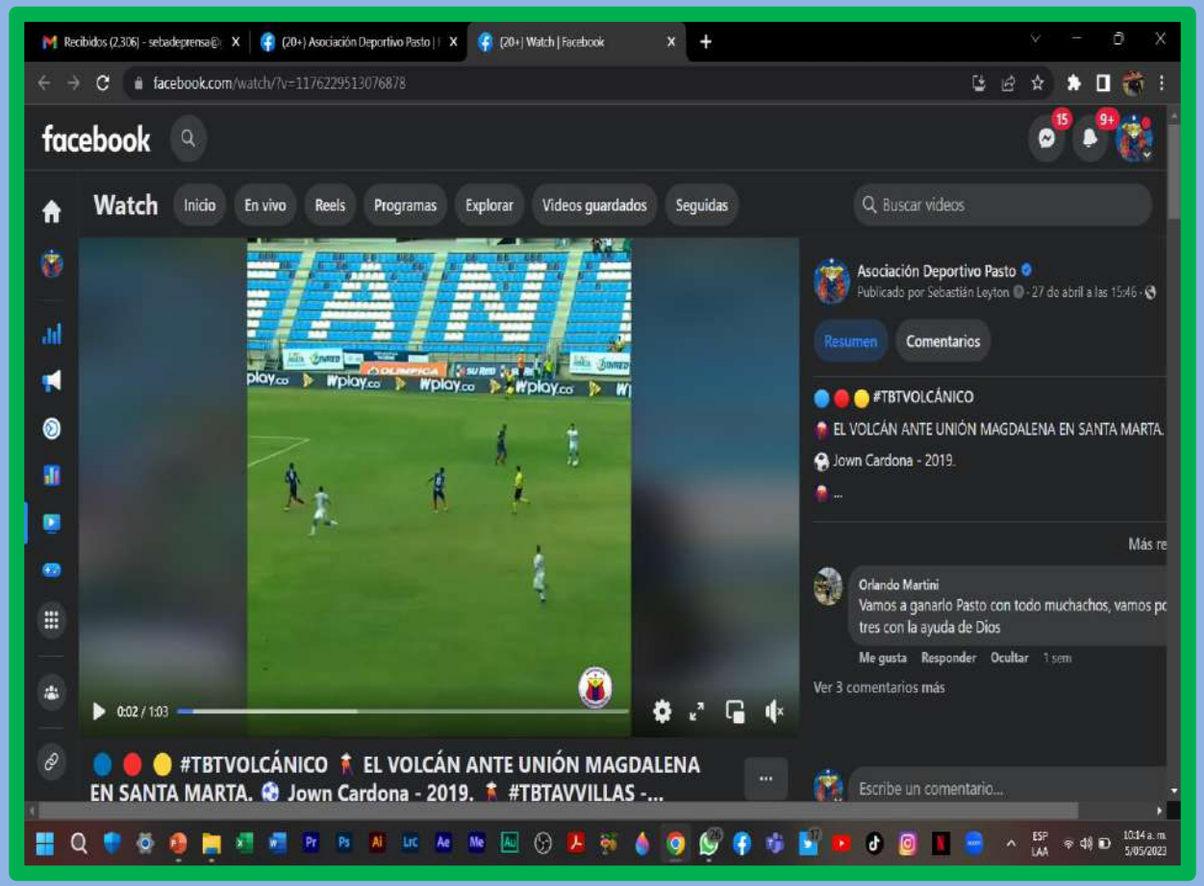
ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

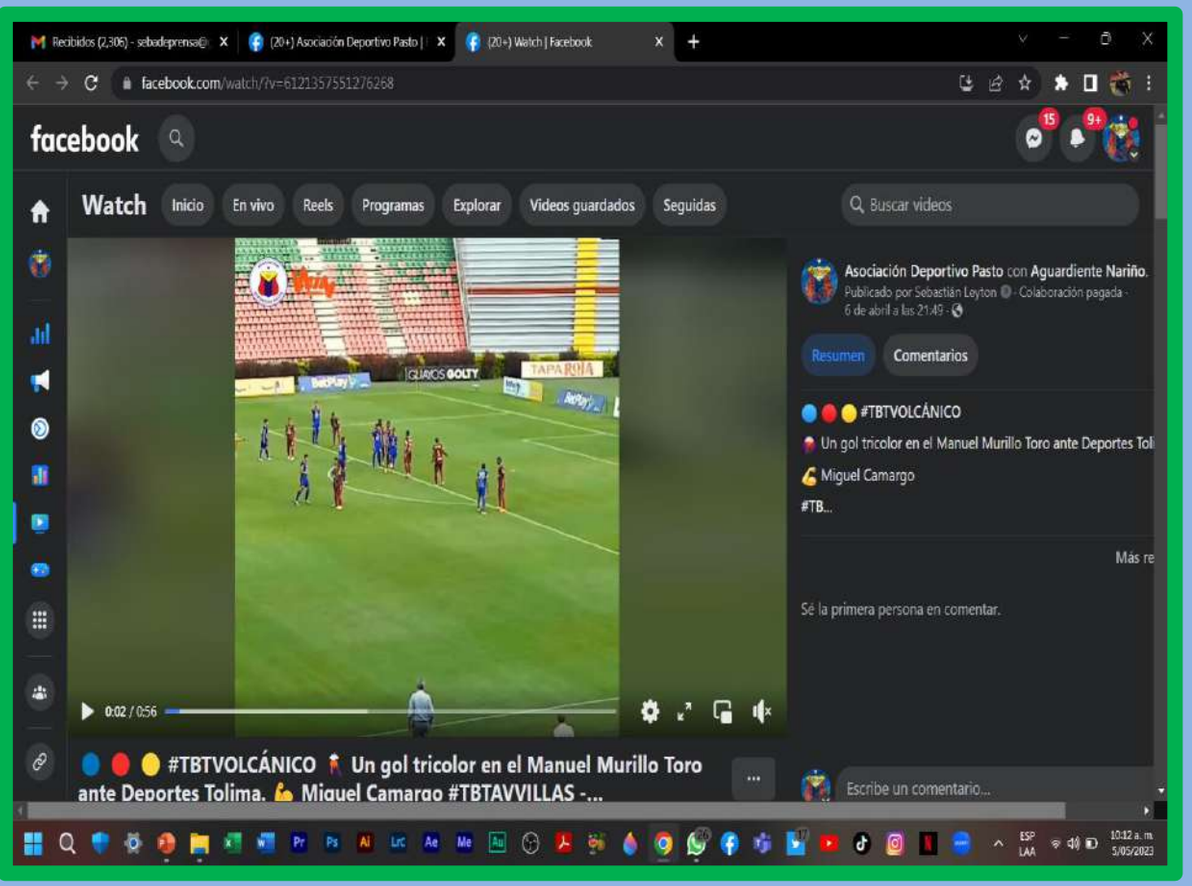
TRANSMISIÓN DE LOS ENTRENAMIENTOS: Los entrenamientos son transmitidos a través de los medios digitales de manera oficial destacándose el patrocinio de Aguardiente Nariño.



https://www.facebook.com/deportivopasto/videos/744901517223671

HASHTAG #TBT (THROWBACK THURSDAY):





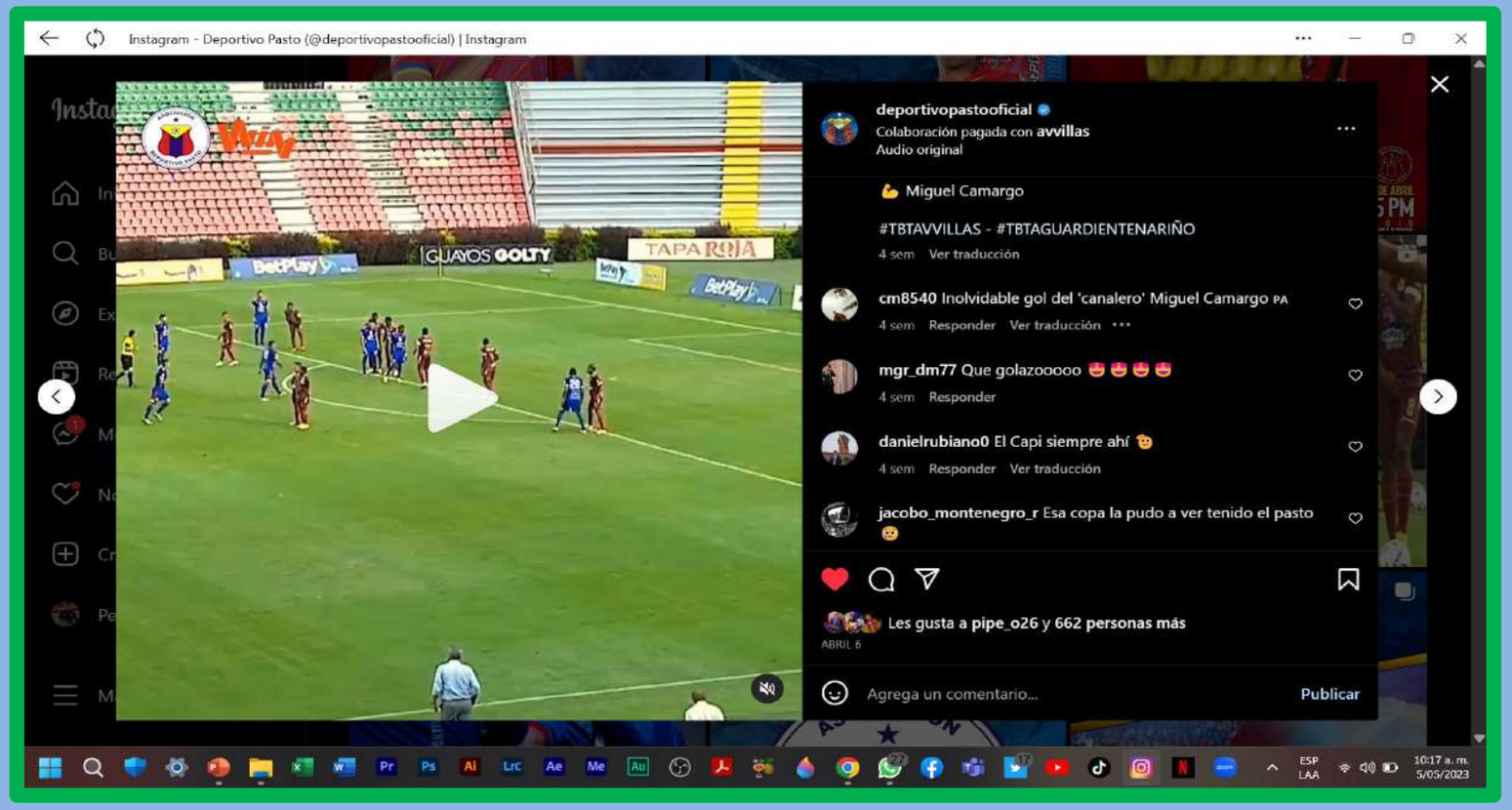
https://www.facebook.com/watch/?v=612135755127626 8

https://www.facebook.com/watch/?v=1176229513076878

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

HASHTAG #TBT (THROWBACK THURSDAY):

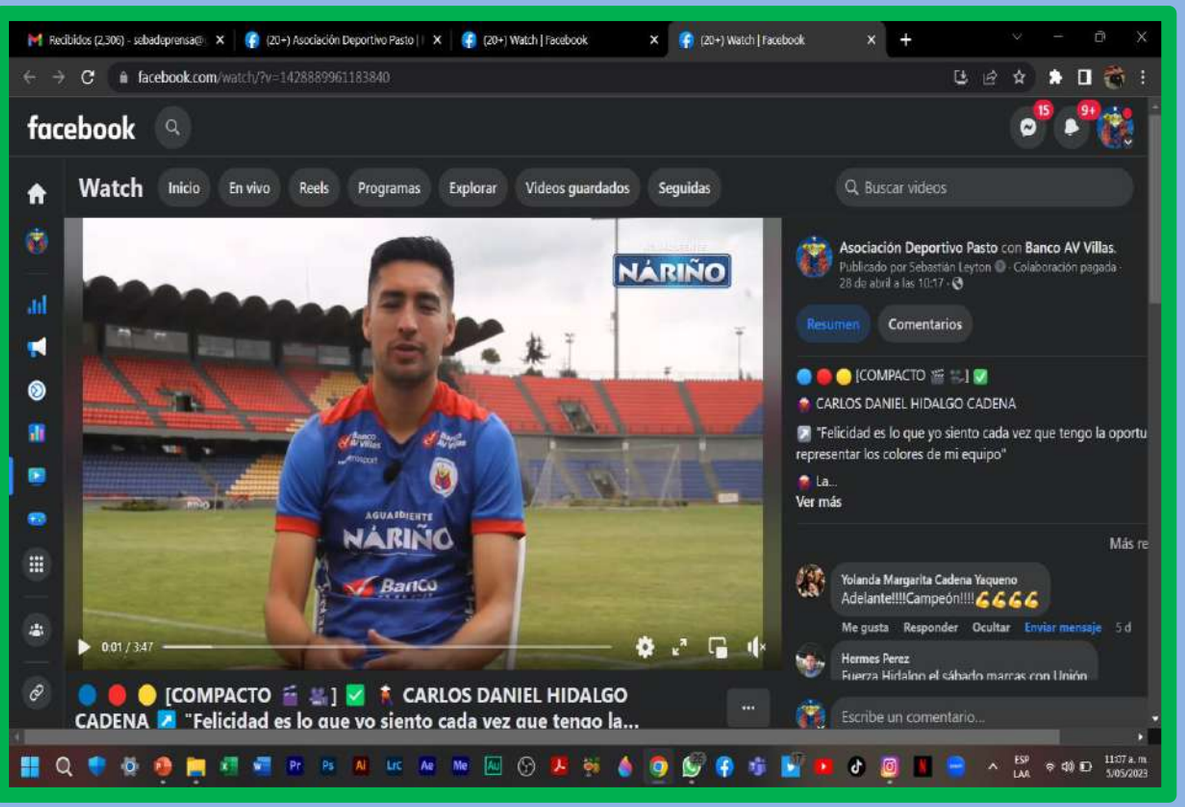


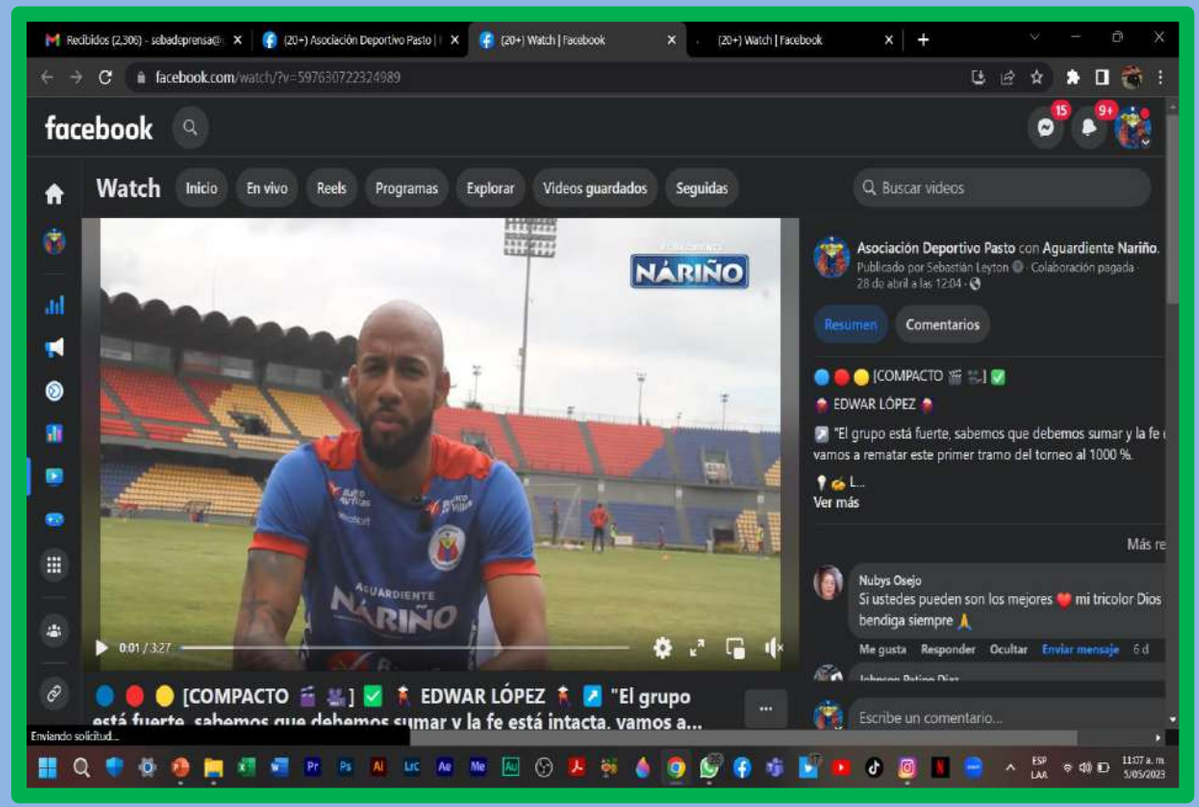
https://www.instagram.com/reel/Cqt_npYu9o2/?utm_source=ig_web_copy_link

