CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB

Nit 900.366.817

BALANCE GENERAL

Saldos hasta 31/12/2025

(En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	31/12/2025
1	ACTIVO	$ 41.739.068,00
11	Disponible	$ 22.169.688,00
1105	**Caja**	$4.145.012
110505	Caja General	$4.145.012
1110	**Bancos y Corporaciones.**	**$18.024.676**
111005	Bancos Nacionales	$ 18.024.676
15	Propiedad planta y equipo	$ 19.569.380,00
1520	**Maquinaria y equipo**	**$ 18.219.380,00**
152010	Elementos deportivos	$ 18.219.380,00
1528	**Equipos de computación y comunicación**	**$ 1.350.000,00**
152805	Equipos de computación y comunicación	$ 1.350.000,00
2	PASIVOS	-$ 31.301.000,00
23	Cuentas por pagar	-$ 5.800.000,00
2335	**Costos y gstos por pagar**	**-$ 5.800.000,00**
233525	Costos y gastos por pagar Honorarios	-$ 5.800.000,00
24	Impuestos gravámenes	-$ 4.536.000,00
240405	Imporrenta vigencia fiscal corriente	-$ 4.536.000,00
28	Otros pasivos	-$ 20.965.000,00
2805	**Anticipos y avances recibidos de clientes**	**-$ 20.965.000,00**
280505	Anticipos y avances recibidos de clientes	-$ 20.965.000,00
3	PATRIMONIO	-$ 10.438.068,00
32	Superávit de capital	-$ 20.000.000,00
3210	**Donaciones**	**-$ 20.000.000,00**
321005	Donaciones en Dinero	-$ 20.000.000,00
33	Reservas	-$ 5.688.948,00
3310	**Asignaciones permanentes**	**-$ 5.688.948,00**
331010	Asignaciones perm.disposic. Asamblea	-$ 5.688.948,00
37	Resultados de ejercicios anteriores	$ 15.250.880,00
3710	**Pérdidas acumuladas**	**$ 15.250.880,00**
371005	Pérdidas acumuladas	$ 15.250.880,00
	TOTAL ACTIVO :	$ 41.739.068,00
	TOTAL PASIVO :	-$ 31.301.000,00
	TOTAL PATRIMONIO :	-$ 10.438.068,00
	PASIVO + PATRIMONIO :	-$ 41.739.068,00

FRANCI ELENA YEPES CORRAL
REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS ANDRES PULIDO
CONTADOR TP 187001-T

HERNANDO VARGAS GIRALDO
REVISOR FISCAL TP 63694-T

CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB
Nit 900.366.817

ESTADO DE RESULTADOS
Saldos hasta 31/12/2025
(En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2025
4	INGRESOS	-$ 389.191.861
41	Ingresos operacionales	-$ 389.191.861
4160	**Enseñanza**	**-$ 389.191.861**
416020	Ingresos Clases de Tenis	-$ 272.626.861
416030	INSCRIPCIONES TORNEOS	-$ 95.565.000
416040	Ingresos Apoyo INDER	-$ 21.000.000
5	GASTOS	$ 183.258.945
51	Operacionales de administración	$ 181.539.896
5110	**Honorarios**	**$ 12.000.000**
511010	Revisoría fiscal	$ 12.000.000
5120	**Arrendamientos**	**$ 17.423.582**
512015	Arrendamientos Maquinaria y equipo	$ 17.423.582 00
5130	**Seguros**	**$ 1.502.989**
513060	Seguros Responsabilidad civil y extracontractual	$ 1.502.989
5135	**Servicios**	**$ 3.166.396**
513535	Servicios telefono	$ 812.855
513560	**Otros**	**$ 2.353.541**
5145	**Mantenimientos y reparaciones**	**$ 5.145.770**
514510	Mantenimientos y reparaciones Construcciones y edificaciones	$ 5.145.770
5195	**Diversos**	**$ 142.301.159**
519520	Gastos de representacion	$ 123.885.235
519597	Elementos deportivos	$ 18.415.924
53	No Operacionales	$ 1.719.049
5305	**Financieros**	**$ 1.719.049**
530505	Intereses y Gastos bancarios	$ 137.187
530510	Financieros GMF	$ 1.581.862
6	COSTOS	$ 203.252.730
61	Costos	$ 203.252.730
6160	**Costos relacionados con la Enseñanza**	**$ 203.252.730**
616020	Costos profesores tenis	$ 146.413.400
616040	Pago Caddies	$ 56.839.330

