

LIGA DE KARATE DO D.E.

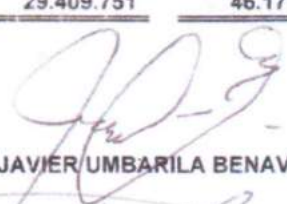

NIT 800.213.730-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo	3	2.584.420	2.438.000	146.420
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.584.420	2.438.000	146.420
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
Saldos Bancarios	5	22.298.109	36.446.785	(14.148.676)
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.003.972	1.342.699	(338.727)
Cientes	4	320.000	320.000	-
Cuentas por cobrar a socios	7	3.203.250	2.540.650	662.600
Cuentas por cobrar a trabajadores	8	-	450.000	(450.000)
Otros Deudores	9	-	2.633.050	(2.633.050)
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		26.825.331	43.733.184	(16.907.853)
TOTAL ACTIVOS		29.409.751	46.171.184	(16.761.433)
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
Costos y gastos por pagar	10	5.592.417	6.452.465	(860.048)
Deudas con Socios	11	14.680.632	15.932.281	(1.251.649)
Retención en la fuente	12	338.999	-	338.999
Retenciones y aportes de nomina	13	-	697.517	(697.517)
Obligaciones laborales	14	2.121.593	1.981.536	140.057
Otros pasivos	15	268.000	2.153.000	(1.885.000)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		23.001.641	27.216.799	(4.215.158)
TOTAL PASIVOS		23.001.641	27.216.799	(4.215.158)
PATRIMONIO				
Reservas Ocasionales	16	18.954.385	20.308.544	(1.354.159)
Excedente del Ejercicio	17	(12.546.275)	(1.354.159)	(11.192.116)
TOTAL PATRIMONIO		6.408.110	18.954.385	(12.546.276)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS		29.409.751	46.171.184	(16.761.434)


IGNACIO TORRES PRIETO
Presidente
OBDILIA CAÑON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 86.588-T
NELSON JAVIER UMBARILA BENAVIDES
Tesorero
JOSE YEZID URIZA FIERRO
Revisor Fiscal
T.P. 47.090-T

NOTA: Estos estan firmados en el original que reposa en las instalaciones de la Liga de Karate Do.



LIGA DE KARATE DO D.E.

NIT 800.213.730-5

ESTADO DE RESULTADOS**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2017	2016	VARIACION
Ingresos de operaciones ordinarias	18	154.721.822	145.421.368	9.300.454
Costos de ventas y operación	22	(118.626.607)	(97.877.329)	20.749.278
UTILIDAD BRUTA		36.095.215	47.544.039	(11.448.824)
Otros ingresos	19	11.295.989	8.333.487	2.962.502
Gastos de administración	20	(57.696.182)	(54.190.243)	3.505.939
Otros gastos	21	(2.174.721)	(3.055.268)	880.547
Ingresos Financieros	19	24.360	24.257	(103)
Gastos Financieros	21	(90.936)	(10.431)	(80.505)
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(12.546.275)	(1.354.159)	(11.192.116)


IGNACIO TORRES PRIETO
Presidente
OBDILIA CAÑON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 86.588-T
NELSON JAVIER UMBARILA BENAVIDES
Tesorero
JOSE YEZID URIZA FIERRO
Revisor Fiscal
T.P. 47.090-T**NOTA:** Estos estan firmados en el original que reposa en las instalaciones de la Liga de Karate Do.

LIGA DE KARATE DO D.E.

NIT. 800.213.730-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>NOTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	Muebles y enseres (1)	24.800.000	24.800.000
	Depreciación	(24.800.000)	(24.800.000)
	Equipo de comunicaciones (2)	3.989.400	3.180.000
	Depreciación	(1.404.980)	(742.000)
	TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.584.420	2.438.000

(1) El valor de Muebles y enseres corresponde al valor reconocido del tablado por valor de \$19,800,000.00 y \$5,000,000.00 corresponde a los muebles y enseres de la oficina administrativa. Los muebles y enseres se encuentran el 100% depreciados, pero la Norma Internacionales nos exige hacerle el reconocimiento contable.

(2) El valor correspondiente a Equipo de radio y TV, se esta depreciando a 5 años.

