



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

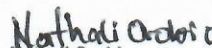
## ESTADO SITUACION FINANCIERA


Por el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2020  
(Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	Año 2.020	%
<b>ACTIVO</b>			
<b>Disponible</b>	<b>1</b>	<b>608.539.192</b>	<b>3,62%</b>
Caja		1.942.136	0,01%
Bancos		18.284.077	0,11%
Cuentas de Ahorro		588.312.978	3,50%
<b>Inversiones</b>	<b>2</b>	<b>200.000.000</b>	<b>1,19%</b>
Certificados		200.000.000	1,19%
<b>Deudores</b>	<b>3</b>	<b>130.137.667</b>	<b>0,77%</b>
Clientes		121.188.739	0,72%
Anticipos y Avances		1.840.100	0,01%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		5.874.225	0,03%
Cuentas por cobrar a trabajadores		1.234.602	0,01%
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>15.504.879</b>	<b>0,09%</b>
Mercancia no fabricada por la empresa		11.983.827	0,07%
Materiales y equipos para		3.521.053	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>954.181.738</b>	<b>5,67%</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>5</b>	<b>15.870.214.149</b>	<b>94,33%</b>
Terrenos		13.208.055.691	78,51%
Construcciones en curso		376.746.588	
Construcciones y edificaciones		2.395.796.872	14,24%
Maquinaria y equipo		6.717.490	0,04%
Equipo de oficina		42.934.696	0,26%
Equipo de computacion y comunicacion		29.109.402	0,17%
Depreciacion acumulada		(189.146.590)	-1,12%
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>15.870.214.149</b>	<b>94,33%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>16.824.395.886</b>	<b>100,00%</b>

  
Dila Rocio Ramirez  
Representante Legal

  
Nathali Orobio  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 213990-T

  
Ingrid Vanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 159365-T

Balance General



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA" ESTADO SITUACION FINANCIERA



Por el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2020  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2.020	%
<b>PASIVO</b>			
<b>Proveedores</b>	<b>6</b>	<b>84.354.680</b>	<b>0,50%</b>
Nacionales		84.354.680	0,50%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>11.586.986</b>	<b>0,07%</b>
Costos y gastos por pagar		1.456.290	0,01%
Retencion en la fuente		1.613.999	0,01%
Impuesto de industria y ocio retenido		1.896.000	0,01%
Retenciones y aportes de nomina		5.679.800	0,03%
Acreedores varios		940.897	0,01%
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>9</b>	<b>21.631.949</b>	<b>0,13%</b>
Cesantias consolidadas		15.660.444	0,09%
Intereses sobre cesantias		1.876.644	0,01%
Prima de servicios		30	0,00%
Vacaciones consolidadas		4.094.831	0,02%
<b>Diferidos</b>	<b>10</b>	<b>71.670.200</b>	<b>0,43%</b>
Ingresos recibidos por anticipado		71.670.200	0,43%
<b>Otros Pasivos</b>	<b>11</b>	<b>15.274.800</b>	<b>0,09%</b>
Anticipos y avances recibidos		15.274.800	0,09%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>204.518.616</b>	<b>1,22%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>204.518.616</b>	<b>1,22%</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
	<b>12</b>		
<b>Reservas</b>		<b>1.386.029.419</b>	<b>8,24%</b>
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)		1.386.029.419	8,24%
<b>Revalorizacion del Patrimonio</b>		<b>12.623.470.194</b>	<b>75,03%</b>
Convergencia a NIIF		12.623.470.194	75,03%
<b>Resultados del ejercicio</b>		<b>519.434.802</b>	<b>3,09%</b>
Excedentes del ejercicio		519.434.802	3,09%
<b>Superavit por valorizaciones</b>		<b>1.854.170.877</b>	<b>11,02%</b>
Construcciones y Edificaciones		1.854.170.877	11,02%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>16.619.877.271</b>	<b>98,78%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>16.824.395.886</b>	<b>100,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			