Total Ingresos :	$ 389.191.861
Total Egresos :	-$ 386.511.675
Resultado ejercicio :	$ 2.680.186

FRANCI ELENA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS ANDRES PULIDO
CONTADOR TP 187001-T

HERNANDO VARGAS GIRALDO
REVISOR FISCAL TP 63694_T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

EL CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB con NIT 900.366.817-6 es una Entidad sin animo de lucro y domicilio principal en la ciudad de MEDELLIN , con personería jurídica reconocida por el Instituto de deportes de Antioquia-INDEPORTES ANTIOQUIA, mediante resolución No 00689 del 30 de junio de 2010, publicada en la Gaceta departamental.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB. observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de conformidad con el decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes. Los Estados Financieros que se analizan tienen fecha de corte específico 31 de Diciembre de 2025.

UNIDAD DE MEDIDA

La moneda funcional es el peso Colombiano, con la cual se reconocen los diferentes recursos y hechos. Los Estados Financieros y demás informes se expresan en pesos

PERIODO CONTABLE

Por norma contable el periodo contable del ente económico es anual, con cierre de sus cuentas al 31 de diciembre de cada año.

MEDICION

Todos los hechos como los recursos económicos que afectan el funcionamiento del ente económico son apropiadamente cuantificados en términos de la unidad de medida, al valor histórico y actual, expresándoles para que se refleje su valor en efectivo y su poder de adquisición.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los Activos y Pasivos se clasifican según el uso al que se destina o según el grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para tal efecto, se entiende como activos y pasivos corrientes aquellas sumas que sean realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor de un (1) año.

NOTA 1 DISPONIBLE

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por:

1. El disponible en Caja, el efectivo que está en custodia del tesorero.
2. El Disponible Bancos, los cuales representan los recursos de liquidez con que cuenta el club para su utilización inmediata, los cuales se encuentra depositados en una cuenta de Ahorro custodiada por Bancolombia.

Representa la liquidez inmediata con que cuenta la Entidad sin ánimo de lucro, para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, es decir los valores en caja, bancos, las cuentas que la conforman son las siguientes

Disponible	$ 22.169.688
Caja General	**$4.145.012**
Bancos Nacionales	**$18.024.676**

NOTA 2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se denomina con el nombre de propiedades, planta y equipo a todo recurso tangible controlado por la Entidad sin ánimo de lucro, empleado dentro del giro ordinario de sus actividades, y cuya contribución en la generación de ingresos excede de un año calendario. Las propiedades, planta y equipo se contabilizan bajo el método del costo. La conformación de dicha cuenta se encuentra así:

Propiedad planta y equipo	19.569.380
Maquinaria y equipo	18.219.380
Equipos de computación y comunicación	1.350.000

NOTA 3 PASIVOS

Si bien el ejercicio contable dio una utilidad $ 2.680.186, pero teniendo en cuenta la normatividad tributaria en cuanto a las deducciones válidas para efectos de calcular la renta líquida, tomamos la decisión de tener en cuenta fiscalmente unos GASTOS NO DEDUCIBLES de $20.000.000 millones, ya que se realizaron unos gastos administrativos que no tienen los soportes adecuados para cumplir con la exigencia de deducibles, entonces esto nos genera fiscalmente una renta líquida antes de impuestos de 22.680.186, sobre la cual calculamos un impuesto de renta del 20% de $4.536.000, a pesar de ser una entidad del régimen especial.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	**-$4.536.000**
Anticipos recibidos de clientes (pago anticipado de matrículas 2026)	**-$ 20.965.000,00**

NOTA 4 ACTIVOS NETOS (PATRIMONIO)

Comprende el valor patrimonial acumulado desde su inicio y los excedentes o perdidas generados en el ejercicio actual del CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB.

