



**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
**Informes Financieros Comparativos**  
**Con corte al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 Diciembre del 2021**  
**Bajo NIF Pymes – Grupo 2**




**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
**NIT. 805.021.058-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Con corte al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 Diciembre del 2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

<u>ACTIVO</u>	Rev.	31 de Diciembre del 2022	31 de Diciembre del 2021
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	\$ 71,954,129	\$ 11,918,804
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	\$ 305,304,834	\$ 177,327,915
Inventario	5	\$ 13,309,023	\$ 13,309,023
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 390,567,987</b>	<b>\$ 202,555,742</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Maquinaria y Equipo		\$ 4,715,629	\$ 2,758,555
Equipo de oficina		\$ 22,929,505	\$ 24,886,579
Equipo de Computacion y Comun.		\$ 30,840,422	\$ 30,840,422
Flota y Equipo de Transporte		\$ 193,138,970	\$ 193,138,970
<b>Subtotal Prop. Planta Y Equipo</b>		<b>\$ 251,624,526</b>	<b>\$ 251,624,526</b>
Depreciación Acumulada		-\$ 104,770,948	-\$ 63,161,370
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>\$ 146,853,578</b>	<b>\$ 188,463,156</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 146,853,578</b>	<b>\$ 188,463,156</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 537,421,565</b>	<b>\$ 391,018,898</b>
		<b>\$ -</b>	
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	7	\$ 93,865,376	\$ 150,965,232
Cuentas comerciales por pagar	7	\$ 322,130,296	\$ 227,522,292
Impuestos corrientes	8	\$ 18,765,258	\$ 4,345,000
Beneficios a empleados	9	\$ 7,896,193	\$ 3,855,930
Anticipos		\$ 71,112,756	\$ -
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 513,769,880</b>	<b>\$ 386,688,454</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 513,769,880</b>	<b>\$ 386,688,454</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	10		
Fondo Social Aporte		\$ 150,000,000	\$ 150,000,000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		-\$ 111,757,022	-\$ 105,067,592
Impacto por convergencia		-\$ 33,912,534	-\$ 33,912,534
Excedente(Perdida) del Ejercicio		\$ 19,321,241	-\$ 6,689,429
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 23,651,685</b>	<b>\$ 4,330,444</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 537,421,565</b>	<b>\$ 391,018,898</b>

  
**MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN**  
 Representante Legal

  
**BEATRIZ GAVIRIA LOZANO**  
 Contadora Pública  
 T.P. No 226109-T

  
**JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 104106-T



ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE RESULTADOS  
Con corte al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 Diciembre del 2021  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	<u>Rev.</u>	31 de Diciembre del 2022	31 de Diciembre del 2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	\$ 2,632,464,563	\$ 1,063,859,142
COSTO DE VENTAS	12	\$ 998,035,921	\$ 368,550,446
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) BRUTA</b>		<b>\$ 1,634,428,642</b>	<b>\$ 695,308,696</b>
GASTOS OPERACIONALES	14-15	\$ 1,483,176,251	\$ 669,105,736
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) OPERACIONAL</b>		<b>\$ 151,252,391</b>	<b>\$ 26,202,960</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	\$ 10,003,399	\$ 2,543,700
GASTOS NO OPERACIONALES	16-17	\$ 134,274,549	\$ 33,835,090
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 26,981,241</b>	<b>-\$ 5,088,429</b>
PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ 7,660,000	\$ 1,601,000
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) NETO</b>		<b>\$ 19,321,241</b>	<b>-\$ 6,689,429</b>

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO  
Contadora Pública  
T.P. No 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO  
Revisor Fiscal  
T.P. No 104106-T



ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Con corte al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 Diciembre del 2021  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Saldo al 31 de Diciembre del 2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo al 31 de Diciembre del 2022
Aporte social	\$ 150,000,000	\$ -	\$ -	\$ 150,000,000
Resultados Acumulados	\$ (105,067,592)	\$ -	\$ 6,689,429	\$ (111,757,022)
Impacto por convergencia NIIF	\$ (33,912,534)	\$ -	\$ -	\$ (33,912,534)
Excedente del ejercicio	\$ (6,689,429)	\$ 19,321,241	\$ (6,689,429)	\$ 19,321,241
				\$ -
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 4,330,444</b>	<b>\$ 19,321,241</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 23,651,685</b>
	\$ -	-		

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO  
Contadora Pública  
T.P. No 226109-T