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES: De manera continua Aguardiente Nariño hace presencia en los medios digitales y las redes sociales desde la pagina oficial ,destacándose como uno de los patrocinadores mas importantes del Deportivo Pasto.

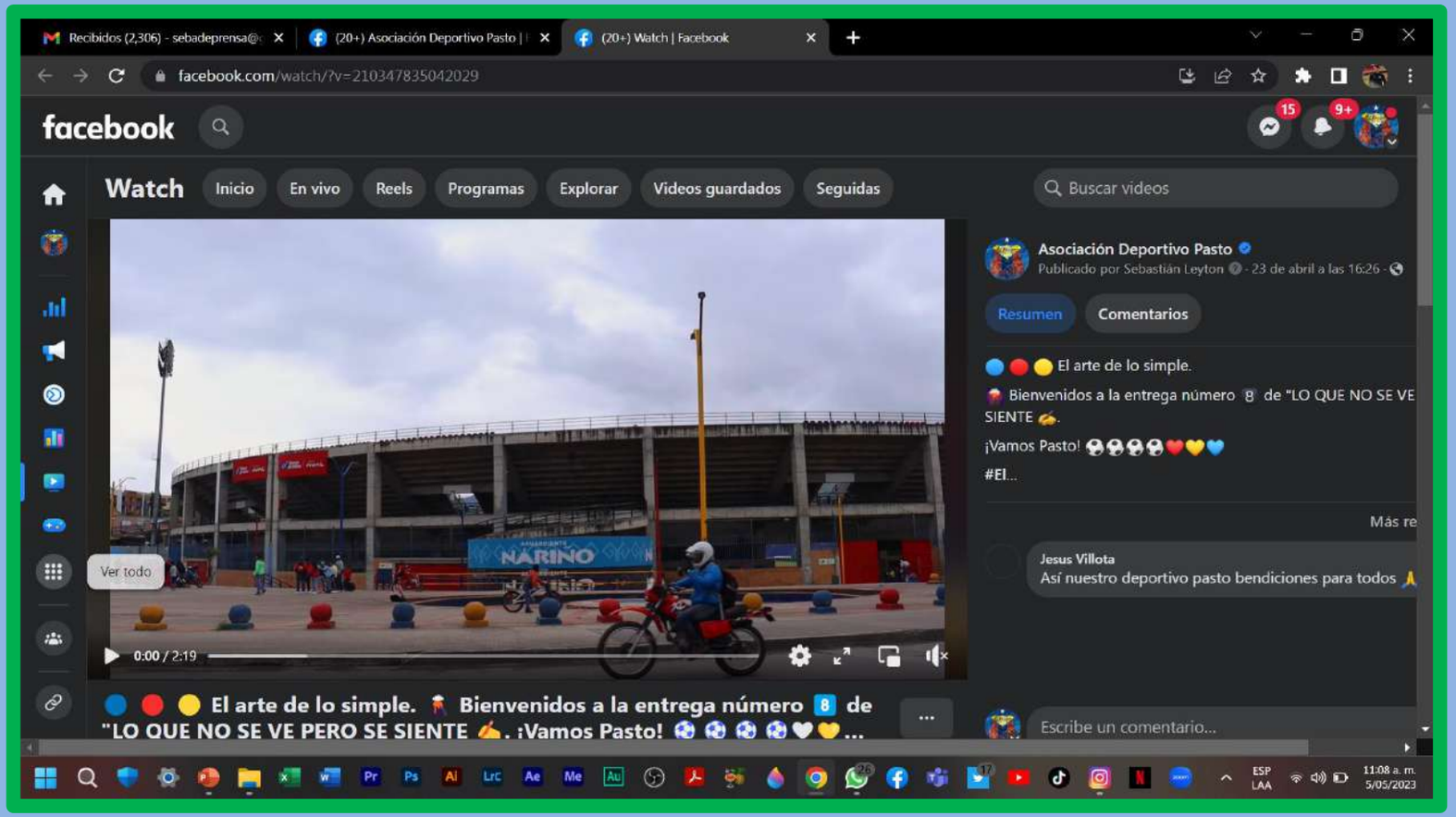




https://www.facebook.com/watch/?v=597630722324989

https://www.facebook.com/watch/?v=1428889961183840

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES

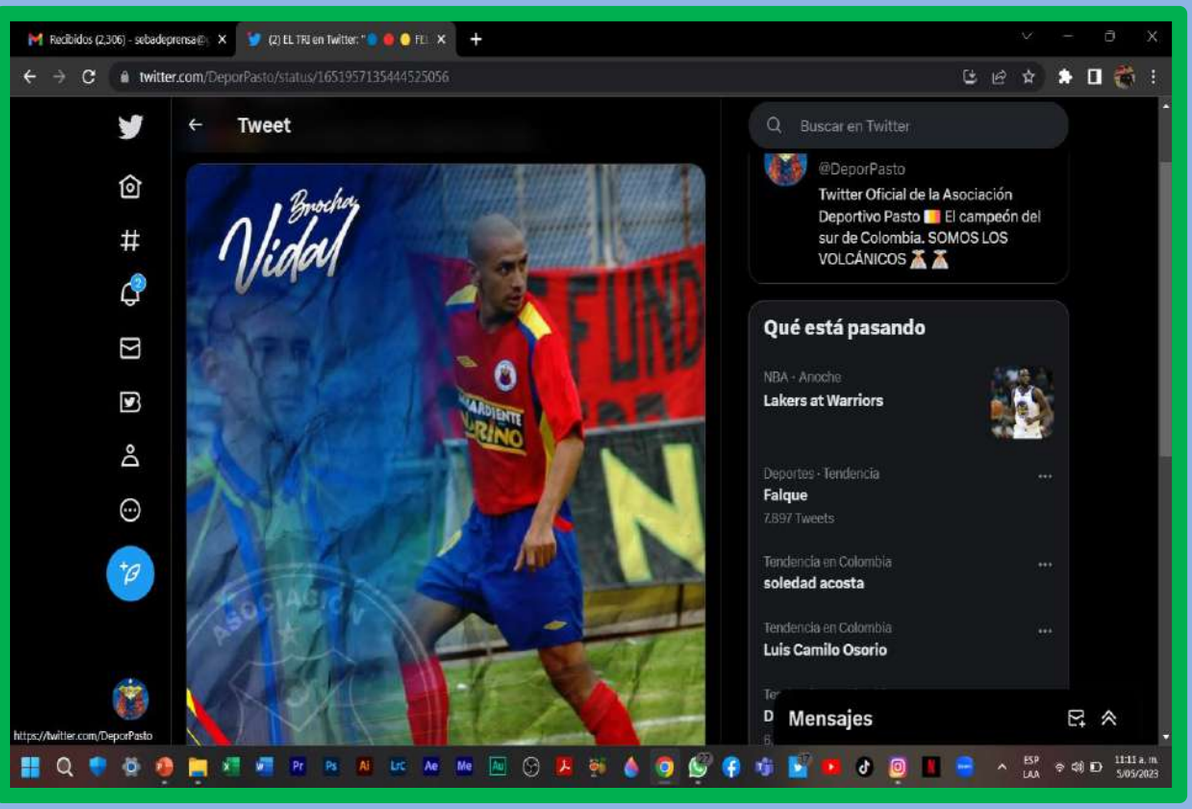


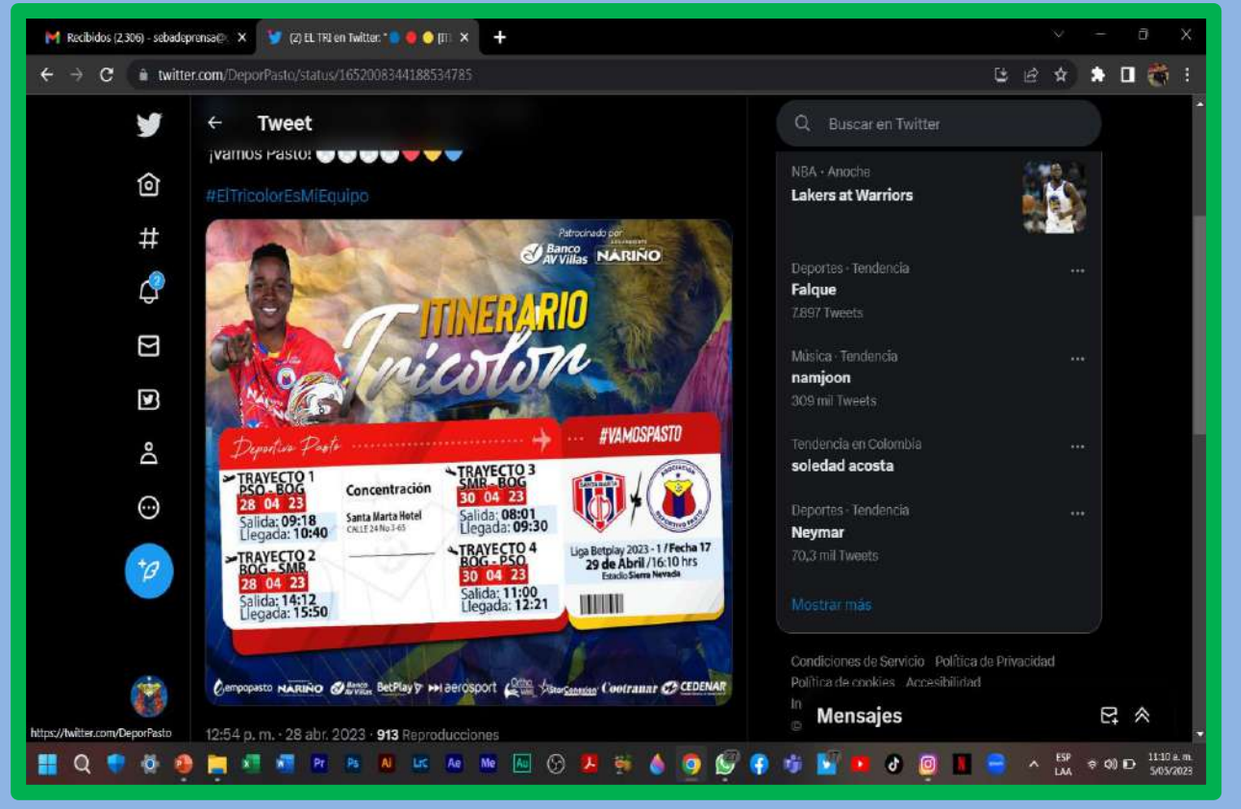
https://www.facebook.com/watch/?v=210347835042029

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES





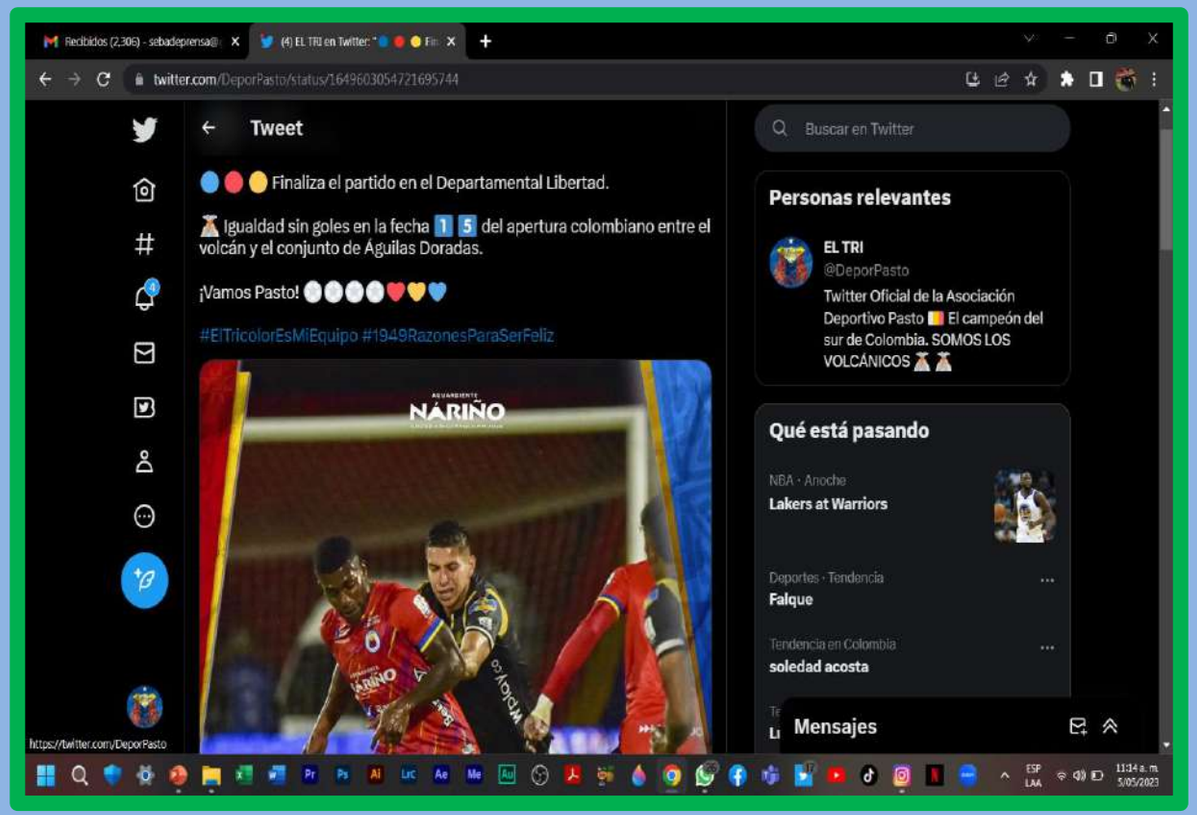
https://twitter.com/DeporPasto/status/1652008344188534785

