



NIT. 890.304.770-8

# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

## CLUB DE LEONES BUENAVENTURA MONARCA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS ACTA DE SESION PLENARIA MIXTA (VIRTUAL Y PRESENCIAL)

No.13

FECHA: 28 MARZO 2022

HORA: 6:15P.M.

Actúan como presidente: CDL. Ana Lida Mosquera y secretaria CDL Myriam Torres Perea.

### Comprobación del Quorum

1. Aguas de Vanín Raquel	Virtual
2. Arias Moreno Diego	Presencial
3. Aristizábal Francisco Evelio	Presencial
4. José Belmore Gaviria	Presencial
5. Diaz Benavidez Henry	Presencial
6. Hernández María Del Carmen	Presencial
7. Idrobo Granja Cecilia	Virtual
8. López Truque Juan Carlos	Presencial
9. Mosquera Castro Ana Lida	Presencial
10. Montoya Claudia Milena	Virtual
11. Murillo López Gloria Nancy	Presencia
12. Núñez Lucia del Pilar	Presencial
13. Pérez Vargas Elizabeth	Presencial
14. Ramírez Dila Rocío	Presencial
15. Riascos Luz Estela	Virtual
16. Reyes Juan	Presencial
17. Torres Perea Myriam	Presencial
18. Vallejo Mario	Virtual

Con excusas los compañeros: Roberto Lozano, Cenen Grueso Sinisterra, Jairo Mosquera, Aida Jiménez

### Orden del Día

1. Comprobación Quorum
2. Invocación Leonístico
3. Minuto de silencio por el alma del Compañero Vitalicio Gerardo Pérez
4. Aprobación Acta No. 12 reunión del 08 marzo 2022
5. Palabras del presidente
6. Presentación y aprobación del informe contable 2021
7. Ratificación y/o elección de la Revisora Fiscal
8. Proposiciones

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



CLUB DE LEONES BUENAVENTURA  
"MONARCA"  
DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

8. Propositiones
9. Mociones
10. Varios

### Desarrollo del Orden del Día

1. Comprobación del Quorum
2. Invocación Leonística: Es realizada por todos los compañeros.
3. La plenaria hace el minuto de silencio, por el alma del compañero Vitalicio Gerardo Pérez
4. **Aprobación del acta No. 12 del 08 de febrero 2022**, es aprobada por la plenaria.

### 5. Palabras del presidente:

La compañera presidente, da los saludos de buenas noches y los agradecimientos por disponibilidad de los compañeros. La compañera presidente, nos informa que se procederá a informar el resultado del ejercicio contable del año 2021, por la contadora Nataly Orobio.

6. La contadora Nataly Orobio, hace la presentación del informe contable a la plenaria para su aprobación. (Anexo informe contable)

*Nosotros Servimos*



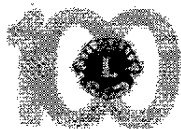
# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

## "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8



### CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA" ESTADO SITUACION FINANCIERA



Por el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2021	%
<b>ACTIVO</b>			
<b>Disponible</b>	<b>1</b>	<b>788.650.577</b>	<b>4,51%</b>
Caja		1.500.000	0,01%
Bancos		57.179.821	0,33%
Cuentas de Ahorro		729.970.956	4,18%
<b>Inversiones</b>	<b>2</b>	<b>200.000.000</b>	<b>1,14%</b>
Certificados de deposito (CDT)		200.000.000	1,14%
<b>Deudores</b>	<b>3</b>	<b>174.427.776,0</b>	<b>1,00%</b>
Clientes		161.611.640	0,93%
Anticipo y Avances		2.589.100	0,01%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		9.046.986,0	0,05%
Cuentas por cobrar a trabajadores		460.950,00	0,00%
Deudas de difícil cobro		520.000	0,00%
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>4.321.053,0</b>	<b>0,02%</b>
Mercancia no fabricada por la empresa		-	0,00%
Materiales y equipos para donación		4.321.053	0,02%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.167.399.406</b>	<b>6,66%</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>5</b>	<b>16.304.177.777</b>	<b>93,32%</b>
Terrenos		13.209.055.891	75,60%
Construcciones en Curso		393.903.587	2,25%
Construcciones y edificaciones		2.651.635.223	16,32%
Maquinaria y equipo		5.717.499	0,04%
Equipo de oficina		55.375.695	0,32%
Equipo de computación y comunicación		35.082.002	0,20%
Depreciación acumulada		(246.651.912)	-1,41%
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>16.304.177.777</b>	<b>93,32%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>17.471.577.183,45</b>	<b>100,00%</b>

