

ATLETICO NORTE F.C.



INFORME DE REVISOR FISCAL

Gestión Año 2022

Junta Directiva 2022

La JD 2022-2025 elegida por la Asamblea general en marzo-2022, ha venido trabajando por el bienestar y la armonía del club, tratando año tras año de cerrar algunas brechas que por cada año se presentan y que con esta Asamblea Anual de Socios se intentan buscar las soluciones para continuar brindándole al club y sus asociados lo mejor. Las lluvias del año anterior fueron uno de los males que nos aquejó en el segundo semestre del 2022, entre algunos de los ítems.

Informe Revisor Fiscal

Las cifras que se manejaron al interior de la Tesorería y los diferentes informes financieros (Balance General y Estado de Excedentes y Perdidas del periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2022) fueron auditados, al igual que se dejan en dichos balances las notas explicativas en cada ítem, y estuvieron avalados y aclaradas las dudas en Junta Directiva en todo momento. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros y doy fe que las cifras son correctas y se presentaron y aprobaron en JD y se presentaran a la Asamblea en Enero-2023 en la 9na Asamblea General de socios, y estuvieron dentro del presupuesto, y otras fueron aprobadas en mi presencia por JD, y estuvieron acordes a las necesidades, y actividades que años tras año se han venido realizando para el bienestar y disfrute de todos los socios. Algo para resaltar la inasistencia y poca participación de los socios a las diferentes actividades que se programan y realizan con la aprobación de la Asamblea, los informes serán enviados con antelación a la Asamblea para que sean revisados por los socios, y cualquier duda le será aclarada en la Asamblea.

BALANCE GENERAL 2022



CLUB DEPORTIVO ATLETICO NORTE FUTBOL CLUB

NIT 900.923.894-3

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 de 2022

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			2,251,259.75	100.00%
Efectivo y equivalente de efectivo	1	18,000.00		
Cuenta de ahorro	2	65,259.75		
Deudores nacionales	3	2,168,000.00		
TOTAL ACTIVO			2,251,259.75	100.00%

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE			5,831,000.00	259.01%
Cuentas por pagar	4	5,683,000.00		
Anticipos y avances recibidos	5	148,000.00		
PATRIMONIO			-3,579,740.25	-159.01%
Excedentes acumulados	6	10,138,407.18		
Excedentes invertidos en el 2022	7	-10,138,407.18		
Pérdidas del año 2022	8	-3,579,740.25		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2,251,259.75	100.00%

ELKIN HERNANDO RANGEL P.
Presidente - Representante Legal

NELSON ALBEIRO LEON MOLINA
Contador Público - Tesorero

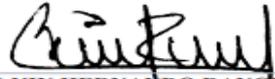
HERMES HERNANDEZ ORTEGA
Revisor fiscal

PERDIDAS EJERCICIO 2022

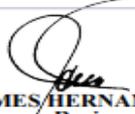


CLUB DEPORTIVO ATLETICO NORTE FUTBOL CLUB
 NIT 900.923.894-3
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS
 Enero 1 a DICIEMBRE 31 de 2021

INGRESOS OPERACIONALES			
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			
Actividades de asociación (Club deportivo)	9	108,404,000.00	108,356,000.00 100.00%
Devolución por ajustes	10	-48,000.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			108,356,000.00 100.00%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			104,247,312.82 96.21%
Honorarios	11	6,500,000.00	
Arrendamientos	12	19,680,000.00	
Servicios	13	23,981,000.00	
Diversos	14	54,086,312.82	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS			7,418,000.00 6.85%
Deterioro de cartera	15	7,418,000.00	
PÉRDIDA OPERACIONAL			-3,309,312.82 -3.05%
INGRESOS NO OPERACIONALES			1,994.57 0.00%
Intereses	16	1,994.57	
GASTOS NO OPERACIONALES			272,422.00 0.25%
Gastos bancarios	17	272,422.00	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			-3,579,740.25 -3.30%