https://twitter.com/DeporPasto/status/1651957135444525056

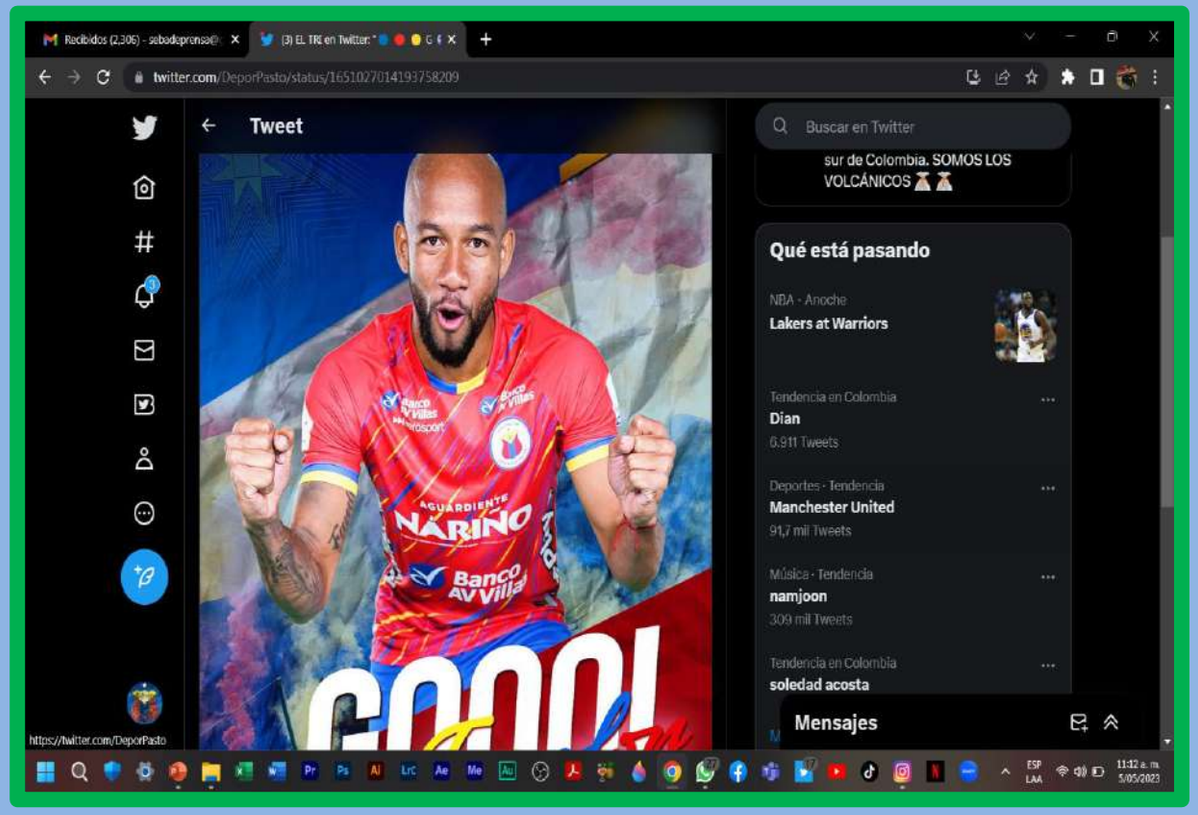
AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES



https://twitter.com/DeporPasto/status/1651027014193758209



https://twitter.com/DeporPasto/status/1649603054721695744

AGUARDIENTE NARIÑO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES





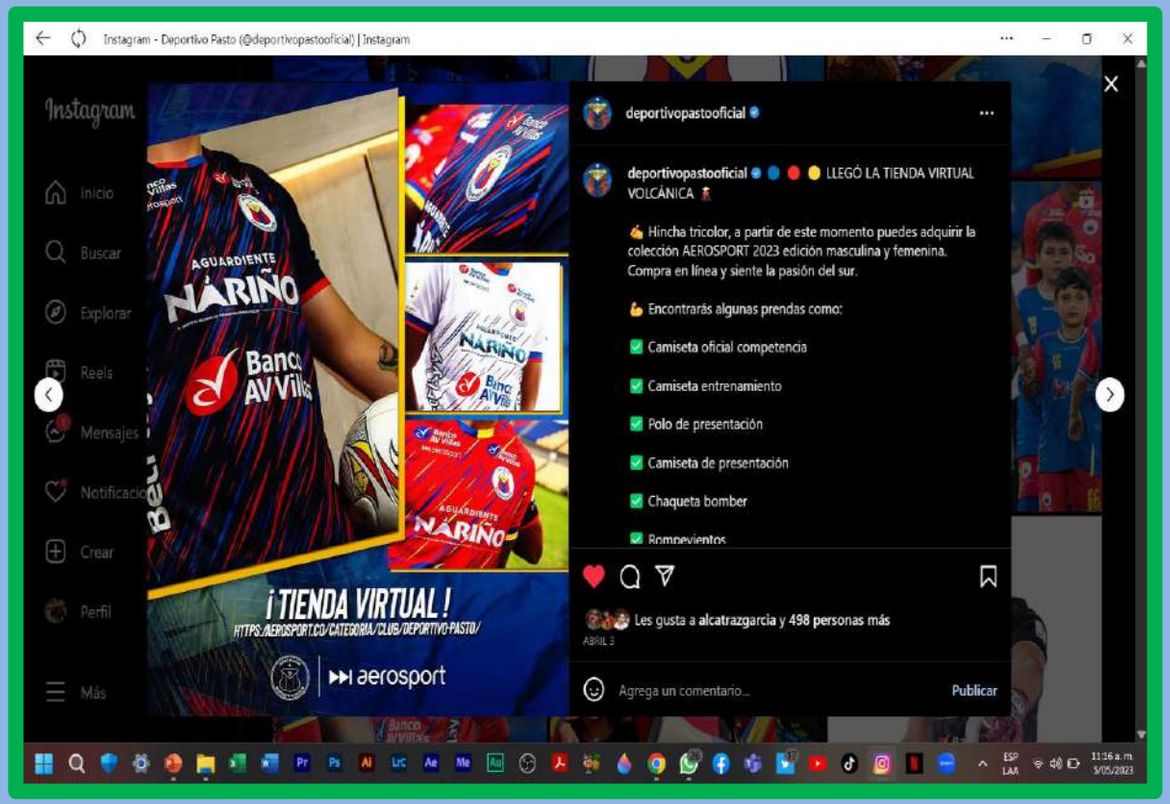
https://www.instagram.com/p/CqjMppOvYGJ/?utm_source=ig_web_copy_link

https://www.instagram.com/p/Cq2Cingsekv/?utm_source=ig_web_copy_link

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES





https://www.instagram.com/p/Cqvu00Wv4KW/?utm_source=ig_web_copy_link

https://www.instagram.com/p/Cqle0pIvSWS/?utm_source=ig_web_copy_link

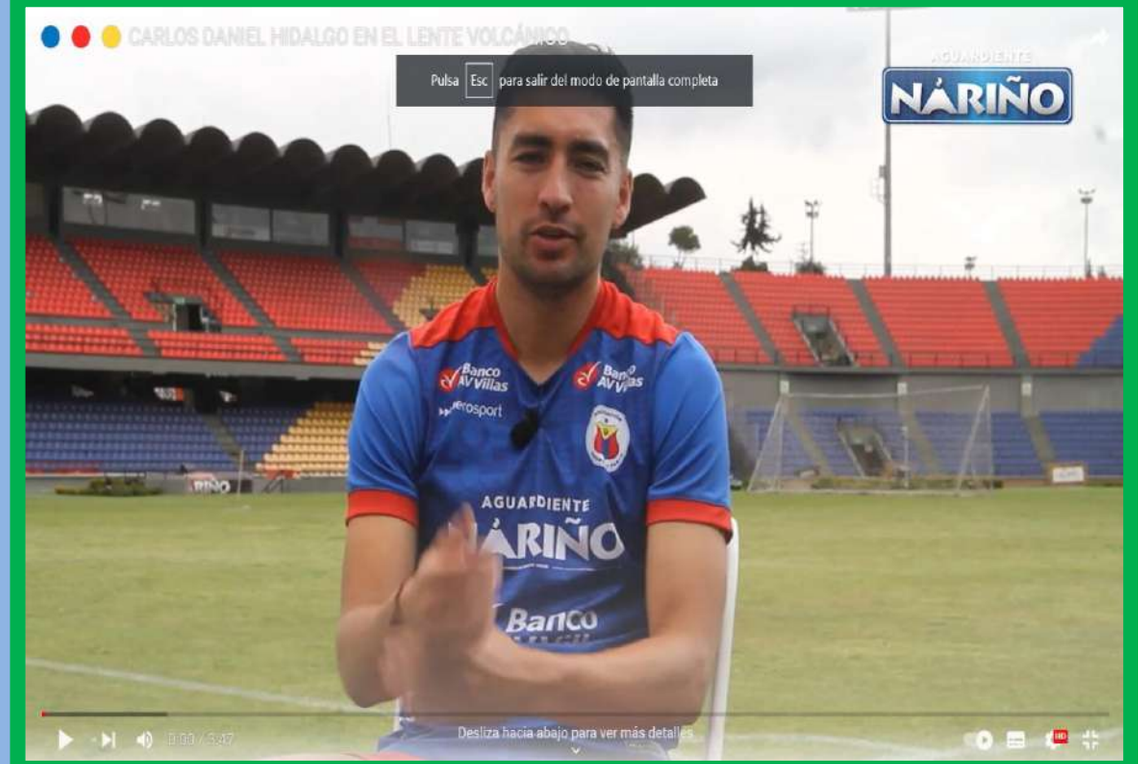
AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES



https://www.youtube.com/watch?v=6Jpz-hG37jQ&ab_channel=DeportivoPasto



https://www.youtube.com/watch?v=B7h_iwvkQa8&ab_channel=DeportivoPasto

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

REFERENCIAS Y PUBLICIDAD DE AGUARDIENTE NARIÑO EN REDES SOCIALES



https://www.youtube.com/watch?v=TYAbzLxJotE&ab_channel=DeportivoPasto

AGUARDIENTE NARIÑO

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO

NIT : 814,000,557 - 3
CALLE 16 B 30 07 PARQUE INFANTIL
PASTO - COLOMBIA
7364480
CONTADEPORTIVOPASTO@HOTMAIL.COM
Responsables de iva - No somos autorretenedores
Actividad Económica 303 Tarifa 0,60

Cliente	GOBERNACION DE NARIÑO		
NIT	800,103,923 - 8	**Teléfono**	3167179181
Dirección	CLL 19 24 ESQUINA	**Vendedor**	ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
Ciudad	PASTO - COLOMBIA	**Centro Costo**	1
Correo			

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA
FVEP 7672

Fecha y Hora de Factura

Generación	2023-05-25	18:29:49
Expedición	2023-05-25	18:33:46
Vencimiento	2023-05-25	

Item	Código	Descripción	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
1	4105250000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0.00	0.00	62,070,282.35

Total Items 1

Total Bruto	62,070,282.35
IVA	11,793,353.65
Total a Pagar	**$ 73.863.636,00**

CONDICION DE PAGO

Credito	Credito Clientes	Efectivo	Cuota 1 F - 004- 7672 Vence el 2023-05-25	73.863.636,00

VALOR EN LETRAS

Setenta Y Tres Millones Ochocientos Sesenta Y Tres Mil Seiscientos Treinta Y Seis Pesos

OBSERVACIONES

SE FACTURA SEGUN CLAUSULA CUARTA DE CONTRATO GN0776-2023 OBJETO: LA ASOCIACION DEPORTIVO PASTO se obliga con el DEPARTAMENTO a publicitar la Marca Aguardiente Nariño como patrocinador oficial del Equipo participante en la Liga de Futbol BETPLAY y la Copa BETPLAY al año 2023 El presente valor corresponde a la cuota 3 de 11 mes de abril 2023

Firma Elaborado por : GERSON GARCIA N

Firma Recibido

A esta factura de venta aplican las normas relativas a la letra de cambio (artículo 5 Ley 1231 de 2008). Con esta el Comprador declara haber recibido real y materialmente las mercancías o prestación de servicios descritos en este título - Valor. **Resolución y/o Autorización de facturación No**. 18764038482661 **aprobado en** 2022-10-26 **hasta el** 2023-10-26, **vigencia** 1 Años, **prefijo** FVEP **desde el número** 4677 **al** 10000

CUFE :a483ee8a515d8e733b72cc7e46b497995d003ce0f9ca7f10fc6c13e92caab569422ae751619546edf4600ad300fbde00

ORIGINAL

Elaborado por Software Siigo Pyme y enviado electrónicamente por proveedor tecnológico Siigo. Siigo S.A.S Nit: 830.048.145-8

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO
Lo Mejor de Nosotros

San Juan de Pasto, 10 de Mayo de 2023

SEÑORES
GOBERNACIÓN DE NARIÑO
Área Financiera
Ciudad

Referencia: Reporte de taquilla durante el mes de Abril de 2023.

Respetuoso saludo,

Por medio del presente les damos a conocer el reporte de taquilla por LIGA BETPLAY durante el mes de abril de 2023 de la Asociación Deportivo Pasto, a continuación, se detalla:

13-ABRIL-2023	DEPORTIVO PASTO Vs. BUCARAMANGA	NUMERO DE BOLETAS VENDIDAS	2.019
		INGRESO POR TAQUILLA	$35.238.000
21-ABRIL-2023	DEPORTIVO PASTO Vs. AGUILAS DORADAS	NUMERO DE BOLETAS VENDIDAS	1.993
		INGRESO POR TAQUILLA	$38.355.000
25-ABRIL-2023	DEPORTIVO PASTO Vs. EQUIDAD	NUMERO DE BOLETAS VENDIDAS	1.246
		INGRESO POR TAQUILLA	$21.840.000
TOTAL TAQUILLA MES DE ABRIL DE 2023			$94.433.000

Agradezco de antemano su valiosa colaboración.

