

FEDERACION DE DEPORTES DE LIMITADOS VISUALES - FEDELIV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

COMPARATIVO COMPRENDIDO POR EL PERIODO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
NOTA 3.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Bancos	15,733,202	758,023
Bco Colpatría Cta Cte 8151001603	10,493	10,493
Bco Colpatría Cta Cte 4661011217	10,928	10,928
Bco Colpatría Cta Cte 466108429	15,711,781	736,602
Cuentas de Ahorro	1,579,925	47,294,409
Bco Colpatría Cta Cte 4662006980	2,094	2,094
Bcolombia Cta Cte 4662006980	3,120	47,292,315
Bcolombia Cta Cte 1022	1,574,711	0
TOTAL DISPONIBLE	17,313,127	48,052,432

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra disponible en la caja y en las cuentas corrientes y de ahorros en el banco Colpatría. Las cuentas corrientes y de ahorros en Colpatría no tuvieron movimientos durante el año 2020.

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Cientes Nacionales (Ministerio del Deporte)	20,000,000	0
Anticipos y Avances (Sport Good 2020)	0	959,385
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	20,000,000	959,385

Corresponde al cobro del saldo del convenio 1022 del Ministerio del Deporte

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Deudas Difícil Cobro (Mauricio Valenzuela)	28,371,256	28,371,256
TOTAL CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	28,371,256	28,371,256

Corresponde al valor de los anticipos entregados en el año 2017 al señor Mauricio Valenzuela que no han sido legalizados a la fecha.

PROVISION POR COBRAR LARGO PLAZO

Provision Deudas Difícil Cobro (Mauricio Valenzuela)	-28,371,256	-28,371,256
	-28,371,256	-28,371,256

Se encuentra una denuncia ante la Fiscalía General de la Nación con No. 20185980099672 de fecha 21 de septiembre de 2018, en donde se expone la siguiente información: "... me permito poner en su conocimiento que el Representante Legal del periodo anterior señor Mauricio Valenzuela, en conjunto con quienes estuviere firmando las cuentas a nombre de la Federación, según los estatutos es el tesorero, retiraron dineros de las cuentas # 461911217 y # 8151001503 del Banco Colpatría, durante los meses de diciembre de 2016 y durante los meses de Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2017, evidenciándose esta anomalía en los extractos de las cuentas bancarias en mención a nombre de Fedeliv ..."

NOTA 5.

OBLIGACIONES FINANCIERAS CON PARTICULARES

Amaly Peña Monroy	13,000,000	0
Fernando Daza Samboni	10,000,000	0
Carmen Benavides	6,000,000	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	29,000,000	0

Corresponde a los saldos por pagar a Particulares, los cuales tienen pagare firmado por parte de la Federación y sus valores. Se solicitaron estos recursos para seguir ejecutando el convenio CAIP 1022 mientras el Ministerio realiza el desembolso en el 2022 y por ello serán devueltos en el primer semestre del mismo año.

NOTA 6.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar (Miller Alvarez)	170,000	0
Otras Cuentas por Pagar (Juan David Lopez)	300,000	0
Otras Cuentas por Pagar (Martha Liliana Rodriguez)	0	389,450
Otras Cuentas por Pagar (Jose Domingo Bernal)	3,445,000	2,196,452
Otras Cuentas por Pagar (Nancy Beltran)	0	520,000
Otras Cuentas por Pagar (Nelson Chacon)	1,000,000	1,400,000
Otras Cuentas por Pagar (Martha Isabel Mantilla)	1,000,000	0
Otras Cuentas por Pagar (Deysi Aguiar Medina)	0	0
Otras Cuentas por Pagar (Fecodaz)	700,000	0
Otras Cuentas por Pagar (Jorge Ulises Leon)	0	1,761,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6,615,000	6,266,902

FEDERACION DE DEPORTES DE LIMITADOS VISUALES - FEDELIV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

COMPARATIVO COMPRENDIDO POR EL PERIODO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
El valor adeudado a Miller Avarez corresponde a elaboración certificados de juegos por el año 2021		
El valor adeudado a Juan David Lopez corresponde a apoyo técnico en el panamericano por el año 2021		
El valor adeudado al señor Jose Domingo corresponde a préstamo pago retención dic 2020 \$360.000, pago celular \$105.000 pago jueces bowling y goalball \$2.200.000 y por trofeos y medallas ajedrez por \$780.000		
El valor adeudado al señor Nelson Chacon corresponden a la actualización de la contabilidad por el año 2021		
El valor adeudado a la señora Martha Mantilla corresponde a dirección de XVI juegos en Bucaramanga.		
El valor adeudado a Fecodaz corresponde al saldo de alquiler de tableros de ajedrez		

La Federación se encuentra al día con la parte de impuestos

NOTA 7.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Retención en la Fuente	3,275,279	360,000
IVA por Pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	<u>3,275,279</u>	<u>360,000</u>

Corresponde al saldo por pagar de Retención en la Fuente.

NOTA 8.

