

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES
31 DICIEMBRE DEL 2.017 Y 31 DICIEMBRE DEL 2.016.

NOTA1: INFORMACION GENERAL

LA LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO “**LIMONAR**”, con domicilio en el Municipio de Pasto (Nariño) es una entidad deportiva de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida con el fin de fomentar y patrocinar la práctica del deporte del MOTOCICLISMO, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre e impulsar programas de interés público y social, que se regirá por la Ley 181 de 1995 y sus normas reglamentarias, y por el presente estatuto.

LA LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO “**LIMONAR**” la cual se rige con los Estatutos - aprobados por la Gobernación de Nariño Resolución no. 042 de 09 de Julio de 2008.

NOTA 2: MARCO NORMATIVO

En Colombia a partir de la Ley 1314 de 2009, se abrieron las puertas a las Normas Internacionales de Información Financiera, conocidas como NIIF, emitidas por la Junta de Estándares Internacionales de Contabilidad, IASB por sus siglas en inglés, con el firme propósito de estandarizar la información financiera reportada por las empresas del país. Esta Ley, dividió el gran universo de empresas, básicamente en tres grupos: Grupo 1. Conformado por las grandes empresas quienes deben aplicar las NIIF plenas y se reglamentan con el Decreto 2784 de 2012, Grupo 2. Catalogadas como PYMES, reglamentadas con el Decreto 3022 de 2012 y Grupo 3. Microempresas, cuya aplicación debe hacerse con base en el Decreto 2706 de 2012.

De acuerdo con el Decreto Reglamentario 3019 de 2013, en su artículo 1, las empresas que cumplan con los siguientes requisitos son catalogadas como microempresas para la aplicación de las NIF de acuerdo con el Decreto 2706 de 2012, que reglamenta el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para Microempresas: a) Deben contar con una planta de personal de menos de 10 empleados, b) Sus activos totales excluida la vivienda deben ser menores a 500 Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes y c) Ingresos brutos anuales menores a 6.000 Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes. Para este grupo aplica el estándar de información financiera denominado: Contabilidad simplificada.

De acuerdo con el párrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012, una ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES o las NIIF, cumpliendo todos los requerimientos de estas normas.

En este contexto LA LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO “**LIMONAR**” se clasifica en el Grupo 3.

NOTA 3: ASPECTOS TRIBUTARIOS

Para el año 2.017 contexto LA LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO “**LIMONAR**” se acogió a la normatividad expedida en Ley 1819 del 29 de Diciembre de 2016, Reforma

Tributaria Estructural con la cual se excluyó a las Entidades sin Ánimo de Lucro del Art. 23 pasando a pertenecer al Art. 19 del E.T. como Entidades del Régimen Tributario Especial.

Adicionalmente, mediante decreto reglamentario 2150 del 20 de Diciembre de 2017, menciona que en el párrafo transitorio 2 del Artículo 19 del E.T. que las entidades que 31 de Diciembre de 2016 se encuentren legalmente constituidas y determinadas como no contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios y que a partir del 01 de enero de 2017 son determinadas como contribuyentes del Régimen ordinario del impuesto sobre la renta y complementarios que pueden solicitar su calificación como del Régimen Tributario Especial, se entenderán automáticamente admitidas y calificadas dentro del mismo. Para su permanencia deberán cumplir con el procedimiento establecido en el Estatuto Tributario y en el Decreto Reglamentario 2150 de 2017.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

NOTA 4: CAJA GENERAL Y BANCOS

A Diciembre 31 de 2017 asciende a la suma de **\$ 12.074.278** y está conformado por;

El saldo de caja a 31 de Diciembre de 2017 asciende a la suma de \$ 5.713.228. Valor resultante de los valores recibidos por inscripción de pilotos, pago de anualidades, avales promocionales, entre otros ingresos y de asumir los gastos y costos de funcionamiento durante el año 2017.

El dinero en Bancos A 31 de Diciembre de 2.017 presenta un saldo por valor de **\$ 6.361.050**, lo constituyen los valores que la Liga de Motociclismo de Nariño, posee a su inmediata disposición en las entidades financieras escogidas, a Diciembre 31 del 2017.

La cuenta corriente No. 1631003539 del Banco Colpatria presenta un saldo final de \$ 82.442.00, la cuenta ahorros No. 100001058 de Cooperativa de Ahorro y Crédito Nacional Cofinal presento un saldo final de \$ 12.426.00, la Cuenta de Ahorros Bancolombia con No. 88135789431 un saldo de \$ 6.229.599.25, y la Cuenta de Ahorros Bancolombia con No.88179972802 (convenio CI 022 – 2017 celebrado con el Municipio de la Unión y La liga de Motociclismo de Nariño) con un saldo de \$ 36.582.71.

