

**SABANETA HOCKEY CLUB**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
cifras expresadas en pesos colombianos

|                                                | <b>AÑO 2025</b>        | <b>AÑO 2024</b>       |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Activos Corrientes</b>                      |                        |                       |
| Efectivo y equivalentes de Efectivo            | \$ 9,178,316           | \$ 329,864            |
| Cuentas Por cobrar ( mesualidad deportistas)   | \$ 6,980,500           | \$ 6,109,600          |
| Anticipo Gastos otras cuentas por cobrar       | \$ -                   | \$ -                  |
| Inventarios equipos deportistas                | \$ 11,966,300          | \$ 11,966,300         |
| Depterioro de Valor Inventarios                | \$ (11,966,300)        | \$ (10,531,409)       |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                | <b>\$ 16,158,816</b>   | <b>\$ 7,874,355</b>   |
| <b>Pasivos</b>                                 |                        |                       |
| Costos y gastos por pagar                      | \$ (8,150,000)         | \$ -                  |
| Cuenta Por Pagar Impuestos (rete fte)          | \$ (481,000)           | \$ (44,861)           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                | <b>\$ (8,631,000)</b>  | <b>\$ (44,861)</b>    |
| <b>Patrimonio</b>                              |                        |                       |
| Excedentes o beneficios de periodos anteriores | \$ (7,829,494)         | \$ (18,511,101)       |
| Excedentes o beneficios del periodo            | \$ 301,678             | \$ 10,681,607         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        | <b>\$ (7,527,816)</b>  | <b>\$ (7,829,494)</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>               | <b>\$ (16,158,816)</b> | <b>\$ (7,874,355)</b> |



**JOHANA ANDREA JARAMILLO AVILES**  
Revisora Fiscal  
CC 43.868.533  
TP 96004-T



**CLAUDIA MARIA GIRALDO ALZATE**  
CC 32.105.803  
Representante Legal

**SABANETA HOCKEY CLUB**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
cifras expresadas en pesos colombianos

|                                                            | <b>AÑO 2025</b> |                    | <b>AÑO 2024</b> |           | <b>% INCREMENTO</b>      |
|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------|--------------------------|
| Ingresos por aporte social deportistas y Donaciones        | \$              | 154,984,573        | 100%            | \$        | 106,386,699 100%         |
| Otros Ingresos ( Uniformes , eventos, intereses )          | \$              | 8,278              | 0%              | \$        | 6,144 0%                 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                      | <b>\$</b>       | <b>154,992,851</b> | <b>100%</b>     | <b>\$</b> | <b>106,392,843 100%</b>  |
|                                                            |                 |                    |                 |           | <b>31%</b>               |
| <b>Costo de Venta de Productos</b>                         | <b>\$</b>       | <b>-</b>           |                 | <b>\$</b> | <b>-</b>                 |
| <b>Gastos de Adminstracion y Operación</b>                 |                 |                    |                 |           |                          |
| Honorarios AdminIstrativos                                 | \$              | 9,580,000          | 6%              | \$        | 8,042,000 8%             |
| Dotacion y suministros                                     | \$              | 9,812,015          | 6%              | \$        | 6,077,034 6%             |
| Gastos Medicos                                             |                 |                    | 0%              | \$        | 22,500 0%                |
| Capacitaciones                                             |                 |                    | 0%              | \$        | - 0%                     |
| Impuestos                                                  |                 |                    | 0%              | \$        | 997,792 1%               |
| Arrendamientos Muebles y enseres eventos                   | \$              | 2,487,795          | 2%              | \$        | 1,380,000 1%             |
| Seguros                                                    | \$              | 8,822,342          | 6%              | \$        | 476,000 0%               |
| Aseo y Vigilancia                                          | \$              | 190,000            | 0%              | \$        | 390,000 0%               |
| Servicios tecnicos Entrenador, prepador fisico y arbitraje | \$              | 26,605,223         | 17%             | \$        | 19,125,000 18%           |
| Servicio de procesamiento de datos                         | \$              | 1,618,920          | 1%              | \$        | 1,294,920 1%             |
| Correo Portes y telegramas                                 | \$              | 366,000            | 0%              | \$        | 91,000 0%                |
| Transporte                                                 | \$              | 4,900,000          | 3%              | \$        | 9,870,000 9%             |
| Gastos de tramites legales                                 | \$              | 455,862            | 0%              | \$        | - 0%                     |
| Mantenimiento y adquisicion Equipos Deportivos             | \$              | 1,771,250          | 1%              | \$        | - 0%                     |
| Mantenimiento instalaciones, maquinaria y equipos          | \$              | 5,733,600          | 4%              | \$        | 1,332,990 1%             |
| Deteriio de Equipos Deportivos                             | \$              | 1,434,891          | 1%              | \$        | 1,587,785 1%             |
| Aporte y contribuciones Liga e Indeportes                  | \$              | 42,388,412         | 27%             | \$        | 30,021,735 28%           |
| Gastos de Representacion                                   | \$              | 2,326,627          | 2%              | \$        | 1,969,693 2%             |
| Papeleria, cafeteria y restaurantes                        | \$              | 9,637,534          | 6%              | \$        | 7,287,737 7%             |
| Gastos Varios                                              | \$              | 888,000            | 1%              | \$        | 109,900 0%               |
| Taxis y buses                                              | \$              | 27,300             | 0%              | \$        | 146,000 0%               |
| Gastos de Viaje Competencias                               | \$              | 20,205,000         | 13%             | \$        | 21,369,500 20%           |
| Publicidad y Desarrollo                                    | \$              | 4,853,350          | 3%              | \$        | 4,632,950 4%             |
| Gastos Financieros                                         | \$              | 832,408            | 1%              | \$        | 849,914 1%               |
| Cartera Perdida                                            | \$              | -                  | 0%              | \$        | - 0%                     |
| <b>Total Gastos de Adminstracion y Operación</b>           | <b>\$</b>       | <b>154,936,529</b> | <b>146%</b>     | <b>\$</b> | <b>117,074,450 110%</b>  |
| Impuesto De Renta                                          | \$              | 358,000            |                 | \$        | -                        |
| <b>Total excedentes o beneficios (perdidas)</b>            | <b>\$</b>       | <b>(301,678)</b>   | <b>0%</b>       | <b>\$</b> | <b>(10,681,607) -10%</b> |