Ana Lilia Mosquera Castro  
Representante Legal

Nicolás Orozco A  
Contable Público

Andrés Pardo  
Tribunador Profesional

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo TEL 2426922 - 2401042 - Buenaventura

www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8



## CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA" ESTADO SITUACION FINANCIERA



Por el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

Nota	Año 2021	%	
<b>PASIVO</b>			
<b>Proveedores</b>	<b>6</b>	<b>182.549.166,00</b>	<b>1,04%</b>
Nacionales		182.549.166,00	1,04%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>11.483.026,17</b>	<b>0,07%</b>
Cuentos y gastos por pagar		600.499,17	0,00%
Retención en la fuente		3.333.000,00	0,02%
Impuesto de industria y comercio retenido		989.000,00	0,01%
Retenciones y aportes de nómina		5.829.500,00	0,03%
Acreedores varios		731.027,00	0,00%
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>9</b>	<b>20.937.763,00</b>	<b>0,12%</b>
Salarios por pagar		-	0,00%
Cesantías consolidadas		15.280.741,00	0,09%
Intereses sobre cesantías		1.833.690,00	0,01%
Vacaciones consolidadas		3.823.332,00	0,02%
<b>Diferidos</b>	<b>10</b>	<b>145.825.800,00</b>	<b>0,83%</b>
Ingresos recibidos por anticipado		145.825.800,00	0,83%
<b>Otros Pasivos</b>	<b>11</b>	<b>18.159.235,69</b>	<b>0,10%</b>
Anticipos y avances recibidos		18.159.235,69	0,10%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>378.954.990,86</b>	<b>2,17%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>378.954.990,86</b>	<b>2,17%</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
<b>Capital Social</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Reservas</b>		<b>1.822.801.398</b>	<b>10,43%</b>
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)		1.822.801.398	10,43%
<b>Revalorización del Patrimonio</b>		<b>12.623.470.194</b>	<b>72,25%</b>
Convergencia a NIIF		12.623.470.194	72,25%
<b>Resultados del ejercicio</b>		<b>792.179.724</b>	<b>4,53%</b>
Excedentes del ejercicio		792.179.724	4,53%
<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>		<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Superavit por valorizaciones		1.854.170.877	10,61%
De inversiones		-	0,00%
Construcciones y Edificaciones		1.854.170.877	10,61%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>17.092.622.192,58</b>	<b>97,83%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>17.471.577.183,45</b>	<b>100,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			

Ana Lida Mosquera Castro  
Representante Legal

Nathalie Orobio  
Nathalie Orobio Asprilla  
Nathalie Orobio  
Contador Público  
Cédula Profesional 213390-T

Ingrid Vanesa Murillo  
Ingrid Vanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 158305-T

*Nuestros*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 - Buenaventura

www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA**  
**"MONARCA"**  
 DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"**

**Estado de Resultados**

Acumulado entre el 1 enero y el 31 de Diciembre de 2021  
 (Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	Año 2021	%
<b>INGRESOS</b>			
Actividades de asociación - Servicios tenebrós	13	2.087.878.101	99,99%
Devolución, Rebajas y descuentos (Arrolo Prudal)		158.469	0,01%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>2.098.032.568</b>	<b>100,00%</b>
Costo de venta	14	73.870.289	3,52%
Costo de Producción		81.291.276	3,87%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.942.871.001</b>	<b>92,60%</b>
Gastos de administración	15	480.040.989	23,36%
Gastos de ventas	16	844.248.178	40,71%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>608.583.836</b>	<b>29,54%</b>
Ingresos no operacionales	17	23.350.133	1,11%
Gastos no operacionales	18	39.638.245	1,84%
Imporonta ejercicio anterior		1.110.000	0,05%
<b>EXCEDENTES CONTABLE EJERCICIO</b>		<b>792.179.724</b>	<b>37,76%</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

Ana Lida Mosquera Castro  
 Representante Legal

Nathalie Orobio  
 Nathalie Orobio  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 213990-7

