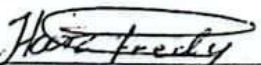
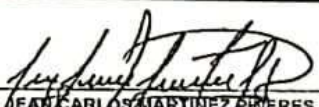


CLUB DE LEONES UBATE MONARCA
NIT 900.386.089 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Año 2024	Año 2023
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	1.661.491	0
Bancos	46.120.892	86.716.304
Depositos en Intit. Financieras y cooperativas	35.000.000	0
	82.782.383	86.716.304
Deudores		
Cuentas por cobrar	2.240.000	0
Avances y Anticipos Entregados	0	0
Inventarios	450.000	180.000
Total Activos Corrientes	85.472.383	86.896.304
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	41.250.000	24.300.000
Equipo Optalmologico	0	0
Total Activos No Corrientes	41.250.000	24.300.000
Total Activos	126.722.383	111.196.304
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar	0	320.000
Pasivos por Impuestos Corrientes - Renta	0	0
Salarios y prestaciones Sociales	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	0	0
Total Pasivos Corrientes	0	320.000
Pasivos No Corrientes		
Obligaciones Laborales	0	0
Otros Pasivos	0	0
Total Pasivos No Corrientes	0	0
Total Pasivos	0	320.000
Capital Social	117.404.298	107.837.304
Excedentes (Deficits) Acumulados	1.120.000	2.239.000
Excedentes (Deficit) del ejercicio	8.198.085	1.120.000
Total Activo Neto	126.722.383	111.196.304
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO	126.722.383	111.516.304


 ROSA LILIA SOLANO DE MONTAÑA
 C.C. No. 21.053.403
 Representante Legal


 JHON FREDY RODRIGUEZ SALAZAR
 C.C. No. 1.070.305.938 Y TP 212101 - T
 REVISOR FISCAL

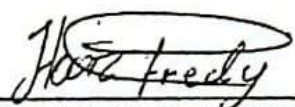

 JEAN CARLOS MARTINEZ BERRERES
 C.C. No. 79.169.232 Y TP 211528 - T



CLUB DE LEONES UBATE MONARCA
NIT 900.386.089 - 6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Año 2024	Año 2023
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos por prestación de Servicios de Educación	194.447.000	146.246.400
Ingresos por cuotas y otras ayudas	7.740.000	7.540.000
Actividades Adicionales	7.461.000	0
Utilidad Operativa	<u>209.648.000</u>	<u>153.786.400</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	-194.958.727	-144.974.400
Sueldos y salarios	-90.794.911	-65.870.620
Aportes sobre la nomina	-21.351.100	-17.580.320
Honorarios	-5.850.000	-5.190.000
Gastos de Administración Generales	-76.962.716	-56.333.460
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO OPERACIONAL	<u>14.689.273</u>	<u>8.812.000</u>
OTROS INGRESOS	1.611.503	0
Ingresos Niños nuevos	640.000	0
Rendimientos financieros	971.503	0
OTROS GASTOS	-8.102.691	-7.692.000
Gastos Financieros	-362.691	-152.000
Otros gastos diversos	-7.740.000	-7.540.000
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO ANTES DE IMPUESTOS	<u>8.198.085</u>	<u>1.120.000</u>
Gastos Estimados para Obligaciones fiscales	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO	8.198.085	1.120.000


ROSA LILIA SOLANO DE MONTAÑO
C.C. No. 21.053.403
Representante Legal


JHON FREDY RODRIGUEZ SALAZAR
C.C. No. 1.070.305.938 Y TP 212101 - T
REVISOR FISCAL


JEAN CARLOS MARTINEZ PINERES
C.C. No. 79.169.232 Y TP 211528 - T
Contador Público

COPIA COTEJADA CON ORIGINAL
Fecha: 02/05/25
LICENCIA 1189
MIN COMUNICACIONES

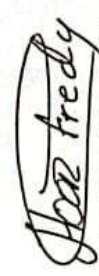
NOTIFICACIONES
JUDICIALES

CLUB DE LEONES UBATE MONARCA
NIT: 900.386.089 - 6

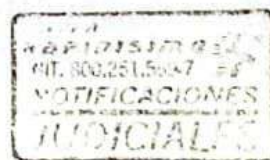
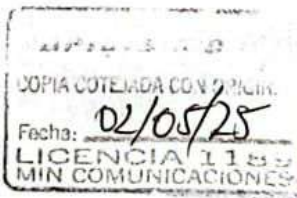
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2024

