



**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
**Informes Financieros Comparativos**  
**Con corte al 31 de Diciembre de 2020-2019**  
**Bajo NIF Pymes – Grupo 2**




ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

<u>ACTIVO</u>	Rev.	31 de Diciembre del 2020	31 de Diciembre del 2019
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	\$ 6.994.541	\$ 29.097.626
Deudores	4	\$ 73.632.930	\$ 216.314.922
Inventario	5	\$ 31.002.223	\$ 6.485.223
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 111.629.694</b>	<b>\$ 252.347.771</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Maquinaria y Equipo		\$ 4.715.629	\$ 4.715.629
Equipo de oficina		\$ 22.929.505	\$ 22.929.505
Equipo de Computacion y Comun.		\$ 28.341.422	\$ 28.341.422
Flota y Equipo de Transporte		\$ 125.138.970	
<b>Subtotal Prop. Planta Y Equipo</b>		<b>\$ 181.125.526</b>	<b>\$ 55.986.556</b>
Depreciación Acumulada		-\$ 32.492.431	-\$ 19.944.661
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	6	<b>\$ 148.633.095</b>	<b>\$ 36.041.895</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 148.633.095</b>	<b>\$ 36.041.895</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 260.262.789</b>	<b>\$ 288.389.666</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	7	\$ 71.630.897	\$ -
Cuentas comerciales por pagar	7	\$ 170.118.518	\$ 146.267.239
Impuestos corrientes	8	\$ 1.757.000	\$ 22.829.943
Beneficios a empleados	9	\$ 5.736.501	\$ 6.050.761
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 249.242.916</b>	<b>\$ 175.147.943</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	10		
Fondo Social Aporte		\$ 150.000.000	\$ 150.000.000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		-\$ 22.451.535	-\$ 22.451.535
Impacto por convergencia		-\$ 33.912.534	-\$ 33.912.534
Excedente(Perdida) del Ejercicio		-\$ 82.616.057	\$ 19.605.792
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 11.019.874</b>	<b>\$ 113.241.723</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 260.262.789</b>	<b>\$ 288.389.666</b>

  
MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

  
JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 104106-T

  
MELIDA OROZCO OTERO  
Contador Público  
Tarjeta profesional No 23664-T




ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	<u>Rev.</u>	31 de Diciembre del 2020	31 de Diciembre del 2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	\$ 612.865.006	\$ 1.647.519.211
COSTO DE VENTAS	12	\$ 239.418.013	\$ 476.825.742
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) BRUTA</b>		<b>\$ 373.446.993</b>	<b>\$ 1.170.693.469</b>
GASTOS OPERACIONALES	14-15	\$ 423.242.666	\$ 1.042.859.070
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 49.795.673</b>	<b>\$ 127.834.399</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	\$ 7.192.477	\$ 278.587
GASTOS NO OPERACIONALES	16-17	\$ 40.012.861	\$ 92.821.194
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-\$ 82.616.057</b>	<b>\$ 35.291.792</b>
PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	18	\$ 0	\$ 15.686.000
<b>EXCEDENTE (FALTANTE) NETO</b>		<b>-\$ 82.616.057</b>	<b>\$ 19.605.792</b>

  
MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

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


  
MELIDA OROZCO OTERO  
Contador Público  
Tarjeta profesional No 23664-T




ASOCIACION JUANCHO CORRELON  
NIT. 805.021.058-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	Saldo al 31 de Diciembre del 2019	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo al 31 de Diciembre del 2020
Aporte social	\$ 150.000.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000.000
Resultados Acumulados	\$ (22.451.535)	\$ -	\$ -	\$ (22.451.535)
Impacto por convergencia NIIF	\$ (33.912.534)	\$ -	\$ -	\$ (33.912.534)
Excedente del ejercicio	\$ 19.605.792	\$ (82.616.057)	\$ 19.605.792	\$ (82.616.057)
				\$ -
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 113.241.723</b>	<b>\$ (82.616.057)</b>	<b>\$ 19.605.792</b>	<b>\$ 11.019.874</b>