Atentamente;

OSCAR ARMANDO CASABON RODRIGUEZ
Representante Legal

Direccion: carrera 33 # 8-66 barrio Las Acacias
Correo: secretaria@deportivopastooficial.com
Telefono: 7364480
www.deportivopastooficial.com

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

Lo Mejor de Nosotros

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
NIT. 814.00.557-3
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros; el Doctor **OSCAR ARMANDO CASABON RODRIGUEZ**, En calidad de Representante Legal de la ASOCIACION DEPORTIVO PASTO y **GERSON GARCIA NARVAEZ**, en calidad de Contador, identificados como aparece al pie de nuestras firmas: **CERTIFICAMOS** que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo y sus revelaciones a 31 de Diciembre de 2022, preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera NIIF Y ATENDIENDO LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN Colombia establecida en la ley 1314 y decretos 3022 del año 2013 y 2129 del año 2017, y demás normas concordantes, incluido sus correspondientes notas a los estados financieros, las cuales forman un todo indivisible con estos. Los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la asociación a 31 de diciembre de 2.022; así como los resultados de sus operaciones.

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, Clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas Notas.
- Nuestra gestión y responsabilidad de los estados presentados a partir del 01 de enero al 31 de diciembre de 2.022. Se realizaron ajustes utilizando métodos de reconocido valor técnico de los hechos encontrados hasta la fecha de cierre, que son relevantes en los estados financieros y que se reflejan en las notas de contabilidad.
- En cumplimiento del artículo 1 de decreto 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Juan de Pasto, a los veintiún (21) días del mes de febrero de 2.022.

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98.384.763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.380-T
Contador Publico

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
NIT. 814.000.557-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN	%
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	N-4	$ 9.215.671	$ 785.102	$ 8.430.568	1074%
1105 Caja		$ 8.671.927	$ 637.000	$ 8.034.927	1261%
1110 Bancos		$ 539.883	$ 144.242	$ 395.641	274%
1120 Ahorros		$ 3.861	$ 3.861		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	N-5	$ 317.532.681	$ 696.144.177	$ (378.611.496)	-54%
130505 Clientes nacionales		$ 118.455.948	$ 455.980.313	$ (337.524.365)	-74%
130510 Clientes extranjeros		$ -	$ -	$ -	0%
1310 Derechos de televisión		$ 115.076.733	$ 240.163.864	$ (125.087.131)	100%
1325 Cuentas por cobrar a asociados		$ -	$ -	$ -	
1325 Cuentas por cobrar Asociados		$ -	$ 15.605.052	$ -	100%
1335 Depósitos		$ 84.000.000	$ 81.000.000	$ (81.000.000)	-100%
Inventario	N-6	$ 36.907.588	$ 13.486.043	$ 23.421.544	174%
1405 Inventario para la venta		$ 36.907.588	$ 13.486.043	$ 23.421.544	174%
Otros Activos	N-7	$ 495.250.778	$ 413.794.710	$ 81.456.068	20%
1330 Anticipos y gastos pagados por anticipado		$ 119.420.415	$ 320.437.102	$ (201.016.687)	-63%
1355 Anticipo de impuestos		$ 375.830.362	$ 93.357.608		
Total Activo Corriente		$ 858.906.716	$ 1.124.210.032	$ (265.303.316)	-24%
Activo no Corriente					
Deudores comerciales y otras cuentas	N-5	$ -	$ 96.605.052	$ (96.605.052)	-100%
1325 Cuentas por cobrar Asociados		$ -	$ 15.605.052	$ (15.605.052)	-100%
1335 Depósitos					
Propiedades, planta y equipo	N-8	$ 6.700.324.796	$ 6.693.192.566	$ 7.132.230	0%
1504 Terrenos		$ 6.562.100.000	$ 6.562.100.000	$ 0	0%
1508 Construcciones en curso		$ 67.042.974	$ 67.042.974	$ -	0%
1520 Maquinaria y equipo		$ 68.161.804	$ 68.161.804	$ -	0%
1524 Equipo de oficina		$ 49.089.918	$ 49.089.918	$ -	0%
1525 Equipo de comunicacion		$ 1.499.118	$ 1.499.118	$ -	100%
1540 Flota y equipo de transporte		$ 38.000.000	$ 38.000.000	$ -	0%
1528 Equipo de comunicación y computación		$ 24.122.335	$ 16.923.335	$ 7.199.000	43%
1592 Depreciación Acumulada		$ (109.691.353)	$ (109.624.583)	$ (66.770)	0%
Activos intangibles	N-9	$ 6.418.755.659	$ 2.889.892.463	$ 3.528.863.196	122%
1625 Derechos Dimayor		$ 1.717.228.709	$ 1.717.228.709	$ -	0%
1640 Derechos Deportivos		$ 4.680.053.494	$ 1.172.663.754	$ 3.507.389.740	299%
Otros Activos		$ -	$ -	$ -	0%
1635 Anticipos y gastos pagados por anticipado		$ 21.473.456	$ -	$ 21.473.456	0%
		$ -			
Total Activo no Corriente		$ 13.119.080.455	$ 9.679.690.081	$ 3.439.390.375	36%
TOTAL ACTIVO		$ 13.977.987.172	$ 10.803.900.113	$ 3.174.087.059	29%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Pasivo financiero	N-10	$ 940.654.415	$ 629.679.724	$ 310.974.691	49%
21 Obligaciones financieras		$ 940.654.415	$ 629.679.724	$ 310.974.691	49%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	N-11	$ 4.845.071.865	$ 2.202.314.500	$ 2.642.757.365	120%
2205 Proveedores		$ 120.487.808	$ 113.310.963	$ 7.176.844	6%
2335 Costos y gastos por pagar		$ 544.910.175	$ 1.306.704.372	$ (761.794.197)	-58%
2355 Deudas con Asociados		$ -	$ -	$ -	0%
2357 Deudas con directivos		$ 4.118.769.380	$ -	$ 4.118.769.380	0%
2365 Retención en la fuente		$ 57.504.040	$ 780.000.000	$ (722.495.960)	-93%
2368 Retención de ICA		$ 3.400.463	$ 2.299.165	$ 1.101.299	48%
Pasivos por impuestos corrientes	N-11.6	$ 3.447.411.823	$ 3.527.031.540	$ (79.619.717)	-2%
2404 Impuesto de renta		$ 2.215.551.997	$ 2.096.412.154	$ 119.139.843	6%
2408 Impuesto a las ventas por pagar (IVA)		$ 1.231.859.826	$ 1.430.619.386	$ (198.759.560)	-14%
Beneficios a los empleados	N-12	$ 895.103.883	$ 1.895.578.268	$ (1.000.474.384)	-53%
2505 Sueldos		$ 456.634.839	$ 1.158.616.805	$ (701.981.966)	-61%
2510 Cesantías Consolidas		$ 139.644.758	$ 154.083.300	$ (14.438.542)	-9%
2515 Intereses a las cesantías consolidadas		$ 16.523.474	$ 12.141.451	$ 4.382.023	36%

2520	Prima de servicios consolidada		$ 131.714.889	$ 61.169.404	$ 70.545.485	115%
2525	Vacaciones consolidadas		$ 84.849.482	$ 22.405.939	$ 62.443.543	100%
2540	Indemnizaciones		$ 20.047.601	$ 179.652.869	$ (159.605.268)	-89%
2370	Retenciones y aportes de nomina		$ 45.688.840	$ 307.508.500	$ (261.819.660)	-85%
2635	Para contingencias - Convenios laborales				$ -	
	Otros pasivos	**N-13**	**$ 519.001.655**	**$ 765.318.681**	**$ (246.317.026)**	**-32%**
2705	Ingresos recibidos por anticipado		$ 425.824.903	$ 698.306.670	$ (272.481.767)	-39%
2805	Anticipos y avances recibidos		$ 93.176.752	$ -	$ 93.176.752	0%
2815	Ingresos recibidos para terceros		$ -	$ -	$ -	0%
2830	Indemnizaciones			$ 67.012.011	$ (67.012.011)	-100%
	Total Pasivo Corriente		**$ 10.647.243.641**	**$ 9.019.922.713**	**$ 1.627.320.929**	**18%**
	Pasivo No Corriente					
	Pasivo financiero	**N-10**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0%**
21	Obligaciones financieras		$ -	$ -	$ -	0%
	Cuentas comerciales por pagar y otras	**N-11**	**$ 1.333.028.978**	**$ 2.778.556.721**	**$ (1.445.527.744)**	**-52%**
2357	Deudas con directivos		$ 554.064.668	$ 1.952.022.877	$ (1.397.958.209)	-72%
2365	Retencion en la fuente		$ 778.964.310	$ 826.533.845	$ (47.569.535)	-6%
	Otros pasivos	**N-13**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0%**
2705	Ingresos recibidos por anticipado		$ -	$ -	$ -	0%
	Ingresos recibidos para terceros				$ -	0%
2905	Impuesto diferido				$ -	0%
	Total Pasivo No Corriente		**$ 1.333.028.978**	**$ 2.778.556.721**	**$ (1.445.527.744)**	**-52%**
	TOTAL PASIVO		**$ 11.980.272.619**	**$ 11.798.479.434**	**$ 181.793.185**	**2%**
	PATRIMONIO	**N-14**				
	Capital social		**$ 1.962.373.917**	**$ 1.958.368.180**	**$ 4.005.737**	**0%**
3110	Aportes asociados		$ 1.023.560.313	$ 1.002.085.676	$ 21.474.637	2%
3120	Cuenta control		$ 938.813.604	$ 956.282.504	$ (17.468.900)	
	Excedentes y/o perdidas del ejercicio		**$ 183.188.137**	**$ 44.968.310**	**$ 138.219.827**	**307%**
3605	Excedente del ejercicio			$ 44.968.310	$ (44.968.310)	100%
3605	Excedente del ejercicio		$ 183.188.137	$ -	$ 183.188.137	100%
	Resultados de ejercicios anteriores		**$ (7.911.515.202)**	**$ (7.956.483.512)**	**$ 44.968.310**	**-1%**
3705	Excedentes acumulados		$ 446.074.705	$ 401.106.395	$ 44.968.309	11%
3710	Perdidas acumuladas		$ (8.817.646.751)	$ (8.817.646.751)	$ (0)	0%
3715	Transición a NIIF para PYMES		$ 460.056.844	$ 460.056.844	$ 0	0%
38	**Superavit por valorizaciones**		**$ 7.763.667.700**	**$ 4.958.567.700**	**$ 2.805.100.000**	**57%**
3810	Terrenos		$ 4.958.567.700	$ 4.958.567.700	$ 0	0%
3815	Derechos Deportivos		$ 2.805.100.000	$ -	$ 2.805.100.000	100%
	TOTAL PATRIMONIO		**$ 1.997.714.553**	**$ (994.579.321)**	**$ 2.992.293.874**	**-301%**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**$ 13.977.987.172**	**$ 10.803.900.113**	**$ 3.174.087.059**	**29%**
			$ (0)			0%
						0%

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98.384.763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.980-T
Contador

ERNESTO GABRIEL MELO CERON
T.P.35.334-T
Revisor Fiscal
Ver opinión adjunta.

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
NIT.814.000.557-3
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos

		NOTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
	Ingresos de actividades Ordinarias	**N-15**	**$ 11.714.311.202**	**$ 11.476.085.993**	**$ 238.225.209**	**2%**
410505	Taquilla venta de boletería - Asociados		$ 2.313.358.500	$ 664.974.050	$ 1.648.384.450	248%
410510	Escuela de futbol		$ 172.251.000	$ -	$ 172.251.000	0%
410515	Venta derechos deportivos		$ -	$ 504.731.295	$ (504.731.295)	-100%
410525	Publicidad y Propaganda		$ 2.959.375.744	$ 2.838.499.973	$ 120.875.771	4%
410520	Prestamo derechos deportivos		$ 37.624.655	$ 186.500.000	$ (148.875.346)	100%
410530	Derechos de televisión - Dimayor		$ 5.674.888.068	$ 4.582.193.214	$ 1.092.694.853	24%
410535	Auxilios Federación Colombiana de Futbol		$ 449.925.000	$ 600.000.000	$ (150.075.000)	-25%
410555	Conmebol		$ -	$ -	$ -	0%
410545	Patrocinios		$ -	$ 84.033.613	$ (84.033.613)	-100%
410560	Venta de artículos deportivos		$ 106.888.235	$ 5.495.798	$ 101.392.436	1845%
410595	Auxilios Dimayor		$ -	$ 221.000.000	$ (221.000.000)	-100%
	Ingresos Ejercicios Anteriores			$ 1.788.658.048	$ (1.788.658.048)	
4175	Devoluciones rebajas y descuentos	**N-16**	$ (251.250.588)	$ (892.036.946)	$ 640.786.358	-72%
					$ -	
	Costo de Ventas	**N-17**	**$ 72.274.657**	**$ -**	**$ 72.274.657**	**0%**
6105	Costo venta mercancía		$ 72.274.657	$ -	$ 72.274.657	0%
	Utilidad Bruta		**$ 11.390.785.956**	**$ 10.584.049.046**	**$ 806.736.910**	**8%**
	Gastos de Administración	**N-18**	**$ 687.581.931**	**$ 518.102.575**	**$ 169.479.356**	**33%**
5105	Gastos de personal		$ 301.594.196	$ 318.235.254	$ (16.641.058)	-5%
5110	Honorarios		$ 164.611.250	$ 74.994.900	$ 89.616.350	119%
5115	Impuestos		$ 55.293	$ 139.760	$ (84.466)	-60%
5120	Arrendamientos		$ 31.591.722	$ 53.976.000	$ (22.384.278)	-41%
5130	Polizas		$ 6.142.838	$ 15.303.921	$ (9.161.083)	100%
5135	Servicios		$ 35.100.120	$ 47.254.941	$ (12.154.821)	-26%
5140	Gastos legales		$ -	$ 72.000	$ (72.000)	-100%
5145	Mantenimiento y adecuaciones		$ 2.138.558	$ -	$ 2.138.558	0%
5150	Adecuación e instalación		$ 2.719.395	$ 149.404	$ 2.569.991	1720%
5160	Depreciaciones		$ 275.553	$ 616.035	$ (340.482)	-55%
5165	Amortizaciones		$ 80.037.940	$ 3.225.267	$ 76.812.673	100%
5195	Diversos		$ 63.315.065	$ 4.135.093	$ 59.179.972	1431%
	Gastos de Ventas	**N-19**	**$ 9.990.155.951**	**$ 9.478.512.131**	**$ 511.643.820**	**5%**
5205	Gastos de personal		$ 5.428.565.468	$ 6.656.585.802	$ (1.228.020.334)	-18%
5210	Honorarios		$ 45.951.422	$ 4.700.000	$ 41.251.422	100%
5215	Impuestos		$ 200.971.584	$ 25.736.322	$ 175.235.262	681%
5220	Arrendamientos		$ 68.171.042	$ 16.823.132	$ 51.347.910	305%
5225	Contribuciones y afiliaciones		$ 112.638.960	$ 2.554.514	$ 110.084.446	4309%
5230	Seguros		$ 721.796	$ -	$ 721.796	0%
5235	Servicios		$ 159.739.099	$ 211.545.914	$ (51.806.815)	-24%
5240	Gastos legales		$ 120.275.366	$ -	$ 120.275.366	0%
5245	Mantenimiento y reparaciones		$ 22.986.449	$ 106.000	$ 22.880.448	21585%
5250	Adecuación e instalación		$ 2.926.568	$ 334.260	$ 2.592.308	776%
5255	Gastos de viajes		$ 621.577.182	$ 607.275.197	$ 14.301.985	2%
5260	Depreciación		$ 24.550	$ 37.559	$ (13.008)	100%
5294	Derechos deportivos		$ 2.675.425.327	$ 1.513.950.871	$ 1.161.474.456	77%
5295	Diversos		$ 530.181.139	$ 438.862.560	$ 91.318.579	21%
	Utilidad Operacional		**$ 713.048.074**	**$ 587.434.340**	**$ (1.362.860.897)**	232%
	Otros Ingresos	**N-20**	**$ 78.190.327**	**$ 367.320.137**	**$ (289.129.810)**	**-79%**
4210	Financieros		$ 473.668	$ 661	$ 473.007	71603%
4250	Recuperaciones		$ 67.878.988	$ 40.180.300	$ 27.698.688	69%
4295	Diversos		$ 9.837.671	$ 327.139.176	$ (317.301.505)	-97%
	Otros Gastos	**N-21**	**$ 415.951.771**	**$ 889.583.014**	**$ (473.631.243)**	**-53%**
5305	Gastos financieros		$ 181.599.216	$ 422.246.622	$ (240.647.406)	-57%
5315	Gatos extraordinarios		$ 85.658.262	$ 462.316.640	$ (376.658.378)	-81%
5395	Gastos diversos		$ 148.694.293	$ 5.019.752	$ 143.674.541	100%
	Utilidad antes de impuesto		**$ 375.286.630**	**$ 65.171.464**	**$ 310.115.166**	**476%**
	Impuesto de renta		$ 192.098.493	$ 20.203.154	$ 171.895.339	851%
	Utilidad Neta		**$ 183.188.137**	**$ 44.968.310**	**$ 228.156.447**	**507%**

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98.384.763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.380-T
Contador Publico

ERNESTO GABRIEL MELO CERON
T.P.35,334-T
Revisor Fiscal
Ver opinión adjunta.