  
Dila Rocio Ramirez  
Representante Legal

  
Nathali Orobio  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 213990-T

  
Ingrid Vanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 159365-T

Balance General



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

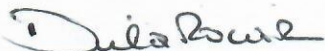
## Estado de Resultados

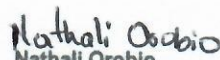
Acumulado entre el 1 enero y el 31 de Diciembre de 2020  
(Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	Año 2.020	%
<b>INGRESOS</b>			
Actividades de asociacion	13	10.355.000	0,58%
Actividades Exequiales y Funebres		1.780.531.800	99,42%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>1.790.886.800</b>	<b>100,00%</b>
Costo de venta	14	26.624.089	1,49%
Obras de Servicio Sociales		194.198.007	10,84%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.570.064.704</b>	<b>87,67%</b>
Gastos de administración	15	432.826.002	24,17%
Gastos de ventas	16	604.364.004	33,75%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>532.874.698</b>	<b>29,75%</b>
Ingresos no operacionales	17	15.612.031	0,87%
Gastos no operacionales	18	27.466.927	1,53%
Imporenta ejercicio anterior		1.585.000	0,09%
<b>EXCEDENTES CONTABLE EJERCICIO</b>		<b>519.434.802</b>	<b>29,00%</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

  
Dila Rocio Ramirez  
Representante Legal

  
Nathali Orobio  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 213990-T

  
Ingrid Vanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 159365-T

# **CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"**

**890.304.770**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31**

### **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASE LEGAL Y NORMATIVA**

El Congreso de la república mediante la Ley 1314 de 2009, regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. El gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013, denominado "Marco teórico Normativo para los preparadores de información financiera que conforma el grupo No. 2" precisa la aplicación integral de las Normas internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB, en la versión de NIIF PYMES, para las empresas que tengan activos totales entre 500 quinientos SMMLV y 30.000 treinta mil SMMLV o personal de planta entre (11) once a doscientos (200) trabajadores al cierre del ejercicio anterior Y que sus importaciones o exportaciones de materia prima o ventas no sean superior al 50% respectivamente.

#### **REFERENCIA TÉCNICA**

La adopción de estas políticas contables se sustentan en las NIIF para PYMES: Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyo objetivo es asegurar que los primeros estados financieros bajo NIIF de las entidades contengan información de alta calidad, que sea transparente para los usuarios y comparable durante todos los períodos que se presenten, proporcionen un punto de partida confiable para la contabilidad según las Normas Internacionales de Información Financiera y que pueda ser generada a un costo que no exceda los beneficios de los usuarios.

## NOTA - ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

EL CLUB DE LEONES BUENVENTURA MONARCA, es una entidad sin ánimo de lucro cuyos principales objetivos son: promover la teoría y la práctica del buen gobierno y de la buena ciudadanía. b- Tomar interés activo por el bienestar cívico, social y moral de la comunidad. c- unir a los socios con lazos de amistad, buen compañerismo y entendimiento. d- Promover un foro para la amplia y libre disertación en todo asunto de interés público, exceptuando la política partidista y el sectarismo religioso. e- estimular la eficiencia y promover normas de la ética elevada del comercio y de las profesiones a condición que el club no propicie, como uno de sus objetivos, el beneficio económico de sus asociados. f- realizar las actividades y obras que se requieran para lograr el bienestar de la comunidad, sin ánimo de lucro, pudiendo para este fin efectuar operaciones de crédito, suscribir auxilios y subsidios, firmar convenios, recibir y dar asesorías.

Se encuentra ubicado en la calle el Embudo No 5 - 47.

## DECLARACION DE APLICABILIDAD NIIF

Los estados financieros de CLUB DE LEONES BUENAVENTURA, han sido preparados aplicando sin restricciones, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

	GRUPO 2
FECHA DE EXPEDICION DE LAS NORMAS NIIF	A más tardar el 31 de diciembre de 2013
PERIODO DE PREPARACION OBLIGATORIA	Año 2014
FECHA DE TRANSICION - BALANCE DE APERTURA	1 de enero de 2015
FECHA DE APLICACIÓN (PRIMER COMPARATIVO)	31 de diciembre de 2015
FECHA DE REPORTE - ESTADOS FINANCIEROS NIIF	31 de diciembre de 2016

## NOTA - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La empresa lleva el registro de sus operaciones y la preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas y Principios Contables Generalmente Aceptados en Colombia, Mediante el Decreto Reglamentario 2649 de 1993 el cual constituye una regulación integral de los Principios definidos en concordancia con la Ley 43 de 1990.

Para el año 2015, periodo de transición normativa Decreto 3022 de 2013 NIIF PYMES, los Estados Financiero se prepararon bajo la normatividad del Decreto 2649 de 1993, comparativos año 2014. Con la entrada en vigencia de las NIIF PYMES, el 1 de enero de 2015 se preparó el ESFA Estado de Situación Financiera de Apertura, para su aplicación a partir de esa fecha y permitir su comparabilidad en los años siguientes.