Ingrid Vanosa Murillo  
 Ingrid Vanosa Murillo  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 160365-7

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8



## CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA" ESTADO SITUACION FINANCIERA



Por el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2021	%
<b>PASIVO</b>			
<b>Proveedores</b>			
Nacionales	6	182.549.166,00	1,04%
		182.549.166,00	1,04%
<b>Cuentas por Pagar</b>	7	11.483.026,17	0,07%
Cuentas y prestos por pagar		600.499,17	0,00%
Retencion en la fuente		3.333.003,00	0,02%
Impuesto de industria y comercio		989.000,00	0,01%
Retenciones y aportes de nomina		5.629.506,00	0,03%
Acreedores varios		731.027,00	0,00%
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	8	-	0,00%
<b>Obligaciones Laborales</b>	9	20.937.763,00	0,12%
Salarios por pagar		-	0,00%
Cesantías consolidadas		15.280.741,00	0,09%
Intereses sobre cesantías		1.833.690,00	0,01%
Vacaciones consolidadas		3.823.332,00	0,02%
<b>Diferidos</b>	10	145.825.800,00	0,83%
Ingresos recibidos por anticipado		145.825.800,00	0,83%
<b>Otros Pasivos</b>	11	18.159.235,69	0,10%
Anticipo y avances recibidos		18.159.235,69	0,10%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		378.954.990,86	2,17%
<b>TOTAL PASIVO</b>		378.954.990,86	2,17%
<b>ACTIVO NETO</b>			
<b>Capital Social</b>	12	-	0,00%
<b>Reservas</b>		1.822.801.398	10,43%
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)		1.822.801.398	10,43%
<b>Revalorización del Patrimonio</b>		12.623.470.194	72,25%
Convergencia a NIIF		12.623.470.194	72,25%
<b>Resultados del ejercicio</b>		792.179.724	4,53%
Excedentes del ejercicio		792.179.724	4,53%
<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>		-	0,00%
Superavit por valorizaciones		1.854.170.877	10,61%
De inversiones		-	0,00%
Construcciones y Edificaciones		1.854.170.877	10,61%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		17.092.622.192,59	97,83%
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		17.471.577.183,45	100,00%
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			

Ana Lida Mosquera Ceballos  
Representante Legal

Nelsa Patricia Orozco  
Abogada  
Calle 100 No. 24-26922 - 2401042 - Buenaventura  
Controlador Financiero  
Tarjeta Profesional 213990-T

Ingrid Vanesa Muñoz  
Ingeniera Financiera  
Buenaventura  
Ingeniera Financiera  
Tarjeta Profesional 159365-T

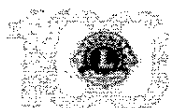
Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel: 2426922 - 2401042 - Buenaventura  
www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8



## CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA" ANEXO. Resultado contable, fiscal y beneficio neto

Acumulado entre el 1 enero y el 31 de Diciembre de 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)



	Nota	Año 2021
<b>INGRESOS</b>		
Actividades de asociación	99	\$ 2.097.878.401,00 \$ 158.465,00
<b>INGRESOS NETOS</b>		
		<b>\$ 2.098.032.566,00</b>
Costo de venta	14	\$ 73.870.289,18
Costo de Producción (Actividades de Social)		\$ 81.291.275,85
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		
		<b>\$ 1.942.871.000,97</b>
Gastos de administración	18	\$ 490.040.889,31
Gastos de ventas	16	\$ 644.246.176,18
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		
		<b>\$ 806.583.835,56</b>
Ingresos no operacionales	17	\$ 23.380.192,90
Gastos no operacionales	18	\$ 38.638.244,90
Impuesto de renta ejercicio anterior		\$ 1.116.000,00
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		
		<b>\$ 792.179.723,56</b>
<b>MAS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
DEPRECIACION CONTABLE		\$ 57.605.322,00
1. ATENCIONES RELACIONES PUBLICAS SUPERIOR AL 1% INGRESOS		\$ 0,00
2. IMPUESTO RENTA EJERCICIO ANTERIOR		\$ 8.342.000,00
3. GRAVAMEN NO DEDUCIBLE (50%) E INTERES MORA		\$ 4.230.605,56
		<b>\$ 70.077.927,56</b>
<b>MENOS</b>		
INVERSIONES EN COMPRAS ACTIVOS FIJOS DEL EJERCICIO		\$ 435.703.402,00
PAGOS CONSTRUCCIONES EN OBRAS EN CURSO (50% BODEGA DE RESTOS)		\$ 74.746.947,00
Moras INVERSIONES BIENES DE CAPITAL - OBRAS CEMENTERIO (Inversiones Aprobadas de Utilidad año 2020)		\$ 300.000.000,00
<b>INVERSIONES</b>		
		<b>\$ 310.449.949,00</b>
<b>EXCEDENTES FISCAL</b>		
		<b>\$ 651.607.792,14</b>
<b>BENEFICIO NETO (INGRESOS - GASTOS - INVERSIONES)</b>		
		<b>\$ 539.235.896,59</b>
<b>BASE GRAYABLE GANANCIA NO DEDUCIBLE (GND) 1+2+3</b>		
		<b>\$ 12.572.605,56</b>
Impuesto de 20%		<b>\$ 2.514.521,11</b>