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
NIT.814.000.557-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021	AÑO 2020
	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	Perdida del periodo	**$ 183.188.137**	**$ 44.968.310**	**$ (6.679.462.124)**
	Partidas que no afectan el efectivo	**$ 2.805.166.771**	**$ (3.112.039)**	**$ 7.206.273**
(+)	Depreciación	$ 66.770	$ 420.261	$ 7.206.273
(+)	Aumento revalorizacion del patrimonio (PPyE - NIIF)	$ 0	$ 3.340.087.700	$ -
(+)	Aumento de valorizacion de PPyE (NIIF)	$ 2.805.100.000	$ (3.343.620.000)	$ -
	Efectivo generado en operaciones	**$ 2.988.354.908**	**$ 41.856.271**	**$ (6.672.255.851)**
	Cambio en partidas operacionales	**$ 241.090.659**	**$ 349.903.748**	**$ 7.197.919.151**
(+)	Disminucion de deudores	$ 378.611.496	$ 1.304.294.235	$ 689.028.879
(+)	Disminución de otras cuentas por cobrar	$ 96.605.052	$ 325.997.326	$ (12.279.002)
(-)	Aumento otros activos	$ 58.034.524	$ (106.981.670)	$ 41.479.495
(+)	Aumento de cuentas por pagar	$ 2.561.301.297	$ (544.568.954)	$ 1.774.573.859
(-)	Disminución de impuestos corrientes	$ (81.522.838)	$ 392.017.120	$ 2.102.112.442
(+)	Aumento de beneficios para empleados	$ (1.000.474.384)	$ 642.808.662	$ 509.581.162
(-)	Disminución de otros pasivos	$ (1.771.464.487)	$ (1.663.662.972)	$ 2.093.422.316
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	**$ (3.535.995.427)**	**$ -**	**$ (928.753.935)**
(-)	Compra propiedad planta y equipo	$ (7.132.230)	$ -	$ (9.936.335)
(-)	Derechos Deportivos	$ (3.528.863.196)	$ -	$ (918.817.600)
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**$ 314.980.428**	**$ (578.028.501)**	**$ 314.141.529**
(+)	Aumento de obligaciones financieras	$ 310.974.691	$ (1.100.508.967)	$ 294.829.863
(+)	Aumento de aportes sociales	$ 4.005.737	$ 522.480.466	$ 19.311.666
	Aumento del Efectivo	**$ 8.430.569**	**$ (186.268.482)**	**$ (88.949.106)**
	Saldo de efectivo al inicio del periodo	$ 785.102	$ 187.053.585	$ 276.002.691
	Saldo al final del periodo	**$ 9.215.671**	**$ 785.103**	**$ 187.053.585**

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98.384.763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.380-T
Contador

ERNESTO GABRIEL MELO CERON
T.P. 35,334-T
Revisor Fiscal
Ver opinión adjunta

NIT. 814.000.557-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	REVALORIZACION DE CAPITAL	PERDIDADS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Total resultados integrales del año						
Resultado del ejercicio					171.563.619	
Aportes Nuevos Asociados	3.190.168					
Traslado de resultado año 2017				220.107.491	(220.107.491)	
Reclasificaciones NIIF		(80.396.973)	(14.470.097)		-	
Saldo a 31 de diciembre de 2018	**1.377.882.150**	**-**	**(2.544.568.209)**	**1.086.547.906**	**171.563.619**	**91.425.466**
Total resultados integrales del año						
Resultado del ejercicio					9.435.297	
Aportes Nuevos Asociados	38.693.898					
Traslado de resultado año 2018				171.563.619	(171.563.619)	
Revalorizacion		1.618.480.000				
Saldo a 31 de diciembre de 2019	**1.416.576.048**	**1.618.480.000**	**(2.544.568.209)**	**1.258.111.525**	**9.435.297**	**1.758.034.661**
Total resultados integrales del año						
Resultado del ejercicio				-	(6.679.462.124)	
Aportes Nuevos Asociados	19.311.666					
Traslado de resultado año 2019				9.435.297	(9.435.297)	
Revalorizacion		-				
Reclasificaciones NIIF						
Saldo a 31 de diciembre de 2020	**1.435.887.714**	**1.618.480.000**	**(2.544.568.209)**	**1.267.546.822**	**(6.679.462.124)**	**(4.902.115.797)**
Total resultados integrales del año						
Resultado del ejercicio				-	44.968.310	
Aportes Nuevos Asociados	522.480.466					
Traslado de resultado año 2020			-	(6.679.462.124)	6.679.462.124	
Revalorizacion		3.340.087.700				
Reclasificaciones NIIF						
Saldo a 31 de diciembre de 2021	**1.958.368.180**	**4.958.567.700**	**(2.544.568.209)**	**(5.411.915.302)**	**44.968.310**	**(994.579.321)**
Total resultados integrales del año						
Resultado del ejercicio				-	183.188.136	183.188.136
Aportes Nuevos Asociados	4.005.737					4.005.737
Traslado de resultado año 2021				44.968.310	(44.968.310)	-
Revalorizacion		2.805.100.000				2.805.100.000
Reclasificaciones NIIF						
Saldo a 31 de diciembre de 20212	**1.962.373.917**	**7.763.667.700**	**(2.544.568.209)**	**(5.366.946.992)**	**183.188.136**	**1.997.714.552**
						(0)

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98,384,763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.380-T
Contador Publico

ERNESTO GABRIEL MELO CERON
T.P 35.334-T
Revisor Fiscal
Ver opinión adjunta.

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO
Lo Mejor de Nosotros

ASOCIACION DEPORTIVO PASTO
NIT: 814.000.557-3
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Direccion: carrera 33 # 8-66 barrio Las Acacias
Correo: secretaria@deportivopastooficial.com
Telefono: 7364480
www.deportivopastooficial.com

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.

La **ASOCIACION DEPORTIVO PASTO,** es un organismo deportivo de derecho privado, sin ánimo de lucro, que cumple funciones de interés social, con capacidad para adquirir derechos y contraer deberes, dotada de personería jurídica según resolución No. 29 de 14 de enero de 1977 expedida por la Secretaría del Gobierno Departamental; además cuenta con Reconocimiento Deportivo expedido por COLDEPORTES mediante Resolución No. 000500 del 24 de marzo de 2017, con vigencia hasta el año 2022.

La ASOCIACION DEPORTIVO PASTO, hace parte de La División Mayor del Fútbol Colombiano (DIMAYOR), con autonomía administrativa y financiera con patrimonio propio, sujeta a sus propios estatutos y reglamento, bajo la vigilancia, inspección y control de El Departamento Administrativo del Deporte, la Recreación, la Actividad Física y el Aprovechamiento del Tiempo Libre – COLDEPORTES.

La Asociación tiene su domicilio en el municipio de San Juan de Pasto, departamento de Nariño, en donde desarrolla sus actividades enmarcadas en la Misión y Visión.

OBJETO SOCIAL:

La ASOCIACION DEPORTIVO PASTO, tiene como objetivo principal satisfacer las necesidades de los asociados y la comunidad en general, bajo la dirección del Comité Ejecutivo y la gestión del presidente ejecutivo, desarrollando las siguientes actividades:

- Deporte Profesional Masculino
- Deporte Profesional Femenino
- Formación jugadores de categorías menores.
- Escuela de Futbol
- Venta de ropa en la tienda oficial

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables.

En el año en curso, la Asociación ha aplicado varias secciones a las NIIF para PYMES sección 2 y una nueva versión emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que tiene vigencia obligatoria para el periodo contable que comience en o después del 1º de enero de 2015.

Los estados financieros están preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314, decretos 3022 de 2013, 2129 de 2014 y 2496 2420 de 2015. La preparación de los estados financieros de conformidad con la NIIF para las Pymes requiere que la ASOCIACION DEPORTIVO PASTO use ciertos estimados

contables y aplique su juicio en la aplicación de las políticas contables del Grupo 2. Las principales estimaciones efectuadas por la Administración se describen más adelante en esta Nota y se refieren, entre otros, al reconocimiento de la provisión para cuentas de dudoso recaudo y la determinación del impuesto sobre la renta corriente.

La Asociación Deportivo Pasto cumple con los requerimientos de las NIIF para pymes, lineamientos que fueron tomados para la elaboración de sus políticas contables internas.

2.1 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera (Balance General), los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos así: corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Asociación opera, esta a su vez, es su moneda funcional.

2.3. Base contable de acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Nota 3. Principales Políticas Contables

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables, adoptadas por la entidad, las cuales se elaboraron con base en los principios y requerimientos de la NIIF para PYMES y atendiendo la normatividad vigente en Colombia.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el dinero en caja, bancos e inversiones de alta liquidez. Para que las inversiones puedan ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las mismas deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición,
- Inversiones de alta liquidez,

- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Instrumentos financieros

Activos Financieros LA ASOCIACION DEPORTIVO PASTO posee cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, las cuales son registradas al costo. Al final de cada año se hará un análisis de las cuentas por cobrar y se determinará su deterioro. Se considera que todas las cuentas por cobrar a clientes con períodos inferiores a 360 días se encuentran dentro de los términos normales.

c. Inventario

Los inventarios son activos que la Asociación mantiene para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, como son: Camisetas del equipo profesional, sudaderas escuela, uniformes escuela, además se cuenta como inventarios la indumentaria utilizada por los jugadores (as) de los equipos profesionales los cuales son entregados como dotación.

Los inventarios, se contabilizan inicialmente (cuando se genera el hecho económico) por el valor de la compra, más todos los costos para dejarlos listos para la venta, menos los descuentos y rebajas obtenidos; Posteriormente se miden bajo el método del promedio ponderado, el cual se hace de forma automática por el sistema contable.

Al cierre de cada periodo con corte a 31 de diciembre, los inventarios se miden al menor valor entre el costo (valor en libros) y el valor neto de realización, este método de medición reconoce la pérdida de valor de los inventarios, ya sea por: obsolescencia, deterioro físico o menor valor de venta con respecto a su costo promedio (valor en libros). En caso de que el valor neto realizable sea menor al costo, la diferencia se reconoce como gasto por deterioro de valor contra un menor valor del inventario.

d. Cuentas por cobrar

El Comité Financiero de DEPORTIVO PASTO evalúa al cierre del período si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos

de efectivo futuros estimados por las cuentas por cobrar o del grupo de ellas, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Se evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

El Comité Financiero de LA ASOCIACION DEPORTIVO PASTO analizará al cierre del período, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de una cuenta por cobrar o un grupo de ellas que estén posiblemente deterioradas:

a) Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.

b) DEPORTIVO PASTO, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente, tal y como se indica en el numeral de Reconocimiento y Medición.

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Las cuentas por cobrar a las entidades (clientes) que superen los 90 días, serán analizadas por el Comité Financiero, y mediante acta se dejará constancia sobre el cumplimiento de cualquiera de los dos requisitos enunciados y así proceder a determinar el deterioro del valor. Sin excepción todas las cuentas por cobrar, clasificadas como en "Difícil Recaudo", sin importar su vencimiento y el valor de éstas, se les determinará de forma individual deterioro de valor.

En esta categoría se contabilizan las cuentas por cobrar por conceptos como: afiliaciones nuevas asociados, cartera por cobrar como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, convenios por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores o a terceros y en general todas las cuentas de las cuales se espera recuperar en efectivo u otro instrumento financiero.

e. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

a. Se mantienen para su uso en actividades deportivas y con propósitos administrativos.
b. Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

En esta categoría se clasifican los activos como:

- Terrenos
- Muebles y equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Y demás elementos que cumplan la definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos adquiridos por un valor inferior a un millón quinientos mil pesos, esto con base en el principio de materialidad, este tipo de activos se reconocen en los Estados Financieros como gastos.

La medición de los elementos de propiedades planta y equipo se divide así:

- **Medición inicial:** la medición inicial se realiza en el momento de la compra o cuando se está construyendo el bien.

- **Medición posterior:** La medición se realiza con el fin de reconocer eventos como: depreciación, mejoras y deterioro de valor.

La medición inicial se realiza al costo el cual comprende:

- Precio de adquisición.
- Impuestos no descontables.
- Gastos de transporte.
- Y demás costos relacionados con la adquisición del elemento de propiedades, planta y equipo.

La medición posterior:

- **Depreciación:** este procedimiento se realiza con el fin de reconocer la pérdida de valor de los activos por su uso normal, para esto se utiliza el método de línea recta el cual consiste en determinar el tiempo que el activo estará en uso (vida útil), y se divide el valor del activo entre este tiempo, contablemente la depreciación inicia cuando el bien está listo para su uso y finaliza en el momento que el activo se ha dado de baja o la depreciación finaliza por su vida útil.

La vida útil se evalúa de forma constante con el fin de determinar si esta es acorde a la realidad de cada activo.

La depreciación se reconoce de forma mensual, con base en el cálculo realizado para cada uno de los activos, los cuales se controlan de forma extracontable.

f. Activos Intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se reconoce si, y sólo si:

a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.

b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.

d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos y obligaciones.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

Las licencias.
Derechos de software.
Erogaciones en proyectos internos de investigación y desarrollo, tales como: proyectos para mejora de procesos internos, proyectos para introducir nuevos productos al mercado.