El movimiento de recursos de la Liga de Motociclismo se realiza generalmente desde la cuenta Bancolombia; pagos a terceros se realizan en efectivo.

CUENTAS POR COBRAR

NOTA 5: DEUDORES

Este rubro está conformado por lo adeudado por los diferentes Clubes Deportivos a Diciembre 31 del 2.017, por concepto de anualidades, avales, afiliaciones de clubes pendientes de pago de los diferentes clubes, entre otros.

El valor total adeudado por este concepto asciende a la suma de \$ **7.713.454**.

Los Saldos de Cartera que adeudan los diferentes Clubes Deportivos de Motociclismo y demás deudores se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Ctras x Cobrar	Valor
Trofeos Nariño	1.824.000
Hard Enduro Pasto Aval- Anualidad-afiliacion	1.550.000
Chachagui carrera no realizada. Agosto 13 de 2016	1.000.000
Municipio Guachucal Aval San Diego	1.000.000
Carreras en Cumbal si Aval Mayo 1ro. De 2.016	689.454
Anualidad M.C. Tuquerres años 2013-2014	500.000
M. C. Túquerres anualidad 2013-2014	500.000
Anualidad Los Cafeteros año 2016	350.000
Josmarc Motos aval El Peñol	300.000
TOTALES	7.713.454

Se espera que los clubes que adeudan estos valores por concepto de anualidades y avales se pongan al día respecto a estas obligaciones. Y poder continuar participando en los eventos y competiciones deportivos de acuerdo a lo establecido en el reglamento y estatutos del Limonar. También se encuentran por pagos realizados a terceros pendientes de legalizar con entrega de facturas por compra trofeos.

Respecto al manejo que se debe seguir dentro del manejo de la cartera, es de gran importancia realizar un análisis y un cálculo del deterioro que ha sufrido la cartera con las cuentas por cobrar que resultan de difícil cobro.

El valor del total acumulado del deterioro de cartera a 31 de Diciembre de 2017 es por valor de \$**2.545.440**. Se presenta un incremento respecto a la del año pasado por valor de \$ 230.223.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se registran los bienes de propiedad de la **Liga de Motociclismo de Nariño** 31 de Diciembre del 2017, bienes que son necesarios para el desarrollo normal de la actividad deportiva que realiza la entidad. Al terminar el ejercicio contable de este periodo, la **Liga de Motociclismo de Nariño** cuenta con un valor de \$ **0**.

1. Maquinaria y Equipo: El valor de \$180.000; corresponde a equipo de campamento.

2. Equipo de Oficina: El valor de \$407.299; corresponde a 3 cronómetros por valor de \$45.000, \$ 44.000 y \$ 13.000 respectivamente, a cámara fotográfica por valor de \$218.000 comprada en el año 2010 y compra de rueda medidora y cinta métrica por valor de \$87.299.

3. Equipo de Computación y Comunicación: El valor de \$ 29.900; corresponde a compra de memoria Usb realizada en el año 2010.

4. Depreciación Acumulada: Los activos antes nombrados por su uso permanente dentro del desarrollo de las diferentes actividades y eventos que se llevan a cabo empiezan a sufrir un deterioro, por lo cual se debe manejar una depreciación acumulada de los activos. El valor a 31 de Diciembre de 2017 por este concepto es por la suma de **\$ 617.199.**

Se realiza ajuste de depreciación acumulada de los activos de la Liga de Motociclismo de Nariño, porque se determina que estos elementos han cumplido su vida útil. Por lo cual se les aplico un deterioro por valor de **\$ 195.426.**

PASIVOS FINANCIEROS

NOTA 7: PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Este rubro constituye el valor que la **Liga de Motociclismo de Nariño** adeuda a los diferentes terceros por los diferentes conceptos causados en el desarrollo de su actividad deportiva y de recreación. Para el año 2.017, el valor pendiente de pago de este rubro asciende a la suma de **\$ 12.021.000.**

El valor de acreencias se encuentra discriminado de la siguiente manera:

