ASOCIACION JUANCHO CORRELON
Informes Financieros Comparativos
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
Bajo NIF Pymes – Grupo 2

ASOCIACION JUANCHO CORRELON
NIT. 805.021.058-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Rev.	31 de Diciembre del 2023	31 de Diciembre del 2022
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	$ 41.608.069	$ 71.954.129
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	$ 417.345.422	$ 305.304.834
Inventario	5	$ 13.309.023	$ 13.309.023
ACTIVO CORRIENTE		**$ 472.262.514**	**$ 390.567.987**
Maquinaria y Equipo		$ 4.715.629	$ 4.715.629
Equipo de oficina		$ 22.929.505	$ 22.929.505
Equipo de Computacion y Comun.		$ 30.840.422	$ 30.840.422
Flota y Equipo de Trasnporte		$ 193.138.970	$ 193.138.970
Subtotal Prop. Planta Y Equipo		**$ 251.624.526**	**$ 251.624.526**
Depreciación Acumulada		-$ 145.463.778	-$ 104.770.948
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	**$ 106.160.748**	**$ 146.853.578**
ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 106.160.748**	**$ 146.853.578**
TOTAL ACTIVO		**$ 578.423.262**	**$ 537.421.565**
		$ -	
PASIVO			
CORRIENTE			
Obligaciones financieras	7	$ 36.168.225	$ 93.865.376
Proveedores Nacionales Bienes y servicios	7	$ -	$ -
Cuentas comerciales por pagar	7	$ 213.670.269	$ 322.130.296
Impuestos corrientes	8	$ 32.789.254	$ 18.765.258
Beneficios a empleados	9	$ 7.215.420	$ 7.896.193
Anticipos		$ -	$ 71.112.756
PASIVO CORRIENTE		**$ 289.843.168**	**$ 513.769.880**
TOTAL PASIVOS		**$ 289.843.168**	**$ 513.769.880**
PATRIMONIO	10		
Fondo Social Aporte		$ 150.000.000	$ 150.000.000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		-$ 111.757.022	-$ 111.757.022
Impacto por convergencia		-$ 33.912.534	-$ 33.912.534
Excedente(Perdida) del Ejercicio		$ 284.249.650	$ 19.321.241
Total Patrimonio		**$ 288.580.094**	**$ 23.651.685**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 578.423.262**	**$ 537.421.564**

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO
Contadora Pública
T.P. No 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
Revisor Fiscal
T.P. No 104106-T

ASOCIACION JUANCHO CORRELON
NIT. 805.021.058-7
ESTADO DE RESULTADOS
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Rev.	31 de Diciembre del 2023	31 de Diciembre del 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	$ 3.642.906.185	$ 2.632.464.563
COSTO DE VENTAS	12	$ 1.323.703.666	$ 998.035.921
EXCEDENTE (FALTANTE) BRUTA		**$ 2.319.202.519**	**$ 1.634.428.642**
GASTOS OPERACIONALES	14-15	$ 1.871.643.157	$ 1.483.176.251
EXECENTE (FALTANTE) OPERACIONAL		**$ 447.559.362**	**$ 151.252.391**
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	$ 4.664.040	$ 10.003.399
GASTOS NO OPERACIONALES	16-17	$ 141.778.499	$ 134.274.549
EXCEDENTE (FALTANTE) ANTES DE IMPUESTOS		**$ 310.444.903**	**$ 26.981.241**
PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	18	$ 26.195.254	$ 7.660.000
EXCEDENTE (FALTANTE) NETO		**$ 284.249.649**	**$ 19.321.241**

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO
Contadora Pública
T.P. No 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
Revisor Fiscal
T.P. No 104106-T

ASOCIACION JUANCHO CORRELON
NIT. 805.021.058-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

		2023		2022
Flujos de efectivo de actividades de operación:				
Utilidad / Pérdida neta	**$**	**284.249.649**	**$**	**19.321.241**
Conciliación entre la pérdida neta y el efectivo neto usado en las actividades de operación:				
Depreciación	$	145.463.778		
Provisión para impuesto de renta y sobretasa	$	26.195.254		
Deterioros				
	$	**455.908.681**	**$**	**19.321.241**
Cambio en activos y pasivos netos				
Disminución (aumento) en inversiones				
Disminución (aumento) en deudores	$	-	$	(127.976.919)
Aumento en cuentas por pagar	$	-	$	94.608.005
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	$	(26.195.254)	$	14.420.258
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	$	-	$	4.040.263
Aumento en pasivos estimados y provisiones	$	-		
Disminución (AUMENTO) en otros pasivos	$	-	$	71.112.756
Flujo de efectivo utilizado en las operaciones	**$**	**(26.195.254)**	**$**	**56.204.363**
Flujos de efectivo en actividades de inversión:				
Adiciones a propiedades, planta y equipo, neto	$	(145.463.778)	$	41.609.578
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	**$**	**(145.463.778)**	**$**	**41.609.578**
Flujos de efectivo en actividades de financiación				
Aportes de capital				
Reinversion de excedentes	$	(19.321.240)		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	$	-	$	(57.099.856)
Flujo de efectivo provisto por las actividades de financiación	**$**	**(19.321.240)**	**$**	**(57.099.856)**
Disminución neta de efectivo y equivalentes de Efectivo	**$**	**264.928.409**	**$**	**60.035.326**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	**$**	**71.954.129**	**$**	**11.918.804**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	**$**	**336.882.538**	**$**	**71.954.129**

