

Corporación Club Xeneixe de Fútbol

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante y objeto social.

La CORPORACIÓN CLUB XENEIXE DE FUTBOL cuya sigla es CDXF, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de Medellín, con personería jurídica reconocida por el Instituto de Deportes de Antioquia, INDEPORTES ANTIOQUIA mediante resolución número 00538 del 21 de Mayo de 2010, publicada en la gaceta departamental.

La entidad, mediante asamblea universal que consta en el acta del 20 de enero de 2019 y en el acta aclaratoria del 21 de enero de 2019 y en reunión del órgano de administración que consta en el acta del día 21 de enero de 2019 eligen nuevo órgano de administración, control y disciplina y distribuyeron los cargos nuevamente, luego de haber cumplidos dos periodos estatutarios.

El objeto social del ente deportivo consiste en generar espacios de esparcimiento y aprovechamiento del tiempo libre para la práctica del deporte, la actividad física y la recreación, lo anterior mediante instrucción deportiva y la enseñanza del fútbol. Además, la entidad promueve el deporte en la ciudad y en los municipios aledaños mediante la ejecución de eventos deportivos, torneos y jornadas de capacitación.

El término de duración de los órganos de administración es de 4 años según estatutos y pueden ser reelegidos por 2 períodos más.

Recursos patrimoniales. Están conformados por los aportes de cada uno de los socios, que son los padres de familia de los deportistas afiliados al club deportivo; y demás bienes e ingresos, adquiridos lícitamente para cumplimiento de su objeto.

Órgano de administración. La dirección y administración de la empresa corresponde a la Asamblea General y su representante legal.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

A partir del 1 de Enero de 2015, la entidad aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF.

a. Clasificación de activos y pasivos.

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a qué se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

b. Deudores.

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la empresa, y que se espera recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

c. Inventarios.

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, y al cierre del ejercicio es reducido a su valor de mercado si éste es menor. La compañía utiliza el sistema de inventarios permanentes y el costo se determina con base en el método de promedio ponderado, y de valores específicos para inventarios en tránsito.

d. Propiedades, planta y equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipos de la Compañía se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las reparaciones y el mantenimiento de éstos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros se descargan al costo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta sobre la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para muebles, maquinaria y equipo, y 20% para vehículos y equipos de cómputo.

e. Proveedores y cuentas por pagar.

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo; se registran por separado en orden de importancia.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

f. Impuestos, gravámenes y tasas.

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende entre otros, los impuestos de renta y complementarios e impuesto sobre las ventas. La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados, incluye, además del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable.

g. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

h. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicios prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

i. Importancia relativa o materialidad.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios al preparar los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

	2021	2020
Disponible	3,218	3,361
Caja	0	0
Banco Cta Corriente	837	2,167
Banco Cta De Ahorros	2,381	1,194

Nota 4. Deudores comerciales.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

	2021	2020
Deudores	11,899	5,047
Clientes Nacionales	2,024	0
CxC A Socios Y Accionista	4,545	185
Anticipos Y Avances	2,319	2,319
Anticipo de Impuestos	3,010	2,543

Nota 5. Inventarios.

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	2021	2020
Inventarios	474,436	1,938
Mercancía No Fabricada	474,436	1,938

Nota 6. Propiedad, planta y equipo.

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre presenta la siguiente discriminación:

	2021	2020
Propiedades Planta Y Equipo	3,421	4,927
Equipo De Oficina	12,362	12,362
Equipo Computación.	10,261	10,261
Depreciación Acumulada	(19,201)	(17,696)

Nota 7. Proveedores comerciales.

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	2021	2020
Proveedores Comerciales	23,560	21,848
Proveedores Nacionales	13,174	12,936
Cuentas Corrientes	7,916	36
Costos Y Gastos Por Pagar	123	9,106
Retención En La Fuente	745	54
Retenciones Y Aportes De Nomina	1,601	(284)

Nota 8. Impuestos, Gravámenes y Tasas.

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2020 comprendía los siguientes rubros:

	2021	2020
"Impuestos, Gravámenes Y Tasas	2,821	1,568
Impuesto Sobre las ventas por pagar	2,821	1,568

Nota 9. Beneficios a empleados.