1. De Préstamo realizado por el Señor Jairo Marmolejo por valor de \$ 10.000.000 en el 2.017 quedando un saldo pendiente de pago a 31 de Diciembre de 2016 por la suma de **\$ 5.000.000.**
2. Valor adeudado por la Liga de Motociclismo de Nariño por concepto de llantas para el piloto Rigo Salazar en el año 2017 por la suma de **\$ 2.000.000.**
3. Valor adeudado por la Liga de Motociclismo de Nariño a banderolitas en Mundial Super Moto 2017 por la suma de **\$ 1.600.000.**
4. Valor adeudado por la Liga de Motociclismo de Nariño por concepto de licencias nacionales en el año 2017 por la suma de **\$ 1.561.000.**
5. Pago a Piloto Mx Herny Moreno por valor adeudo a 31 de Diciembre de 2016 por la suma de **\$ 1.000.000.**
6. Valor adeudado al Señor Byron Martínez por valor la suma de **\$ 460.000.** Por pagos de compra de camisetas y chaquetas para órgano de administración y comisión técnica eventos nacionales y mundiales.

7. Valor revisoría por el año 2.017 pendiente de pago al señor Mario Ortiz Guerrero \$ 400.000.

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO					
NIT. 900.008.492-1					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO					
AÑO 2017 Y 2016					
	2017		2016		
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		12.074.278	70%	3.523.665	31%
CAJA	5.713.228			2.624.973	
BANCOS	6.361.050			898.692	
CUENTAS POR COBRAR		5.168.014	30%	7.603.175	67%
DEUDORES	7.713.454			9.918.392	
DETERIORO	-2.545.440			-2.315.217	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.242.292		11.126.840	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	0,0%	195.426	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	180.000			180.000	
EQUIPO DE OFICINA	407.299			407.299	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN.	29.900			29.900	
DEPRECIACION ACUMULADA	-617.199			-421.773	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0		195.426	
TOTAL ACTIVOS		17.242.292	100%	11.322.266	100%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		12.021.000	70%	3.850.000	34%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12.021.000 CR			3.850.000 CR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.021.000		3.850.000	
TOTAL PASIVOS		12.021.000		3.850.000	
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		4.592.155	27%	4.592.155	41%
FONDO SOCIAL	4.592.155			4.592.155	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-2.250.974	-13%	3.964.216	35%
PERDIAD DEL EJERCICIO	-2.250.974			3.964.216	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.880.111	17%	-1.084.105	-10%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2.880.111			-1.084.105	
TOTAL PATRIMONIO		5.221.292		7.472.266	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17.242.292	100%	11.322.266	100%

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 8: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la Liga de Motociclismo se encuentran constituidos por las cuotas percibidas por concepto de inscripción de pilotos, derechos de aval promocional, pago de anualidad de los diferentes clubes de Motociclismo, venta de artículos promocionales y los ingresos financieros. El total de ingresos generados durante el año 2017 fueron por la suma de **\$ 83.350.000**

Los ingresos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

- 1. Inscripción de Pilotos: \$ 47.300.000**, corresponde a los ingresos recibidos por concepto de inscripción de los pilotos para participar en las diferentes carreras que se llevaron a cabo en el año 2.017.
- 2. Aval Promocional Validas: \$ 25.650.000**, corresponde a los Derechos de Aval, valor cancelado por los diferentes clubes deportivos a favor de la Liga de Motociclismo con el fin de poder organizar y desarrollar competencias en los diferentes municipios del Departamento.
- 3. Afiliación de Clubes:** se recibió afiliación de Moto Club Ipiales por valor de **\$ 200.000**.
- 4. Anualidad de Clubes: \$ 4.200.000**, corresponde a la cuota de anualidad que deben cancelar los diferentes clubes de motociclismo, según Estatutos de Limonar y poder participar en las carreras programadas durante la vigencia del año 2017.
- 5. Otros Ingresos – Convenios El Tambo: \$ 6.000.000**, corresponde a valor recibido por la Liga de Motociclismo Limonar para realizar trámite y gestión de carrera año 2017.

NOTA 9: COSTOS

Los costos en este ejercicio contable ascienden a la suma de **\$ 63.312.000** que es reflejo de los costos asumidos por la **Liga de Motociclismo** en la preparación, elaboración y ejecución de las diferentes carreras programadas y llevadas a cabo durante el año 2017.

Los costos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

- 1. Derechos de Aval Deportivo Fedemotos:** corresponde a pago efectuado a la Federación Nacional de Motociclismo por concepto de Anualidad. El valor cancelado por este concepto es por la suma de **\$ 850.000**.
- 2. Premios y Trofeos Competidores:** corresponde a pago efectuado a los diferentes competidores que participaron en las diferentes carreras que se llevaron a cabo durante el

año 2017 y que lograron el triunfo en dichas carreras. Premios otorgados a los diferentes ganadores de acuerdo al puesto conseguido, los premios se han otorgado al primero, segundo y tercer en las categorías determinadas. Valor correspondiente a la suma de \$ **38.670.000**.