LA ASOCIACION DEPORTIVO PASTO reconocerá el desembolso incurrido internamente para formar un intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro

activo que cumpla los criterios de reconocimiento de esta NIIF entre los cuales están los siguientes: marcas, logotipos, sellos, listas de clientes, gastos pre operativos, gastos legales y/o administrativos, actividades formativas, publicidad, licencia de mantenimiento de software (cuota de actualización)

RECONOCIMIENTO INICIAL

DEPORTIVO PASTO reconocerá un elemento como activo intangible cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

Que sea identificable. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
Que sea controlable.
Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, cuyo valor es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.

Que sea probable que LA ASOCIACION DEPORTIVO PASTO obtenga beneficios económicos futuros.

Para el caso de software y licencias, cuando su costo de adquisición individualmente supere más de cincuenta (50) UVT.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un Mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Para el intangible más importante del DEPORTIVO PASTO como es la afiliación a la DIMAYOR esta partida es identificable y su costo es medido de manera confiable y razonable.
Los activos intangibles no pueden ser percibidos físicamente, por tanto, son de naturaleza inmaterial. Por ejemplo: ficha técnica DIMAYOR, licencias de programas.

Estos activos contribuyen a las actividades de la Asociación, y por tanto se reconocen en los Estados Financieros de la asociación, para ser reconocidos como activos su valor debe superar un millón quinientos mil pesos además deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sea controlable e identificable, para el caso de las licencias y programas que se puedan separar del hardware.

- Que se pueda asignarles un costo
- Que la Asociación obtenga benéficos económicos de la utilización del activo.

Los activos intangibles se miden al costo, el cual comprende:

- El precio de compra.
- Los impuestos no recuperables.
- Los aranceles.
- Demás costos que sean necesarios para dejar el activo listo para su venta.

g. Otros activos

Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado, representan activos que se pagaron de forma anticipada a la obtención de los beneficios económicos por parte de la Asociación.
Este tipo de activos se reconocen en los Estados Financieros al valor nominal.

h. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

DEPORTIVO PASTO reconocerá sus obligaciones por pagar, por la prestación de servicios, la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien, haya sido recibido a satisfacción.
- Que el valor del pasivo pueda ser medido con fiabilidad.
- Que sea probable la salida de beneficios económicos en el momento de la cancelación de la cuenta por pagar

Los pasivos por estos conceptos, se clasifican como corrientes (menores a 12 meses), por lo cual no requieren una medición especial, como es el valor presente y el costo amortizado. Así las cosas, en los Estados Financieros los pasivos se mantienen al valor nominal hasta el momento de su pago.

i. Pasivo por impuesto corrientes

Los impuestos se reconocen con base en las leyes de tipo fiscal, que rigen de forma específica para cada uno de ellos, contablemente se registran en el periodo que se causan. Este tipo de

pasivos son de tipo corriente, por lo cual su valor en los Estados Financieros se reconoce al valor nominal hasta el momento de su declaración y pago.

En este punto se resalta el tratamiento del IVA, ya que la asociación desarrolla actividades: gravadas, excluidas y no gravadas, por lo tanto, de acuerdo al artículo 490 del Estatuto Tributario, el IVA descontable de los gastos comunes se debe prorratear con base en los ingresos, del resultado de este prorrateo se realiza lo siguiente:

- El IVA inherente a las actividades gravadas, como es la compra e camisetas se tratará como IVA descontable y se descuenta en la declaración de IVA que se presenta de forma bimestral.

j. Beneficios a los empleados

Los benéficos a los empleados, representan los pasivos por diferentes conceptos relacionados con el personal contratado por la Asociación, estos pasivos se clasifican en:

k. Beneficios de corto plazo.

- Sueldos
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Vacaciones
- Prima de servicios
- Aportes a seguridad social
- Aportes parafiscales.

La medición de los beneficios a los empleados se realiza de forma mensual con la elaboración de la nómina y la planilla para aportes PILA, en la cual se informan las diferentes novedades, que se presentan en el mes.

Los beneficios a los empleados, se reconocen como un gasto en el estado de resultados, contra un pasivo del balance general y se clasifican en gastos de administración o ventas.

El valor del gasto y el respectivo pasivo se reconoce al valor nominal, ya que todos y cada uno de los mismos se clasifican como un pasivo corriente.

l. Otros pasivos

Los demás pasivos que no tienen una clasificación específica en las categorías anteriormente mencionadas se reconocen como otros pasivos, entre los cuales se encuentran: Ingresos recibidos para terceros e Ingresos diferidos. Contablemente se reconocen al valor nominal y para su control se concilian de forma permanente.

m. Aportes sociales

Los aportes sociales, corresponden al dinero que los asociados pagan a la Asociación, tal como lo describen los estatutos en el artículo 64 literal (a). (El valor de los títulos de aportación que debe cancelar el asociado aportante o clase A interesado, en el momento de presentar su petición. Se paga una sola vez).

Para el año 2022 este valor corresponde a dos salarios mínimos legales vigentes.

Contablemente, los aportes sociales se reconocen al valor nominal, como una partida del patrimonio de la Asociación.

n. Excedentes y/o perdidas del ejercicio

Los excedentes representan la utilidad del ejercicio comprendido entre el 1 enero a 31 de diciembre de cada año, dicho valor se determina en el Estado de Resultados.

o. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se definen como incrementos en los beneficios económicos, obtenidos a lo largo del periodo que se informa, en forma de entradas o incremento de valor de los activos, o bien decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los aportes de los asociados. Los ingresos se reconocen en el momento en que se origina el hecho económico.

Para la Asociación los ingresos de actividades ordinarias son las siguientes:

- Derechos de televisión
- Convenios publicitarios
- Venta de Boletería partidos Liga y Copa Águila
- Derechos deportivo jugadores
- Arriendo estadio - locales
- Cuota de sostenimiento asociados
- Auxilios

- Escuela de futbol
- Venta de artículos deportivos
- Donaciones

p. Costos.

El costo representa la inversión que se debió realizar en la compra de inventarios para generar el ingreso en la venta de artículos deportivos.

q. Gastos

Los gastos son las erogaciones necesarias para que la Asociación funcione como una asociación organizada y pueda cumplir con su objeto social, además de todas las obligaciones de tipo legal. Por lo tanto, se puede catalogar en dos grandes grupos así:

- Gastos de ventas.
- Gastos de administración

El reconocimiento de los gastos se realiza en el momento que se efectúa el hecho económico

En las notas de carácter específico se detallará los gastos más relevantes realizados durante el periodo que se informa.

NOTAS ESPECÍFICAS

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La empresa tiene establecido en su estructura organizacional un área de tesorería, en donde se centraliza el manejo de los recursos de la empresa. Para realizar un control adecuado se han adoptado controles que permiten resguardar de forma adecuada los recursos, entre los controles más relevantes se encuentran:

- Todo pago debe estar autorizado por presidencia
- Revisión de los comprobantes diarios en donde se detalla cada uno de los pagos.
- Arqueo permanente de todas las cajas.
- Impresión diaria detallada del movimiento de las cajas.

- Conciliación mensual de las cuentas bancarias.

Las cifras del periodo informado son las siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DICIEMBRE
CAJA	$ 8.671.927
BANCOS	$ 539.883
AHORROS	$ 3.861
TOTALES	**$ 9.215.670,54**

Los saldos anteriores fueron conciliados mediante arqueo y extractos bancarios de las cuentas corriente y de ahorros en Banco de Occidente.

Nota 5. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar

Representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de venta de derechos profesionales y de formación de jugadores, derechos de televisión, convenios publicitarios, depósito a inmobiliarias, anticipos a contratistas y empleados. A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022.

NOMBRE	SALDO
GOBERNACION DE NARIÑO	60.000.000,00
CLUB DEPORTIVO ATLETICO HUILA	12.441.918,00
VALLEDUPAR FUTBOL CLUB	16.258.395,00
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A. E.S.P.	724.790,00
CHAMORRO PORTILLA S.A.S.	3.945.600,00
COLBOLETOS Y/O ESPECTACULOS Y EVENTOS DE COLOMBIA	317.573,00
GLOBAL SPORTS G.S.S.A.S.	24.767.672,00
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	115.076.733,00
HOSPITAL SAN RAFAEL DE PASTO	3.000.000,00
CLUB VICTORIA DE BRASIL - SANTIAGO TRELLEZ	81.000.000,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	**$ 317.532.681**

En el estado de situación financiera se observa el valor de $ 317.532.681 en activo corriente y $81.000.000 en el activo no corriente. A continuación, se detallan los valores así:

Encontramos saldo por corar a la División Mayor Colombiana De Futbol por concepto de derechos de televisión y auxilios correspondiente al mes de diciembre de 2022. Valledupar Futbol Club, por concepto de derechos de formación de los jugadores Kevin Salazar. Colboletos y/o espectáculos y eventos de Colombia, por servicio de publicidad y patrocinio mes de diciembre 2022.

Por último, la cuenta por cobrar al Club Victoria de Brasil por el jugador señor Santiago Trelles, por concepto de recesión de contrato.

Nota 6. Inventarios

La Asociación Deportivo Pasto para el periodo informado realizo compra de sudaderas y uniformes de la escuela de futbol, (son vendidos a alumnos de la escuela), estos se registran al costo, los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, al cierre del periodo el saldo en inventarios es:

INVENTARIOS	DICIEMBRE
PRENDAS E IMPLEMENTOS DEPORTIVOS.	$ 36.907.588

Nota 7. Otros Activos

Anticipos y gastos Pagados Por anticipado.

Estos valores corresponden a pagos realizados como anticipos que a futuro se pretende recupéralos en la prestación de servicio o la adquisición de bienes, además se registran las retenciones por concepto de impuestos de ventas y renta practicada por los proveedores; A continuación, se detalla el valor de $239.109.815 Por los diferentes terceros:

NOMBRE	VALOR	CONCEPTO
SOLARTE CORDOBA JHONNY ALEXANDER	4.000.000,00	CONTRATISTA SEDE BOTANA
DULCE PORTILLA DIEGO FERNANDO	20.000,00	CONTRATISTA SEDE BOTANA
ENRIQUEZ HOLGUIN JAIRO	1.700.000,00	ANTICIPO DE SALARIO
MUÑOZ DELGADO GERMAN ORLANDO	2.495.285,93	ANTICIPO DE SALARIO
SANTACRUZ CAMPIÑO WILLIAM ALBERTO	7.160.693,00	ANTICIPO DE SALARIO
GOMEZ GOMEZ CARLOS DAVID	2.000.000,00	ANTICIPO DE SALARIO
ROSERO TOBAR JHONATAN RENE	1.270.738,00	ANTICIPO DE SALARIO
TORRES SIERRA JOSE FLABIO	2.000.000,00	ANTICIPO DE SALARIO

BARRAGAN ROMERO JOSE DAVID	1.000.000,00	ANTICIPO DE SALARIO
JESUS JAVIER VALENCIA QUIROZ	4.676.360,00	ANTICIPO DE SALARIO
ESTACIO PEÑA ADRIAN	2.770.000,00	ANTICIPO DE SALARIO
ORDOÑEZ LANDAZURY WILLIAM FELIPE	500.000,00	ANTICIPO DE SALARIO
VELASCO MUELAS LILIA ROCIO	1.702.260,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
GARCIA RAMOS ISABEL Y/O HOTEL GRAND LATINO	1.389.600,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
RAMIREZ CEBALLOS DIANA PATRICIA	955.350,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
GALVIS JARAMILLO ORLANDO Y/O HOTEL CORAZON DEL VAL	1.466.800,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
GELPUD OCAÑA FABIO MARIO	256.971,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
COMERCIALIZADORA SUPERESTRELLAS SAS	7.208.550,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
ADMINISTRADORA HOTELERA DANN SAS	19.781.000,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
A RAMIREZ Y COMPAÑIA HOTEL PIÑARES PLAZAS SCA	8.265.881,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
HOTEL MS CASTELLANA	533.697,50	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
HOLIDAY INN HOTEL	180.000,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
LARS HOTEL SAS	17.612.085,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
CH LOGISTICOS Y ASOCIADOS S.A.S	1.476.450,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
MUNDIHOTEL COLVING	3.437.330,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
BELALCAZAR RUIZ EDISSON FERNEY	8.974.364,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
LEYTON GRIJALBA JOAN SEBASTIAN	1.087.000,00	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE
BOTINA BOLAÑOS HENRY ARMANDO	8.300.000,00	ANTICIPO CONTRATISTA
MARTINEZ CERON EDUARDO	3.000.000,00	ANTICIPO CONTRATISTA
SANTANDER DE CALVACHE DOLORES	4.000.000,00	ANTICIPO CONTRATISTA
MONCAYO CONCHA ANDRES FELIPE	200.000,00	ANTICIPO CONTRATISTA
TOTAL ANTICIPO Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**$ 54.573.251**	

Los contratistas son quienes están encargados de la restructuración organizacional y diseño arquitectónico de la primera fase que comprende la cancha principal de la sede en Botana.

Los anticipos de salario son valores entregados a empleados del club.

El concepto de depósito inmobiliaria son valores realizados a los diferentes arrendatarios de inmuebles igual de los anticipos a hoteles.

Nota 8. Propiedades Planta y Equipo

A la fecha de corte de presentación de los estados financieros, la Institución cuenta con las propiedades planta y equipo relacionados a continuación:

DESCRIPCION	DICIEMBRE
TERRENOS	$6.562.100.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	67.042.974,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	68.161.804,00
EQUIPO DE OFICINA	49.089.918,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.499.118,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	24.122.335,00
DEPRECIACION ACUMULADA	38.000.000,00
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$6.700.324.796,11**

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos, se revisa que los mismos cumplan con la definición y los criterios de reconocimiento que se detallan en la política contable. Para ejercer un control detallado de los mismos el área contable mantiene un cuadro de Excel en el cual se detalla el valor de la compra, vida útil y depreciación.

Depreciación acumulada.

Valor que resta en el activo ya que refleja el desgaste acumulado de las partidas que conforman la propiedad planta y equipo de la Asociación distintas a Terrenos.

Nota 9. Intangibles

En la categoría de intangibles se encuentra contabilizado el valor correspondiente a la afiliación en DIMAYOR, Y se registra el valor de los derechos económicos de los jugadores que el club es propietario, de acuerdo al valor de las ofertas de compra presentadas por los clubes; Atlético Nacional de Colombia, Asociación Atlética Argentino Juniors y Club Atlético Rosario Central estos dos últimos de Argentina, de los jugadores Geison Perea, Johan Campaña y Jeison Medina respectivamente.