4	CLINETES		
	Fundación Universitaria Juan N Corpas	320.000	320.000
	TOTAL DIFERIDOS	320.000	320.000

FACT. 275 Inscripción de 8 Competidores Copa Navidad año 2016

5	BANCOS		
	POPULAR - CUENTA OFICIAL (1)	481.334	481.334
	DAVIVIENDA - CUENTA OFICIAL (1)	786.235	786.235
	OCCIDENTE - CUENTA OFICIAL (1)	108.248	108.248
	DAVIVIENDA - LIGA DE KARATE DO (2)	20.922.291	35.070.967
	TOTAL CUENTAS BANCARIAS	22.298.109	36.446.785

(1) Los valores correspondientes a las cuentas del Banco Popular, Banco de Davivienda, Banco de Occidente son saldos de cuentas oficiales, que no han sido canceladas estas cuentas a la fecha.

(2) El saldo de la cuenta de ahorros de la Liga de Karate Do corresponde con el saldo en bancos a diciembre 31 de 2017.

6	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
	Caja General	803.972	1.142.699
	Caja Menor	200.000	200.000
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.003.972	1.342.699

Corresponden al saldo en caja general y caja menor.

LIGA DE KARATE DO D.E.

NIT. 800.213.730-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>NOTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
	CLUB DE KARATE DO NARA	944.000	992.000
	CLUB DE KARATE-DO GOMEZ	0	0
	CLUB DE KARATE-DO SAMURAI	463.300	63.300
	CLUB DE KARATE-DO SAKURA	0	398.400
	CLUB DE KARATE-DO LA VICTORIA	568.200	168.200
	CLUB DE KARATE-DO J KAI	400.000	0
	PABLO RIOS	0	465.000
	CLUB DE KARATE DOJO HAYATO	400.000	
	CLUB DE KARATE DO DOJO TORI	427.750	453.750
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	3.203.250	2.540.650

Los valores correspondientes a las cuentas por cobrar a Socios a Diciembre 31 de 2017, son valores que corresponden a Cuotas de sostenimiento, campeonatos. Estos valores son recuperables.

8	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
	WILCHES AURORA	-	450.000
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	450.000

El valor correspondiente a cuentas por cobrar a trabajadores corresponde a un prestamo autorizado por el Organismo Administrativo. Este valor fue recuperado en el año 2017.

9	OTROS DEUDORES		
	NAVARRO GUTIERREZ LUIS ALONSO	-	200.000
	RIOS PABLO - PERSONAL	-	800.000
	RIOS PABLO - SELECCIÓN	-	1.633.050
	TOTAL OTROS DEUDORES	-	2.633.050

Los saldos del año 2016 recuperados en el año 2017.

10	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
	Servicios tecnicos-Claudia Novoa	31.500	240.000
	Otros - Campeonatos	5.560.917	2.707.000
	Otros - Clemencia Muñoz	-	2.250.000
	Otros - Jhon Leon Rodriguez	-	1.255.465
	TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.592.417	6.452.465

Los valores correspondientes a las cuentas por pagar son del Campeonato de Ascun y Copa navidad.

LIGA DE KARATE DO D.E.

NIT. 800.213.730-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>NOTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
11	DEUDAS CON SOCIOS		
	CLUB DE KARATE DO CHRYSLER	72.763	652.613
	CLUB DE KARATE DO CONDOR	357.275	357.275
	CLUB DE KARATE DO MATIZKAM	2.206.950	2.398.138
	CLUB DE KARATE-DO DANE	266.350	266.350
	CLUB DE KARATE-DO J KAI	-	47.450
	CLUB DE KARATE-DO AZUMI GOMEZ	239.250	355.575
	CLUB DE KARATE-DO SAKURA	-	176.050
	CLUB DE KARATE-DO SAMURAI	267.125	226.775
	CLUB DE KARATE-DO ACUEDUCTO	278.625	88.725
	CLUB DE KARATE-DO DOJO HAYATO	169.000	169.000
	CLUB DE KARATE-DO J ABRAHAM	217.763	416.313
	CLUB DE KARATE-DO RESTREPO M	9.219.100	9.578.200
	FEDERACION COLOMBIANA DE KARATE DO	1.386.431	1.199.817
	TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	14.680.632	15.932.281

Los saldos en la cuenta por pagar a Socios corresponden en su mayoría al recaudo de pensiones.

