



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

**CLUB DE LEONES BUENAVENTURA MONARCA
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS
ACTA DE SESION PLENARIA Y VIRTUAL No.17**

FECHA: MARZO 27- DE 2025

HORA: 7:00 P.M.

Actúan como presidente: CDL Dila Rocío Ramírez, CDL Ana Lida Mosquera Castro, Secretaria.

Comprobación del Quorum

1. Aguas de Vanin Raquel
2. Alomoto V. Mónica Piedad
3. Arboleda Montaña Luz Andrea
4. Arias Moreno Diego
5. Aristizábal Jiménez Francisco Evelio
6. Criollo Gutiérrez Herlin
7. Diaz Benavidez Henry
8. Forero Hernández Marieta
9. Gaviria Diaz José Belmore
10. Giraldo Aristizábal Lucelsy
11. Gómez Perea Yuly María
12. Grueso Sinisterra Cenen
13. Hernández María del Carmen
14. Idrobo Granja Cecilia
15. Jiménez Martínez Aida
16. López Truque Juan Carlos
17. Lozano García Ernesto
18. Lozano García Roberto
19. Moreno Orrego Lizeth Johana
20. Mosquera Castro Ana Lida
21. Mosquera Mosquera Jairo
22. Núñez Buitrago Lucia del Pilar
23. Páez Ángel Luz Marina
24. Pachano Mena Beatriz
25. Pérez Vargas Elizabeth

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

26. Ramírez Dila Rocío
27. Reyes Grueso Juan Alberto
28. Riascos Luz Stella
29. Rodríguez Castro Yeinery
30. Torres Perea Miriam
31. Torres Quitian Mónica
32. Vallejo Adames Mario Gilberto

Con excusa los compañeros: Franco Ramírez José Rogelio, Giraldo Aristizábal
Carmen Luisa Gómez

Orden del Día

1. Comprobación Quorum
2. Invocación Leonística
3. Lectura y aprobación Acta No15 del 11 de marzo- 2025
4. Palabras de la compañera presidente
5. Informe de Gestión por parte de la compañera presidente
6. Informe de Estados Financieros, Sra. Contadora Ingrid Valencia
7. Informe del Revisor Fiscal. Sr. Jaime Eduardo Mejía
8. Aprobación de Estados Financieros
9. Aprobación de la reinversión excedentes año 2024
10. Aprobación del cambio de destino del CDT de \$600.000.000.00, para una nueva reinversión
11. Permanencia de la ESAL
12. Informe Comité de Postulaciones
13. Propositiones
14. Mociones
15. Varios

Desarrollo del Orden del Día

La compañera presidente, somete aprobación el orden del día leído

La compañera Yuly, nos dice que primero es el Informe del Sr. Revisor Fiscal y posteriormente, el informe de la Sra. Contadora.

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

Con la anterior modificación, se aprueba el orden del día.

1. Comprobación del Quorum

2. Invocación Leonística: Es realizada por todos los compañeros.

3. Aprobación del Acta: EL acta No.15 del 11 de marzo de 2025, es aprobada por la plenaria, con la siguiente modificación.

El compañero Roberto, nos menciona que en referencia al PTEE-1, se llevaría a cabo la revisión, para los ajustes al mismo.

4. Palabras de la compañera presidente:

La compañera presidente, da los saludos de bienvenida y agradece la asistencia a los compañeros, a la Sra. Ingrid Valencia -Contadora y al Sr. Jaime Eduardo Mejía- Revisor Fiscal.

5. Informe de Gestión, por parte de la compañera Presidente

La compañera presidente presenta a los compañeros el informe de Gestión año 2024, así:

Reinversión Social, por comités:

DESCRIPCIÓN	TOTAL
REINVERSION SERVICIOS SOCIALES X COMITE	\$ 375.189.385,00
COMITE DE LEONES EDUCANDO	\$ 19.107.600,00
COMITE DE DEPORTES Y JUVENTUD	\$ 14.104.875,00
COMITE INRENIS	\$ 44.122.871,00
COMITE MITIGAR EL HAMBRE	\$ 80.404.850,00
COMITE DE SALUD	\$ 82.692.397,00
CLUB CACHORROS	\$ 877.200,00

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA "MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

CLUB LEOS		\$	4.152.457,00
COMITE APOYO UNIVERSITARIO		\$	13.030.000,00
COMITE MEDIO AMBIENTE		\$	37.867.054,00
CARTEL DE LA PAZ		\$	2.249.750,00
COMITE COMUNICACIONES		\$	26.269.700,00
COMITE LCIF		\$	8.310.000,00
COMITE ADMINISTRATIVO VARIOS	Y	\$	36.214.829,00
COMITE RECREACION FORMACION EDUC TALLERES	Y	\$	5.785.801,00

La compañera presidente, procede a explicar la ejecución presupuestal comité por comité, se anexa.

6.- Informe del Revisor Fiscal, Sr. Jaime Eduardo Mejía.

El Sr. Mejía, da sus saludos y nos menciona que su revisoría se basó teniendo en cuenta las Funciones de la Revisoría, tales como:

- Revisar y evaluar los estados financieros.
- Analizar los procesos tributarios y de control interno.
- Informar a los Socios, Afiliados, Cooperados, la comunidad y el gobierno.
- Reportar irregularidades a las directivas de la empresa.
- Colaborar con las entidades gubernamentales

Las auditorías ejecutadas a dic. 31 2024, fueron:

Auditoría Administrativa y Financiera.