Premiación Competidores	\$ 30.380.000
Trofeos Competidores	\$ <u>8.290.000</u>
Total	\$ 38.670.000

4. Compensación Apoyo Logístico Comisión Técnica: El valor total cancelado por este concepto es por la suma de \$ **14.023.000**. Pagos realizados para la inspección, vigilancia, supervisión de las diferentes carreras llevadas a cabo durante el año 2017.

5. Apoyo Afiliación de Competidores: Se realiza apoyo para inscripción a competidores en las diferentes competiciones a nivel municipal, departamental y Nacional. El valor de ayuda de inscripciones por el año 2017 fue por valor de \$ **6.110.000**.

6. Dotación Competidores y Grupos de Apoyo: El valor total cancelado por este concepto es por la suma de \$ **3.659.000**. Por conceptos como Suvenires Mundial Supermoto \$ 40.000, Compra de Chaquetas y Camisas \$ 1.525.000, Elaboración Banderas \$ 250.000, Derechos de Pista Piloto \$ 19.000, Camisas \$ 325.000 y juego de llantas Hans Gaeth Mundial de Supermoto.

NOTA 10: GASTOS

El valor total de los gastos incurridos durante el presente ejercicio contable del año 2016 es por valor de \$ **22.288.974**. Los gastos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

1. HONORARIOS

Honorarios Asesoría Contable: corresponde a la suma de \$ **1.100.000** por el año 2017. Valor que se encuentra pendiente de pago la suma de \$ 400.000.

2. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

Otros Impuestos. Pago de impuesto liquidado declaración de renta año 2016. El valor cancelado es por la suma de \$ **989.000**.

3. SEGUROS

Seguros Generales: se cancelan seguro por valor de \$ **1.115.701** corresponde a póliza de cumplimiento y requisito que es de obligatorio cumplimiento para el normal desarrollo de las carreras de motociclismo programadas.

4. SERVICIOS

Durante la ejecución del periodo contable del año 2017, la Liga de Motociclismo incurrió es pago de los servicios de seguridad, asistencia técnica banderolitas, correo, fletes, publicidad,

entre otros. El valor cancelado por este concepto es por la suma de \$ 1.219.800. Los cuales se encuentran discriminados de la siguiente manera:

a. Servicio arrendamiento: se realizó pago total por la suma de \$ 1.200.000 durante el año 2017. Se encuentra alquiler de ambulancia eventos Nacionales y Mundial Supermotos.

b. Servicio correo, fletes y acarreos: se realizó pago total por la suma de \$ 19.800 durante el año 2017. Se encuentran los valores de envío de correspondencia.

5. GASTOS DE VIAJE

Los gastos generales de viaje que cancelo la **Liga de Motociclismo de Nariño** durante el año 2017, fue por la suma de \$ 4.582.553, los cuales se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Pasajes Terrestres	\$ 1.538.200
Pasajes Aéreos	\$ 2.114.853
Viáticos – Comisionados	\$ 740.000
Peajes	\$ 189.500

Se realiza pago por concepto de desplazamiento de los diferentes delegados de la Liga de Motociclismo de Nariño a las diferentes Asambleas, homologación de circuitos y supervisión de carreras durante el calendario 2017.

7. GASTOS DIVERSOS

Los gastos varios en los que se incurrió durante el ejercicio del año 2017, corresponde a la suma de \$ 12.856.271. Valor que se encuentra discriminado de la siguiente manera:

a. Útiles, Papelería y Fotocopias: por este concepto durante el año 2017, se realizó un desembolso por la suma de \$ 965.840.

b. Combustible y Lubricantes: El pago por concepto de combustible es por la suma total de \$ 715.057, valor utilizado para poder abastecer los vehículos que se desplazaron con los delegados de la Liga de Motociclismo para adelantar las diferentes diligencias en el Departamento de Nariño.

c. Casinos y Restaurantes: El pago por concepto de alimentación de organizadores, integrantes de la Liga de Motociclismo de Nariño, Competidores, Delegados, Grupos de Apoyo, Grupos de Asistencia Técnica fue por valor de \$ 8.615.460 (Hidratación y alimentación).

