

INVICTUS SOCCER STARS FUTBOL CLUB

901214782-9

ESTADO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA

NOTA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE \$ 72.420

DISPONIBLE \$ 72.420

caja \$ -

bancos \$ 72.420

DEUDORES \$ -

clientes \$ -

INTANGIBLES \$ 47.600.000

Franquicia america d ecali \$ 47.600.000

ACTIVO NO CORRIENTE \$ 5.051.000

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS \$ 5.051.000

Implementos Deportivos \$ 5.051.000

TOTAL ACTIVOS \$ 52.723.420

PASIVO

PASIVO CORRIENTE \$ 41.744.093

Financieros \$ 40.000.000

Costos y gastos por pagar \$ 1.446.829

Impuesto de industria y comercio retenido \$ -

impuesto de renta \$ 297.264

PROVEEDORES \$ -

nacionales \$ -

TOTAL PASIVOS \$ 41.744.093

PATRIMONIO

capital \$ 10.000.000

utilidades de ejercicios anteriores \$ 130.000

utilidad del ejercicio \$ 849.327

TOTAL PATRIMONIO \$ 10.979.327

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$ 52.723.420

JULIAN FELIPE GOMEZ MEDINA

Representante Legal

C.C 18.011.004 San Andrés Isla

CESAR ALBERTO PABON

CONTADOR

C.C. 79.657.437 BTA

TP 87368-T

INVICTUS SOCCER STARS FUTBOL CLUB
901214782-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
CORTE A:
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA

9

<u>VENTAS OPERACIONALES</u>		
cuotas de sostenimiento	\$	221.102.050
- Devoluciones	-\$	2.895.000
- Rebajas	\$	-
= VENTAS NETAS	\$	218.207.050


<u>COSTOS</u>		
mano de obra directa	\$	-
material directo	\$	-
costos indirectos de produccion		
= UTILIDAD BRUTA	\$	218.207.050

10

<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
Dotación y suministro a trabajadores	\$	42.143.146
Asesoría técnica	\$	38.214.000
Construcciones y edificaciones	\$	42.315.300
Vida colectiva	\$	2.837.800
Alojamiento y manutención	\$	29.055.000
Pasajes terrestres	\$	7.243.900
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	\$	22.859.000
Gastos de representación y relaciones públicas	\$	20.656.350
Útiles, papelería y fotocopias	\$	40.000
Taxis y buses	\$	2.612.260
Casino y restaurante	\$	3.588.800
Publicidad, propaganda y promoción	\$	3.646.900
Financieros	\$	1.689.267
Gastos diversos	\$	-
11 Impuesto de renta y complementarios	\$	456.000
	-	
<u>UTILIDAD</u>	\$	849.327

11

<u>OTROS INGRESOS</u>		
intereses	\$	-
recuperaciones y demas	\$	-
<u>TOTAL UTILIDAD</u>	\$	849.327


JULIAN FELIPE GOMEZ MEDINA
 Representante Legal
 C.C 18.011.004 San Andrés Isla


CESAR ALBERTO PABON
 CONTADOR
 C.C. 79.657.437 BTA
 TP 87368-T

Bogotá, 1 de enero del 2023


CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **Julián Felipe Gómez Medina** y Contador Público **Cesar Alberto Pabón** de la Fundación INVICTUS SOCCER STARS FUTBOL CLUB, con NIT. 901.214.782-9

Certificamos:

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.
 - Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
 - No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 1 días del mes de enero del 2023, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


JULIÁN FELIPE GÓMEZ MEDINA
Representante Legal
C.C 18.011.004 San Andrés Isla


CESAR ALBERTO PABÓN
CONTADOR
C.C. 79.657.437 BTA
TP 87368-T

NIT. 901.214.782-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: 1 ene al 31 de diciembre de 2022.
2. Estados de Resultado Integral: 1 ene al 31 de diciembre de 2022.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: 1 ene al 31 de diciembre de 2022.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: 1 ene al 31 de diciembre de 2022.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden menos el deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como gastos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Personas Naturales, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la parte administrativa y comercial; estas obligaciones son a largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios de procesamiento de datos prestados a los clientes, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para el desarrollo de la educación deportiva y entrenamiento de los jóvenes deportistas corresponden a la contratación de personal profesional en educación física y los demás relacionados con esta actividad.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
-

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2022:

Caja Social	\$	72.420
-------------	----	--------

2ª Corresponde al saldo en caja producto del pago de las cuotas de sostenimiento, a la fecha la escuela no poseía productos financieros.

NOTA 3 – INTANGIBLES

- **DEUDORES**

Comprende el valor de la franquicia con el club america de cali a favor de INVICTUS SOCCER STARS FUTBOL CLUB, por valor de

Intangibles	\$47.600.000
TOTAL INTANGIBLES	\$ 47.600.000

NOTA 4 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2022

Implementos deportivos	\$ 5.051.000
Total	\$ 5.5051.000

NOTA 5 –COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2022, está representado por impuestos por pagar y servicios así:

Financieros (franquicia)	\$ 40.000.000
Proveedores	\$ 1.446.829
Dian Renta	\$ 297.264

NOTA 6 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio a 31 de diciembre de 2022 incluye:

(1)	Aportes	\$ 10.000.000
	Utilidades Acumuladas	\$ 130.000
	Utilidades del Ejercicio	\$ 849.327

NOTA 7 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de INVICTUS SOCCER STARS FUTBOL CLUB, corresponden a las cuotas de sostenimiento de los afiliados los cuales ascienden a **218.207.050 millones de pesos** durante el año 2022

NOTA 8 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2022 a 31 de diciembre de 2022.

Dotación y suministro a trabajadores	\$	42.143.146
Asesoría técnica	\$	38.214.000
Construcciones y edificaciones	\$	42.315.300
Vida colectiva	\$	2.837.800
Alojamiento y manutención	\$	29.055.000
Pasajes terrestres	\$	7.243.900
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	\$	22.859.000
Gastos de representación y relaciones públicas	\$	20.656.350
Útiles, papelería y fotocopias	\$	40.000
Taxis y buses	\$	2.612.260
Casino y restaurante	\$	3.588.800
Publicidad, propaganda y promoción	\$	3.646.900
Financieros	\$	1.689.267
Gastos diversos	\$	-
Impuesto de renta y complementarios	\$	456.000


JULIAN FELIPE GOMEZ MEDINA
Representante Legal
C.C 18.011.004 San Andrés Isla


CESAR ALBERTO PABON
CONTADOR
C.C. 79.657.437 BTA
TP 87368-T