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31/2023	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	CORTE 31/12/2024
FONDO SOCIAL	110.134.904 \$	7.269.394 \$	-	117.404.298
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.120.000	7.078.085	-	8.198.085
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.120.000	-	1.120.000
TOTAL	111.254.904	15.467.479	-	126.722.383


ROSA LILIA SOLANO DE MONTAÑO
C.C. 21.053.403
Representante Legal


JHON FREDY RODRÍGUEZ SALAZAR
C.C. No. 1.070.305.938 Y TP 212101 - T
Revisor Fiscal

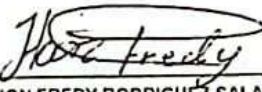

JUAN CARLOS MARTÍNEZ PIÑERES
CC 79.169.232 Y TP 211528 - T
Contador Público



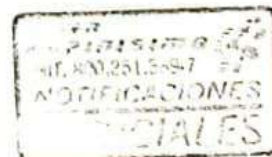
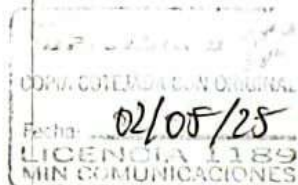
CLUB DE LEONES UBATE MONARCA
NIT 900.386.089 - 6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Año 2024	Año 2023
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos por servicios de Enseñanza	194.447.000	146.246.400
Incremento en Inventarios	-270.000	-180.000
Nomina del Colegio Jaime Angel	-90.794.911	-65.870.620
Pago cuentas por pagar	0	0
Ingresos Recibidos por Anticipado	1.611.503	0
Pago Otros gastos de Administración	-104.163.816	-79.103.780
Total Generación Interna de Recursos	829.776	1.092.000
 Pago gastos financieros y otros gastos Extraordinarios	 -362.691	 -152.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN OPRACION	467.085	940.000
Activos por Impuestos Corrientes	0	0
 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento Muebles y Enseres - Colegio	-9.540.000	-5.680.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-9.540.000	-5.680.000
 ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ingresos por cuotas y otras ayudas	15.201.000	7.540.000
Donaciones	0	0
FLUJO DE EFCTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	15.201.000	7.540.000
 Total Aumento o Disminución del Efectivo	6.128.085	2.800.000
 Disponible al Inicio del Periodo	1.661.491	0
 Disponible al Final del Periodo	7.789.576	2.800.000


 ROSA LILIA SOLANO DE MONTAÑO
 C.C. No. 21.053.403
 Representante Legal


 JHON FREDY RODRIGUEZ SALAZAR
 C.C. No. 1.070.305.938 Y TP 212101 - T
 REVISOR FISCAL


 JEAN CARLOS MARTINEZ PRIERES
 C.C. No. 79.169.232 Y TP 211528 - T
 Contador Público



CLUB DE LEONES UBATE MONARCA**Notas a los estados Financieros**

Notas a los Estados Financieros comparativos
A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Resumen de las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente a los estados financieros a menos que se indique lo contrario.