Restaurantes – Hidratación pilotos y competidores	\$ 5.312.000
Restaurantes – Delegados y comisiones	\$ 3.303.460

d. Gastos de Aporte Seguridad Social: Pago corresponde a pago de seguridad social de Representante Legal – Cesare Cattini para poder firmar convenios con Comfamiliar y otras entidades, requisito para poder firmar convenio entre las partes. **\$ 725.264**

e. Gastos Varios: dentro del proceso del desarrollo normal de la Liga de Motociclismo, se presentaron gastos imprevistos por un valor total de **\$ 1.834.650**, correspondientes a gastos imprevistos como tableros, acrílicos, elementos eléctricos, bombillas, candados, pilas, bloqueadores y protectores solares, recreación y deporte, gastos médicos, entre otros.

8. DEPRECIACION

Los gastos de depreciación corresponden al desgaste que han sufrido los activos fijos que posee la Liga de Motociclismo a 31 de Diciembre de 2017. Se utiliza el procedimiento de Depreciación Acelerada. El valor por este concepto corresponde a la suma de **\$ 195.426**.

9. DETERIORO

Deterioro Cartera:

Respecto al manejo que se debe seguir dentro del manejo de la cartera, es de gran importancia realizar un análisis y un cálculo del deterioro que ha sufrido la cartera con las cuentas por cobrar que resultan de difícil cobro.

El valor de deterioro que se presentó a la cartera por el año 2.017 fue por la suma de **\$ 230.223**.

NOTA 11: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Perdida del Ejercicio: Se obtuvo una pérdida del ejercicio durante el año 2017, la cual es por la suma de **\$ 2.250.974**.

Se espera que en el desarrollo de diferentes actividades durante el año 2018, permitan a la Liga de Motociclismo mejorar su situación financiera y liquidez y poder mantener su carácter social, deportivo y de recreación. Se conoce la disminución de recursos por falta de presupuesto para esta clase de Ligas Deportivas. Se espera que las empresas privadas ayuden y patrocinen este tipo de eventos y a este tipo de Ligas Deportivas.

NOTA 12: PATRIMONIO

El valor por la suma de **\$ 5.221.292** corresponde al valor patrimonial que tiene la Liga de Motociclismo de Nariño a 31 de Diciembre de 2017 después de cruzar el Fondo Social por valor \$ 4.592.155, la pérdida del ejercicio 2017 \$ 2.250.974 y de las utilidades y/o pérdidas acumuladas de los años anteriores \$ 2.880.111.

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO					
NIT. 900.008.492-1					
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS COMPARATIVO					
AÑO 2017 Y 2016					
	2017		2016		Variacion
INGRESOS					
ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO					
INSCRIPCION PILOTOS		47.300.000		42.000.000	5.300.000
AVAL PROMOCIONAL VALIDAS		25.650.000		9.800.000	15.850.000
AFILIACION CLUBES		200.000		0	200.000
ANUALIDAD DE CLUBES		4.200.000		3.250.000	950.000
OTROS INGRESOS		6.000.000		21.020.362	-15.020.362
TOTAL INGRESOS		83.350.000		76.070.362	
COSTOS					
ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO					
Anualidad de Limonar 2017 a Fedemoto		850.000		689.454	160.546
Premiacion Competidores		30.380.000		33.375.000	-2.995.000
Trofeos Competidores		8.290.000		0	8.290.000
Compensacion Apoyo Logístico - Comision Tecnica - Banderolistas		14.023.000		8.980.000	5.043.000
Derechos Deportivos		0		5.952.000	-5.952.000
Apoyo afiliacion Competidores		6.110.000		2.470.000	3.640.000
Apoyo y/o Dotacion Competidores - Organizad.		3.659.000	63.312.000	1.288.489	52.754.943
TOTAL COSTOS		63.312.000		52.754.943	