Estado de Resultados

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 - Buenaventura  
www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA**  
**"MONARCA"**  
 DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"**

890.304.770

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

**ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
 BASE LEGAL Y NORMATIVA**

El Congreso de la republica 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 entidades contengan información de alta calidad, que sea transparente para los usuarios y comparable durante todos los periodos 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 BUENAVENTURA MONARCA, es una entidad sin ánimo de lucro cuyos principales objetivos son: a- 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 APLICACION (PRIMER COMPARATIVO)	31 de diciembre de 2015
FECHA DE REPORTE - ESTADOS FINANCIEROS NIIF	31 de diciembre de 2016

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buena Ventura  
 www.leonesbuena Ventura.org - e-mail: leonesbuena Venturamonarca@hotmail.com



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA**  
**"MONARCA"**  
 DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

**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.

**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:

	MIL-21
Efectivo en Caja,	1.500.000
Dinero en Bancos nacionales (Cuenta Corriente - Pago Proveedores)	57.179.621
Dinero en cuentas de Ahorro	729.970.956
	<b>788.650.577</b>

**2. Inversiones**

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	MIL-21
Certificados CDT BANCO BBVA (Asignación Años Anteriores)	200.000.000
	<b>200.000.000</b>

Notas a los Estados Financieros  
*Nosotros Servimos*



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA**  
**"MONARCA"**  
DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

**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 descomponen como sigue:

	d/c-21
Cuentas nacionales	161.811.640
Anticipos y avances a proveedoras	2.589.100
Cuentas por cobrar a terceros	460.950
Deudas de difícil cobro	520.000
Menos Provisión Clientes	
<b>Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>174.427.776</b>

**PRESTAMOS AL PERSONAL (SECCION 11)**

En 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

	d/c-21
Merchancia no fabricada por la empresa (Donación Leones Educando - Libros - Instituciones)	4.321.053
	<b>4.321.053</b>

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 - Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

JL SET HOSTNAME="RECEPCION" "MONARCA"  
 @PJL SET BID="0033094142" DISTRICTO F-1 DE COLOMBIA  
 @PJL SET ECONOMODE=OFF ACTAS DE SAMBLEA  
 @PJL SET ALTITUDE=NORMAL  
 @PJL SET XIGNOREPT=OFF  
 @PJL SET EDGEENHANCE=NORMAL  
 @PJL COMMENT "AppName1=PRINTISOLATIONHOST.EXE, Version=10.0.19041.746"  
 @PJL COMMENT "AppName2=WINWORD.EXE, Version=16.0.14931.20132"  
 @PJL COMMENT "DriverName=HP Laser MFP 131 133 135-138"  
 @PJL COMMENT "DriverVersion=3.13.59.00:12 (3/07/2019)"  
 @PJL COMMENT "OS Version=Windows 10 Pro x64 10.0.19043"  
 @PJL COMMENT "Resoulution=600, BitPerPixel=0, ImageQuality=0"  
 @PJL COMMENT "Port=USB001"  
 @PJL COMMENT "Attribute1=PRINTER\_ATTRIBUTE\_ENABLE\_BIDI(0x800)"  
 @PJL COMMENT "Attribute2=PRINTER\_ATTRIBUTE\_LOCAL(0x40)"  
 @PJL COMMENT "SpoolDataType=EMF"  
 @PJL COMMENT "CV=V2.0.181211(2018/12/11,14:22:18)"  
 @PJL COMMENT "C1=000114000000000000020001000100"  
 @PJL COMMENT "C2=323232323232000000510000"  
 @PJL COMMENT "TI=020304060A"  
 @PJL ENTER LANGUAGE = QPDL