ELKIN HERNANDO RANGEL P.
 Presidente - Representante Legal


NELSON ALBEIRO LEON MOLINA
 Contador Público - Tesorero


HERMES HERNANDEZ ORTEGA
 Revisor fiscal

PRESUPUESTO 2023

ATLETICO NORTE FUTBOL CLUB PRESUPUESTO PARA 2023 JUGANDO LOS SABADOS

CONCEPTO	CANTIDAD	VR UNITARIO	VR ANUAL	VR MENSUAL
HONORARIOS TESORERIA	10	400.000	4.000.000	363.636
COORDINADOR DE DEPORTES	10	400.000	4.000.000	363.636
REVISOR FISCAL	10	100.000	1.000.000	90.909
PAGINA WEB	10	150.000	1.500.000	136.364
CANCHA COVEADSE	10,5	1.300.000	13.650.000	1.240.909
CANCHA VILLASILVANIA	10,5	1.200.000	12.600.000	1.145.455
ARBITRAJES INDIVIDUALES	224	65.000	14.560.000	1.323.636
ARBITRAJES TERNAS	14	120.000	1.680.000	152.727
VEEDURIAS	238	20.000	4.760.000	432.727
PROVISION RAMOS FUNEBRES	2	170.000	340.000	30.909
REUNION JUNTA DIRECTIVA	10	160.000	1.600.000	145.455
COMPRA DE UNIFORMES	320	55.000	17.600.000	1.600.000
CAMPRA DE BALONES	6	150.000	900.000	81.818
PROVISION GASTOS FINALES	2	9.500.000	19.000.000	1.727.273
PROVISION GASTOS FIESTA DE	1	20.000.000	20.000.000	1.818.182
PROVISION OTROS GASTOS	1	1.800.000	1.800.000	163.636
GASTOS BANCARIOS	1	300.000	300.000	27.273
TOTAL GASTOS MENSUALES			119.290.000	10.844.545

MENOS INGRESOS QUE AYUDAN A LA CUOTA DE SOSTENIMIENTO MENSUAL

CONCEPTO	CANTIDAD	VR UNITARIO	VR ANUAL	VR MENSUAL
AMARILLAS	325	7.000	2.275.000	206.818
ROJAS	35	15.000	525.000	47.727
MULTAS	1.310	5.000	6.550.000	595.455
SANCION ASAMBLEA	43	30.000	1.290.000	117.273
CUOTA DE AFILIACION SOCIOS	20	250.000	5.000.000	454.545
PUBLICIDAD TROFEOS	9	50.000	450.000	40.909
PATROCINIO UNIFORMES	16	890.000	14.240.000	1.294.545
APORTE SOCIOS A UNIFORMES	320	15.000	4.800.000	436.364
TOTALES			35.130.000	3.193.636

GASTOS A FINANCIAR CON LA CSM PAGADA POR LOS SOCIOS

GASTOS A FINANCIAR CON LA CSM	7.650.909
CUOTA ACTUAL	43.000
CUOTA PROPUESTA	48.000
AUMENTO	5.000

NOTAS AL PRESUPUESTO

- Los gastos de finales y de fiesta de gala se han aumentado en un 15% con relación al 2022
- Los honorarios de Tesorero, Coordinador de deportes, Revisoría fiscal y página web se mantienen al mismo valor del 2022
- Los valores de rojas, amarillas, multas y sanciones se mantienen al mismo valor de 2022

ATLETICO NORTE FUTBOL CLUB PRESUPUESTO PARA 2023 QUITANDO LOS SABADOS

CONCEPTO	CANTIDAD	VR UNITARIO	VR ANUAL	VR MENSUAL
HONORARIOS TESORERIA	10	400.000	4.000.000	363.636
COORDINADOR DE DEPORTES	10	400.000	4.000.000	363.636
REVISOR FISCAL	10	100.000	1.000.000	90.909
PAGINA WEB	10	150.000	1.500.000	136.364
CANCHA COVEADSE	10,5	1.300.000	13.650.000	1.240.909
CANCHA VILLASILVANIA	10,5	960.000	10.080.000	916.364
ARBITRAJES INDIVIDUALES	168	65.000	10.920.000	992.727
ARBITRAJES TERNAS	14	120.000	1.680.000	152.727
VEEDURIAS	182	20.000	3.640.000	330.909
PROVISION RAMOS FUNEBRES	2	170.000	340.000	30.909
REUNION JUNTA DIRECTIVA	10	160.000	1.600.000	145.455
COMPRA DE UNIFORMES	320	55.000	17.600.000	1.600.000
CAMPRA DE BALONES	6	150.000	900.000	81.818
PROVISION GASTOS FINALES	2	9.500.000	19.000.000	1.727.273
PROVISION GASTOS FIESTA DE GALA	1	20.000.000	20.000.000	1.818.182
PROVISION OTROS GASTOS	1	1.800.000	1.800.000	163.636
GASTOS BANCARIOS	1	300.000	300.000	27.273
TOTAL GASTOS MENSUALES			112.010.000	10.182.727

MENOS INGRESOS QUE AYUDAN A LA CUOTA DE SOSTENIMIENTO MENSUAL

CONCEPTO	CANTIDAD	VR UNITARIO	VR ANUAL	VR MENSUAL
AMARILLAS	325	7.000	2.275.000	206.818
ROJAS	35	15.000	525.000	47.727
MULTAS	1.310	5.000	6.550.000	595.455
SANCION ASAMBLEA	43	30.000	1.290.000	117.273
CUOTA DE AFILIACION SOCIOS	20	250.000	5.000.000	454.545
PUBLICIDAD TROFEOS	9	50.000	450.000	40.909
PATROCINIO UNIFORMES	16	890.000	14.240.000	1.294.545
APORTE SOCIOS A UNIFORMES	320	15.000	4.800.000	436.364
TOTALES			35.130.000	3.193.636

