



LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO
NIT 890103720-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresados en pesos)

ACTIVO	NOTAS	2021		2020		PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2021		2020	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE				DICIEMBRE		DICIEMBRE	
ACTIVO CORRIENTE:						PASIVO CORRIENTE:					
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	\$	123.322.233	\$	60.327.773	Costos y gastos por pagar	6	\$	238.950	\$	73.406.006
Inversiones	2	\$	200.440.928	\$	-	Impuestos Gravámenes y tasas	7	\$	18.044.631	\$	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	\$	143.881.104	\$	28.915.497	Beneficios a empleados	8	\$	42.294.144	\$	24.297.210
						Pasivo no financieros	9	\$	6.649.960	\$	3.938.615
Total Activo Corriente		\$	467.644.266	\$	89.243.270	Total Pasivo Corriente		\$	67.227.685	\$	101.641.831
ACTIVO NO CORRIENTE:						PASIVO NO CORRIENTE:					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3				161.256.750						
Propiedad, Planta y Equipo	4	\$	47.516.259	\$	38.900.195						
Depreciación acumulada	4	\$	(30.469.933)	\$	(22.710.456)						
Otros Activos no Financieros	5	\$	10.746.220	\$	1.554.996						
Total Activo No Corriente		\$	27.792.546	\$	179.001.485	Total Pasivo No Corriente		\$	-	\$	-
TOTAL ACTIVO		\$	495.436.812	\$	268.244.755	TOTAL PASIVO		\$	67.227.685	\$	101.641.831
						PATRIMONIO					
						Aporte Social		\$	148.500.000	\$	148.500.000
						Excedentes/Perdidas del ejercicio		\$	262.471.597	\$	(92.765.339)
						Resultados de Ejercicios Anteriores		\$	(87.381.505)	\$	5.383.834
						Superavit por valorización		\$	104.619.035	\$	104.619.035
						TOTAL PATRIMONIO		\$	428.209.127	\$	165.737.530
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	495.436.812	\$	267.379.361

JUAN JOSE ABUCHAIBE AMASTHA
Presidente

MARITZA CARO NOGUERA
Contador
TP No. 50418-T

BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
Revisor Fiscal
TP No. 97078-T



LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO
NIT 890103720-7
ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en pesos)

	notas	2021		2020	
		DICIEMBRE	% Var. Vert	DICIEMBRE	% Var. Vert
Ingresos por Actividades Deportivas	10	\$ 1.559.724.126	100%	\$ 790.494.124	100,00%
Ingresos Netos		\$ 1.559.724.126	100%	\$ 790.494.124	100,00%
Costo de Actividades deportivas	14	\$ 595.863.313	38%	\$ 487.429.814	61,66%
Costo de Mano de Obra Directa	14	\$ 138.514.534	9%	\$ 119.277.474	15,09%
Costos		\$ 734.377.847	47%	\$ 606.707.288	76,75%
Utilidad (Perdida) Bruta		\$ 825.346.279	53%	\$ 183.786.836	23,25%
Operacionales De Administracion	12	\$ 512.912.386	33%	\$ 303.701.790	38,42%
Gastos		\$ 512.912.386	33%	\$ 303.701.790	38,42%
Utilidad (Perdida) Operacional		\$ 312.433.892	20%	\$ -119.914.954	-15,17%
Ingresos No Operacional	11	\$ 19.103.987	1%	\$ 44.200.086	5,59%
Egresos No Operacionales	13	\$ 69.066.283	4%	\$ 16.185.077	2,05%
Utilidad (Perdida) antes de Impuestos		\$ 262.471.597	17%	\$ -91.899.945	-11,63%

JUAN JOSE ABUCHAIBE AMASTHA
Presidente

MARITZA CARO NOGUERA
Contador
TP No. 50418-T

BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
Revisor Fiscal
TP No. 97078-T



ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO
890103720-7

Por el año terminado al 31 de Diciembre 2021

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2021
Excedentes del ejercicio	262.471.597
Depreciación	-7.759.477
Efectivo generado en la operación	254.712.120
Cambios partidas Operacionales	
Aumento/disminución deudores	-46.291.143
Aumento/disminución inventarios	
Aumento/disminución diferidos	-3.393.830
Aumento/disminución proveedores	0
Aumento/disminución cuentas por pagar	-73.167.056
Aumento/Disminución Impuestos-Gravámenes	18.044.631
Aumento/Disminución obligaciones laborales	17.996.934
Aumento/Disminución Diferidos	2.711.345
Efectivo generado por actividades de operación	-84.099.118
Flujo efectivo neto en actividades de operación	170.613.001
Compra Propiedad, Planta y Equipo	856.587
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	856.587
Total Aumento/Disminución del Efectivo	171.469.588
	62.994.460
Efectivo año anterior	60.327.773
Efectivo al final	123.322.233

JUAN JOSE ABUCHAIBE AMASTHA
 Presidente

MARITZA CARO NOGUERA
 Contador
 TP No. 50418-T

BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
 Revisor Fiscal
 TP No.97078-T



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO
NIT 890.103.720-7
 Por el año terminados al 31 de Diciembre 2021 y 2020

CONCEPTO	APORTE SOCIAL	VALORIZACION	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PERDIDAS DEL EJERCICIO	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo año 2020	148.500.000	104.619.035	0	-92.765.339	5.383.834	165.737.530
Traslado pérdida ejercicio 2020 a pérdidas acumuladas			0	0	-5.383.834	-5.383.834
Utilidad Neta 2021			262.471.597	0	0	262.471.597
Superavit por Valorizaciones	0	0				
Saldo a 31 Diciembre 2021	148.500.000	104.619.035	262.471.597	-92.765.339	0	422.825.293

JUAN JOSE ABUCHAIBE AMASTHA
Presidente

MARITZA CARO NOGUERA
Contador
TP No. 50418-T

BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
Revisor Fiscal
TP No.97078-T



LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO
NIT 890103720-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en pesos)

Informacion General

LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO Nit . 890.103.720-7 , es un organismo de derecho privado SIN ANIMO DE LUCRO , el domicilio de su sede social y principal es la ciudad del Barranquilla - Atlantico. El Objeto Social es fomentar, reglamentar y patrocinar la practica del deporte del tenis de campo en sus modalidades deportivas dentro del departamento del Atlantico, e impulsar programas de interes publico y social . Obtuvo reconocimiento juridico mediante resolucion numero 1008 del 10 de septiembre de 1963 expedida por la Gobernacion del Atlantico.

Bases de elaboracion y políticas contables

"Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo 2 del Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (Incorpora el decreto 2706 de 2012) emitidos por los Ministerios de Hacienda y Credito Publico y el Ministerio de Industria y Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Informacion Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES GRUPO 3) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a. Moneda Funcional y de Presentacion

Estos estados Financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía

b. Estimaciones y Juicios Contables Significativos

La preparacion de los Estados Financieros requiere que de conformidad con las NIIF aceptadas en colombia, la administracion realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de politicas contables y los montos de activos , pasivos, ingresos, costos y gastos informados se registraran bajo criterio del Costo Historico y por el sistema de Causacion o devengo Art.2.27 ET, excepto el estado de flujo de efectivo el cual es preparado en una base de caja o realización.

c. Hipótesis de negocio de puesta en marcha

La administración de la Liga, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

d. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Conversión de moneda extranjera

(a) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda funcional de la Liga. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones denominados en monedas extranjeras se contabilizan al cierre del balance así:

(i) las partidas monetarias en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre;

(ii) las partidas no monetarias en moneda extranjera que se registren al costo histórico se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción;

Los efectos de las diferencias en cambio se reconocen en los resultados del período.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la Liga , cuando se recaude por el desarrollo de su objeto social. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Liga . Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar al responsable de su manejo y administración. El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Al corte del balance el disponible de la empresa esta conformado por:

	2.021 DICIEMBRE	2.020 DICIEMBRE	VARIACION
Caja			
Caja General	\$ 11.458.070	\$ 5.473.702	\$ 5.984.368
Caja Menor	\$ 350.000	\$ 450.000	\$ (100.000)
Bancos			
Corriente	\$ 107.595.043	\$ 2.990.613	\$ 104.604.430
Ahorro	\$ 3.919.120	\$ 51.413.458	\$ (47.494.339)
Total	\$ 123.322.233	\$ 60.327.773	\$ 62.994.460
	2.021 DICIEMBRE	2.020 DICIEMBRE	

2.INVERSIONES

La LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO, reconocerá las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses ,correspondiente a certificados de depositos a termino(CDT)que se constituyen de los excedentes para apoyo a celebración Mundial Juvenil de tenis, Torneos, apoyo a jugadores.

2,1 CDT Davivienda	\$ 200.440.928	\$ -	200.440.928
--------------------	----------------	------	-------------

Total	\$ 200.440.928	\$ -	\$ 200.440.928
	2.021	2.020	
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	

3. DEUDORES SOCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO, Son activos financieros no-derivativos con pagos fijos o determinables que no se encuentran en un mercado activo. Ellos son incluidos en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificados como activos no corrientes.

reconocerá cuentas por cobrar por todo eventos que realice en aras de cumplir su objeto y presenten derechos de cobro por parte de la Liga.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo de la transacción. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia. Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Administración cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. **Deterioro del valor de los activos** : En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Liga estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Esta partida representa los derechos a reclamar por concepto de:

	-			
2,1 Clientes nacionales	\$ 128.570.000	\$ 166.288.762	\$ (37.718.762)	
2,2 Anticipos y Avances	\$ -	\$ 10.185.107	\$ (10.185.107)	
2.1.1 A proveedores	\$ 8.155.000	\$ 8.155.000	\$ 8.155.000	
2.1.2 otros	\$ 150.000	\$ 150.000	\$ 150.000	
2,3 Anticipo Impuestos y Contribuciones	\$ -	\$ 2.872.349	\$ (2.872.349)	
2.3.1 Anticipo de impuestos de industria y com.	\$ 1.674.617	\$ 1.674.617	\$ 1.674.617	
2,3 Prestamos a Empleados	\$ 1.720.000	\$ 3.970.683	\$ (2.250.683)	
2,4 Otros	\$ 3.611.487	\$ 6.855.346	\$ (3.243.859)	
Total	\$ 143.881.104	\$ 190.172.247	\$ (46.291.143)	
	2.021	2.020		
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO, La Propiedad planta y equipo corresponde a muebles y enseres, Equipos, Equipos de Computación que hasta hoy ya algunos se encuentran totalmente depreciados, no se les han hecho adiciones solo mantenimiento las cuales funcionan en perfecto estado, la Liga no ha hecho revaluaciones ni valoraciones de las misma por no afectar el estado de resultado. En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Liga estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.- Depreciación de propiedades, planta y equipo

La depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo o valor revaluado a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.

4,1 Muebles y enseres	\$ 26.229.349	\$ 17.459.490	\$ 8.769.859	
4,2 Equipos	\$ 1.448.319	\$ 538.979	\$ 909.340	
4,3 Equipo de computación y comunicación	\$ 19.838.591	\$ 20.901.726	\$ (1.063.135)	
4,4 Menos depreciación acumulada	\$ (30.469.933)	\$ (22.710.456)	\$ (7.759.477)	
Total	\$ 17.046.326	\$ 16.189.739	\$ 856.587	
	2.021	2.020		
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La LIGA DE TENIS DEL ATLANTICO, reconocen como activos no financieros aquellos activos intangibles que se llevaran como un gasto cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un ingreso. El cual se reconocera en el estado de situacion financiera de la entidad.