  
MARIO ERNESTO CASASFRANCO ROLDAN  
Representante Legal

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

  
MELIDA OROZCO OTERO  
Contador Público  
Tarjeta profesional No 23664-T




**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
NIT. 805.021.058-7  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

	Diciembre 31 2020	Diciembre 31 2019
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
utilidad / Pérdida neta	<u>-\$ 82.616.057</u>	<u>\$ 19.605.792</u>
Conciliación entre la pérdida neta y el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Depreciación	\$ 12.547.770	\$ 5.781.910
Amortización	\$ -	\$ -
Provisión para impuesto de renta y sobretasa	\$ -	\$ 15.686.000
	<u>-\$ 70.068.287</u>	<u>\$ 41.073.702</u>
Cambio en activos y pasivos netos		
Disminución (aumento) en inversiones	\$ 142.681.992	\$ 107.969.527
Disminución (aumento) en deudores	-\$ 24.517.000	-\$ 285.275
Disminución (aumento) en inventarios	\$ 23.851.279	-\$ 56.202.188
Aumento en cuentas por pagar	-\$ 21.072.943	-\$ 10.730.057
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	-\$ 314.260	\$ 4.574.376
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	<u>\$ 120.629.068</u>	<u>\$ 45.326.383</u>
Flujo de efectivo utilizado en las operaciones		
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones a propiedades, planta y equipo, neto	-\$ 125.138.970	-\$ 13.203.280
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-\$ 125.138.970</u>	<u>-\$ 13.203.280</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Aportes de capital- Reinverson de Execentes	-\$ 19.605.792	-\$ 61.646.110
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	\$ 71.630.897	\$ -
Flujo de efectivo provisto por las actividades de financiación	<u>\$ 52.025.105</u>	<u>-\$ 61.646.110</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de Efectivo	<u>-\$ 22.553.084</u>	<u>\$ 11.550.695</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	\$ 29.547.626	\$ 18.269.931
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>\$ 6.994.541</u>	<u>\$ 29.820.626</u>

  
**MARIO ERNESTO CASAFRANCO ROLDAN**  
Representante Legal

  
**JULIAN ANDRÉS RODRIGUEZ PRADO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 104106-T

  
**MELIDA OROZCO OTERO**  
Contador Público  
Tarjeta profesional No 23664-T



**ASOCIACION JUANCHO CORRELON**  
**NIT. 805.021.058-7**  
**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2020-2019**  
**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**

	Revelación 3	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>		<b>\$ 6.994.541</b>	<b>\$ 29.547.626</b>
Caja Menor		\$ 450.000	\$ 450.000
<b>BANCOS</b>		<b>\$ 6.544.541</b>	<b>\$ 29.097.626</b>
Bancolombia corriente N° 82174867023		\$ 6.495.450	\$ 14.055.265
Bancoomeva corriente N°01080122210		\$ 49.091	\$ 15.042.360

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

Al 31 de diciembre, las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprendían lo siguiente:

	Revelación 4	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES CORRIENTES</b>		<b>\$ 73.632.930</b>	<b>\$ 216.314.922</b>
<b>DEUDORES VARIOS</b>		<b>\$ 23.411.581</b>	<b>\$ 152.688.835</b>
Ac Nielsen de Colombia			\$ 1.188.096
Annmichell sas			\$ 260.000
Ashe sas			\$ 520.000
Asociación de egresados			\$ 309.400
Cafeto software sa			\$ 773.500
carton colombia			\$ 4.486.300
Casallas sola sas			\$ 1.005.550
Celsia sas			\$ 1.285.200
Cementos san Marcos			\$ 910.000
Clarios Andina sa			\$ 2.153.424
Colombina			\$ 9.912.700
Cooemeva entidad promotora de salud			\$ 20.000.000
Cooemeva Fundación			\$ 225.000
C y C Action Marketing			\$ 5.950.000
Escuela Nacional			\$ 96.075
Espumas del Valle			\$ 2.152.800
Fundación comité			\$ 24.681.000
Fundación de empleados			\$ 3.559.448
Fundacion Valle del Lili			\$ 2.745.600
Giros y finanzas			\$ 3.781.820
Healthy Amercia			\$ 1.249.500
Alpina productos alimenticios		\$ 1.404.000	\$ 4.974.000
Clan Gadfer sas		\$ 3.465.956	\$ 3.465.956
Fundacion un nuevo		\$ 3.000.000	\$ 3.000.000
Harinera del Valle		\$ 1.044.225	
Ingenio Providencia		\$ 1.190.000	
Tonig sas		\$ 714.000	
Universidad del Valle		\$ 3.260.600	
Carvajal Propiedades			\$ 12.925.172
Carvajal Pulpa			\$ 727.090
Liga De Ciclismo De			\$ 10.000.000
Kim sas			\$ 1.487.500
Industria de alimentos			\$ 3.880.000
Colegio Nuevo cambrige		\$ 142.800	\$ 3.570.000
Empresa de energia		\$ 7.140.000	
Fundación Carlos Po		\$ 550.000	\$ 550.000
Innerworkings andina			\$ 928.200
Infinium sport		\$ -	\$ 845.000
Liga Vallecaucana		\$ -	\$ 9.260.504
Sistemas de información		\$ -	\$ 7.140.000
Torre café Aguila			\$ 1.190.000
Fundación Emato on		\$ 1.500.000	\$ 1.500.000

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 26.991.504</b>	<b>\$ 38.044.625</b>
morales calderon jose j		\$ 4.500
tecnologia comunicacion		\$ 25.350
morales calderon tatian		\$ 82.458
erazo vallejo alejandro		\$ 510.000
brines espana carol and	\$ 1.891.400	\$ 600.000
Corrales Garcia Miguel		\$ 1.288.019
Mahecha Gomez Juan Sebastian		\$ 1.980.000
Henao Arango Natalia	\$ 256.130	
Liga Caucana de atletismo	\$ 160.000	
Fittexmoda	\$ 142.800	
rodriguez chantre jahir	\$ 2.345.202	\$ 2.841.639
casasfranco roldan Mario	\$ 910.972	\$ 5.019.159
liga vallecaucana de atletismo	\$ 19.700.000	\$ 23.700.000
Ordoñez Rogelio	\$ 1.481.000	\$ 1.993.500
Benavides Reyes Tiana	\$ 104.000	
<b>ANTICIPO DE IMPTOS Y/O CONTRIB</b>	<b>\$ 22.940.845</b>	<b>\$ 25.162.462</b>
Anticipo De Renta	\$ -	\$ -
Anticipo De Retención En La Fuente	\$ 8.949.425	\$ 5.894.097
Anticipo De Industria Y Comercio	\$ 119.420	\$ 477.365
Sobrantes En Liquidación Renta	\$ 3.541.000	\$ 9.318.000
Saldo a favor Iva	\$ 10.331.000	\$ 9.473.000
<b>CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES</b>	<b>\$ 289.000</b>	<b>\$ 419.000</b>
Beanamvides Reyes Tiana	\$ 289.000	\$ 419.000
	\$ -	\$ -
<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 73.632.930</b>	<b>\$ 216.314.922</b>

#### Revelación 5. Inventarios.

Este rubro para el año 2020 posee un saldo de \$31.002.223 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 2020	NIIF 2019
<b>INVENTARIO</b>	<b>\$ 31.002.223</b>	<b>\$ 6.485.223</b>
Mercancía no Fabricada	\$ 31.002.223	\$ 6.485.223

#### 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:

- Elementos de la Categoría 1: se depreciarán por su vida útil específicamente determinada en el momento de su adquisición.
- 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.
- 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 genéricas:

Activo Vida útil estimada en años

- Edificaciones y construcciones 40 años
- Maquinaria y equipos 10 años
- Muebles y enseres 5 años
- Equipo de oficina 5 años
- Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años
- Flota y equipo de transporte 10 años
- 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 2020	NIIF 2019
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 148.633.095</b>	<b>\$ 36.041.895</b>
Equipo De Oficina	\$ 22.929.505	\$ 22.929.505
Equipo De Computación	\$ 28.341.422	\$ 28.341.422
Flota Y Equipo De Tran	\$ 125.138.970	\$ -
Equipos de Procesamiento de Datos	\$ 4.715.629	\$ 4.715.629
Depreciación Acumulada	\$ -32.492.431	\$ -19.944.661
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 260.262.789</b>	<b>\$ 288.389.666</b>
	\$ -	\$ 0

**PASIVO**

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

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

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 241.749.415</b>	<b>\$ 146.267.239</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 71.630.897</b>	<b>\$ -</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> <span style="float: right;">Revelación 7</span>	<b>\$ 170.118.518</b>	<b>\$ 146.267.239</b>
adil aplicación digi		\$ 805.000
Benavides Reyes Tiana	\$ 478.005	
casasfranco daniela		\$ 783.917
Casasfranco Roldan M		\$ 261.358
clientes varios		\$ 55.000
Echeverry Gomez Esteban	\$ 40.000	
El Pais Sa		\$ 1.825.840
forsa s a		\$ 1.957.074
Grupo Ingrab sas	\$ 17.640.390	\$ 16.356.608
himalaya sem sas		\$ 2.297
Impresos Richard Ltda		\$ 517.650
Ingrab Sa		\$ 26.350
Mahecha Gomez Juan	\$ 110.249	
morales calderon jos		\$ 60.000
Morales Calderon Tatiana	\$ 537.917	
Morales Gutierrez Diana	\$ 200.000	
Moreno Gamboa Javier	\$ 234.000	
Numeros y Marquillas	\$ 963.900	\$ 388.000
Obando Diaz Wilson	\$ 184.513	\$ 184.513
Ochoa Ramirez Isabel	\$ 42.000	
ordonez garcia roger		\$ 4.405.567
Ordoñez Rogelio	\$ 48.000	
Otoya Dominguez Fernando	\$ 87.849.000	
polybags group s a s		\$ 3.777.285
radio cadena naciona		\$ 1.785.000
Riascos Villegas Felipe	\$ 388.595	
RYP asociados ltda	\$ 576.415	\$ 1.087.912
Samu ltda servicio	\$ 960.000	\$ 712.500
Sistemas de información	\$ 332.565	
Spikes sistem sas	\$ 2.000.000	\$ 10.643.648
Suoperador sas	\$ 2.409.920	\$ 28.881.368
Suso Dominguez Jose	\$ 18.981.300	\$ 10.461.606
Textiles Acrilan Ltda	\$ 35.864.549	\$ 59.803.746
Trifit sas	\$ 277.200	
volveras coqui julia		\$ 1.485.000

**Revelación 8. Pasivos por Impuestos Corrientes**

Los pasivos por impuesto están discriminados de la siguiente forma

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> <span style="float: right;">Revelación 8</span>	<b>\$ 1.757.000</b>	<b>\$ 22.829.943</b>
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.674.000</b>	<b>\$ 6.999.840</b>
Retención en la fuente	\$ 1.019.000	\$ 4.653.000
Retención de Iva	\$ -	\$ -
Impuesto de Industria y Co	\$ 655.000	\$ 2.346.840
<b>IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 83.000</b>	<b>\$ 15.830.103</b>
Industria y Comercio	\$ 83.000	\$ 144.103
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ -	\$ 15.686.000
Iva por Pagar	\$ -	
Impuesto Diferido	\$ -	