A partir del año 2016 pierden vigencia los decretos 2649 y 2650 de 1993, entrando la aplicación de la Normatividad de las NIIF PYMES - Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 2420 de 2015.

Los ingresos, costos y gastos se llevan a cuentas de Resultados por el sistema de causación.

### 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo de disponible al 31 de diciembre comprendía respectivamente:

	dic-20
Efectivo en Caja,	1.942.136
Dinero en Bancos nacionales	18.284.077
Dinero en cuentas de Ahorro	588.312.978
	<b>608.539.192</b>

### 2. Inversiones

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	dic-20
Certificados CDT BANCO BBVA	200.000.000
	-
	<b>200.000.000</b>

### 3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta cuenta recopila los saldos a favor de la empresa, originado en diversas transacciones del giro normal de las operaciones de la empresa, cuya recuperación es a corto plazo. La cuenta de deudores se descompone como sigue:

	dic-20
Clientes nacionales	121.188.739
Anticipos y avances a proveedores	1.840.100
Anticipo de impuesto y contribuciones	5.874.225
Cuentas por cobrar a terceros	1.234.602
<b>Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>130.137.666</b>

### PRESTAMOS AL PERSONAL (SECCION 11)

Con el fin de optimizar y definir las políticas correspondientes a los préstamos al personal de la empresa, se establece lo siguiente:

- a. Monto y plazo máximo sin reconocimiento de intereses: 2 Salarios mínimos legales vigentes y 12 meses.
- b. Se establece como tasa de interés aplicable a los préstamos de empleados que superen el punto a., la tasa de interés bancario más favorable para libre inversión.

### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

- a. Los Gastos pagados por anticipado, serán reconocidos como una cuenta por cobrar en la contabilidad, cuando superen un Salario mínimo mensual legal vigente (1 SMMLV).

### 4. Inventarios

Donación de mercancías por la entidad La Dian por medio de la Policía para ser entregados a la comunidad y la donación de cartillas del Programas Leones Educando como instructivo educativos para ser entregado algunas Instituciones que hacen parte de nuestro programa Leones Educando

	dic-20
Mercancía no fabricada por la empresa	11.983.827
Materiales y equipos para donar	3.521.053
	<b>15.504.879</b>

## 5. Propiedad planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: i) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y ii) se esperan usar durante más de un periodo, se descompone así:

Propiedad Planta y Equipo	dic-20
Terrenos	13,208,055,691
Construcciones en curso	376,746,588
Construcciones y edificaciones	2,395,796,872
Maquinaria y equipo	6,717,490
Muebles y Enseres	42,934,696
Equipos de Computo	29,109,402
Depreciación Acumulada	(189,146,590)
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>
	<b>15,870,214,149</b>

**Depreciación acumulada.**

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta y la depreciación fiscal se aplicará buscando las alternativas que alivien el pago de impuestos de acuerdo con las normas colombianas. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, aplicado las tasas.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

a. Con el fin de establecer y reconocer el registro adecuado de los activos fijos de la empresa, se fija un Monto equivalente a 50 UVT.

b. Categorías de Activos Fijos, Método de Depreciación, Vida Útil:

CATEGORIA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	LINEA RECTA	50 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO NUEVA	LINEA RECTA	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO USADA	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS NUEVOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS USADOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	5 AÑOS

c. Monto a partir del cual se incorporan repuestos o mejoras al valor inicial del activo: Para este caso, la administración determina que para las reparaciones de las maquinarias y equipos, serán evaluadas en el momento de la erogación del bien. Pues, aquellas que no incorporen mayor valor a su vida útil, serán reconocidas como gastos.

## 6. Acreedores Comerciales

La cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	dic-20
Proveedores nacionales	84.354.680
	<b>84.354.680</b>

## 7. Cuentas por pagar

Esta cuenta corresponde a todos los Costos y Gastos que la empresa contrajo y se encuentran pendientes de pago, retenciones de impuestos efectuadas por la empresa pendientes de cancelar al Estado, por las retenciones y aportes de nómina y demás cuentas por pagar. Las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	dic-20
Costos y gastos por pagar	1.456.290
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.613.999
Retencion industria y comercio por Pagar	1.896.000
Aportes nómina por pagar (Seguro, riesgos, parafiscales)	5.679.800
Acreedores Varios (Pensiones y otras cuentas por pagar)	940.897
	<b>11.586.986</b>

### Depreciación acumulada.

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta y la depreciación fiscal se aplicará buscando las alternativas que alivien el pago de impuestos de acuerdo con las normas colombianas. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, aplicado las tasas.