5,1 Gastos pagados por Anticipado	\$ 9.328.720	\$ 9.328.720	\$ 9.328.720	
5,2 Programa de Computadores	\$ 1.417.500	\$ 1.554.996	\$ (137.496)	
Total	\$ 10.746.220	\$ 1.554.996	\$ 9.191.224	
	2.021	2.020		
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		

6. CUENTAS POR PAGAR

Representadas por las acreencias a corto plazo, originadas en operaciones comerciales en moneda legal. Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Costos y gastos por pagar

5,1 Otras cuentas por pagar	\$ 238.950	\$ 73.406.006	\$ (73.167.056)	
Total	\$ 238.950	\$ 73.406.006	\$ (73.167.056)	
	2.021	2.020		
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		

7. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al gravamen de carácter general y obligatorios a favor del estado. Registra el valor causado en la prestación de servicios y/o recibidos gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, de acuerdo a las tarifas establecidas por los mismos. Incluye los impuestos Representados así:

7,1 Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	\$	16.575.766	\$		\$	16.575.766
7,2 Retención en la fuente por Pagar	\$	1.201.336	\$		\$	1.201.336
7,3 Industria y Comercio año 2020	\$	267.530	\$		\$	267.530
Total	\$	18.044.631	\$	-	\$	18.044.631
		2.021		2.020		
		DICIEMBRE		DICIEMBRE		

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios por prestaciones sociales de carácter legal, que se pagan al año siguiente a corto plazo. La compañía no otorga prestaciones extralegales, y se encuentran representados así: salarios, auxilio de transporte, comisiones, aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

8,1 Cesantías Consolidadas	\$	24.703.162	\$	20.597.700	\$	4.105.462
8,2 Intereses sobre las Cesantías	\$	2.941.539	\$	2.470.810	\$	470.729
8,3 Vacaciones Consolidadas	\$	5.338.643	\$	175.075	\$	5.163.568
8,4 A portes Seguridad Social	\$	9.310.800	\$	1.053.625	\$	8.257.175
Total	\$	42.294.144	\$	24.297.210	\$	17.996.934
		2.021		2.020		
		DICIEMBRE		DICIEMBRE		

9. PASIVOS NO FINANCIEROS

Pasivos no financieros corresponden a una obligación contractual que tiene la liga. Corresponde a anticipos y avances recibidos de clientes y de ingresos recibidos para terceros la cual se reconocen en el estado de situación financiera de la entidad.

9,1 De clientes	\$	5.000.000	\$	782.651	\$	4.217.349
9,2 Depositos recibidos	\$	1.346.960	\$		\$	1.346.960
9,3 Ingresos Recibidos para terceros	\$	303.000	\$	3.155.964	\$	(2.852.964)
Total	\$	6.649.960	\$	3.938.615	\$	2.711.345
		2.021		2.020		
		DICIEMBRE		DICIEMBRE		

10. INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos reconocidos hasta 31 dediciembre 2021. Se consideran como ingresos operacionales los ingresos generados por su actividad Deportiva, donaciones, subvenciones, por regla general se reconocen en el momento de su facturación.

Se reconocerán como ingresos financieros solamente los que se correspondan con esa definición de financieros entendiéndose por ellos rendimientos de inversiones, diferencia en cambio, entre otros.

Los ingresos se reconocen así:

(a) Donaciones /Subvenciones

Los ingresos generados por donaciones /subvenciones y patrocinios otorgados a la Liga de Tenis para el fomento del Deporte de acuerdo a convenios con entidades públicas y privadas. Se reconocen al momento de suscribirse el convenio y expedirse la factura.

(b) La Liga reconoce los ingresos por servicios de capacitación en Academia deportivas, en sus diferentes niveles, torneos y las diferentes actividades que realiza para la masificación del deporte del tenis en la ciudad y el departamento.