*(Faint, repeated text: JULADO)*

*Nuestros Servicios*



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

JL SET NAME=RECEPCION "MONARCA"  
 @PJL SET BID="0033094762" DISTRICTO F-1 DE COLOMBIA  
 @PJL SET ECONOMODE=OFF ACTAS DE SAMBLEA  
 @PJL SET ALTITUDE=NORMAL  
 @PJL SET IGNOREFF=OFF  
 @PJL SET EDGEENHANCE=NORMAL  
 @PJL COMMENT "AppNamel=PRINTISOLATIONHOST.EXE, Version=10.0.19041.746"  
 @PJL COMMENT "AppName2=WINWORD.EXE, Version=16.0.14931.20132"  
 @PJL COMMENT "DriverName=HP Laser MFP 131 133 135-138"  
 @PJL COMMENT "DriverVersion=3.13.59.00:12 (3/07/2019)"  
 @PJL COMMENT "OS Version=Windows 10 Pro x64 10.0.19043"  
 @PJL COMMENT "Resoulution=600, BitPerPixel=0, ImageQuality=0"  
 @PJL COMMENT "Port=USB001"  
 @PJL COMMENT "Attribute1=PRINTER\_ATTRIBUTE\_ENABLE\_BIDI(0x800)"  
 @PJL COMMENT "Attribute2=PRINTER\_ATTRIBUTE\_LOCAL(0x40)"  
 @PJL COMMENT "SpoolDataType=EMF"  
 @PJL COMMENT "CV=V2.0.181211(2018/12/11,14:22:18)"  
 @PJL COMMENT "C1=000114000000000000020001000100"  
 @PJL COMMENT "C2=323232323232000000510000"  
 @PJL COMMENT "TI=020304060A"  
 @PJL ENTER LANGUAGE = QPDL

♠© ÷

RECEPCION  
 MONARCA  
 0033094762  
 F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA  
 10/11/2019 14:22:18  
 000114000000000000020001000100  
 323232323232000000510000  
 020304060A  
 QPDL

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

## 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		016-21
Terrenos		
Construcciones en curso		13.208.055.691
Construcciones y edificaciones		393.903.587
Maquinaria y equipo		2.851.685.223
Muebles y Enseres		6.717.490
Equipos de Computo		55.375.696
Depreciación Acumulada		35.092.002
Subtotal		(246.651.912)
		<b>16.304.177.777</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

- 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.
- 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

- 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.

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 - Buenaventura  
www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA**  
**"MONARCA"**  
 DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
**ACTAS DE SAMBLEA**

NIT. 890.304.770-8

**6. Acreedores Comerciales**

La cuenta de proveedores se descompone como sigue:

Proveedores nacionales (Contrato Suspendido Pavimentacion via Interna)	drc-21
Cementerio - saldo Obra de Construccion de Bloque de Bovedas y Osario	182.549.166
	<b>182.549.166</b>

**7. Cuentas por pagar**

Esta cuenta corresponde a todos los Costos y Gastos que la empresa contrato 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:

Costos y gastos por pagar	600.499
Retenciones en la Fuente por Pagar (Retefuente Diciembre 2021 - Dian)	3.933.000
Retencion industria y comercio por Pagar (6to Bimestre 2021 - Alcaldia)	989.000
Imppto a las ventas retenido	-
Aportes nómina por pagar (Seguro, riesgos, parafiscales)	5.829.500
Acreedores Varios (Pensiones y otras cuentas por pagar)	731.027
	<b>11.483.026</b>

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



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

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

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

Por ser una entidad sin ánimo 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 hasta este año.