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO					
NIT. 900.008.492-1					
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS COMPARATIVO					
AÑO 2017 Y 2016					
	2017		2016		Variacion
GASTOS					
SEGUROS		1.115.701		149.883	
Seguros	1.115.701		149.883		965.818
HONORARIOS		1.100.000		1.200.000	
Asesoría Contable	1.100.000		1.200.000		-100.000
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES		989.000		291.000	
Impuesto Renta	989.000		291.000		698.000
SERVICIOS		1.219.800		1.967.500	
Servicios de Transporte Ambulancia	1.200.000		1.960.000		-760.000
Correo, Fletes y Acarreos	19.800		7.500		12.300
GASTOS LEGALES		0		2.301.856	
Tramites	0		1.856		-1.856
Licencias Nacionales	0		2.300.000		-2.300.000
GASTOS DE VIAJE		4.582.553		4.567.400	
Gastos de Viaje - Pago Peajes	4.582.553		4.567.400		15.153
DIVERSOS		12.856.271		8.326.506	
Útiles, Papelería y Fotocopias	965.840		24.300		941.540
Combustibles y Lubricantes	715.057		485.036		230.021
Casinos y Restaurantes - Comisiones y Pilotos	5.312.000		5.790.370		-478.370
Casinos y Restaurantes	3.303.460		0		3.303.460
Gastos de Representación	0		800.000		-800.000
Gastos Aporte Seg. Social	725.264		0		725.264
Gastos de Reparaciones y Adecuaciones	0		800.000		-800.000
Gastos Varios	1.834.650		426.800		1.407.850
DEPRECIACIONES		195.426		121.730	
Depreciaciones	195.426		121.730		73.696
DETERIORO		230.223		341.836	
Deudores	230.223		341.836		-111.613
FINANCIEROS		0		83.492	
Intereses	0		83.492		-83.492
TOTAL GASTOS		22.288.974		19.351.203	
EXCEDENTE INGRESOS - GASTOS-COSTOS		-2.250.974		3.964.216	

Elaborado por:


MARIO ANDRÉS ORTIZ G
 Contador Público T.P. 152816-T

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		3.523.665	31%
CAJA	2.624.973		
BANCOS	<u>898.692</u>		
CUENTAS POR COBRAR		7.603.175	67%
DEUDORES	9.918.392		
DETERIORO	<u>-2.315.217</u>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>11.126.840</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		195.426	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	180.000		
EQUIPO DE OFICINA	407.299		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN.	29.900		
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-421.773</u>		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>195.426</u>	
TOTAL ACTIVOS		<u><u>11.322.266</u></u>	100%
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		3.850.000	34%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>3.850.000 CR</u>		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3.850.000</u>	
TOTAL PASIVOS		<u><u>3.850.000</u></u>	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		4.592.155	41%
FONDO SOCIAL	4.592.155		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.964.216	35%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.964.216		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-1.084.105	-10%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>-1.084.105</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>7.472.266</u></u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>11.322.266</u></u>	100%



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRES ORTIZ G
 CONTADOR PUBLICO TP 152816-T

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS

ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO

INSCRIPCION PILOTOS		42.000.000 CR
AVAL PROMOCIONAL VALIDAS		9.800.000 CR
ANUALIDAD DE CLUBES		3.250.000 CR
OTROS INGRESOS - CONVENIOS GUALMATAN		5.952.000 CR
OTROS INGRESOS - APORTES GOBIERNO DEPARTAMENTAL		12.000.000 CR
OTROS INGRESOS - DEVOLUCIONES Y SANCIONES		3.068.362 CR
TOTAL INGRESOS		76.070.362 CR

COSTOS

ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO


Anualidad de Limonar 2016 a Fedemoto	689.454	
Derechos Deportivos - Convenio Gualmatan	5.952.000	
Trofeos y Premios a Competidores	33.375.000	
Apoyo afiliacion Competidores	2.470.000	
Compensacion Apoyo Logistico - Comision Técnica	8.980.000	
Apoyo y/o Dotacion Competidores - Organizad.	1.288.489	52.754.943 DB
TOTAL COSTOS		52.754.943 DB

GASTOS

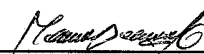
SEGUROS		149.883 DB
Seguros	149.883	
HONORARIOS		1.200.000 DB
Asesoría Contable	1.200.000	
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES		291.000 DB
Impuesto Renta	291.000	
SERVICIOS		1.967.500 DB
Arrendamiento Equipos	1.960.000	
Correo, Fletes y Acarreos	7.500	
GASTOS LEGALES		2.301.856 DB
Tramites	1.856	

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Licencias Nacionales	2.300.000	
GASTOS DE VIAJE		4.567.400 DB
Gastos de Viaje	4.567.400	
DIVERSOS		8.326.506 DB
Útiles, Papelería y Fotocopias	24.300	
Combustibles y Lubricantes	485.036	
Reparaciones y Adecuaciones	800.000	
Casinos y Restaurantes	5.790.370	
Gastos Representación	800.000	
Gastos Varios	426.800	
DEPRECIACIONES		121.730 DB
Depreciaciones	121.730	
PROVISIONES		341.836 DB
Deudores	341.836	
FINANCIEROS		83.492 DB
Intereses	83.492	
TOTAL GASTOS		19.351.203 DB
EXCEDENTE INGRESOS - GASTOS-COSTOS		3.964.216 CR