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	2021	2020
Obligaciones Laborales	18,957	10,707
Salarios Por Pagar	2,643	1,318
Cesantías Consolidadas	8,622	5,704
Intereses Sobre Cesantías	1,071	716
Prima De Servicios	2,413	128
Vacaciones Consolidadas	4,167	2,841

Nota 10. Obligaciones financieras.

Las deudas con Entidades Financieras al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

	2021	2020
Obligaciones Financieras	29,313	29,831
Bancos Nacionales	29,313	29,831

Nota 11. Otros Pasivos

Al corte de la presentación de los estados financieros, la cuenta “Otros Pasivos” se explicaba con los siguientes saldos:

	2021	2020
Otros Pasivos	0	(12,394)
Deudas Con Socios	0	(12,394)

Nota 12. Capital social.

El capital social presenta la siguiente discriminación:

	2021	2020
Capital Social	476,388	3,890
Aportes Sociales	3,890	3,890

Donaciones en bienes muebles	472,498	3,890
------------------------------	---------	-------

Nota 13. Ingresos por servicios.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2021	2020
Ingresos Operacionales	79,652	59,084
Actividades Empresariales	38,000	25,000
Enseñanza e Instrucción Deportiva	45,002	34,084
Devoluciones	(3,350)	0
Servicios	0	0
Donaciones	0	0

Nota 14. Costo de venta

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2021	2020
Costo de venta	35,877	10,735
Enseñanza	35,877	10,735
Mano De Obra	0	0
Gastos Diversos	0	0

Nota 15. Gastos de administración y ventas

Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

	2021	2020
Gastos De Administración	67,179	75,907
Gastos Del Personal	57,469	60,230
Gastos Honorarios De Administración.	900	1,930
Impuestos	(108)	329
Gastos De Arrendamientos	0	1,212
Seguros	0	168
Gastos Por Servicios	5,691	7,597

Gastos Legales	0	0
Gastos Mantenimiento Y Reparaciones	0	13
Adecuación E Instalación	0	0
Depreciaciones	1,506	1,428
Gastos Diversos	180	3,000

Nota 16. Gastos De Venta.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2021	2020
Gastos De Venta	0	1,282
Servicios	0	1,250
Mantenimientos y Reparaciones	0	32

Nota 17. Otros Ingresos.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2021	2020
Otros Ingresos	11,427	6,166
Financieros	9,726	6,155
Recuperaciones	0	0
Diversos	1,700	11

Nota 18. Otros Gastos.

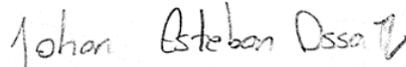
Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

	2021	2020
Otros Gastos	5,908	3,572
Gastos Financieros	4,382	3,571
Gastos Extraordinarios	1,224	
Gastos Diversos	302	1

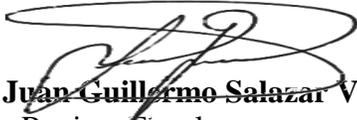
Nota 19. Impuesto de renta.

La Compañía está sujeta a un impuesto sobre la renta gravable a la tasa del 31%, aplicable a la renta líquida, la cual difiere por las diferencias entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable fiscal, debido a los gastos no deducibles cuya conciliación fue determinada así:

Utilidad/(perdida) contable antes de impuestos	-17,278,975
Más: Gastos no deducibles fiscalmente	302,633
Aportes Paranofiscales no deducibles	298,263
Ajuste al peso	4,370
Perdida Fiscal	- 17,581,608
RENTA EXENTA	0
RENTA PRESUNTIVA	0
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	0
CALCULO DE LA PROVISIÓN	
Impuesto de Renta 20%	0
Saldo a Favor sin solicitud de devolución	0
Mas anticipo año 2020	0
SALDO A FAVOR DE RENTA AÑO 2021	0


Johan Esteban Ossa Ramírez
 Representante Legal

Erika Gonzalez Duque
 Contador Público
 T.P 172397-T


Juan Guillermo Salazar Velez
 Revisor Fiscal
 T.P. 10215-T