12	Retención en la Fuente	338.999	-
13	Retención y aportes de nómina - EPS - AFP	-	697.517
14	Cesantías consolidadas año 2018	1.894.280	1.769.229
	Intereses sobre Cesantías consolidadas año 2018	227.313	212.307
15	Otros pasivos	268.000	2.153.000
	TOTAL	2.728.592	4.832.053

Los saldos correspondientes a Retención en la Fuente, Retenciones y aportes de nómina, cesantías consolidadas e intereses, fueron pagados en Enero y febrero de 2018.

El valor de \$268.000.00 Corresponde a la Fundación los Libertadores, como valor recibido para la participación de campeonatos.

	PATRIMONIO		
16	Reservas Ocasionales	18.954.385	20.308.544
17	Excedente del Ejercicio	(12.546.275)	(1.354.159)
	TOTAL PATRIMONIO	6.408.110	18.954.385

El saldo correspondiente a la cuenta del Patrimonio, lo conforma la Reserva que la Liga de Karate Do posee para la reinversión en su objeto social y mejoramiento de sus instalaciones.

El valor correspondiente al Excedente del ejercicio va a restar para el año 2017. El saldo que queda como reserva para la reinversión es de \$6.408.110.00.

LIGA DE KARATE DO D.E.
NIT. 800.213.730-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>NOTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
18	INGRESOS OPERACIONALES		
	Matriculas	5.097.100	5.903.000
	Cuota de sostenimiento de clubes	6.400.000	5.520.000
	Pensiones - sostenimiento LIGA antiguos	64.933.500	85.505.750
	Pensiones - sostenimiento LIGA nuevos	14.686.200	19.469.000
	Inscrip. Campeonatos por deportista	24.816.000	-
	Exámenes	9.242.872	10.211.118
	Emermedica	2.515.500	2.997.500
	Inscrip. Campeonatos por deportista-no afiliados	26.629.000	14.840.000
	Recargo por mora en pensiones	401.650	975.000
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	154.721.822	145.421.368

Los valores que se relacionan en la cuenta de ingresos operacionales corresponden a las actividades de educación ejecutadas por la Liga de Karate Do de Bogotá.

19	INGRESOS NO OPERACIONALES		
	Intereses Bancarios	24.360	24.257
	Reintegro de costos y gastos	45.000	338.486
	Diversos - tatami	8.867.000	7.306.000
	Diversos - otros	2.380.000	686.000
	Diversos - ajuste al peso	3.989	3.001
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	11.320.349	8.357.744

Los valores que se relacionan en la cuenta de ingresos no operacionales corresponden a otras actividades de educación ejecutadas por la Liga de Karate Do de Bogotá.

20	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	Gastos de personal	35.329.025	32.961.854
	Honorarios	7.268.000	6.790.000
	Impuestos	1.562.768	666.363
	Arrendamientos	-	-
	Servicios	2.510.060	2.387.965
	Seguros	90.448	53.593
	Gastos Legales	-	-
	Mantenimiento y reparaciones	1.010.408	2.307.103
	Gastos de viajes	-	-
	Amortizaciones	-	-
	Depreciaciones	662.980	689.000
	Diversos	9.262.493	8.334.365
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	57.696.182	54.190.243

Los valores que se relacionan en la cuenta de gastos de administración corresponden a los gastos incurridos en la operación de la Liga de Karate Do de Bogotá.

LIGA DE KARATE DO D.E.

NIT. 800.213.730-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>NOTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
21	OTROS GASTOS		
	Gastos financieros	90.936	10.431
	Gastos extraordinarios	2.131.919	3.052.746
	Diversos (ajuste al peso)	42.802	2.522
	TOTAL OTROS GASTOS	2.265.657	3.065.699

Los valores que se relacionan en la cuenta de otros gastos corresponden a los gastos incurridos en la operación de la Liga de Karate Do de Bogotá. El valor más representativo es de \$618.903.00 que corresponde a las retenciones asumidas.

22	COSTO DE VENTAS		
	Clases Instructores	57.590.350	52.149.250
	Implementación deportiva	10.081.500	-
	Apoyo Jueces	-	375.000
	Apoyo Entrenadores	1.200.000	2.850.000
	Federación Colombiana de Karate	186.614	3.806.771
	Emermedica	3.055.157	2.614.446
	Juzgamiento+mesas de control+logística	25.637.315	12.081.000
	Hidratación campeonatos	2.550.506	-
	Campeonatos realizados no afiliados	18.325.165	24.000.862
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	118.626.607	97.877.329

Los valores que se relacionan en la cuenta de costos de ventas corresponden a los costos incurridos en la operación de la Liga de Karate Do de Bogotá.