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO  
Revisor Fiscal  
T.P. No 104106-T



ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A Diciembre del 2022  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Diciembre 31 2022
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
utilidad / Pérdida neta	<u>\$ 19,321,241</u>
Conciliación entre la pérdida neta y el efectivo neto usado en las actividades de operación:	
Depreciación	
Amortización	
Provisión para impuesto de renta y sobretasa	
	<u>\$ 19,321,241</u>
Cambio en activos y pasivos netos	
Disminución (aumento) en inversiones	
Disminución (aumento) en deudores	-\$ 127,976,919
Disminución (aumento) en inventarios	-\$ 0
Aumento en cuentas por pagar	\$ 94,608,005
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	\$ 14,420,258
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	\$ 4,040,263
Aumento en pasivos estimados y provisiones	\$ -
Disminución (AUMENTO) en otros pasivos	\$ 71,112,756
Flujo de efectivo utilizado en las operaciones	<u>\$ 56,204,362</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:	
Adiciones a propiedades, planta y equipo, neto	\$ 41,609,578
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>\$ 41,609,578</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación	
Aportes de capital- Reinvención de Excesos	\$ -
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	-\$ 57,099,856
Flujo de efectivo provisto por las actividades de financiación	<u>-\$ 57,099,856</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de Efectivo	<u>\$ 60,035,325</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	\$ 11,918,804
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>\$ 71,954,129</u>

MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO  
Revisor Fiscal  
T.P. No 104106-T

BEATRIZ GAVIRIA LOZANO  
Contadora Pública  
T.P. No 226109-T



**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
**NIT. 805.021.058-7**  
**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS**  
**Con corte al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 Diciembre del 2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

**Revelación No. 1 Entidad y objeto social** La Asociación Juancho Correlón tiene su domicilio en el Municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, se constituyó por Escritura Publica No.1771 el 30 de Agosto de 2001, la cual se encuentra inscrita en la Cámara de comercio de Cali bajo el Número 4474-50 del libro I el 28 de Julio de 2001.El Objeto social de la sociedad es la realización, organización, apoyo y patrocinio de todo tipo de eventos, desarrollados directamente o por un tercero, con carácter deportivo, cultural, educativo social y en general cualquier evento que propenda con el desarrollo integral del hombre.

**Revelación No 2. Principales Políticas contables** La sociedad implemento las políticas contables de acuerdo a la norma internacional financiera NIIF, las cuales se adjuntan a este documento.

**Revelación No. 3 Efectivos y Equivalentes de Efectivos**

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b> <span style="float: right;">Revelación 3</span>	\$ 71,954,129	\$ 11,918,804
Caja Menor	\$ 450,000	\$ 450,000
<b>BANCOS</b>	\$ 71,504,129	\$ 11,468,804
Occidente cta cte 019-05536-7	\$ 71,446,942	\$ 11,465,315
Occidente cta cte 019-07409-5	\$ 57,098	\$ 3,465
Occidente Cta de Ahorros	\$ 89	\$ 24

**Revelación 4. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes**

Al Corte, las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprendían lo siguiente:

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES CORRIENTES</b> <span style="float: right;">Revelación 4</span>	\$ 305,304,834	\$ 177,327,915
<b>DEUDORES VARIOS</b>	\$ 123,905,293	\$ 17,464,834
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	\$ 64,020,359	\$ 98,520,136
<b>ANTICIPO DE IMPTOS Y/O CONTRIB</b>	\$ 117,379,182	\$ 61,342,945
Anticipo De Retención IVA	\$ -	\$ -
Anticipo De Retención En La Fuente	\$ 24,115,318	\$ 6,818,885
Anticipo De Industria Y Comercio	\$ 110,864	\$ 190,060
Sobrantes En Liquidación Renta	\$ 12,127,000	\$ 12,127,000
Saldo a favor Iva	\$ 81,026,000	\$ 42,207,000

**Revelación 5. Inventarios.**

Este rubro para el periodo posee un saldo de \$13.309.023 que corresponde a kits para uso de los participantes de la carreras que realiza JUANCHO CORRELON

De acuerdo a las políticas de la sociedad, la propiedad planta y equipo se presenta en su valor histórico.

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>INVENTARIO</b>	\$ 13,309,023	\$ 13,309,023
Mercancia no Fabricada	\$ 13,309,023	\$ 13,309,023

**Revelación 6. Propiedad Planta y Equipo**

De acuerdo a las políticas de la sociedad, la propiedad planta y equipo se presenta en su valor histórico.