Este grupo reemplazó el concepto de "patrimonio" tratándose de entidades sin ánimo de lucro de acuerdo con la "Enmienda al Documento de orientación técnica 014 del Consejo Técnico de la Contaduría, página 14".

El activo neto incluye los incrementos ganados a través del desarrollo de su objeto social y conservado para el uso en las operaciones de la entidad. La cuenta de Reservas: Está compuesta por la apropiación de excedentes obtenidos durante los respectivos periodos contables, los cuales deben ser destinados conforme a la ley.

De acuerdo con la ley 1819 de diciembre del año 2016, las "asignaciones permanentes" nuevas no podrán tener una duración superior a cinco (5) años y deberán invertirse en el desarrollo de la actividad meritoria contemplada en el objeto social.

Para el año 2025, en vista de que teníamos flujo de efectivo disponible, se dispuso ejecutar de esta reserva un valor de $10.000.000 para inversión de dotaciones en suministros para las clases de tenis.

Donaciones	-$20.000.000
Reservas-Asignaciones permanentes	-5.688.948
Pérdidas operacionales acumuladas	$ 15.250.880

NOTA 5 INGRESOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante las clases de tenis , las inscripciones a torneos y los recursos recibidos como apoyo del Inder

INGRESOS OPERACIONALES	-$ 389.191.861
Ingresos Clases de Tenis	-$ 272.626.861
Ingresos inscripción torneos	-$ 95.565.000
Ingresos Apoyo INDER	-$ 21.000.000

NOTA 6 COSTOS Y GASTOS

En este rubro se registran las erogaciones que se deben efectuar para el funcionamiento del club tales como gastos de arrendamiento equipos, honorarios, servicios públicos, Mantenimientos y reparaciones, papelería, transporte, pagos hechos a los profesores de tenis y otros necesarios por la realización de torneos.

5	**GASTOS**	**$**	**183.258.945**
5110	HONORARIOS	$	12.000.000
5120	ARRENDAMIENTOS	$	17.423.582
512015	Maquinaria y equipo	$	17.423.582
5130	SEGUROS	$	1.502.989
5135	SERVICIOS	$	3.166.396
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$	5.145.770
5195	DIVERSOS	$	142.301.159
519520	Gastos de representación y relaciones públicas	$	123.885.235
519597	Elementos deportivos	$	18.415.924
5305	Financieros	$	1.719.049
6	**COSTOs**	**$**	**203.252.730**
616020	Costos profesores tenis	$	146.413.400
616040	Pago Caddies	$	56.839.330

FRANCI ELENA YEPES CORRAL
Representante Legal

CARLOS ANDRES PULIDO HENAO
contador T.P. 187001- T

INFORME DEL REVISOR FISCAL
CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB

He revisado los Estados Financieros del **CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB** al 31 de diciembre de 2025, Balance General y Estados de Pérdida y Ganancias por dicho año. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad del Representante legal. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas sobre en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera del **CLUB DEPORTIVO ROBLEDO TENIS CLUB**. al 31 de diciembre de 2025, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Además, en mi opinión, el club ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas y los actos de los administradores del Club, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente y se han observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.



HERNANDO DE JESUS VARGAS GIRALDO
Tarjeta Profesional 63694-T

Medellín, 31 de marzo de 2026



República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
187001-T
CARLOS ANDRES
PULIDO HENAO
C.C. 71767747
RESOLUCION INSCRIPCION 110 FECHA 26/02/2014
UNIVERSIDAD C. U. DE CIENCIA Y DESARROLLO
DIRECTOR GENERAL
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 197211
SOLO PARA REPOSAR FIRMA DE ESTADOS FINANCIEROS DEL CLUB DEPORTIVO RTC 2025 - JUNIO 2026

COPIA CONTROLADA