INGRESOS OPERACIONALES

Anualidades	9,916,435	7,462,201
Inscripciones	217,025,716	0
Afiliaciones	0	0
Devoluciones en Ventas	<u>-2,254,300</u>	<u>0</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>224,687,851</u>	<u>7,462,201</u>

Los ingresos fueron generados en el desarrollo normal de la actividad económica de la Federación durante el ejercicio del año 2021

Las ligas deben pagar una cuota de afiliación correspondiente al 25% del salario mínimo del año en vigencia.

Las anualidades corresponden a medio salario mínimo del año en vigencia.

Las inscripciones corresponden al valor consignado por las Ligas para el desarrollo de los eventos.

En las inscripciones se destacan Indersantander con \$117.690.960. e InderCundinamarca con \$50 millones

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses	55,409	42,984
Recuperaciones	635,534	5,248,571
Donaciones	17,711,960	6,233,688
Diversos	<u>235</u>	<u>0</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>18,403,138</u>	<u>11,525,243</u>

Los intereses corresponden a los ganados en la cuenta de Bancolombia

El reintegro de costos y gastos corresponden a Martha Liliana Rodríguez

Las Donaciones corresponden a USD 4.760 de FOAL

NOTA 9.

SUBVENCIONES

Subvenciones Convenio CAIP 861	50,826,932	140,000,000
Subvenciones Convenio CAIP 1022	<u>200,000,000</u>	<u>0</u>
TOTAL SUBVENCIONES	<u>250,826,932</u>	<u>140,000,000</u>

El valor de 140 millones corresponde a los anticipos del 2020 entregados por el Ministerio del Deporte por valores de 60 y 80 millones respectivamente para el desarrollo del convenio CAIP 861 y en el 2021 \$50.826.932; dicho convenio ya está cerrado.

A partir del mes de agosto de 2021 comenzó a desarrollarse el convenio CAIP1022 con desembolsos durante el año por valor de 200 millones.

No existe direccionamiento para la contabilización de Subvenciones en el marco técnico de microempresas. En consecuencia, si una copropiedad debe contabilizar una transacción de este tipo, tendrá en cuenta lo establecido en el capítulo 2 Conceptos y principios generales. (Capítulo 2 ley 2706 de 2012 NIF para microempresas).

FEDERACION DE DEPORTES DE LIMITADOS VISUALES - FEDELIV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

COMPARATIVO COMPRENDIDO POR EL PERIODO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
NOTA 10.		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Honorarios		
Revisoria Fiscal	500,000	1,040,000
Asesoría Financiera	2,500,000	2,000,000
Total Honorarios	3,000,000	3,040,000
Los Honorarios corresponden a los servicios profesionales de Revisoria Fiscal 2021 La Asesoría Financiera corresponde a la Asesoría Contable por el año 2021		
Impuestos		
IGF (4 x mil)	2,120,206	429,166
Total Impuestos	2,120,206	429,166
Corresponde al 4 x mil descontado por los bancos respectivos en las transacciones generadas y por el desarrollo de los convenios.		
Arrendamientos		
Construcciones y Edificaciones	1,680,000	0
Equipo de Oficina	6,014,771	0
Total Arrendamientos	7,694,771	0
El valor de \$1.680.000 corresponde al arrendamiento de enero a diciembre 2021 del espacio de Fedeliv para guardar los inventarios Los \$6.014.771 corresponden al alquiler de carpas, mezas y sillas junto con los tableros de Ajedrez		
Seguros		
De Cumplimiento	3,703,995	233,242
Total Seguros	3,703,995	233,242
seguros incapacidad total y permanente, muerte accidental y gastos medicos xvi juegos nacionales fedeliv 2021		
Servicios		
Asistencia Tecnica	53,976,217	2,864,660
Servicio Telefonico	105,000	1,140,000
Transporte, fletes y acareos	57,345,960	0
Alojamiento y alimentacion	14,806,115	0
Recreacion	2,090,000	0
Gastos Medicos	1,298,250	0
Juzgamiento	6,189,969	0
Uniformes	15,302,227	0
Trofeos	2,964,840	0
Pendones	1,535,600	0
Logisticos	2,650,000	0
Hidratacion y Cafeteria	631,200	0
Bolos	14,000,000	0
Total Servicios	172,895,378	4,004,660
La asistencia tecnica 2021 corresponde al apoyo administrativo de Martha Liliana Rodriguez por valor de \$4,450,000; Subcontratacion logistica para la delegacion de Cundianamrca por \$44.080.000 y otras asistencias menores El servicio telefonico corresponde al uso celular al señor Jose Domingo Bernal De acuerdo al contrato de colaboracion 685 con Indersantander y por dicho convenio de contrato el transporte, la ambulancia, pruebas covid, el Alojamiento, juzgamiento, uniformes, trofeos, pendones, hidratacion y pistas de bolos		
Mantenimiento		
Equipo de Computo	1,860,000	0
Total Gastos de Mantenimiento	1,860,000	0
Corresponden a la Anualidad del programa contable Siigo		
Gastos de Viaje		
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	31,901,200	360,000
Gastos de viaje - Pasajes aéreos	26,610,565	0
Gastos de viaje - Pasajes terrestres	103,000	0
Total Gastos de Viaje	58,614,765	360,000