- Revisión del efectivo y equivalente al efectivo.
- Prueba sustantiva de cuentas por cobrar y pagar.

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

- Análisis de los ingresos.
- Análisis de costos y gastos de Administración.
- Verificación de causación de gastos no nomina aportes a la seguridad social.
- Revisión del inventario de activos fijos.
- Revisión las licencias de software.

Auditoría de legal, tributaria y de cumplimiento.

- Libro de Actas de Asamblea.
- Libro de Actas de Junta Directiva.
- Libro de Socios.
- Libros oficiales de Contabilidad.
- Libro de correspondencia.
- Consignación de las cesantías año gravable 2023 a los distintos fondos de cesantías en el año 2024, entre otros.

Auditoría de legal, tributaria y de cumplimiento.

- Verificación del pago de los aportes parafiscales y seguridad social.
- Revisión de la presentación y pago de las declaraciones de retención en la fuente nacional y distrital.
- Verificación de la presentación de la información exógena nacional y distrital.
- Verificación del envío de los distintos tipos de documentos electrónicos a la Dian, como (Facturas, Nomina, Documento soporte electrónico, entre otros).

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

Auditoría de control interno

- Se reviso el diseño y la implementación del adecuado control interno en los distintos procesos.
- Se verifico si los controles establecidos permitieron minimizar los riesgos inherentes a la operación del Club.
- Se corroboró, entre otros aspectos:
 - a. Eficacia y eficiencia de las operaciones.
 - b. Confiabilidad de la información.
 - c. Cumplimiento de los reglamentos, políticas y de los procedimientos establecidos.
 - d. La seguridad en el control interno como base para administrar el riesgo, etc.

Opinión sobre los estados financieros del club de leones Buenaventura Monarca.

Opinión sin salvedades a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros individuales, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del CLUB DE LEONES BUENAVENTURA MONARCA a diciembre 31 de 2024, así como de los resultados, el flujo de efectivo y el cambio en el patrimonio terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

7.- Informe de Estados Financieros, Sra. Contadora Ingrid Valencia

La Sra. Contadora Ingrid, nos indica que los resultados del análisis del estado de resultados y el balance general son:

En la vigencia del año 2024, los ingresos ordinarios se incrementaron en un 15,8% con respecto al ejercicio anterior, de \$2.199.994.603 en el año 2023 se ascendió a \$2.547.444.650. Los factores que afectan en este resultado a parte de la demanda natural por los servicios ofrecidos es el incremento en las tarifas por el 9.28% (IPC 2023).

En cuanto, a otros ingresos, tenemos para el año 2024 un valor de \$57.428.951, donde la mayor representación lo constituyen los rendimientos financieros causados de las inversiones en Certificados de Depósito a Término Fijo por \$57.177.651.

En lo que tiene que ver con los costos de operación, estos tuvieron un crecimiento total del 12,17% correspondiente a una variación de \$11.878.412. Al igual que el año anterior este resultado es dado principalmente por el incremento en las actividades de servicios comunitarios y sociales ya que en lo que tiene que ver son el costo directo de los ingresos ordinarios (compra de lapidas, tapas, elementos de higiene, etc.) se presentó una variación de tan solo el 0,11%.

Ahora bien, en lo que tiene que ver con los egresos y sus dos centros de costos, el centro administrativo que creció en un 20,6%, cuyas partidas más representativas en este resultado son los gastos de Personal, Mantenimientos y Adecuaciones, Honorarios y por Depreciaciones. Los gastos de personal se generaron en un incremento del 9.28% y contrataciones adicionales de honorarios para los temas de planeamientos, procesos y procedimientos institucionales, auditoría interna al programa de salud ocupacional, código de ética, PTEE entre otros (\$54.550.000).

Nosotros Servimos



NIT: 890.304.770-8

CLUB DE LEONES BUENAVENTURA

"MONARCA"

DISTRITO F-1 DE COLOMBIA

ACTAS DE ASAMBLEA

En lo que corresponde a su segundo centro de costo el cementerio este incremento en un 56.3% y la partida más influyente a parte de los gastos de personal fue el gasto por mantenimiento ya que el año anterior este rubro fue cubierto a través de una asignación patrimonial sobre los excedentes de su vigencia antecesora.

De este modo los excedentes del ejercicio resultaron \$708.323.354 con una diferencia porcentual del 14.09% respecto al periodo anterior donde los resultados fueron de \$824.513.697.

Por el lado de los activos totales del Club de leones de Buenaventura, estos arrojaron una cifra de \$18.090.452.535, lo que representó un incremento del 2.23% en comparación con el ejercicio anterior, dado por mejoras en la infraestructura del cementerio y aumento en el disponible en bancos y, resultan precisamente estas dos partidas sumado a las inversiones las más representativas dentro del grupo de los activos.

Las inversiones de la entidad, consisten en certificados de depósito a término fijo, por 632M a una tasa de 9.35% y sus intereses serán recibidos el 14 de febrero de 2025. Se reconoció su participación en la Corporación Social Club Buenaventura según certificado expedido a su costo histórico de VEINTE MIL PESOS MCTE (\$20.000)

La contadora, nos dice que, por el lado de los pasivos para el 2024 todos corresponden a porción corriente y observamos un incremento total del 21.60% \$25.066.796 equivalente a par un total \$141.131.101, donde los principales

Nosotros Servimos