CLUB DEPORTIVO RXN
NIT 900.382.803-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023-2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		**97.116.649**	**147.146.121**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	4.374.955	61.381.050
Deudores Comerciales y otras	4	92.741.694	85.765.071
ACTIVO NO CORRIENTE		**7.137.450**	**7.137.450**
Propiedad, Planta y Equipo	5	7.137.450	7.137.450
TOTAL ACTIVO		**104.254.099**	**154.283.571**
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores Comerciales y otras	6	0	83.066.280
Pasivo por impuestos corrientes	7	37.159.381	31.853.000
TOTAL PASIVO		**37.159.381**	**131.659.700**
PATRIMONIO			
Fondo Social		2.000.000	2.000.000
Resultados Anteriores		20.623.871	22.589.861
Resultado del Ejercicio		44.470.847	(1.965.990)
TOTAL PATRIMONIO		**67.094.718**	**22.623.871**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**104.254.099**	**154.283.571**

Adriana Ramirez

Adriana Ramírez Agudelo
Representante Legal
C.C. 1.128.391.545

Juan Gonzalo Vargas Rave
Contador
T.P. 262.040-T

CLUB DEPORTIVO RXN
NIT 900.382.803-0

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2023-2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Ingresos			
Ingresos Ordinarios	8	761.554.622	614.054.844
Total Ingresos		**716.554.622**	**614.054.844**
GASTOS OPERACIONALES	9		
De administración		(664.527.175)	(586.652.473)
De ventas		(0)	(0)
RESULTADO OPERACIONAL		**97.027.447**	**27.402.371**
OTROS NO OPERACIONALES	10		
Otros Ingresos		9.116	19.862
Otros Egresos		(22.465.716)	(16.647.223)
RESULTADO DEL EJERCICIO		**74.570.847**	**10.775.010**
IMPUESTO DE RENTA		(30.100.000)	(12.741.000)
RESULTADO INTEGRAL		**44.470.847**	**(1.965.990)**

Adriana Ramirez

Adriana Ramírez Agudelo
Representante Legal
C.C. 1.128.391.545

Juan Gonzalo Vargas Rave
Contador
T.P. 262.040-T

CLUB DEPORTIVO RXN
NIT 900.382.803-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023-2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

El CLUB DEPORTIVO RXN, es un organismo deportivo de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituido por afiliados mayoritariamente deportistas, con el fin de fomentar y patrocinar la práctica del deporte del futbol, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre e impulsar programas de interés público y social, que se regirá por la Ley 181 de 1.995 y sus normas reglamentarias y por su acta de constitución.

De acuerdo a los estatutos el objeto social de la entidad será: fomentar y velar por la práctica del futbol, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre, buscando organizar eventos para sus afiliados y participando en competiciones del deporte asociado, formando parte del Sistema Nacional del Deporte y promoviendo proyectos que conduzcan al desarrollo de la actividad deportiva.

El club está sometido en su funcionamiento a la vigilancia oficial por parte del Ministerio del Deporte.

El club tiene su domicilio principal en la ciudad de Medellín y se rige bajo la Norma de Información Financiera para microempresas (Grupo 3) según el decreto 2706 de 2013, modificado parcialmente por el decreto 3019 de 2013 y compilado en el anexo 3 del decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Conforme a lo establecido en el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas (Decreto 2706 de 2.012), un conjunto completo de estados financieros comprende: Estado de situación financiera, estado de resultados y notas a los estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la dirección del club evaluó la capacidad que tiene de continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible, así como los depósitos de libre disponibilidad en cuentas de ahorro o corriente en bancos o instituciones financieras.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales que tiene el club para recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

El club medirá las cuentas por cobrar al costo histórico y las registra por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente. Cuando no se tiene certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, se establece una cuenta que muestra el deterioro (provisión) en la que se disminuyen las respectivas cuentas por cobrar.