MARIO ERNESTO CASAFRANCO ROLDAN
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO
Contador Público
TP. 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
Revisor Fiscal
TP. 104106-T

ASOCIACION JUANCHO CORRELON
NIT. 805.021.058-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo al 31 de Diciembre del 2023
Aporte social	$ 150.000.000	$ -	$ -	**$ 150.000.000**
Resultados Acumulados	$ (111.757.022)	$ -	$ -	**$ (22.451.535)**
Impacto por convergencia NIIF	$ (33.912.534)	$ -	$ -	**$ (33.912.534)**
Excedente del ejercicio	$ 19.321.241	$ 284.249.650	$ 19.321.241	**$ 284.249.650**
				$ -
Total Patrimonio	**$ 23.651.685**	**$ 284.249.650**	**$ 19.321.241**	**$ 377.885.581**

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO
Contadora Pública
T.P. No 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
Revisor Fiscal
T.P. No 104106-T

ASOCIACION JUANCHO CORRELON
NIT. 805.021.058-7
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Con corte al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

Revelación No. 1 Entidad y objeto social La Asociación Juancho Correlón tiene su domicilio en el Municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, se constituyó por Escritura Publica No.1771 el 30 de Agosto de 2001, la cual se encuentra inscrita en la Cámara de comercio de Cali bajo el Número 4474-50 del libro I el 28 de Julio de 2001.El Objeto social de la sociedad es la realización, organización, apoyo y patrocinio de todo tipo de eventos, desarrollados directamente o por un tercero, con carácter deportivo, cultural, educativo social y en general cualquier evento que propenda con el desarrollo integral del hombre.

Revelación No 2. Principales Políticas contables La sociedad implemento las políticas contables de acuerdo a la norma internacional financiera NIIF, las cuales se adjuntan a este documento.

Revelación No. 3 Efectivos y Equivalentes de Efectivos

		NIIF 2023	NIIF 2022
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	**Revelación 3**	**$ 41.608.069**	**$ 71.954.129**
Caja Menor		$ 450.000	$ 450.000
BANCOS		**$ 41.158.069**	**$ 71.504.129**
Occidente cta cte 019-05536-7		$ 41.157.980	$ 71.446.942
Occidente cta cte 019-07409-5		$ 89	$ 57.098
Occidente Cta de Ahorros		$ -	$ 89

Revelación 4. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes
Al Corte, las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprendían lo siguiente:

		NIIF 2023	NIIF 2022
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES CORRIENTES	**Revelación 4**	**$ 417.345.422**	**$ 305.304.834**
DEUDORES VARIOS		**$ 164.760.451**	**$ 123.905.293**
ANTICIPOS Y AVANCES		**$ 111.361.650**	**$ 64.020.359**
ANTICIPO DE IMPTOS Y/O CONTRIB		**$ 141.223.320**	**$ 117.379.182**
Anticipo De Retención IVA		$ -	$ -
Anticipo De Retención En La Fuente		$ 16.381.973	$ 24.115.318
Anticipo De Industria Y Comercio		$ 335.347	$ 110.864
Sobrantes En Liquidación Renta		$ 16.833.000	$ 12.127.000
Saldo a favor Iva		$ 107.673.000	$ 81.026.000

Revelación 5. Inventarios.
Este rubro para el periodo posee un saldo de $13.309.023 que corresponde a kits para uso de los participantes de la carreras que realiza JUANCHO CORRELON

De acuerdo a las políticas de la sociedad, la propiedad planta y equipo se presenta en su valor histórico.

	NIIF 2023	NIIF 2022
INVENTARIO	**$ 13.309.023**	**$ 13.309.023**
Mercancia no Fabricada	$ 13.309.023	$ 13.309.023

Revelación 6. Propiedad Planta y Equipo

De acuerdo a las políticas de la sociedad, la propiedad planta y equipo se presenta en su valor histórico.