1. Entidad Reportante

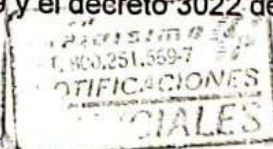
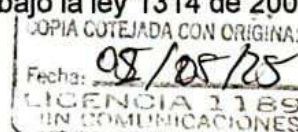
EL CLUB DE LEONES UBATE MONARCA fue establecida de acuerdo a las leyes colombianas, el 12 de junio de 2010, inscrita el 28 de septiembre de 2010 bajo el número 00179982 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro y su duración es hasta el 12 de junio de 2060. Su objeto social principal consiste El club tiene como finalidad primordial y prioritaria la asistencia social humanitaria, dedicada a las clases menos favorecidas, sin distinción de raza, sexo, nacionalidad, religión, política, edad. Y los propósitos de este club serán: (A) Crear y fomentar un espíritu de entendimiento entre los pueblos del mundo. (B) Promover los principios de buen gobierno y buena ciudadanía. (C) Tener un interés activo en el bienestar cívico, cultural y moral de la comunidad. (D) Unir a los socios en vínculos de amistad, buen compañerismo y entendimiento mutuo. (E) Proporcionar a los socios un espacio para dialogar y estudiar abiertamente todo asunto de interés público, pero excluyendo los asuntos de carácter político partidista o sectarismo religioso. (f) alentar a personas con voluntad de servicio a quien sirvan a sus comunidades sin esperar recompensas financieras personales y fomentar la eficiencia y la alta ética en el comercio, industria, profesiones, obras públicas y esfuerzos privados. (g) ejecutar proyectos, en el ámbito local, teniendo presente los programas de servicio Leonístico global: medio ambiente, salud, educación, nutrición y otros servicios. H) gestión, desarrollo e implementación del proyecto: centro Leonístico de salud visual –poder ver- (H) en desarrollo de su objeto social humanitario el club podrá celebrar contratos con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras, públicas o privadas, gestionar proyectos culturales, sociales y de beneficio comunitario; podrá ejecutar todos los actos que puedan ser convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto, y que tengan relación directa o indirecta con el mismo, como recibir donaciones, auxilios, patrocinios, vender, comprar, adquirir o enajenar bienes muebles e inmuebles, grabarlos con prenda o hipoteca, darlos o recibirlos en comodato o préstamo de uso, tomar dinero en préstamo otorgando garantías reales o personales, realizar todo tipo de transacciones en instituciones financieras, realizar todo tipo de convenios o contratos, otorgar mandatos especiales para cualquier clase de gestiones o representaciones administrativas o judiciales con todas las facultades que permita la ley.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente a los estados financieros a menos que se indique lo contrario.

Consideraciones Generales

Los estados financieros se prepararon con base a las normas Internacionales de Información Financiera para las pymes (NIIF para las pymes) emitidas por el *International Accounting Standards Board* (IASB) en el año 2009 y adoptadas en Colombia bajo la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 del año 2013.



1.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros

CLUB DE LEONES UBATE MONARCA se clasifica dentro de los preparadores de información financiera que pertenecen al Grupo 2. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

1.2 Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso.

1.3 Moneda Funcional y de Presentación

El peso colombiano se define como la moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la empresa.

1.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que **CLUB DE LEONES UBATE MONARCA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal que corresponde al saldo en extracto al cierre del período.

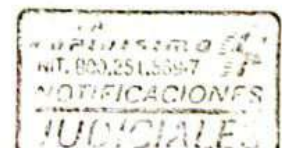
Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

1.5 Propiedad planta y Equipo

Las propiedades (excepto los Terrenos) se registran al modelo del costo tanto para su medición inicial, adicionando los impuestos no recuperables, los aranceles de importación, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. La activación los equipos debe realizarse, a más tardar, al mes siguiente de la fecha a partir de la cual el bien comenzó a cumplir funciones o a prestar los servicios para los que fue adquirido. La depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con el estimado de vida útil de los respectivos activos. Los terrenos no se le practican depreciación.

1.6 Capital

El capital es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.



CLUB DE LEONES UBATE MONARCA**Notas a los estados Financieros****1.7 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por el matriculas, pensión, otros cobros del colegio Jaime Ángel obra bandera del club y pagos de cuotas de los asociados.

1.8 Reconocimiento de Costos y Gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición de los gastos asociados a las actividades de administración, operación y Ventas y otros gastos financieros.