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se depreciarán en las siguientes vidas útiles:

1. Elementos de la Categoría 1: se depreciarán por su vida útil específicamente determinada en el momento de su adquisición.
2. Elementos de la Categoría 2: se depreciarán según la vida útil asignada a cada grupo de activos, lo cual depende de las características de los bienes que los componen.
3. Sólo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genericas:

Activo Vida útil estimada en años

- a) Edificaciones y construcciones 40 años
- b) Maquinaria y equipos 10 años
- c) Muebles y enseres 5 años
- d) Equipo de oficina 5 años
- e) Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años
- f) Flota y equipo de transporte 10 años
- g) Mejoras en Propiedades Ajenas 2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> <span style="float: right;">Revelación 6</span>	<b>\$ 146,853,578</b>	<b>\$ 188,463,156</b>
Equipo De Oficina	\$ 22,929,505	\$ 24,886,579
Equipo De Computación	\$ 30,840,422	\$ 30,840,422
Flota Y Equipo De Tran	\$ 193,138,970	\$ 193,138,970
Equipos de Procesamiento de Datos	\$ 4,715,629	\$ 2,758,555
Depreciación Acumulada	\$ -104,770,948	\$ -63,161,370
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 537,421,565</b>	<b>\$ 391,018,898</b>

**PASIVO****Revelación 7. Cuentas por pagar Comerciales y Otras**

Las cuentas corrientes comerciales de la empresa, son obligaciones corrientes que adquirio por el giro ordinario de la operación

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 487,108,429</b>	<b>\$ 378,487,524</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 93,865,376</b>	<b>\$ 150,965,232</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 322,130,296</b>	<b>\$ 227,522,292</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b> <span style="float: right;">Revelación 7</span>	<b>\$ 71,112,756</b>	<b>\$ -</b>

**Revelación 8. Pasivos por Impuestos Corrientes**

Los pasivos por impuesto estan discriminados de la siguiente forma

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> <span style="float: right;">Revelación 8</span>	<b>\$ 18,650,258</b>	<b>\$ 4,345,000</b>
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 10,990,258</b>	<b>\$ 4,345,000</b>
Retencion en la fuente	\$ 7,453,202	\$ 2,618,000
Retencion de Iva	\$ 541,139	\$ -
Impuesto de Industria y Co	\$ 2,995,918	\$ 1,727,000
<b>IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 7,660,000</b>	<b>\$ -</b>
Industria y Comercio	\$ -	\$ -
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 7,660,000	\$ -
Iva por Pagar	\$ -	\$ -

**Revelación 9. Beneficios a Empleados**

Este rubro esta compuesto por las cuentas por pagar correspondientes a Prestaciones sociales, seguridad social de la compañía y salarios

	Revelación 9	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		\$ 7,896,193	\$ 3,855,930
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>		\$ 2,051,114	\$ 1,138,082
aportes a Eps		\$ 500,000	\$ 200,000
aportes a Arl		\$ 21,000	\$ 7,968
Aportes de caja de compensacion familiar icabf y sena		\$ 360,000	\$ 144,000
Aportes fondo de pensiones y cesantias		\$ 640,000	\$ 786,114
Aporte Pensiones decreto 588		\$ 530,114	
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		\$ 5,845,079	\$ 2,717,848
Salarios por Pagar		\$ 418,500	
Cesantias Consolidadas		\$ 2,893,350	\$ 1,711,200
Intereses sobre Cesantias		\$ 314,618	\$ 205,900
Prima de Servicios		\$ -	\$ -
Vacaciones Consolidadas		\$ 2,218,611	\$ 800,748

**PASIVO** \$ 513,654,880 \$ 386,688,454

**PATRIMONIO****Revelación 10. Patrimonio**

Este rubro esta compuesto de la siguiente forma:

	Revelación 10	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>PATRIMONIO</b>		\$ 23,651,685	\$ 4,330,444
Fondo Social Aporte		\$ 150,000,000	\$ 150,000,000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		\$ -111,757,022	\$ -105,067,592
Impacto por convergencia		\$ -33,912,534	\$ -33,912,534
Excedente(Perdida) del Ejercicio		\$ 19,321,241	\$ -6,689,429