A la propiedad raíz	dic-21
<b>Total Impuestos</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:

<b>arios por Pagar</b>	<b>dic-21</b>
Cesantías	
Interes cesantías	15.280.741
Primas	1.033.690
Vacaciones	3.823.902
	<b>20.987.733</b>

**10. Ingresos recibidos por anticipado**

Las cuentas de ingresos recibidos por anticipado son :

	dic-21
Bovedas contrato Los Olivos	145.825.800
	<b>145.825.800</b>

**11. Anticipos y avances**

cuenta de anticipos y avances se descompone :

	dic-21
Para costos y gastos	
Anticipos y avances bovedas o servicios funebres (Consignaciones sin contabilizar o pendientes por facturar)	18.159.236
	<b>18.159.236</b>

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

## "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

### 12. ACTIVO NETO

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

		dic-21
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)		1.822.801.398
<b>Activo Neto con restriccion permanente</b>		
Bienes de capital Activos fijos - Obras Cementerio	200.000.000	
Ajuste por convergencia NIIF		12.623.470.194
Resultado del ejercicio		792.179.724
Superavit por valorizacion		1.854.170.877
		<b>17.092.622.193</b>

### 13. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

		dic-21
Actividades de asociacion - Servicios funebres		2.097.875.101
Devolucion, Rebajas y descuentos (Imppto Predial)		156.465
<b>Ingresos netos</b>		<b>2.098.032.566</b>

### 14. Costo de ventas

El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:

		dic-21
Elaboracion tapas osarios bovedas, compra lapidas, equipos de bioseguridad		73.870.289
Actividades sociales de interes general (Donaciones)		81.291.276
		<b>155.161.565</b>

### 15. Gastos de Administracion

Los Gastos de Administracion se descomponen de la siguiente forma:

		dic-21
Gastos de personal		158.051.703
Honorarios		30.330.377
Impuestos		72.304.013
Arrendamientos		5.743.000
Contribuciones y afiliaciones		10.366.408
Seguros		15.779.320
Servicios		43.689.700

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 - Buenaventura  
www.leonesbuenaventura.org - e-mail: leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com



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

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA  
 ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

Gastos legales	
Mantenimiento y reparaciones	5.510.700
Adecuacion e instalacion	14.244.860
Depreciaciones	2.095.000
Gastos varios	57.505.322
	74.420.586
	<b>490.040.989</b>

**16. Gastos de Ventas**

Los Gastos de ventas se descomponen de la siguiente forma:

<b>Gastos de personal</b>	<b>dic-21</b>
Honorarios	171.335.494
Servicios	55.224.400
Mantenimiento y reparaciones	200.304.514
Adecuacion e instalacion	186.637.684
Gastos varios	6.999.450
	23.748.644
	<b>644.246.176</b>

**17. Otros ingresos y gastos no operacionales**

<b>Ingresos no Operacionales</b>	<b>dic-21</b>
Financieros (Intereses)	
Sinistros	1.489.070
Subvencion - Donaciones Recibidas (Donación Cadegran - Brigada Salud Barrio Triunfo)	14.219.478
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>7.641.585</b>
	<b>23.350.133</b>

**18. Gastos no Operacionales**

Los gastos no operacionales se descomponen así:

<b>Gastos no Operacionales</b>	<b>dic-21</b>
Gastos bancarios	
Comisiones	27.438.247
Costo chequera	13.270.113
Gastos Extraordinarios	1.755.000
Gastos diversos	3.950.000
Total Egresos	7.249.998
	<b>53.663.358</b>

Ana Lidia Mosquera Castro  
 Representante Legal

Nathalie Orobio Asprilla  
 Nathalie Orobio  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 213990-T

Ingrid Vanesa Murillo  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 159365-T

Notas a los Estados Financieros

*Nosotros Servimos*



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

Una vez presentado, el informe contable del año 2021, la compañera presidente somete a votación los estados financieros.

Estos son aprobados por unanimidad, por los asistentes a la plenaria.

La distribución de los excedentes equivalentes Quinientos treinta y nueve millones doscientos treinta y cinco mil treinta y seis pesos (\$539.235.236) resultado del ejercicio contable, del año fiscal 2021, serán invertidos de la siguiente manera:

- Trescientos veinte millones (\$320.000.000) de pesos, para obras de infraestructura en el Cementerio Católico Central.
- Cien millones (\$100.000.000) de pesos, para la constitución de un CDT, de una nueva asignación permanente para la inversión social del año 2023.
- Ciento diez y nueve millones doscientos treinta y cinco mil doscientos treinta y seis pesos (\$119.235.236.00) pesos, para inversión social.