1.9 Gastos Financieros

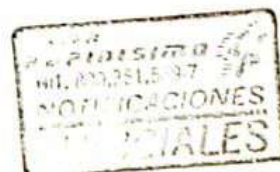
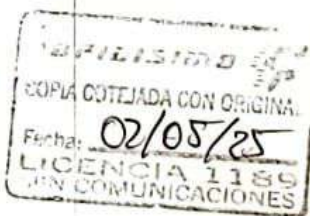
Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

1.10 Clasificación en Activos y Pasivos Corrientes y No Corrientes

El Club clasifica como activos y pasivo corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

2. Declaración de Cumplimiento con las NCIF

Los estados financieros individuales de **CLUB DE LEONES UBATE MONARCA**, correspondientes al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de conformidad con las normas contables de Información Financiera NCIF para pymes emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información Financiera que conforman el Grupo 2.



3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Efectivo	1.661.491	0	1.661.491	0,00%
Cuentas Ahorros cooptenjo y av villas	46.120.892	86.716.304	-40.595.412	-46,81%
Total	47.782.383	86.716.304	-38.933.921	-44,90%

El Club posee dos cuentas una en cooptenjo y otra en el banco AV villas y su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de un mes) y su alta liquidez.

4. Inversiones.

El club de Leones Ubate Monarca posee un CDT No. 0076492 el cual se abrió el día 13 de agosto del 2024, en cooptenjo por valor de TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (\$35.000.000), con unos intereses generados para el mes de noviembre por valor de \$762.172. Esta inversión se constituye con el fin de tener reserva para gastos ordinarios y extraordinarios del club que surjan en el desarrollo de la actividad.

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Sociedades Nacionales	35.000.000	0	35.000.000	0,00%
CDT COOPTENJO	35.000.000	0	35.000.000	0,00%
Total	35.000.000	0	35.000.000	0,00%

5. Deudores.

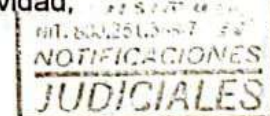
De acuerdo con las normas internacionales, este rubro está compuesto por las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para dar cumplimiento al objetivo del club. Para lo cual el asociado UBALDO CARDENAS,

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Cuentas por Cobrar a Accionistas	2.240.000	0	2.240.000	0,00%
A Accionistas	2.240.000	0	2.240.000	0,00%
Total	2.240.000	0	2.240.000	0,00%

Deudores nacionales, corresponde a cuentas por cobrar al asociado UBALDO CARDENAS. A la fecha de preparación de los estados financieros presenta saldo en cuentas por cobrar que están de difícil cobro.

6. Inventarios

De acuerdo con las normas internacionales, este rubro está compuesto por los inventarios de papelería, juegos didácticos y demás que se tienen para el desarrollo de la actividad,



CLUB DE LEONES UBATE MONARCA

Notas a los estados Financieros

26/33

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Inventarios	450.000	180.000	270.000	150,00%
Inventarios	450.000	180.000	270.000	150,00%
Total	450.000	180.000	270.000	150,00%

7. **Propiedad, planta y equipo**

Haciendo uso de las exenciones una vez clasificados los activos por clases, para los bienes muebles se utilizó reconocimiento inicial el modelo del costo como costo atribuido. Para el año 2024 el club cuenta con equipos de cómputo y comunicación, pupitres, escritorios, archivadores, sillas, equipo de sonido, y una donación que realizó la FUNDACION PODER VER, entre los cuales estaban archivadores, equipos de cómputo, escritorios, televisores, y otros elementos que se relaciona en el ANEXO, por un valor de \$30.736.538 para un total de \$41.250.000.

Bajo NIIF para Pymes el reconocimiento de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Propiedad Planta y equipo	41.250.000	24.300.000	16.950.000	69,75%
Propiedad, planta y equipo	41.250.000	24.300.000	16.950.000	69,75%
Total	41.250.000	24.300.000	16.950.000	69,75%

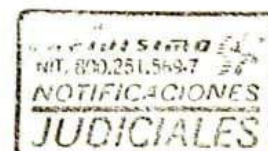
8. **Pasivo no corriente.**

El club de Leones Ubate Monarca, para el periodo 2023, presenta saldo de cuentas por pagar a particulares, por honorarios contador, al cierre del ejercicio presenta el siguiente rubro:

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Otras Obligaciones	0	320.000	-320.000	0,00%
Obligaciones A Corto Plazo	0	320.000	-320.000	0,00%
Obligaciones A Largo Plazo	0	0	0	N/A
Total	0	320.000	-320.000	0,00%