**PASIVO + PATRIMONIO** \$ 537,306,564 \$ 391,018,898

**Revelación 11. Ingresos**

Los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades deportivas

	Revelación 11	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 2,632,464,563	\$ 1,063,859,142
<b>Otras Actividades deportivas</b>		\$ 2,632,464,563	\$ 1,063,859,142
Ingresos publicitarios		\$ 57,339,964	\$ 55,280,540
Ingresos Coordinacion y Logistica		\$ 399,627,438	\$ 48,949,552
Ingresos por Incripciones		\$ 271,533,353	\$ 66,424,000
Ingresos Patrocinador		\$ 492,786,572	\$ 201,110,000
Ingresos por Donacion		\$ 1,514,929,536	\$ 699,585,349
<b>Menos Devoluciones, Descuentos</b>		\$ (103,752,300)	\$ (7,490,299)

**Revelación 12. Costos de Ventas**

El costo de venta de sociedad esta discriminado de la siguiente forma:

	Revelación 12	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>COSTO DE VENTAS</b>		\$ 998,035,921	\$ 368,550,446
Publicidad		\$ 13,594,000	\$ 29,671,369
Premiacion		\$ 88,551,000	\$ 16,367,900
Actividades Conexas			\$ 180,000
Mercancias		\$ 895,890,921	\$ 322,331,177



**Revelación 13. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales se componen de la siguiente forma.

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 10,003,399</b>	<b>\$ 2,543,700</b>
Descuentos concedidos	\$ 8,992,200	\$ -
Intereses	\$ 65	\$ 24
Aprovechamientos	\$ 99,580	\$ 24,693
Ajuste al peso	\$ 3,554	\$ 3,983
Subvenciones	\$ 908,000	\$ 2,515,000
Diversos	\$ -	\$ -

**Revelación 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración se componen de la siguiente forma:

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>\$ 226,204,090</b>	<b>\$ 100,001,622</b>
Gastos de personal	\$ 90,285,391	\$ 34,473,747
Honorarios	\$ 16,837,700	\$ 8,094,000
Contribuciones y afiliaciones	\$ 14,072,563	\$ 11,385,756
Seguros	\$ 9,272,694	\$ 5,745,171
Servicios	\$ 405,000	\$ 150,451
Gastos legales	\$ 10,043,502	\$ 2,552,705
Gastos de viaje	\$ 26,263,497	\$ 5,142,180
Depreciación	\$ 41,609,578	\$ 30,668,939
Diversos	\$ 17,414,165	\$ 1,788,673

**Revelación 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

Los gastos operacionales de ventas se componen de la siguiente forma:

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>\$ 1,264,632,161</b>	<b>\$ 569,104,114</b>
Honorarios	\$ 84,439,250	\$ 1,200,000
Impuestos	\$ 8,411,001	\$ -
Arrendamientos	\$ 119,293,245	\$ 21,621,219
Seguros	\$ 670,240	\$ -
Servicios	\$ 910,401,885	\$ 455,472,595
Gastos legales	\$ 21,010,045	\$ 9,408,118
Mantenimiento y Reparación	\$ -	\$ -
Gastos de viaje	\$ 21,713,128	\$ 38,363,306
Diversos	\$ 98,693,367	\$ 43,038,876

**Revelación 16. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

Los otros gastos no operacionales se componen de la siguiente forma:

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 89,877,472</b>	<b>\$ 11,398,440</b>
Impuestos asumidos	\$ 23,469,197	\$ 4,019,517
Impuestos al consumo	\$ 134,960	\$ 1,320
Impuestos a telefonía U	\$ -	\$ 2,885
Sanciones	\$ 243,000	\$ 182,000
Impuestos de timbre	\$ -	\$ 662
Castigo de cartera	\$ 12,258,756	\$ -
Constitución de Garantías	\$ 2,993,361	\$ 5,603,086
Donaciones	\$ 50,757,248	\$ 1,581,500
Ajuste al peso	\$ 20,951	\$ 7,470

**Revelación 17. GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS**

Los gastos no operacionales financieros se componen de la siguiente forma:

	NIIF 2022	NIIF 2021
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 44,397,077</b>	<b>\$ 22,436,650</b>
Gastos Bancarios	\$ 2,303,315	\$ 2,368,920
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 10,863,469	\$ 4,019,636
Comisiones	\$ 7,455,949	\$ 7,829,663
Intereses corrientes	\$ 23,725,460	\$ 8,054,826
Descuentos Comerciales	\$ 48,885	\$ 163,604
Diferencia en Cambio	\$ -	\$ -