**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

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> <span style="float: right;">Revelación 9</span>	\$ 5.736.501	\$ 6.050.761
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	\$ 1.472.614	\$ 3.588.000
aportes a Eps	\$ 309.800	\$ 1.155.100
aportes a Arl	\$ 13.000	\$ 46.700
Aportes de caja de compensación familiar icabf y sena	\$ 223.200	\$ 832.300
Aportes fondo de pensiones y cesantías	\$ 926.614	\$ 1.553.900
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	\$ 4.263.887	\$ 2.462.761
Cesantías Consolidadas	\$ 2.356.650	\$ 1.496.436
Intereses sobre Cesantías	\$ 279.447	\$ 337.835
Prima de Servicios	\$ -	\$ -
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.627.790	\$ 628.490
<b>PASIVO</b>	<u>\$ 249.242.916</u>	<u>\$ 175.147.943</u>
<b>PATRIMONIO</b>	\$ -	\$ -

**Revelación 10. Patrimonio**

Este rubro esta compuesto de la siguiente forma:

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>PATRIMONIO</b> <span style="float: right;">Revelación 10</span>	\$ 11.019.874	\$ 113.241.723
Aportes Sociales	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000
Utilidades Acumuladas	\$ -22.451.535	\$ -22.451.535
Utilidad O Perdida Del Ejercicio	\$ -33.912.534	\$ -33.912.534
Resultado Por Convergencia	\$ -82.616.057	\$ 19.605.792
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	\$ 260.262.789	\$ 288.389.666
	\$ 0	\$ -0

**Revelación 11. Ingresos**

Los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades deportivas

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b> <span style="float: right;">Revelación 11</span>	\$ 612.865.006	\$ 1.647.519.211
<b>Otras Actividades deportivas</b>	\$ 612.865.006	\$ 1.647.519.211
Ingresos publicitarios	\$ 7.230.000	\$ 14.410.269
Ingresos Coordinación y Logística	\$ 38.070.618	\$ 148.957.322
Ingresos por Inscripciones	\$ 54.810.300	\$ 156.908.655
Ingresos Patrocinador	\$ 197.566.800	\$ 563.214.844
Ingresos por Donación	\$ 330.385.788	\$ 778.347.477
<b>Menos Devoluciones, Descuentos</b>	\$ (15.198.500)	\$ (14.319.356)

**Revelación 12. Costos de Ventas**

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

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>COSTO DE VENTAS</b> <span style="float: right;">Revelación 12</span>	\$ 239.418.013	\$ 476.825.742
Publicidad	\$ 30.668.700	\$ 61.093.033
Premiación	\$ 9.819.000	\$ 45.817.727
Dotaciones	\$ 116.798	\$ -
Actividades Conexas	\$ -	\$ 144.980.622
Mercancías	\$ 198.813.515	\$ 224.934.360

**Revelación 13. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales se componen de la siguiente forma.

	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b> <span style="float: right;">Revelación 13</span>	\$ 7.192.477	\$ 278.587
Descuentos concedidos	\$ 3.165.451	\$ -
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 4.014.903	\$ -
Aprovechamientos	\$ 8.423	\$ 266.000
Ajuste al peso	\$ 3.700	\$ 12.587
Donaciones	\$ -	\$ -
Diversos	\$ -	\$ -

**Revelación 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

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

	Revelación 14	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>OPERACIONALES DE ADMON</b>		<b>\$ 124.404.461</b>	<b>\$ 115.337.317</b>
Gastos de personal		\$ 86.067.676	\$ 59.196.249
Honorarios		\$ 8.055.000	\$ 13.612.228
Impuestos		\$ -	\$ -
Arrendamientos		\$ -	\$ 2.086.673
Contribuciones y afiliaciones		\$ 14.833.446	\$ 18.249.217
Seguros		\$ 223.964	\$ 5.923.698
Servicios		\$ -	\$ 2.083.834
Gastos legales		\$ 1.844.605	\$ 2.579.400
Mantenimiento y Reparación		\$ -	\$ 548.648
Adecuación e Instalación		\$ -	\$ -
Gastos de viaje		\$ 832.000	\$ 3.535.210
Depreciación		\$ 12.547.770	\$ 5.781.910
Amortizaciones		\$ -	\$ -
Diversos		\$ -	\$ 1.740.250
Provisiones Cuentas de difícil cobro		\$ -	\$ -