El club clasifica las cuentas por cobrar como activo corriente si se esperan cobrar dentro de un año, o no corriente, si se esperan cobrar durante un período mayor de un año. La porción corriente de la no corriente se informa por separado.

c. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a

terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y aquellos que se esperan usar durante más de un período contable.

El club reconoce las propiedades, planta y equipo a su costo, el cual comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previo.

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que el activo esté disponible para el uso del club.

d. Obligaciones Financieras y Cuentas por pagar

El club reconoce como un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), todas aquellas obligaciones contractuales para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural). Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se miden a su costo histórico.

e. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias son los bienes o derechos recibidos por el club en calidad de contratos y donaciones para cumplir con el desarrollo de su objeto social; éstos se clasifican en dinero o en especie según la forma en que son recibidos estos bienes o derechos. No obstante, también se consideran como ingresos aquellos beneficios económicos recibidos por cuenta propia provenientes de la venta de bienes, prestación de servicios y otros.

f. Subvenciones

Para el club las subvenciones son aquellos bienes o derechos recibidos sin contraprestación económica alguna que tienen como fin atender los costos o gastos de funcionamiento propios de la entidad. Esta partida es reconocida por el club como otros ingresos en el estado de resultados.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran con base al sistema de causación.

Control Interno Contable y Administrativo

Durante el año 2023, no ha habido modificaciones importantes en el control interno, las políticas empleadas en este año de actividades han dado buenos resultados.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CLUB DEPORTIVO RXN. tiene los siguientes rubros

Cuenta	2,023	2,022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**4.374.955**	**61.381.050**
CAJA	4.374.955	0
CUENTAS DE AHORRO (Bancolombia)	0	61.381.050

La cuenta en bancos corresponde a la cuenta de ahorros de Bancolombia

El Club no tiene efectivos y equivalentes de efectivos restringidos a la fecha de corte de los estados financieros.

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta corresponde a los siguientes saldos:

Cuenta	2,023	2,022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**92.741.694**	**85.765.071**
CLIENTES	56.546.220	64.117.374
ANTICIPO DE IMPUESTOS	36.195.474	21.647.697

NOTA 5: PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**7.137.450**	**7.137.450**
MUEBLES Y ENSERES	1.422.300	1.422.300

EQUIPO DE OFICINA	650.000	650.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	6.400.000	6.400.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.334.850)	(1.334.850)

NOTA 6: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**0**	**83.066.280**
COSTOS Y GASTOS	0	83.066.280

NOTA 7: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	**37.159.381**	**48.593.420**
IVA POR PAGAR	7.059.381	35.852.420
IMPUESTO DE RENTA	30.100.000	12.741.000

NOTA 8: INGRESOS ORDINARIOS

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
INGRESOS ORDINARIOS	**761.554.622**	**614.054.844**
INGRESOS	861.354.622	628.029.986
DEVOLUCIONES	(99.800.000)	(13.975.142)

NOTA 9: GASTOS OPERACIONALES

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**664.527.175**	**586.652.473**
SERVICIOS	664.527.175	586.652.473

NOTA 10: NO OPERACIONALES

CLUB DEPORTIVO RXN. detalla las siguientes cuentas:

Cuenta	2,023	2,022
INGRESOS NO OPERACIONALES	9.116	19.862
GASTOS NO OPERACIONALES	22.465.716	16.647.223

Adriana Ramírez

Adriana Ramírez Agudelo
Representante Legal
C.C. 1.128.391.545

Juan Gonzalo Vargas Rave
Contador
T.P. 262.040-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador del
CLUB DEPORTIVO RXN

Certificamos:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral a diciembre 31 de 2023, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos, incluyendo sus correspondientes Notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con estos

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2023; así como los estados de resultados de sus operaciones, y además 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 los pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2023 valuados, utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Medellín, marzo 5 de 2024.

Adriana Ramírez

Adriana Ramírez Agudelo
Representante Legal
C.C. 1.128.391.545

Juan Gonzalo Vargas Rave
Contador
T.P. 262.040-T