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se depreciarán en las siguientes vidas útiles:

1. Elementos de la Categoría 1: se depreciarán por su vida útil específicamente determinada en el momento de su adquisición.
2. Elementos de la Categoría 2: se depreciarán según la vida útil asignada a cada grupo de activos, lo cual depende de las características de los bienes que los componen.
3. Sólo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genericas:

Activo Vida útil estimada en años

a) Edificaciones y construcciones 40 años
b) Maquinaria y equipos 10 años
c) Muebles y enseres 5 años
d) Equipo de oficina 5 años
e) Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años
f) Flota y equipo de transporte 10 años
g) Mejoras en Propiedades Ajenas 2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.

		NIIF 2023	NIIF 2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**Revelación 6**	**$ 106.160.748**	**$ 146.853.578**
Equipo De Oficina		$ 22.929.505	$ 22.929.505
Equipo De Computación		$ 30.840.422	$ 30.840.422
Flota Y Equipo De Tran		$ 193.138.970	$ 193.138.970
Equipos de Procesamiento de Datos		$ 4.715.629	$ 4.715.629
Depreciación Acumulada		$ -145.463.778	$ -104.770.948
ACTIVO		**$ 578.423.262**	**$ 537.421.565**
			$ -
PASIVO			

Revelación 7.Cuentas por pagar Comerciales y Otras

Las cuentas corrientes comercilaes de la empresa, son obligaciones corrientes que adquirio por el giro ordinario de la operación

		NIIF 2023	NIIF 2022
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**$ 249.838.494**	**$ 487.108.429**
OBLIGACIONES FINANCIERAS		**$ 36.168.225**	**$ 93.865.376**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**Revelación 7**	**$ 213.670.269**	**$ 322.130.296**
ANTICIPOS DE CLIENTES		**$ -**	$ 71.112.756

Revelación 8.Pasivos por Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuesto estan discriminados de la siguiente forma

		NIIF 2023	NIIF 2022
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**Revelación 8**	**$ 32.789.254**	**$ 18.765.258**
RETENCIONES POR PAGAR		**$ 5.258.000**	**$ 10.990.258**
Retencion en la fuente		$ 3.178.000	$ 7.453.202
Retencion de Iva		$ -	$ 541.139
Impuesto de Industria y Co		$ 2.080.000	$ 2.995.918
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS		**$ 27.531.254**	**$ 7.775.000**
Industria y Comercio		$ 1.336.000	$ 115.000
Impuesto de Renta y Complementarios		$ 26.195.254	$ 7.660.000
Iva por Pagar		$ -	$ -

Revelación 9.Beneficios a Empleados

Este rubro esta compuesto por las cuentas por pagar correspondientes a Prestaciones sociales, seguridad social de la compañía y salarios

		NIIF 2023	NIIF 2022
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**Revelación 9**	**$ 7.215.420**	**$ 7.896.193**
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		**$ 2.161.814**	**$ 2.051.114**
aportes a Eps		$ 537.600	$ 500.000
aportes a Arl		$ 18.600	$ 21.000
Aportes de caja de compensacion familiar icabf y sena		$ 387.400	$ 360.000
Aportes fondo de pensiones y cesantias		$ 688.100	$ 640.000
Aporte Pensiones decreto 588		$ 530.114	$ 530.114
OBLIGACIONES LABORALES		**$ 5.053.606**	**$ 5.845.079**
Salarios por Pagar		$ -	$ 418.500
Cesantias Consolidadas		$ 4.440.606	$ 2.893.350
Intereses sobre Cesantias		$ 533.000	$ 314.618
Prima de Servicios		$ 80.000	$ -
Vacaciones Consolidadas		$ -	$ 2.218.611

PASIVO	**$ 289.843.168**	**$ 513.769.880**

PATRIMONIO

Revelación 10. Patrimonio

Este rubro esta compuesto de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
PATRIMONIO	**Revelación 10**	**$ 288.580.094**	**$ 23.651.685**
Fondo Social Aporte		$ 150.000.000	$ 150.000.000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		$ -111.757.022	$ -111.757.022
Impacto por convergencia		$ -33.912.534	$ -33.912.534
Excedente(Perdida) del Ejercicio		$ 284.249.650	$ 19.321.241