FEDERACION DE DEPORTES DE LIMITADOS VISUALES - FEDELIV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

COMPARATIVO COMPRENDIDO POR EL PERIODO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Corresponde al alojamiento de los juegos con Indersantander y Pereira		
Corresponde a los tiquetes aereos de los deportistas de argentina		
Diversos	g	
Suscripciones	130,000	1,805,803
Aseo y Cafeteria	100,000	0
Papeleria	367,652	350,000
Transporte	277,850	300,000
Casino y Restaurante	260,000	440,000
Otros Diversos (nota 11)	0	0
Total Diversos	<u>1,135,502</u>	<u>2,895,803</u>

Las Suscripciones corresponden a la renovacion de la firma digital Siigo
 La papeleria corresponde al uso de enero a octubre cobrado por Martha Liliana Rodriguez
 El transporte utilizado en Bucaramanga
 El casino y restaurante obedece al gasto de refrigerios e hidrataciones
 Los otros diversos se desglozan de acuerdo al desembolso de cada convenio

NOTA 11.

	VALOR 2021	VALOR 2020
DESEMBOLSOS CONVENIOS CAIP 861 Y CAIP1022		
Uniformes	2,499,984	0
Balones	0	50,999,932
Gafas	12,852,632	0
Trofeos y Medallas	1,970,640	0
Luces, mallas, pendones	0	7,000,000
Implementos de seguridad	16,314,000	0
Gastos Medicos	17,150,000	0
Transportes	9,297,000	0
Hospedaje y Alimentacion	85,874,064	0
Juzgamiento	16,820,000	6,480,000
Enlace Tecnico	15,000,000	15,000,000
Tiquetes Aereos	24,333,953	0
Logisstica	7,000,000	0
Tiquetes Terrestres	14,668,200	0
Implementos Deportivos	61,400,000	14,000,000
Total Desembolsos Convenio CAIP861	<u>285,180,473</u>	<u>93,479,932</u>

En el desarrollo del convenio CAIP 861 se generaron los siguientes desembolsos por concepto:

	VALOR 2021	VALOR 2020
Desembolsos convenio CAIP861		
BALON SONORO PROFESIONAL	0	5,000,000
BALONES GOALBALL	0	45,999,932
DISEÑO CARTILLAS	0	7,000,000
JUZGAMIENTO	0	6,480,000
ENLACE TECNICO	0	15,000,000
AJEDREZ INCLUSIVO #2 PROFESIONAL	0	3,000,000
GUIAS PARA BOLOS	0	11,000,000
Bioseguridad	3,954,000	0
Hospedaje y Alimentacion	16,000,000	0
Logistica	4,000,000	0
Transporte	12,000,000	0
Implementos Deportivos	61,400,000	0
TOTAL DESEMBOLSOS POR CONCEPTO	<u>97,354,000</u>	<u>93,479,932</u>

A diciembre 31 de 2021 se cerro el convenio CAIP-861 entre Fedeliv y el Ministerio del Deporte por un valor total de \$190.826.932

	VALOR 2021	VALOR 2020
Desembolsos convenio CAIP1022		
Uniformes	2,499,984	0
Implementos Deportivos	12,852,632	0
Trofeos y Medallas	1,970,640	0

FEDERACION DE DEPORTES DE LIMITADOS VISUALES - FEDELIV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en Pesos Colombianos)

COMPARATIVO COMPRENDIDO POR EL PERIODO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bioseguridad	12,360,000	0
Gastos Medicos	17,150,000	0
Transportes	9,297,000	0
Hospedaje y Alimentacion	69,874,064	0
Juzgamiento	16,820,000	0
Enlace Tecnico	15,000,000	0
Tiquetes Aereos	24,333,953	0
Logisstica	3,000,000	0
Tiquetes Terrestres	2,668,200	0
Total Desembolsos Convenio CAIP1022	<u>187,826,473</u>	<u>0</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>536,205,090</u>	<u>104,442,803</u>

NOTA 12.

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios	688,610	122,680
Comisiones	150,780	10,233
Intereses de mora	0	330,783
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>839,390</u>	<u>463,696</u>

Los gastos bancarios corresponden a la cuota de manejo de la cuenta en bancolombia año 2021

Las comisiones corresponden a transferencias de a otros bancos año 2021

Los intereses de mora corresponden al pago adeudado desde el 2020 al Ministerio del Deporte por \$330,783

GASTOS DIVERSOS

Multas, Sanciones y Litigios	833,822	0
No Deducibles	1,686	42,041
TOTAL GASTOS DIVERSOS	<u>835,508</u>	<u>42,041</u>

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>1,674,898</u>	<u>505,737</u>
--------------------------------------	-------------------------	-----------------------

Los gastos no deducibles corresponden a impuestos asumidos

JOSE DOMINGO BERNAL
C.C. 19.311.789
REPRESENTANTE LEGAL

Ver Certificacion Estados Financieros

NELSON M. CHACON O.
CONTADOR
TP. 35892-T

Ver Certificacion Estados Financieros