Teniendo en cuenta que se tiene una asignación permanente de doscientos millones (\$200.000.000) de pesos, de los años 2019 y 2020, la asamblea aprobó ser utilizados inversión social, en este año, 2022.

El total de trescientos diecinueve millones doscientos treinta y cinco doscientos treinta y seis pesos (\$319.235.236.00), serán invertidos en la comunidad de acuerdo a nuestros lineamientos leonísticos y según los estatutos del Club de Leones Buena Ventura Monarca, capítulo II **parágrafo**: "El interés general contenido en el objeto social comprende los siguientes campos de intervención."

- Educación
- Salud, jornadas de salud visual
- Cultura
- Actividades de desarrollo social como:  
Protección, asistencia y promoción de los derechos de las minorías, población en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación.
- Actividades de apoyo a la recreación de familias de escasos recursos.
  - Desarrollo y mantenimiento de parques y centros de diversión siempre y cuando sean para el acceso general de la comunidad.
  - Actividades de protección del medio ambiente.
  - Prevención del uso y consumo de sustancias psicoactivas, alcohol y tabaco.
  - Promoción y apoyo de actividades deportivas.
- Actividades de desarrollo empresarial.
- Desarrollo de programas focalizados en la juventud y la niñez.

*Nosotros Servimos*



# CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE SAMBLEA

NIT. 890.304.770-8

## Parágrafo:

El domicilio de la comunidad beneficiaria es la zona urbana y rural del Distrito de Buenaventura y otras alianzas.

Al Chat de los compañeros se enviará el informe de la revisoría fiscal e informe contable 2021.

## 6. Propositiones. No hay

## 7. Mociones. No hay

## 8. Varios

El compañero Henry, informa acerca de la visita de la Unidad de Búsqueda de Personas dada por desaparecidas, realizada el día miércoles 23 de marzo, la cual fue atendida por los compañeros Gloria Nancy Murillo, Roberto Lozano, Dila Rocío Ramírez y Ana Lida Mosquera Castro, quienes, al finalizar la jornada, expresaron su complacencia por el estado de las buenas instalaciones del cementerio y el orden administrativo en que se encontró la información solicitada.

La compañera Dila, ratifica los comentarios del compañero Henry con relación a la visita, quienes se fueron muy agradecidos por la atención y la información recibida.

La compañera Pilar, hace entrega del informe de postulaciones por escrito de las nominaciones que se han recibido hasta el 28 de marzo del presente año.

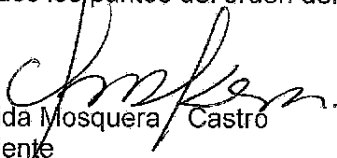
El compañero Diego Arias, pregunta por el cargo de la revisoría fiscal, la compañera presidente le responde que el Club desde años atrás tiene el cargo y lo desempeña la profesional Ingrid Murillo, y en este momento esta para ratificar y/o elegir y está a la disposición la recepción de hojas de vida de profesionales que cumplan con este perfil.


La compañera presidente le entrega las resoluciones de la Gobernación del DF1 y el club de Buenaventura Monarca a la compañera Elizabeth Pérez, que se leyeron en el sepelio del compañero Gerardo Pérez.

La compañera Gloria Nancy, agradece el apoyo que el cubil le brindo el día domingo 27, donde se llevó a cabo la exaltación como epónima de la CODILEO, realizada, en la ciudad de Cali, para ella fue muy importante este evento y cada día se sorprende con el desempeño de los compañeros Leos.

La compañera presidente termina la reunión agradeciendo la asistencia.

Agotados los puntos del orden del día se da por terminada la reunión a las 7:06 p.m.

  
Ana Lida Mosquera Castro  
Presidente

  
Miryam Torres Perea  
secretaria

*Nosotros Seremos*

Diagonal 4 # 5 47 calle el Embudo Tel. 2426922 - 2401042 – Buenaventura  
[www.leonesbuenaventura.org](http://www.leonesbuenaventura.org) - e-mail: [leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com](mailto:leonesbuenaventuramonarca@hotmail.com)