PASIVO + PATRIMONIO	**$ 578.423.262**	**$ 537.421.564**

Revelación 11. Ingresos

Los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades deportivas

		NIIF 2023	NIIF 2022
INGRESOS OPERACIONALES	**Revelación 11**	**$ 3.642.906.185**	**$ 2.632.464.563**
Otras Actividades deportivas		**$ 3.642.906.185**	**$ 2.632.464.563**
Ingresos publicitarios		$ 143.787.278	$ 57.339.964
Ingresos Coordinacion y Logistica		$ 480.683.451	$ 399.627.438
Ingresos por Incripciones		$ 209.947.990	$ 271.533.353
Ingresos Patrocinador		$ 866.362.862	$ 492.786.572
Ingresos por Donacion		$ 2.067.912.041	$ 1.514.929.536
Ingresos por Contratos de Participacion		$ 10.000.000	
Menos Devoluciones, Descuentos		**$ (135.787.437)**	**$ (103.752.300)**

Revelación 12. Costos de Ventas

El costo de venta de sociedad esta discriminado de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
COSTO DE VENTAS	**Revelación 12**	**$ 1.323.703.666**	**$ 998.035.921**
Publicidad		$ 440.000	$ 13.594.000
Premiacion		$ 107.065.210	$ 88.551.000
Mercancias		$ 1.219.698.456	$ 895.890.921
Devoluciones en Compras		$ (3.500.000)	
Actividades Conexas			

Revelación 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se componen de la siguiente forma.

		NIIF 2023	NIIF 2022
INGRESOS NO OPERACIONALES	**Revelación 13**	**$ 4.664.040**	**$ 10.003.399**
Descuentos concedidos		$ 4.560.000	$ 8.992.200
Intereses		$ -	$ 65
Aprovechamientos		$ 96.918	$ 99.580
Ajuste al peso		$ 7.122	$ 3.554
Subvenciones		$ -	$ 908.000
Diversos			$ -

Revelación 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración se componen de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
OPERACIONALES DE ADMON	**Revelación 14**	**$ 252.564.424**	**$ 226.204.090**
Gastos de personal		$ 79.982.565	$ 90.285.391
Honorarios		$ 15.562.000	$ 16.837.700
Impuestos		$ 2.258.300	$ -
Arrendamientos		$ -	$ -
Contribuciones y afiliaciones		$ 12.587.316	$ 14.072.563
Seguros		$ 11.013.118	$ 9.272.694
Servicios		$ 9.681.480	$ 405.000
Gastos legales		$ 53.053.877	$ 10.043.502
Mantenimiento y Reparación		$ -	$ -
Adecuación e Instalación		$ -	$ -
Gastos de viaje		$ 14.679.261	$ 26.263.497
Depreciación		$ 40.692.830	$ 41.609.578
Amortizaciones		$ -	$ -
Diversos		$ 1.821.765	$ 17.414.165
Provisiones Cuentas de difícil cobro		$ 11.231.912	
		$ -	

Revelación 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de ventas se componen de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
OPERACIONALES DE VENTAS	**Revelación 15**	**$ 1.619.078.732**	**$ 1.264.632.161**
Honorarios		$ 185.742.000	$ 84.439.250
Impuestos		$ 1.319.000	$ 8.411.001
Arrendamientos		$ 234.952.273	$ 119.293.245
Seguros		$ 408.295	$ 670.240
Servicios		$ 1.008.717.677	$ 910.401.885
Gastos legales		$ 5.570.168	$ 21.010.045
Mantenimiento y Reparación			
Gastos de viaje		$ 220.000	$ 21.713.128
Diversos		$ 182.149.319	$ 98.693.367
		$ -	

Revelación 16. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros gastos no operacionales se componen de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
OTROS GASTOS	**Revelación 16**	**$ 99.729.056**	**$ 89.877.472**
Impuestos asumidos		$ 26.291.922	$ 23.469.197
Impuestos al consumo		$ 949.886	$ 134.960
Costos y gastos de ejercicios anteriores		$ 5.093.300	
Sanciones		$ 3.231.810	$ 243.000
Impuesto a la telefonia		$ 710	
Castigo de cartera		$ -	$ 12.258.756
Constitución de Garantías		$ 3.292.333	$ 2.993.361
Donaciones		$ 60.861.300	$ 50.757.248
Ajuste al peso		$ 7.795	$ 20.951

Revelación 17. GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS

Los gastos no operacionales financieros se componen de la siguiente forma:

		NIIF 2023	NIIF 2022
GASTOS FINANCIEROS	**Revelación 17**	**$ 42.049.443**	**$ 44.397.077**
Gastos Bancarios		$ 1.963.704	$ 2.303.315
Gravamen a los Movimientos Financieros		$ 14.155.283	$ 10.863.469
Comisiones		$ 8.834.274	$ 7.455.949
Intereses corrientes		$ 15.878.534	$ 23.725.460

Descuentos Comerciales	$ 1.052.454	$ 48.885
Interes Implicito	$ 16.162	
Deterioro	$ 149.033	
Diferencia en Cambio	$ -	$ -