DESCRIPCION	2022
AFILIACION DIMAYOR	$ 1.717.228.709
COMPRA DERECHOS DEPORTIVOS	4.701.526.950
TOTAL	**$ 6.418.755.659**

Los derechos deportivos se detallan a continuación:

NOMBRE	SALDO
PEREA OCORO GEISSON ALEXANDER	433.839.863,20
VIAFARA ALARCON FABIAN ALEXIS	772.663.754,00
AYALA QUINTERO CAMILO ANDRES	58.350.000,00
TOVAR ANGOLA CRISTIAN CAMILO	300.000.000,00
CAMPAÑA BARRERA JOHAN CAMILO	2.462.793.333,00
ROSALES GUERRA YILSON DAVID	350.181.309,00
TOLOSA CASTRO YEISON ANDRES	400.000.000,00

PASIVOS

Nota 10. Obligaciones Financieras

NOMBRE	SALDO
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	180.000.000,00
VIVE TU SAS	500.000.000,00
CASABON RODRIGUEZ OSCAR ARMANDO	14.986.696,00
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	245.667.718,85

Representan los pasivos corto plazo que la Asociación adquirió en calidad de préstamo, por valor total de $940.654.414,85, de los cuáles, el valor a adeudado a DIMAYOR, se divide (245.667.718,85) de saldo deudas anteriores y la de (180.000.000,00) es para cancelar cuota pendiente para Alianza Petrolera, que son es descontado de manera mensual de los derechos de televisión. Adicional se solicitó préstamo con Mundoboletos "Vive tu SAS" por 500.000.000 que serán descontados con la taquilla de 2023

Nota 11. Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El valor determinado para este rubro es por valor total de $ 6.187.337.345, los cuales se observan en el estado de situación financiera así: En el grupo del pasivo corriente el valor de $ 4.845.071.865 y en el pasivo no corriente el valor de $ 1.342.078.978, a continuación, se revelan las cuentas por pagar al cierre del periodo informado.

Proveedores

Comprende por valor de ($ 120.487.808) son las obligaciones a cargo de la asociación, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para poder garantizar el desarrollo normal de las actividades, aquí encontramos a la compañía Attle y Seventeen, empresas las cuales nos suministraban camisetas para la venta en almacén.

Otras cuentas por pagar

El saldo que se registra en esta cuenta son por diferentes conceptos, el valor más significativo como es el de Leones Futbol es por concepto de compra de derechos del jugador Jeison Mediana con un saldo de ($ 350.000.000), los demás cifras son por concepto de: servicios de hotel y restaurante en las concentraciones del equipo profesional masculino, préstamos y anticipo solicitados, prestación de servicios de publicidad en radio, manejo de página web, compra de medicamentos, estampado y lavado de uniformes, elaboración de exámenes de laboratorio entre otros. Pero cabe aclarar que dentro de este rubro y el que tuvo un alto incremento fue el de las deudas con Accionistas que se relacionan a continuación

DESCRIPCION	SALDO
CASABON RODRIGUEZ OSCAR ARMANDO 2022	$ 4.118.769.379,55
DUEÑAS MARTINEZ LUIS EUDORO	$ 48.890.000,00
ROSAS GAVILANES MAURICIO	$ 74.854.900,00
GARCIA VIVEROS NELSON JESUS	$ 52.896.818,35
CASABON RODRIGUEZ OSCAR ARMANDO	$ 377.422.949,65

Los saldos son registrados contablemente antes del 2022 y 2022

Retención en la fuente

Cuenta por pagar a Dirección y Aduanas Nacionales por concepto de retenciones en la fuente desde el año 2020 hasta diciembre de 2021, por valor ($ 778.964.310) en acuerdo de pago con plazo a 60 meses hasta el mes de noviembre de 2026.

Retenciones de impuesto de industria y comercio

Este valor muestra las retenciones de Ica practicadas durante el año 2021, y diciembre 2022.

Nota 11.6. Pasivos por impuestos corrientes.

En esta categoría se detalla las cuentas por pagar por concepto de los impuestos de IVA y RENTA.

Nota 12. Beneficios a los empleados.

Los beneficios a los empleados, representan las obligaciones que surgen de la relación laboral con los empleados, entre ellas tenemos: el salario, las prestaciones sociales, aportes a seguridad social y aportes parafiscales, la empresa reconoce de forma mensual todas las obligaciones las cuales se pagan en la medida que son exigibles, a 31 de diciembre de 2022 podemos detallar lo siguiente como cuentas por pagar:

DESCRIPCION	SALDO
SALARIOS POR PAGAR	456.640.575,02
CESANTIAS	139.644.758,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	16.523.474,28
PRIMA DE SERVICIOS	131.714.889,00
VACACIONES	84.849.482,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	20.047.601,00
APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA	45.688.840,00

Los Salarios y las provisiones por pagar pertenecen al personal vinculado por contrato de trabajo laboral.

Nota 13. Otros pasivos

Ingresos recibidos por anticipado

Recursos girados por DIMAYOR, concepto de derechos de televisión.

NOMBRE	SALDO
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	$ 425.824.903

Nota 14. Patrimonio

Las cuentas del patrimonio a 31 de diciembre del año 2022 cierran con saldo negativo por valor de $ 3.510.304.795que es conformado por los siguientes conceptos: Aportes sociales 1.023.554.576,00, correspondiente a 609 asociados los cuales son propietarios de 786 títulos a corte diciembre 31 de 2022.

Cuenta control $ 938.813.604,00, Valor que contiene el saldo en la cuenta 3105 menos la cuenta 1325 de los asociados que se inactivaron por concepto de deuda por título y cuota de administración.

Pérdidas acumuladas (-$7.911.515.202), utilidad del ejercicio a diciembre 31 de 2022, ($ 171.778.379, superávit por valorizaciones; encontrando aquí el terreno sede Botana por valor de ($4.958.567.700) y por la valorización de jugadores de los cuales hay una alta posibilidad de vente en el 2023.

CONCEPTO	TOTAL
CAPITAL SOCIAL	$ 1.023.554.576
CUENTA CONTROL	$ 938.813.604
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$ 171.778.379
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$ 7.911.515.202
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	$ 9.287.667.700
TOTAL, PATRIMONIO	$ 3.510.304.795

Nota 15. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de la Asociación se contabilizan de acuerdo a la actividad que los genera, estos pueden catalogarse como Ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos, a continuación, se relacionan y se detalla los más significativos.

Concepto	Valor
Taquilla - venta de boletería	$ 2.313.358.500
Escuela de futbol	$ 172.251.000
Préstamo derechos deportivos - jugadores	$ 37.624.655
Publicidad y propaganda	$ 2.959.375.744
DIMAYOR	$ 5.674.888.068
Federación colombiana de futbol	$ 449.925.000
Venta de artículos deportivos y misceláneos	$ 106.888.235
Total, Ingresos Operacionales	**$ 11.714.311.202**
Devoluciones rebajas y descuentos	-$ 251.250.588
Costo venta mercancía	-$ 72.274.657
Utilidad Bruta	**$ 5.256.096.071**

Taquilla venta de boletería

Estos ingresos agrupan los valores recibidos por la venta de taquilla, durante el periodo informado.

Escuela de Futbol

Estos ingresos son aquellos pagados por los alumnos de la escuela de futbol por concepto de pensión y matricula, durante el periodo informado.

Publicidad y propaganda.

A continuación, se relacionan las empresas las cuales generaron este ingreso:

NOMBRE	VALOR
TORRES FREIRE WILLIAM MAURICIO	$ 16.403.752
SEGURIDAD DEL SUR	$ 14.413.450
GOBERNACION DE NARIÑO	$ 1.050.420.168
SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A	$ 52.810.000
PDC VINOS Y LICORES SAS	$ 13.333.332
BANCO AV VILLAS	$ 1.000.000.000
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A. E.S.P.	$ 105.042.017
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	$ 211.240.000
IPS KINESIS E.U.	$ 34.083.361
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	$ 337.500.000
ORTHO WELL S.A.S.	$ 19.129.664
GLOBAL SPORTS G.S.S.A.S.	$ 105.000.000

Derechos de televisión.

Ingresos por derechos de televisión abierta y cerrada entregada de manera mensual por la División Mayor de Futbol Colombiana – DIMAYOR, los cuales fueron por valor de $4.790.538.119.

Auxilios Federación de Futbol

Valor girado por la Federación Colombiana de Futbol como auxilios.

Venta de artículos deportivos

Este valor es el resultado de la venta de uniformes y sudaderas de la escuela de futbol.

Auxilios

Recursos entregados por DIMAYOR, denominados auxilios de apoyo logístico, hotelero, arbitraje, transporte terrestre, entre otros.

Nota 16. Devoluciones en ventas

Las devoluciones generadas son aquellas las cuales anula la venta total o parcial por medio de nota crédito electrónica.

Nota 17. Costo de ventas

Representa el valor de compras de las, sudaderas y uniformes de escuela vendidas en almacén.

Nota 18. Gastos de administración

A continuación, se presenta los gastos de administración.

Gastos de Personal

En gastos de personal se registra el valor por salarios, aportes a seguridad social (salud, pensión, arl), aportes a parafiscales (CCF, SENA, ICBF), y provisiones de nómina (cesantías, intereses sobre las cesantías, prima y vacaciones), del personal que hace parte de la nómina administrativa vinculada a la Asociación Deportivo Pasto mediante contrato laboral, esta partida disminuyó a razón de que los aportes de pensión correspondientes a los meses de Diciembre y abril de 2022 se realizaron de forma parcial dando cumplimiento al Decreto 558 de 2022, expedido el día 15 de abril del año 2022, por el Ministerio de Trabajo.

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS	207.568.058,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.804.052,00
CESANTIAS	16.334.056,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.731.573,00
PRIMA DE SERVICIOS	15.309.901,00
VACACIONES	7.506.807,00
AUXILIOS	1.834.563,00
BONIFICACIONES	600.000,00

INDEMNIZACIONES LABORALES	15.000.000,00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	971.129,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	799.000,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/ O CESANTIAS	21.871.590,00
APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR	7.263.467,00
GASTOS DE PERSONAL	**$ 301.594.196,00**

Honorarios

NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
MELO CERON JESUS ERNESTO GABRIEL	REVISORIA FISCAL	$ 22.100.000,00
HERNANDEZ CHAVES JAIME DARWIN	ASESORIA JURIDICA	$ 68.741.250,00
TORRES FREIRE MARLON FABIAN	ASESORIA JURIDICA	$ 36.400.000,00
COLMENARES Y ASOCIADOS ABOGADOS S.A.S	ASESORIA JURIDICA	$ 30.470.000,00
ARAUJO ORTIZ ANGELA MARIA	ASESORIA JURIDICA	$ 6.900.000,00
TOTAL HONORARIOS		**$ 164.611.250**

Los valores relacionados fueron pagados o abonados en cuenta por la prestación de servicios personales profesionales como son: Revisor fiscal y abogados.

Arrendamientos

Valor por arrendamiento donde funcionan las oficinas administrativas de la Asociación.

Pólizas

Valor pagado en la adquisición de pólizas de cumplimiento solicitadas por algunos patrocinadores.

Servicios

Los servicios obtenidos durante el año 2022 de los cuales se beneficiaba directamente el área administrativa de la Asociación son: Energía, acueducto y aseo, Teléfono fijo, Celular e internet.

DESCRIPCION	VALOR
TEMPORALES	2.371.493,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	13.184.663,87

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	744.950,00
ENERGIA ELECTRICA	5.378.130,00
TELEFONO	7.974.114,32
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	5.223.380,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	63.025,00
OTROS SERVICIOS	160.364,17
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS	**$ 35.100.120,36**

El valor de procesamiento electrónico de datos corresponde al valor que se cancela a las empresas SIIGO y Alegra, por concepto de mantenimiento softwares contables, y adquisición de documentos electrónicos.

Gastos Diversos

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	420.000,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	794.527,39
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.071.848,88
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	300.022,00
ESTAMPILLAS	56.732.200,00
OTROS GASTOS VARIOS	145.000,00
TOTALES GASTOS DIVERSOS	**$ 63.463.598,27**

Como gastos diversos se registran el valor pagado como, elementos de aseo y cafetería, papelería, para uso exclusivo en las oficinas administrativas, taxis y buses para diligencias de carácter administrativo, estampillas pagadas a Gobernación de Nariño como requisito en contrato de publicidad,

Nota 19. Gastos de ventas

Aquí en este grupo se registra todos los gastos generadores con origen en los equipos profesionales masculino, divisiones formativas y escuela de futbol.

Gastos de Personal

En gastos de personal se registra el valor por salarios, aportes a seguridad social (salud, pensión, ARL), aportes a parafiscales (CCF, SENA, ICBF), y provisiones de nómina (cesantías, intereses sobre las cesantías, prima y vacaciones), bonificaciones del personal que hace parte

de la nómina de los jugadores y cuerpo técnico del equipo profesional masculino, nómina de técnicos y asistentes de las categorías menores, Vinculada a la Asociación Deportivo Pasto mediante contrato laboral.

CONCEPTO	VALOR
SALARIO INTEGRAL	999.786.221,00
SUELDOS	1.603.980.338,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	36.539.220,00
CESANTIAS	135.966.305,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	15.480.367,00
PRIMA DE SERVICIOS	130.374.128,00
VACACIONES	84.429.431,00
AUXILIOS	1.033.376.818,00
BONIFICACIONES	350.430.188,00
BONIFICACIONES DE MERALIBERALIDAD	1.935.785,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	11.807.700,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	594.696.999,50
CAPACITACION DEL PERSONAL	60.000,00
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	19.450.000,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	40.095.336,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	17.842.800,00
FONDO DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS	247.328.600,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	84.336.431,00
APORTES I.C.B.F.	5.529.400,00
SENA	4.419.600,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	10.699.800,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**$5.428.565.467,50**

Honorarios

Este valor fue pagado a la abogada Juliana Aristizábal por concepto de cobro derechos de solidaridad de jugadores a diferentes equipos.

Impuestos

Valor representado por el impuesto al consumo en restaurante, también se registra en este grupo el pago de impuesto por espectáculos públicos.

NOMBRE	VALOR
DE VEHICULOS	518.100,00
DE ESPECTACULOS PUBLICOS	196.503.425,00
IMPUESTO AL CONSUMO RESTAURANTES Y CAFETERIAS	3.950.059,04
TOTAL IMPUESTOS	**$ 200.971.584,04**

Arrendamientos

Aquí se registra el valor cancelado durante el año 2022, por concepto de arriendo de casa hogar, donde habitan jugadores de divisiones menores, y alquiler de canchas.

Contribuciones y Afiliaciones

Rubro por concepto de contribución del 1% de las taquillas a Difutbol.

Servicios

Encontramos como servicios los siguiente: Vigilancia durante partidos de local, profesores que prestan sus servicios como técnicos en la escuela de futbol, lavado de uniformes y transporte terrestre de jugadores del equipo profesional masculino, y divisiones menores, servicios de energía, acueducto, e internet de la casa hogar.

DESCRIPCION	VALOR
ASEO Y VIGILANCIA	29.074.947,00
TEMPORALES	11.979.500,00
ASISTENCIA TECNICA	80.000,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.040.000,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	7.271.800,00
TELEFONO	403.550,69
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	95.976.409,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	5.374.000,00
LAVADO UNIFORMES	1.300.000,00
ESTAMPADOS	1.154.000,00
OTROS	6.084.892,04
TOTAL SERVICIOS	**$ 159.739.098,73**

Mantenimiento y Reparaciones.

Este gasto es el valor pagado por mantenimiento de carros podadores utilizados para el mantenimiento del césped de la cancha en la sede de Botana, mantenimiento carro que transporta utilería de los equipos.