**Revelación 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

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

	Revelación 15	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>		<b>\$ 298.838.205</b>	<b>\$ 927.521.753</b>
Honorarios		\$ 64.047.053	\$ 253.866.736
Impuestos		\$ 83.000	\$ 144.103
Arrendamientos		\$ 6.778.400	\$ 120.633.629
Servicios		\$ 195.552.464	\$ 451.127.840
Gastos legales		\$ 10.546.617	\$ 28.078.664
Mantenimiento y Reparación		\$ 738.000	\$ 323.824
Gastos de viaje		\$ 70.000	\$ 8.003.142
Diversos		\$ 21.022.671	\$ 65.343.816
Provisiones Cuentas de difícil cobro		\$ -	\$ -

**Revelación 16. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

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

	Revelación 16	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 27.952.982</b>	<b>\$ 74.914.379</b>
Impuestos asumidos		\$ 2.091.021	\$ 5.008.268
Impuestos al consumo		\$ 13.000	\$ 92.607
Impuestos a telefonía U		\$ 16.312	\$ 27.320
Sanciones		\$ 752.000	\$ -
Impuestos de timbre		\$ -	\$ 1.000
Costos y gastos de ejercicios anteriores		\$ 976.537	\$ -
Castigo de Cartera		\$ 20.266.054	\$ -
Donaciones		\$ 3.815.496	\$ 69.781.278
Ajuste al peso		\$ 22.563	\$ 3.906

**Revelación 17. GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS**

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

	Revelación 17	NIIF 2020	NIIF 2019
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 12.059.878</b>	<b>\$ 17.906.815</b>
Gastos Bancarios		\$ 1.274.221	\$ 2.846.127
Gravamen a los Movimientos Financieros		\$ 3.585.650	\$ 6.995.724
Comisiones		\$ 3.045.694	\$ 8.057.001
Intereses corrientes		\$ 4.084.313	\$ 7.964
Intereses costo amortizado cuentas por cobrar 9,60% anual		\$ -	\$ -
Descuentos Comerciales		\$ 70.000	\$ -
Diferencia en Cambio		\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -

**Revelación 18. PROVISION IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

A continuación se detalla la provisión que se llevo al estado de perdidas y ganancias

La Asociación Juancho Correlón al ser una entidad sin animo de lucro bajo una de las actividades establecidas en el art 19 del Estatuto Tributario, está sometida al impuesto de renta y complementario de una tarifa única del 20% como se menciona en el art 356 del Estatuto Tributario

	NIIF 2020	NIIF 2019
Resultado Contable	-\$ 82.616.057	\$ 35.291.792
Gastos No Deducibles	-\$ 29.746.000	\$ 78.430.000
<b>Renta Liquida (Perdida)</b>	<b>-\$ 112.362.057</b>	<b>\$ 78.430.000</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 15.686.000</b>
Descuento Tributario	\$ -	\$ 3.921.500
<b>Impuesto Neto de Renta</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 11.764.500</b>
Menos Retenciones	\$ 8.949.425	\$ 5.894.097
Menos Saldo a Favor	\$ 3.541.000	\$ 9.318.000
<b>Total Saldo a Favor</b>	<b>-\$ 12.490.425</b>	<b>-\$ 3.447.597</b>
<b>Provisión de Impuesto Corriente llevada por el año Gravable</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 15.686.000</b>

**Revelación 19. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Al cierre de los ejercicios objeto de estos Estados Financieros, la ASOCIACION JUANCHO CORRELON, no presenta situaciones que supongan un cierre cercano de operaciones, de acuerdo al informe de gestión suministrado por la administración para el año 2021 se continuarán llevando carreras. Por tanto, se considera una Asociación en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.