**JOHANA ANDREA JARAMILLO AVILES**  
**Revisora Fiscal**  
**CC 43.868.533**  
**TP 96004-T**



**CLAUDIA MARIA GIRALDO ALZATE**  
**CC. 32.105.803**  
**Representante Legal**

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

### **1. Información General**

Sabaneta Hockey Club, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de Sabaneta, con personería jurídica reconocida por el Instituto de Deportes de Antioquia, INDEPORTES ANTIOQUIA mediante resolución N:°002114 del 20 de diciembre de 2017.

El objeto social de la entidad corresponde a las actividades meritorias enumeradas en el Art. 359 del ET, art 359 punto 8 Promoción y apoyo a las actividades deportivas definidas por la ley 181 de 1995 mediante políticas públicas, son de interés general y de acceso a toda la comunidad.

La entidad no tiene personal contratado por la modalidad de contratos laborales.

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el año 2025 la entidad no ha sido calificada como entidad del Régimen Tributario Especial por la Dian.

### **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES**

Los estados Financieros de la Entidad Sabaneta Hockey Club, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSS por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Contabilidad (IASB por su siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 2420 de 2015, Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera, se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado al largo de todos los periodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto único reglamentario de las Normas de Contabilidad, de información Financiera y de aseguramiento de la información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo, se valoran a los precios de mercado.

### **3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los aportes sociales se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado

### **3.4 Anticipos entregados**

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para la compra de propiedad, planta y equipo, inventario o intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

### **3.5 Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo), como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo con su valor en libros, es el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores, una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **3.7 otros impuestos:**

Los impuestos distintos a impuestos a las ganancias se reconocen directamente en los estados de resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presenta en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

## **4. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios o bienes proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

## **5. Gastos Operativos.**

Incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en la actividad ordinaria de la empresa tales como, gastos: el costo de venta, los salarios y prestaciones, depreciaciones, toman la forma de una salida o disminución de los activos y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral, se presentan por separado, puesto que es útil para la toma de decisiones económicas.

**6. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

No se tiene conociendo de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los estados financieros que se presenten



---

**JOHANA ANDREA JARAMILLO A VILES**  
Revisora Fiscal  
CC 43.868.533  
TP 96004-T



---

**CLAUDIA MARIA GIRALDO ALZATE**  
Representante Legal  
CC 32.105.803