9. **Patrimonio**

Bajo la NIIF para pymes, el detalle de la cuenta de patrimonio a 31 de diciembre de 2024 y 2023 una vez deducido los pasivos, se relaciona a continuación:



CLUB DE LEONES UBATE MONARCA

Notas a los estados Financieros

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Patrimonio	126.722.383	111.196.304	15.526.079	13,96%
Capital social	117.404.298	107.837.304	9.566.994	8,87%
Excedente del ejercicio	1.120.000	2.239.000	-1.119.000	-49,98%
Excedente acumulado del ejercicio	8.198.085	1.120.000	7.078.085	631,97%
Total	126.722.383	111.196.304	15.526.079	13,96%

Dada la naturaleza del club como entidad sin ánimo de lucro, con base en esta definición se realizaron las reclasificaciones pertinentes y aumento de saldo final del patrimonio.

La utilidad del ejercicio 2024 y 2023 se reclasifica a excedentes acumulados de ejercicios anteriores.

10. Ingresos Operacionales

El club presenta los siguientes saldos en el estado de resultados integral. Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 presenta los siguientes saldos:

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Ingresos Operacionales	209.648.000	153.786.400	55.861.600	36,32%
Ingresos por prestación de servicios	194.447.000	146.246.400	48.200.600	32,96%
Ingresos por cuotas	7.740.000	7.540.000	200.000	2,65%
Actividades adicionales	7.461.000	0	7.461.000	0,00%
Total	209.648.000	153.786.400	55.861.600	36,32%

Corresponde a los Ingresos por matriculas, Pensiones, Otros cobros, que, a 31 de diciembre de 2024 y 2023, los aportes de las cuotas sociales (cuotas de Administración), más donación cooperativa padres de familia y la inscripción de niños nuevos realizada en el mes de noviembre de 2024.

11. Gastos de administración

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Gastos de administración	194.958.727	144.974.400	49.984.327	34,48%
Sueldos y salarios	90.794.911	65.870.620	24.924.291	37,84%
Aportes de nomina	21.351.100	17.580.320	3.770.780	21,45%
Honorarios	5.850.000	5.190.000	660.000	12,72%
Gastos de administración generales	76.962.716	56.333.460	20.629.256	36,62%
Total	194.958.727	144.974.400	49.984.327	34,48%

12. Otros Ingresos No operacionales

El club genero ingresos no operacionales por rendimientos financieros del CDT y de las cuentas de ahorros en Cooptenjo y AV villas a 31 de diciembre de 2024 y 2023 lo conforman:



28/33

CLUB DE LEONES UBATE MONARCA

Notas a los estados Financieros

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Ingresos niños nuevos	640.000	0	640.000	0,00%
Rendimientos financieros	971.503	0	971.503	0,00%
Total	1.611.503	0	1.611.503	0,00%

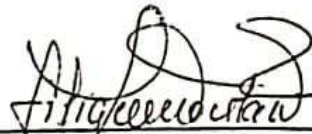
13. Gastos no operacionales

Los gastos financieros a 31 de diciembre de 2024 y 2023 lo conforman:

Descripción	Diciembre 31 de 2,024	Diciembre 31 de 2,023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Financieros	362.691	152.000	210.691	138,61%
Gastos Diversos	7.740.000	7.540.000	200.000	2,65%
Total	8.102.691	7.692.000	410.691	5,34%

14. Emisión de los Estados Financieros

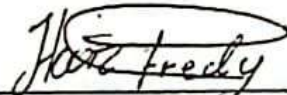
Estos estados financieros comparativos fueron preparados con corte a 31 de diciembre de 2024 y 2023. Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



ROSA LILIA SOLANO DE MONTAÑO
C.C. No. 21.053.403
Representante Legal



JUAN CARLOS MARTÍNEZ PINERES
C.C. No. 79.169.232 Y TP 211528 - T
Contador Público



JHON FREDY RODRIGUEZ SALAZAR
C.C. No. 1.070.305.938 Y TP 212101 - T
REVISOR FISCAL