Gastos De Viaje

Valores incurridos en el transporte aéreo y terrestre, hospedaje de los equipos profesionales masculino, y divisiones menores; se resumen a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	398.142.135,45
PASAJES AEREOS	182.523.907,00
PASAJES TERRESTRES	5.754.200,00
PASAJES FERREOS	35.006.940,00
OTROS GASTOS DE VIAJE	150.000,00
TOTAL GASTOS DE VIAJE	**$ 621.577.182,45**

Nota 19.10. Derechos Deportivos.

Valor pagado a los jugadores o al club deportivo por concepto de préstamo de derechos deportivos durante la vigencia informada, según convenio firmado.

NOMBRE	SALDO
CASTILLO ALVAREZ ROMAN RUBILIO	55.138.667,00
MONJES FIGARI RUBEN DARIO	42.970.128,00
VASQUEZ MARIANO	249.977.506,50
OSPITALECHE HERNANDEZ FACUNDO	247.993.333,33
BONE VALE FACUNDO NICOLAS	157.136.352,21
TORRES SIERRA JOSE FLABIO	88.406.667,00
ALIANZA PETROLERA FC SA	265.000.000,00
ASOCIACION DEPORTIVO PASTO	17.099.484,00
MALAGON PIRACUN JERSON ANDRES	60.475.897,00
CASTAÑO GOMEZ CESAR MATEO	19.325.641,00
MONTES MELO GEOVAN JARIT	31.435.258,00
SANCHEZ RODRIGUEZ DIEGO ALEJANDRO	89.400.000,00
MEDINA ESCOBAR JEISON	27.300.000,00

ESCALANTE ESCORIA LEINES DE JESUS	43.558.974,00
PERTUZ ORTEGA HERNAN ENRIQUE	13.717.500,00
SOTO MALDONADO ALMIR DE JESUS	23.520.800,00
RIASCOS SEGURA KEVIN STUAR	98.420.000,00
HARRYS ROQUEME ROBERT ALEXANDER	23.748.560,00
BARRAGAN ROMERO JOSE DAVID	29.449.094,00
GOMEZ ROJAS DAVID ALEJANDRO	38.775.000,00
CABEZAS VERGEL VICTOR ANDRES	96.970.212,30
HIDALGO CADENA CARLOS DANIEL	32.517.760,00
MARTINEZ MARIN DIEGO ALEJANDRO	10.250.000,00
ARIAS MOROS CESAR AUGUSTO	36.012.859,00
RIASCOS BARAHONA DUVIER	147.794.826,65
GARCIA OLARTE GILBERTO	48.558.974,00
ARBOLEDA MURILLO VICTOR MANUEL	120.463.262,00
PALACIOS ARIZALA JOSE HUGO	28.000.000,00
QUINTERO JIMENEZ CESAR ALEXANDER	195.489.999,00
ROSERO ARTEAGA JULIAN MAURICIO	2.667.266,00
AYALA QUINTERO CAMILO ANDRES	177.060.101,28
ROA ESTRADA JUAN CAMILO	66.966.205,00
PAYARES BLANCO LUIS MIGUEL	34.358.333,33
OROZCO FERNANDEZ SANTIAGO	31.466.666,68
VALOYES ROJANO PEDRO ANGEL	24.000.000,00
TOTAL DERECHOS DEPORTIVOS	**$ 2.675.425.327,28**

Diversos

Esta sección de gasto contiene en su gran Mayoría los gastos de logística que se incurre en el desarrollo de los partidos jugados en calidad de local como son, arbitraje, refrigerios, combustible para carro de utilería, servicios de ambulancia, porteros y vigilancia.
Las sanciones DIMAYOR son las tarjetas rojas y amarillas impuestas a los jugadores. Las cuales son descontadas directamente de los derechos de televisión de manera mensual.

El valor por bonificación fue canceladas a personal que labora en la escuela de futbol como profesores y coordinador.

CONCEPTO	VALOR
BONIFICACION MERA LIBERALIDAD	68.244.843,30

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	252.740,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.582.710,86
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.587.801,90
TAXIS Y BUSES	40.000,00
CASINO Y RESTAURANTE	23.767.387,55
PARQUEADEROS	13.000,00
LOGISTICA PARTIDOS LOCALES	346.319.884,45
SANCIONES DIMAYOR	59.619.333,00
AJUSTE AL PESO	12.289,59
OTROS	21.741.148,17
TOTAL GASTOS VARIOS	**$ 530.181.138,82**

Nota 20. Otros Ingresos

Este grupo cerro con valor total de $(69.140.326,91), catalogados como financieros, recuperaciones, diferencia en cambio y diversos.

El valor por $27.991.329 corresponde al retiro de deposito judicial a nombre del jugador Samuel Cáceres.

Nota 21. Otros gastos

Aquí se registra los gastos que no se los puede clasificar como gasto de administración ni como gasto de ventas, diferentes al financiamiento financiero, se detalla a continuación:

CONCEPTO	VALOR
CASABON RODRIGUEZ OSCAR ARMANDO	22.000.000,00
ORTIZ ROSERO PEDRO GERMAN	5.700.000,00
SANTA ROBLEDO JOSE FERNANDO	7.859.444,00
INDABURO BARRIOS MARCO ANTONIO	7.859.444,00
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	40.105.600,49
DIVISION MAYOR DE FUTBOL COLOMBIANA DIMAYOR	3.338.972,66
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE S.E.N.A.	39.900,00
VIVE TU SAS	5.000.000,00
GUTIERREZ VASQUEZ ANDRES FELIPE	3.592.889,00
ATLETICO NACIONAL S.A.	4.281.710,00
CHAMORRO DIEGO	52.000,00
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 99.829.960,15**

ASOCIACIÓN DEPORTIVO PASTO

Lo Mejor de Nosotros

Los gastos bancarios, comisiones, intereses fueron pagados a DIMAYOR, por concepto de pago de cuotas de créditos bancarios, aquí se encuentra también el impuesto del 4*1000 descontado por el banco al momento de retirar los recursos de la cuenta bancaria.

Diferencia en cambio es el Mayor valor entre el registrado en contabilidad y el realmente en las transferencias o pagos internacionales.

Interese Impuestos DIAN; Valor por sanciones por intereses, corresponden a gastos reconocidos por la no presentación y pago en las fechas establecidas de las declaraciones tributarias de: renta, retención en la fuente e IVA.

OSCAR ARMANDO CASABON
C.C 98.384.763
Representante Legal

GERSON GARCIA NARVAEZ
T.P.125.380-T
Contador Publico

Reporte de información financiera
De : MAR 1/2023 A : MAR 31/2023

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Asociación Deportivo Pasto reconoce sus ingresos con base en los servicios prestados cuando estos han sido facturados, un resumen de los ingresos generados por los periodos sobre los que se informa por división de negocio es el siguiente:

DETALLE	FECHA	CREDITOS
BOLETERIA DEPORTIVO PASTO Vs ATLETICO NACIONAL	05 de Marzo	351.890.900,00
BOLETERIA DEPORTIVO PASTO Vs DEPORTIVO CALI	18 de Marzo	83.083.000,00
BOLETERIA LIGA AGUILA Vs Deportivo Pereira	31 de Marzo	51.735.000,00
Total Boleteria		**486.708.900,00**

Por pago asociados y derechos de trasmisión se discriminan así;

TAQUILLA - VENTA DE BOLETERIA	76.800.000,00
ESUELA DE FUTBOL	27.960.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	499.726.890,76
DIMAYOR	1.111.516.963,11
CUOTA DE ADMON Y SOSTENIMIENTO	480.000,00
VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVOS Y MISCELANEOS	22.473.108,82
Total	**1.662.276.962,69**
Total actividades deportivas	**2.225.785.862,69**

Los patrocinadores para este periodo se listan de la siguiente manera

NIT	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	%
800.103.923	GOBERNACION DE NARIÑO	13,45%
860.035.827	BANCO AV VILLAS	76,54%
900.243.000	CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	10,01%

Los ingresos por derechos de trasmisión se registran y reconocen según reporte de Dimayor en donde se incluyen los auxilios que se tiene derecho por participación en la liga y copa betplay

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL	47.200.544,57
HONORARIOS	11.560.000,00
IMPUESTOS	2.202,37
ARRENDAMIENTOS	2.400.000,00
SEGUROS	1.050.346,00

SERVICIOS	4.538.349,68
ADECUACION E INSTALACION	711.344,63
GATSOS DE VIAJE	31.800,00
DIVERSOS	47.294.011,28
SALARIOS	409.819.384,06
IMPUESTOS	60.371.494,45
ARRENDAMIENTOS	3.803.364,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.376.871,00
SERVICIOS	17.074.636,30
GASTOS DE VIAJES	67.437.049,30
DEPRECIACIONES	70.000,00
DERECHOS DEPORTIVOS	371.761.140,00
DIVERSOS	82.075.465,13

GASTO BANCARIO

Los costos por concepto del gasto financiero son

GASTOS BANCARIOS	3.748.262,15
COMISIONES	70.865.067,00
INTERESES	3.062.541,02
IMPUESTOS ASUMIDOS	609.673,60

Oscar Armando Casabon Rodriguez
Representante Legal

Gerson García Narváez
Contador Público
ASOCIACION DEPORTIVO PASTO

Siigo - ASOCIACION DEPORTIVO PASTO **MAY/25/2023**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De : MAR 1/2023 A : MAR 31/2023

NIT 814.000.557 -3

Procesado en: 2023/05/25 09:40:16:18

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS				2.225.411.913,11
41	OPERACIONALES			2.225.411.913,11	
4105	ACTIVIDADES DEPORTIVAS		2.225.785.862,69		
410505	TAQUILLA - VENTA DE BOLETERIA	563.508.900,00			
410510	ESUELA DE FUTBOL	27.960.000,00			
410525	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	499.726.890,76			
410530	DIMAYOR	1.111.516.963,11			
410550	CUOTA DE ADMON Y SOSTENIMIENTO	480.000,00			
410560	VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVOS Y MISCELANEOS	22.473.108,82			
410595	ACTIVIDADES CONEXAS	120.000,00			
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		(373.949,58)		
417505	DEVOLUCION EN VENTAS (DB)	(373.949,58)			
5	TOTAL GASTOS				1.209.863.546,54
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			114.788.598,53	
5105	GASTOS DE PERSONAL		47.200.544,57		
510506	SUELDOS	29.053.999,57			
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	8.541.127,00			
510530	CESANTIAS	2.356.509,00			
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	222.710,00			
510536	PRIMA DE SERVICIOS	1.855.169,00			
510539	VACACIONES	873.830,00			
510568	APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESION	109.600,00			
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/ O CESANTIAS	3.347.300,00			
510572	APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR	840.300,00			
5110	HONORARIOS		11.560.000,00		
511025	ASESORIA JURIDICA	11.560.000,00			
5115	IMPUESTOS		2.202,37		
511580	IMPUESTO AL CONSUMO ADMINISTRATIVO	2.202,37			
5120	ARRENDAMIENTOS		2.400.000,00		
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.400.000,00			
5130	SEGUROS		1.050.346,00		
513010	CUMPLIMIENTO	1.050.346,00			
5135	SERVICIOS		4.538.349,68		
513505	ASEO Y VIGILANCIA	684.872,00			
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.980.000,00			
513530	ENERGIA ELECTRICA	230.718,00			
513535	TELEFONO	1.509.288,68			
513595	OTROS SERVICIOS	133.471,00			
5150	ADECUACION E INSTALACION		711.344,63		
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	711.344,63			
5155	GATSOS DE VIAJE		31.800,00		
515515	PASAJES AEREOS	31.800,00			
5195	DIVERSOS		47.294.011,28		
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	84.845,54			
519530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.677.121,15			
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	312.140,00			
519550	ESTAMPILLAS	45.091.432,59			
519560	CASINO Y RESTAURANTE	28.472,00			
519565	PARQUEADEROS	100.000,00			
52	NO OPERACIONALES			1.016.789.404,24	
5205	SALARIOS		409.819.384,06		
520506	SUELDOS	225.970.328,53			
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	984.242,00			
520530	CESANTIAS	16.664.770,48			
520533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.060.757,06			
520536	PRIMA DE SERVICIOS	17.166.110,48			
520539	VACACIONES	9.235.842,21			
520545	AUXILIOS	69.411.229,00			
520548	BONIFICACIONES	5.237.851,48			
520554	SEGUROS	9.451.299,46			
520568	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESI	7.755.645,40			
520570	FONDO DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS	25.970.235,72			

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De : MAR 1/2023 A : MAR 31/2023

NIT 814.000.557 -3

Procesado en: 2023/05/25 09:40:16:18

CUENTA	NOMBRE	SALDO AUXILIAR	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
520572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	8.880.572,24			
520584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	11.030.500,00			
5215	IMPUESTOS		60.371.494,45		
521545	DE ESPECTACULOS PUBLICOS	59.973.197,00			
521580	IMPUESTO AL CONSUMO RESTAURANTES Y CAFETERIAS	398.297,45			
5220	ARRENDAMIENTOS		3.803.364,00		
522005	TERRENOS	3.803.364,00			
5225	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		4.376.871,00		
522505	CONTRIBUCIONES	4.376.871,00			
5235	SERVICIOS		17.074.636,30		
523505	ASEO Y VIGILANCIA	2.157.000,00			
523510	TEMPORALES	1.480.000,00			
523515	ASISTENCIA TECNICA	3.849.156,30			
523525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	118.470,00			
523530	ENERGIA ELECTRICA	103.510,00			
523550	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	9.366.500,00			
5255	GASTOS DE VIAJES		67.437.049,30		
525505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	54.709.029,30			
525515	PASAJES AEREOS	12.728.020,00			
5260	DEPRECIACIONES		70.000,00		
526020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	70.000,00			
5294	DERECHOS DEPORTIVOS		371.761.140,00		
529405	DERECHOS DEPORTIVOS PROFESIONALES	371.761.140,00			
5295	DIVERSOS		82.075.465,13		
529507	BONIFICACION MERA LIBERALIDAD	10.203.000,00			
529530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	235.899,00			
529535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	660.009,00			
529560	CASINO Y RESTAURANTE	7.664.629,05			
529575	LOGISTICA PARTIDOS LOCALES	53.877.350,00			
529580	SANCIONES DIMAYOR	8.591.732,00			
529581	AJUSTE AL PESO	2,08			
529595	OTROS	842.844,00			
53	NO OPERACIONALLES			78.285.543,77	
5305	FINANCIEROS		77.675.870,17		
530505	GASTOS BANCARIOS	3.748.262,15			
530515	COMISIONES	70.865.067,00			
530520	INTERESES	3.062.541,02			
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		609.673,60		
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	609.673,60			
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION D				16.119.915,96
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS			16.119.915,96	
6105	ACTIVIDADES DEPORTIVAS		16.119.915,96		
610505	VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVOS Y MISCELANEOS	16.119.915,96			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO				$ 999.428.450,61

Oscar Armando Casabon Rodriguez
Representante Legal

Gerson García Narváez
Contador Público
ASOCIACION DEPORTIVO PASTO