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRÉS ORTIZ GUERRERO
 CONTADOR PÚBLICO TP 152816-T

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		12.074.278	70%
CAJA	5.713.228		
BANCOS	<u>6.361.050</u>		
CUENTAS POR COBRAR		5.168.014	30%
DEUDORES	7.713.454		
DETERIORO	<u>-2.545.440</u>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>17.242.292</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	180.000		
EQUIPO DE OFICINA	407.299		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN.	29.900		
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-617.199</u>		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>0</u>	
TOTAL ACTIVOS		<u><u>17.242.292</u></u>	100%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		12.021.000	70%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>12.021.000</u> CR		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>12.021.000</u>	
TOTAL PASIVOS		<u><u>12.021.000</u></u>	

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		4.592.155	27%
FONDO SOCIAL	4.592.155		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-2.250.974	-13%
PERDIAD DEL EJERCICIO	-2.250.974		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.880.111	17%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>2.880.111</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>5.221.292</u></u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>17.242.292</u></u>	100%



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRES ORTIZ G
 CONTADOR PUBLICO TP 152816-T

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS

ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO

INSCRIPCION PILOTOS		47.300.000 CR
AVAL PROMOCIONAL VALIDAS		25.650.000 CR
AFILIACION CLUBES		200.000 CR
ANUALIDAD DE CLUBES		4.200.000 CR
OTROS INGRESOS - CONVENIO EL TAMBO		6.000.000 CR
TOTAL INGRESOS		83.350.000 CR

COSTOS

ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO

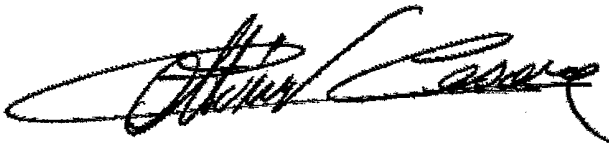
Anualidad de Limonar 2017 a Fedemoto	850.000	
Premiacion Competidores	30.380.000	
Trofeos Competidores	8.290.000	
Compensacion Apoyo Logístico - Comision Tecnica - Banderolistas	14.023.000	
Apoyo afiliacion Competidores	6.110.000	
Apoyo y/o Dotacion Competidores - Organizad.	3.659.000	63.312.000 DB
TOTAL COSTOS		63.312.000 DB

GASTOS


SEGUROS		1.115.701 DB
Seguros	1.115.701	
HONORARIOS		1.100.000 DB
Asesoría Contable	1.100.000	
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES		989.000 DB
Impuesto Renta	989.000	
SERVICIOS		1.219.800 DB
Servicios de Transporte Ambulancia	1.200.000	
Correo, Fletes y Acarreos	19.800	
GASTOS DE VIAJE		4.582.553 DB
Gastos de Viaje - Terrestres	1.538.200	
Gastos de Viaje - Aereos	2.114.853	
Gastos de Viaje - Viaticos	740.000	

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Gastos de Viaje - Pago Peajes	189.500	
DIVERSOS		12.856.271 DB
Utiles, Papeleria y Fotocopias	965.840	
Combustibles y Lubricantes	715.057	
Casinos y Restaurantes - Comisiones y Pilotos	5.312.000	
Casinos y Restaurantes	3.303.460	
Gastos Aporte Seg. Social	725.264	
Gastos Varios	1.834.650	
DEPRECIACIONES		195.426 DB
Depreciaciones	195.426	
PROVISIONES		230.223 DB
Deudores	230.223	
TOTAL GASTOS		22.288.974 DB
EXCEDENTE INGRESOS - GASTOS-COSTOS		-2.250.974 CR



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRES ORTIZ GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO TP 152816-T

