INFORME ANUAL

2024

CONTENIDO

Dictamen del Revisor Fiscal

Certificación Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Situación Integral

Políticas Contables y notas explicativas

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 25 de marzo de 2025

A los asociados del Club de Patinaje CELTIX.

He auditados los estados financieros del Club de Patinaje CELTIX al 31 de diciembre de 2024 y 2023 los cuales comprenden los estados de situación financiera y estado de situación integral por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas que contiene el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 del año 2013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de

auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

OpiniónEn mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CLUB DE PATINAJE CELTIX.**, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los resultados de sus operaciones, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 del año 2013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aceptadas en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante los años 2024 y 2023, la contabilidad de **CLUB DE PATINAJE CELTIX.**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Club ; existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan. Existe constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas y proveedores, la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; el Club no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

CLAUDIA Y. ARISMENDY VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 71397-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de CLUB DE PATINAJE CELTIX, certificamos que hemos preparado los estados financieros al diciembre 31 de 2024 que se acompañan, han sido fielmente tomados de los libros y hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a. Las cifras son tomadas de los libros del Club Patinaje Celtix
b. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo a los documentos registrados.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada pues los hechos económicos han sido reconocidos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

A la fecha no se han presentado hechos posteriores al cierre del ejercicio que cambien o modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y sus respectivas notas.

Dado en Medellín a los 25 días del mes de marzo 2025

Atentamente,

JUAN GUILLERMO NICAN BETANCUR
Representante Legal

WILMAN ALBERTO BERRIO RUIZ
Contador Público
TP 67921-T

CLUB DE PATINAJE CELTIX
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras Expresadas en Pesos)

		2024	2023			2024	2023
ACTIVOS				**PASIVOS**			
CORRIENTE				**CORRIENTE**			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3 $	4,012,691	31,985,839	Cuentas por Pagar	5	322,900,723	343,558,788
Cuentas corrientes comerciales y otras cc	4	55,726,183	12,734,999	Beneficios de empleados		2,021,233	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**59,738,874**	**44,720,838**	**TOTAL PASIVO CORRIENTE**		**324,922,956**	**343,558,788**
				TOTAL PASIVO	$	**324,922,956**	**343,558,788**
				PATRIMONIO	6		
				Excedentes o Deficit de Ejercicios anteriore:		(298,837,950)	(316,729,359)
				Excendente o Deficit del Periodo		33,653,868	17,891,409
				TOTAL PATRIMONIO	$	**(265,184,082)**	**(298,837,950)**
TOTAL ACTIVOS	$	**59,738,874**	**44,720,838**	**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**	$	**59,738,874**	**44,720,838**

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

JUAN GUILLERMO NICAN
Representante Legal

WILMAN BERRIO R.
Contador
T.P. 67921-T

CLAUDIA Y. ARISMENDY
Revisor Fiscal
T.P. 71397-T

CLUB DE PATINAJE CELTIX
ESTADOS DE SITUACION INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras Expresadas en Pesos)

		2024	2023
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos de Operaciones Ordinarias	7 $	213,266,607	119,684,900
GASTOS OPERACIONALES			
De Operación	8	241,199,377	98,828,664
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		(27,932,770)	20,856,236
OTROS INGRESOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Otros gastos de operación	9	2,918,547	3,175,730
Otros Ingresos de Operación	10	64,505,185	210,903
EXCEDENTE O DEFICIT DEL PERIODO		33,653,868	17,891,409

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

JUAN GUILLERMO NICAN
Representante Legal

WILMAN BERRIO R.
Contador
T.P. 67921-T

CLAUDIA Y. ARISMENDY
Revisor Fiscal
T.P. 71397-T

CLUB DE PATINJE CELTIX

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 1

OPERACIONES DE LA ENTIDAD

EL CLUB DE PATINAJE CELTIX identificado con NIT. 900.322.939-7, con domicilio principal en la ciudad de Medellín, con personería jurídica reconocida por INDEPORTES ANTIOQUA mediante resolución No. 01425 del 27 de octubre de 2009.

NOTA 2

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y la contabilidad se basa en el método de causación. Costo Histórico: Está constituido por el precio de adquisición (valor expresado en la facturación o documento equivalente).

ACTIVOS

Representan los bienes y derechos para el uso goce y disfrute, garantizando su adecuado funcionamiento.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones del Club y a los depósitos realizados, en la cuenta de ahorros, entre otros se encuentra Caja general.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CC

Son considerados como instrumentos financieros, dado que se presentan a partir de actividades generadas en el Club de Patinaje, se reconoce en el estado de situación financiera.

PASIVOS

Es una obligación presente del Club de Patinaje que surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (flujos de dinero)

PATRIMONIO

Se define como patrimonio a la parte residual de los activos del Club una vez deducidos todos los pasivos. Esta conformad por: Excedentes o déficit acumulado y excedente o déficit del periodo contable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, el Club de Patinaje utiliza la base de causación.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera aplicando las políticas definidas.

NOTA 3

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2024	2023
CAJA GENERAL	409,000	28,666,868
CUENTAS DE AHORRO	3,603,691	3,318,971
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	4,012,691	31,985,839

NOTA 4

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CC

	2024	2023
CLIENTES NACIONALES	52,046,304	12,734,999
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,679,879	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CC	55,726,183	12,734,999

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar están constituidas por los siguientes rubros:

	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	321,086,658	343,198,588
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1,230,865	0
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	584,200	360,200
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	322,901,723	343,558,788

NOTA 6

PATRIMONIO

Está conformado por los resultados de periodos anteriores y excedente o déficit del periodo.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta no se realiza por ser una entidad sin ánimo de lucro no contribuyente.

NOTA 7

INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Corresponden a las actividades realizadas por el club de patinaje y sus diferentes categorías, los ingresos son por inscripciones, clases de patinaje y alquiler de patines y por convenios con el INDER Medellín, entre otros.

	2024	2023
INGRESOS ACTIVIDADES DE SERVICIO SIN ANIMO DE LUCRO	213,266,607	119,684,900
TOTAL INGRESOS DE OPER ORDINARIAS	**213,266,607**	**119,684,900**

NOTA 8

GASTOS DE OPERACIÓN

Los Gastos de operación corresponden efectivamente a los incurridos en el periodo, pertenecen a Gastos de Nómina, Honorarios y demás para el funcionamiento del club.

	2024	2023
GASTOS DE PESONAL	28,716,555	25,138,743
HONORARIOS	72,973,400	63,004,000
SEGUROS	4,957,036	1,160,000
SERVICIOS	56,262,971	4,162,512
OTROS (IMPTOS_CONTRIB_ARRED_LEGALES_DIVERSOS)	78,289,415	5,363,409
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**241,199,377**	**98,828,664**

NOTA 9

OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

	2024	2023
GASTOS_ COMISIONES BANCARIAS	2,882,829	3,142,550
OTROS(INT MORA_DESCUENTOS_DIVERSOS)	35,718	33,180
TOTAL OTROS EGRESOS DE OPERACIÓN	2,918,547	3,175,730

NOTA 10

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

	2024	2023
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,107	2,460
OTROS INGRESOS(DONACIONES_APROVECHAMIENTOS)	64,500,078	208,443
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	64,505,185	210,903