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a. Con el fin de establecer y reconocer el registro adecuado de los activos fijos de la empresa, se fija un Monto equivalente a 50 UVT.

b. Categorías de Activos Fijos, Método de Depreciación, Vida Útil:

CATEGORIA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	LINEA RECTA	50 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO NUEVA	LINEA RECTA	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO USADA	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS NUEVOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS USADOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	5 AÑOS

c. Monto a partir del cual se incorporan repuestos o mejoras al valor inicial del activo: Para este caso, la administración determina que para las reparaciones de las maquinarias y equipos, serán evaluadas en el momento de la erogación del bien. Pues, aquellas que no incorporen mayor valor a su vida útil, serán reconocidas como gastos.

### 8. Impuestos, gravámenes, tasas y conciliaciones

Por ser una entidad sin animo de lucro nos encontramos exentos del impuesto de renta, ya que reinvertimos la totalidad de nuestros excedentes en obras sociales. No somos responsable de iva.

	dic-20
A la propiedad raiz	-
<b>Total Impuestos</b>	<b>-</b>

### 9. Beneficios a empleados

Comprende el valor de las prestaciones pendientes de pago y causados a la fecha de corte con cargo a la empresa y a favor de los empleados. El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-20
Salarios por Pagar	-
Cesantias	15.660.444
Interes cesantias	1.876.644
Vacaciones	4.094.831
	<b>21.631.919</b>
	-
	-

### 10. Ingresos recibidos por anticipado

Las cuentas de ingresos recibidos por anticipado son :

	dic-20
Bovedas contrato Los Olivos	71.670.200
	<b>71.670.200</b>

### 11. Anticipos y avances

La cuenta de anticipos y avances se descompone :

	dic-20
<b>Para costos y gastos</b>	-
Anticipos y avances boyedas	15.274.800
	<b>15.274.800</b>

## 12. ACTIVO NETO

El ACTIVO NETO (Patrimonio), las reservas por asignaciones permanentes, al ajuste por convergencia y los excedentes están establecidas así

	dic-20
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)	1.386.029.419
<b>Activo Neto con restriccion permanente</b>	
Bienes de capital Activos fijos	
Asignacion permanente 2019	586.140.360
Ajuste por converjencia NIIF	12.623.470.194
Resultado del ejercicio	519.434.802
Resultado de ejercicios anteriores	236.771.979
Superavit por valorizacion	1.854.170.877
	<b>16.619.877.271</b>

## 13. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Servicios Exequiales y Funebres	1.780.531.800
Actividades Sociales	10.355.000
<b>Ingresos netos</b>	<b>1.790.886.800</b>

## 14. Costo de ventas

El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:

	dic-20
Elaboracion tapas osarios bovedas	26.624.089
Obras de Servicios Sociales (Inversion Social)	194.198.007
	<b>220.822.096</b>

## 15. Gastos de Administración

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Gastos de personal	115.054.480
Honorarios	45.001.000
Impuestos	66.271.962
Arrendamientos	260.000
Contribuciones y afiliaciones	9.740.557
Seguros	13.223.039
Servicios	40.342.178

Gastos legales	4.885.437
Mantenimiento y reparaciones	23.633.034
Adecuacion e instalacion	1.791.467
Depreciaciones	53.727.330
Gastos varios	58.895.518
	<hr/>
	<b>432.826.002</b>

## 16. Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Gastos de personal	200,183.686
Honorarios	31,677.200
Servicios	188,400.301
Mantenimiento y reparaciones	130,023.403
Adecuacion e instalacion	8,155.792
Gastos varios	45,923.622
	<b>604,364.004</b>

## 17. Otros ingresos y gastos no operacionales

	dic-20
<b>Ingresos no Operacionales</b>	
Financieros	10,657.929
Recuperaciones	263.486
Diversos	4,690.616
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>15,612.031</b>

## 18. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales se descomponen así:

	dic-20
<b>Gastos no Operacionales</b>	
Gastos bancarios	-
Gastos bancarios	3,189.100
Gravamen movimiento finan	7,993.809
Comisiones	13,330.789
Intereses	406.000
Gastos manejo y emision d	830.400
Costo chequera	1,680.000
De inversiones en sociedades anonimas	-
Gastos Extraordinarios	16.258
Gastos diversos	20,571
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>27,466.927</b>



Dila Rocio Ramirez  
Representante Legal



Nathali Orobio  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 213990-T



Ingrid Vanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 159365-T