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2017 Y AÑO 2016

ACTIVO	2017		2016		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		12.074.278	70%	3.523.665	31%
CAJA	5.713.228			2.624.973	
BANCOS	6.361.050			898.692	
CUENTAS POR COBRAR		5.168.014	30%	7.603.175	67%
DEUDORES	7.713.454			9.918.392	
DETERIORO	-2.545.440			-2.315.217	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>17.242.292</u>		<u>11.126.840</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	0,0%	195.426	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	180.000			180.000	
EQUIPO DE OFICINA	407.299			407.299	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN.	29.900			29.900	
DEPRECIACION ACUMULADA	-617.199			-421.773	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>0</u>		<u>195.426</u>	
TOTAL ACTIVOS		<u>17.242.292</u>	100%	<u>11.322.266</u>	100%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		12.021.000	70%	3.850.000	34%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12.021.000 CR			3.850.000 CR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>12.021.000</u>		<u>3.850.000</u>	
TOTAL PASIVOS		<u>12.021.000</u>		<u>3.850.000</u>	
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		4.592.155	27%	4.592.155	41%
FONDO SOCIAL	4.592.155			4.592.155	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-2.250.974	-13%	3.964.216	35%
PERDIAD DEL EJERCICIO	-2.250.974			3.964.216	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.880.111	17%	-1.084.105	-10%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2.880.111			-1.084.105	
TOTAL PATRIMONIO		<u>5.221.292</u>		<u>7.472.266</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>17.242.292</u>	100%	<u>11.322.266</u>	100%



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRES ORTIZ G
 CONTADOR PUBLICO TP 152816-T

LIGÁ DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS COMPARATIVO
AÑO 2017 Y 2016

	2017	2016	Variacion
INGRESOS			
ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO			
INSCRIPCION PILOTOS	47.300.000	42.000.000	5.300.000
AVAL PROMOCIONAL VALIDAS	25.650.000	9.800.000	15.850.000
AFILIACION CLUBES	200.000	0	200.000
ANUALIDAD DE CLUBES	4.200.000	3.250.000	950.000
OTROS INGRESOS	6.000.000	21.020.362	-15.020.362
TOTAL INGRESOS	83.350.000	76.070.362	
COSTOS			
ACTIVIDADES DE RECREACION Y ESPARCIMIENTO			
Anualidad de Limonar 2017 a Fedemoto	850.000	689.454	160.546
Premiacion Competidores	30.380.000	33.375.000	-2.995.000
Trofeos Competidores	8.290.000	0	8.290.000
Compensacion Apoyo Logistico - Comision Tecnica - Bande	14.023.000	8.980.000	5.043.000
Derechos Deportivos	0	5.952.000	-5.952.000
Apoyo afiliacion Competidores	6.110.000	2.470.000	3.640.000
Apoyo y/o Dotacion Competidores - Organizad.	3.659.000	1.288.489	52.754.943
TOTAL COSTOS	63.312.000	52.754.943	
GASTOS			
SEGUROS	1.115.701	149.883	
Seguros	1.115.701	149.883	965.818
HONORARIOS	1.100.000	1.200.000	
Asesoría Contable	1.100.000	1.200.000	-100.000
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	989.000	291.000	
Impuesto Renta	989.000	291.000	698.000
SERVICIOS	1.219.800	1.967.500	
Servicios de Transporte Ambulancia	1.200.000	1.960.000	-760.000
Correo, Fletes y Acarreos	19.800	7.500	12.300
GASTOS LEGALES	0	2.301.856	
Tramites	0	1.856	-1.856
Licencias Nacionales	0	2.300.000	-2.300.000
GASTOS DE VIAJE	4.582.553	4.567.400	
Gastos de Viaje - Pago Peajes	4.582.553	4.567.400	15.153
DIVERSOS	12.856.271	8.326.506	
Útiles, Papelería y Fotocopias	965.840	24.300	941.540
Combustibles y Lubricantes	715.057	485.036	230.021
Casinos y Restaurantes - Comisiones y Pilotos	5.312.000	5.790.370	-478.370
Casinos y Restaurantes	3.303.460	0	3.303.460
Gastos de Representación	0	800.000	-800.000

LIGA DE MOTOCICLISMO DE NARIÑO
NIT. 900.008.492-1
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS COMPARATIVO
AÑO 2017 Y 2016

	2017	2016	Variacion
Gastos Aporte Seg. Social	725.264	0	725.264
Gastos de Reparaciones y Adecuaciones	0	800.000	-800.000
Gastos Varios	1.834.650	426.800	1.407.850
DEPRECIACIONES	195.426	121.730	
Depreciaciones	195.426	121.730	73.696
DETERIORO	230.223	341.836	
Deudores	230.223	341.836	-111.613
FINANCIEROS	0	83.492	
Intereses	0	83.492	-83.492
TOTAL GASTOS	22.288.974	19.351.203	
EXCEDENTE INGRESOS - GASTOS-COSTOS	-2.250.974	3.964.216	



CESARE CATTINI
 REPRESENTANTE LEGAL



MARIO ANDRÉS ORTIZ GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO TP 152816-T