Ingresos por Actividades Deportivas

10,1 Competencia	\$	39.841.750	\$	36.785.600	\$	3.056.150,00
Tecnica	\$	27.509.150	\$	23.187.000	\$	4.322.150,00
Formación	\$	153.417.638	\$	118.030.391	\$	35.387.247,00
Vacacional	\$	19.190.000	\$	981.000	\$	18.209.000,00
Aporte Mantenimiento Canchas	\$	799.238.500	\$	327.256.459	\$	471.982.041,00
Torneos	\$	273.128.553	\$	23.460.000	\$	249.668.553,00
Mundial de Tenis	\$	310.105.379	\$	254.408.053	\$	55.697.326,00
Clase de Prueba	\$	3.990.000	\$	390.000	\$	3.600.000,00
Cuotas Clubes	\$	5.451.156	\$	9.884.621	\$	-4.433.465,00
Patrocinios	\$	3.000.000	\$		\$	3.000.000,00
Apoyo a torneos	\$	10.000.000	\$		\$	10.000.000,00
Curso de Capacitación	\$	680.000	\$	2.350.000	\$	-1.670.000,00
Reintegro de Servicios	\$		\$	1.039.715	\$	-1.039.715,00
Devolución en ventas	\$	(85.828.000)	\$	(7.278.715)	\$	-78.549.285,00
Total Ingresos Operacionales	\$	1.559.724.126	\$	790.494.124	\$	769.230.002
		2.021		2.020		
		DICIEMBRE		DICIEMBRE		

11. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos de la cuenta de ahorro y de los CDT del banco Davivienda, diferentes a los del objeto social o giro normal de la entidad, diferencia en cambio registradas por operaciones en dolares que recibimos, descuentos condicionados de proveedores, aprovechamientos, y subvenciones o donaciones recibidas por la entidad.

11,1	Subvenciones (donac. Activ deportivas)	\$	15.332.000	\$		\$	15.332.000
	Apoyo Covid-auxilio nómina	\$		\$	26.824.993	\$	-26.824.993
	Intereses	\$	462.158	\$	48.994	\$	413.164
	Diferencia en cambio	\$	303.011	\$		\$	303.011
	Descuentos comerciales	\$	476.038	\$	58.101	\$	417.937
	Donaciones Covid	\$		\$	15.673.000	\$	-15.673.000
	Otros	\$		\$		\$	
	Diversos	\$	2.530.780	\$	1.594.998	\$	935.782
Total Ingresos No Operacionales		\$	19.103.987	\$	44.200.086	\$	(25.096.099)

	2.021	2.020	
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	

12. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos se registran por el sistema de causación y corresponden a las erogaciones relacionadas con la actividad en que se incurren para el desarrollo del objeto social de la entidad el saldo está conformado por:

Administración				
12,1	Gastos de personal	\$ 357.007.815	\$ 246.883.895	\$ 110.123.920
	Honorarios	\$ 20.350.000	\$ 12.207.691	\$ 8.142.309
	Impuestos	\$ 11.200.280	\$ 5.990.863	\$ 5.209.417
	Arriendos	\$ 6.913.414	\$ 1.453.400	\$ 5.460.014
	Contribuciones y afiliaciones	\$ 130.900	\$ 20.000	\$ 110.900
	Servicios	\$ 17.058.992	\$ 10.550.644	\$ 6.508.348
	Gastos Legales	\$ 240.780	\$ 2.750.992	\$ (2.510.212)
	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 10.476.937	\$ 4.595.151	\$ 5.881.786
	Adecuación e instalaciones	\$ 7.354.953	\$ 384.540	\$ 6.970.413
	Gastos de Viaje	\$ 3.973.865	\$ 1.315.560	\$ 2.658.305
	Depreciación	\$ 7.759.477	\$ 1.850.000	\$ 5.909.477
	Diversos	\$ 34.264.223	\$ 15.049.208	\$ 19.215.015
	Otros gastos	\$ 36.180.750	\$ 649.846	\$ 35.530.904
	Subtotal Costos Indirectos	\$ 512.912.386	\$ 303.701.790	\$ 209.210.596

	2.021	2.020	
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	

13. GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de las erogaciones complementarias para el desarrollo de la entidad por concepto de gastos bancarios, cuotas de manejo, diferencia en cambio, costos y gastos de ejercicios anteriores:

Financieros				
12,1	Financieros	\$ 9.122.676	\$ 9.122.676	\$ (9.122.676)
12.1.1	Bancarios	\$ 9.505.210	\$ 9.505.210	\$ 9.505.210
12.1.2	Gravamen Financiero	\$ 4.766.242	\$ 4.766.242	\$ 4.766.242
12.1.3	Comisiones	\$ 12.487.688	\$ 12.487.688	\$ 12.487.688
12.1.4	Diferencia en Cambio	\$ 410.550	\$ 410.550	\$ 410.550
12.1.5	Descuentos condicionados	\$ 3.804.692	\$ 3.804.692	\$ 3.804.692
12,2	Gastos extraordinarios	\$ 7.062.293	\$ 7.062.293	\$ (7.062.293)
12.2.1	Costos y Gastos de Ejercicios anteriores	\$ 34.827.357	\$ 34.827.357	\$ 34.827.357
12.2.2	Impuestos Asumidos	\$ 7.981	\$ 7.981	\$ 7.981
12.2.3	Otros costos y gastos no deducibles	\$ 1.785.239	\$ 1.785.239	\$ 1.785.239
12,3	Gastos diversos	\$ 108	\$ 108	\$ (108)
12.3.1	Multas Sanciones y litigos	\$ 1.450.000	\$ 1.450.000	\$ 1.450.000
12.3.2	Ajuste al peso	\$ 21.323	\$ 21.323	\$ 21.323
	Subtotal Gastos Financieros	\$ 69.066.283	\$ 16.185.077	\$ 52.881.206

	2.021	2.020	
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	

14. COSTOS DE VENTA Y SERVICIOS

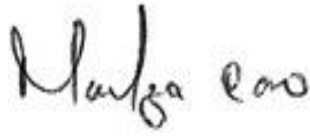
La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).
Representa el valor de los costos incurridos en la prestación del servicio y el mantenimiento de la sede, el total de costos corresponde al 33% del 100% de los ingresos.
El saldo está conformado por:

COSTOS ACTIVIDADES DEPORTIVAS				
13,1	Torneos	\$ 75.266.764	\$ 31.012.831	\$ 44.253.933
	Academia	\$ 270.716.030	\$ 165.964.612	\$ 104.751.418
	Mundial Tenis	\$ 101.791.425	\$ 188.113.396	\$ (86.321.971)
	Clases Silla de Rueda	\$ 400.000	\$ 658.334	\$ (258.334)
	Mantenimiento Canchas	\$ 103.433.553	\$ 61.218.890	\$ 42.214.663
	Programa escolar	\$ 0	\$ 1.440.000	\$ 18.814.983
	Vacacional	\$ 20.254.983	\$ 8.669.000	\$ 11.585.983
	Apoyo a jugadores	\$ 24.000.559	\$ 1.000.000	\$ 23.000.559
	Capitaciones	\$ 0	\$ 1.413.909	\$ (1.413.909)
	Costos Mano de Obra	\$ 138.514.534	\$ 119.277.474	\$ 19.237.060
	Costos donaciones covid 19	\$ 0	\$ 27.938.842	\$ (27.938.842)
	Subtotal Costos de Actividades Deportivas	\$ 734.377.847	\$ 606.707.288	\$ 147.925.542

Resultado del Ejercicio				
	2.021	2.020		
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	Ingresos Operacionales	\$ 1.559.724.126	\$ 790.494.124	\$ 769.230.002
	Costos de Venta y Servicio	\$ 595.863.313	\$ 487.429.814	\$ 108.433.499
	Costos Operacionales de mano de obra	\$ 138.514.534	\$ 119.277.474	\$ 19.237.060
	Ingresos No Operacionales	\$ 19.103.987	\$ 44.200.086	\$ (25.096.099)
	Gastos Operacionales	\$ 512.912.386	\$ 303.701.790	\$ 209.210.596
	Gastos No operacionales	\$ 69.066.283	\$ 16.185.077	\$ 52.881.206
	Total Resultado - PyG	\$ 262.471.597	\$ (91.899.945)	\$ 563.582.138



JUAN JOSE ABUCHAIBE AMASTHA
Presidente



MARITZA CARO NOGUERA
Contador
TP No. 50418-T



BIASNEY M. SUAREZ RESTREPO
Revisor Fiscal
TP No. 97078-T