GASTOS A FINANCIAR CON LA CSM

GASTOS A FINANCIAR CON LA CSM	6.989.091
CUOTA ACTUAL	43.000
CUOTA PROPUESTA	44.000
AUMENTO	1.000

NOTAS AL PRESUPUESTO

- Los gastos de finales y de fiesta de gala se han aumentado en un 15% con relación al 2022
- Los honorarios de Tesorero, Coordinador de deportes, Revisoría fiscal y página web se mantienen al mismo valor del 2022
- Los valores de rojas, amarillas, multas y sanciones se mantienen al mismo valor de 2022
- Para quitar los sábados se presupuesta quitar una ronda de partidos

Presupuesto Ingresos 2022

INGRESOS OPERACIONALES			
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS			108,356,000.00 100.00%
Actividades de asociación (Club deportivo)	9	108,404,000.00	
Devolución por ajustes	10	-48,000.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			108,356,000.00 100.00%

Los ingresos Reales 2022 durante el periodo 2022 se contabilizaron como ingresos Operacionales \$108,4 millones, y sobre los cuales existía una Cartera Morosa de Exsocios por cerca de \$7.4 millones que se venía arrastrando año tras año y en el 2022 se contabilizo como Deterioro de Cartera reduciendo exactamente los Ingresos e incrementando los Gastos por dicho valor, y afectando notablemente el final del ejercicio con el Deficit.

Presupuesto Egresos 2022

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		104,247,312.82	96,21%
Honorarios	11	6,500,000.00	
Arrendamientos	12	19,680,000.00	
Servicios	13	23,981,000.00	
Diversos	14	54,086,312.82	

Los Egresos del 2022 fueron de \$104,2 millones, y los mayores egresos de sostenimiento, se encuentran en primer lugar el ítem de Diversos por \$54 Millones donde resaltan cifras como: Fiesta de Gala \$17,4, seguido de las clausuras por \$9,4 y \$7,1 millones, y la compra de Uniformes por \$14,7 entre los mas sobresalientes; otro ítem de Gastos es Alquiler de la Canchas por cerca de \$19,6, seguido de Arbitrajes \$23,9 y Honorarios por \$6,5 millones .

DEFICIT 2022

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-3,579,740.25	-3.30%
------------------------------	----------------------	---------------

Este 2022 estuvo desfasado en su balance anual con el Déficit a final de año, y esto debido a unos gastos que siempre por tradición se han mantenido como es la Fiesta de Gala que se realiza a final de año deportivo, y que se vio el presupuesto afectado con la compra de los maletines por parte de la JD para todos los socios y que afecto la disponibilidad de los ingresos a final de año, pero que la JD quiso no perder la tradición y llevar adelante dichos eventos que se habían presupuestado el año anterior. Desafortunadamente el club pasa con saldo en rojo, y con una Perdida y deuda por \$-3,5 millones.

CARTERA 2022

ACTIVO CORRIENTE			2,251,259.75	100.00%
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>1</u>	18,000.00		
Cuenta de ahorro	<u>2</u>	65,259.75		
Deudores nacionales	<u>3</u>	2,168,000.00		
TOTAL ACTIVO			2,251,259.75	100.00%

La gestión de cartera al final de año 2022 estuvo un poco baja comparada con años anteriores en los que equipos que se eliminaban al final del segundo semestre dejaban una cartera por encima del 40% del valor mensual total de Cuota de sostenimiento, quedando como DEUDORES NACIONALES un monto de \$2,1 Millones por cobrar, y de ser necesario solicitar autorización e informar en la Asamblea que de ser necesario se vayan dando de baja mes a mes (Deterioro de Cartera) los montos que EXSOCIOS han dejando al perder los derechos de Afiliación, y así tener saneada la Cuenta de Deudores en la contabilidad del club.

Recomendaciones 2023

1. La baja participación de los socios en los eventos que realiza el club, hacen que se estén incurriendo en gastos que pueden ser canalizados y gestionados racionalmente, y de ser posible sancionar a aquellos socios que manifiestan su asistencia y al final no se presentan.
2. Nuevamente intentar finiquitar temas en la Asamblea General de Socios que han perjudicado al Club, como es las inasistencias Sábados, Standby, entre otros temas.
3. Este año 2023 se deberá revisar al interior de la Asamblea los incrementos y costos de vida del 2022 que cerraron en mas del 13%, y que de alguna manera repercute en los gastos que mes a mes incurre el club, y que hará necesario incrementar la Cuota de sostenimiento mensual.

Agradecimiento

Es muy grato para mi durante todos estos 18 años haber sido parte de la mayoría de elecciones de JD y estar presente en los diferentes cargos, y poder aportar mi granito de arena para lograr mantener y sacar adelante esta institución deportiva y tenerla donde la tenemos, el estar en estos cargos de JD es un reto que algunos socios hemos asumido, y dicha labor se hace con el corazón y el querer sacar adelante y mantener los ideales y lema del Club como son el de estar: “Unidos por la Amistad, la Salud y el Deporte”, y debe ser digno de reconocimiento y aplauso por todos y cada uno de los socios, y continuar con el aporte de ideas constructivas y proactivas para sacar adelante el Club y que los socios aprendan a empoderarse y quererlo.

Muchas Gracias

HERMES HERNANDEZ O
Revisor Fiscal

