

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	N/A
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 7: Flujos de Efectivos
Documentos Asociados:	Balace de prueba al 31 de Diciembre de 2022, conciliaciones bancarias;
Objetivo:	Revisar los estados de cuenta de las entidades financieras, con el fin de verificar si existen partidas conciliatorias que deban ser ajustadas en el balance de apertura, y así, reflejar el valor razonable del Efectivo y Equivalente de Efectivo
Revelacion No.	26.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC 2022
CAJA GENERAL	1.014.319	185.742.753	184.454.641	2.302.431
SUBTOTAL CAJA	1.014.319	185.742.753	184.454.641	2.302.431
BANCO AGRARIO CTA CTE	2.065.363	5.000.000	5.562.400	1.502.963
BANCO AGRARIO CTA SIN PROCESAR	3.120.746	0	3.120.746	0
BANCOLOMBIA	4.600.777	76.625.310	49.328.086	31.898.001
SUBTOTAL BANCOS	9.786.886	81.625.310	58.011.232	33.400.964
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.801.205	267.368.063	242.465.873	35.703.395

Cuadro 1

Este saldo en efectivo en caja corresponde al saldo de la caja menor por \$800.000 y el pago de un servicio del Hogar Geriatrico que pagaron en efectivo el ultimo día del año.
Esta cuenta se encuentra bloqueada por falta de informacion de titularidad que no ha permitido su movimiento o cancelacion total.

La cuenta corriente del Banco Agrario y la cuenta de ahorros del Bancolombia se encuentran activas a la fecha y con movimiento

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	N/A
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
Documentos Asociados:	Balace de prueba a 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Reflejar el detalle de las cuentas por cobrar
Revelacion No.	26.2.2 Cuentas por cobrar

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC 2022
DEUDORES NACIONALES	9.920.000	209.532.000	212.892.000	6.560.000
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	0	6.522.000	7.282.000	(760.000)
SUB TOTAL CUENTAS POR DEUDORES NACIONALES	9.920.000	216.054.000	220.174.000	5.800.000
A PROVEEDORES	0	450.000	450.000	0
A CONTRATISTAS	0	3.975.000	2.475.000	1.500.000
SUB TOTAL ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	0	4.425.000	2.925.000	1.500.000
A TRABAJADORES	0	11.627	11.627	0
OTROS	0	0	0	0
SUB TOTAL TRABAJADORES	0	11.627	11.627	0
TOTAL ANTICIPOS Y PRESTAMOS	0	4.436.627	2.936.627	7.300.000

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC 2022
SOBRANTE EN LIQUIDACION RENTA	0	316.000	0	316.000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	316.000	0	316.000

MD

IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTO DIFERIDO

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de los impuestos por pagar
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 29: Impuestos corrientes - Decreto 2648 de 2014 de la DIAN
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Calculo impuestos corrientes y Parafiscales
Revelacion No.	26.7 Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC DE 2022
RETENCION EN LA FUENTE	170.250	625.182	454.932	0
TOTAL RETENCION DE CREE	170.250	625.182	454.932	0

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC DE 2022
APORTES EPS	622.130	8.009.345	8.204.315	817.100
APORTES ARL	26.200	336.500	344.700	34.400
APORTES AFP	796.200	11.093.621	11.343.421	1.046.000
APORTES CCF	448.000	5.678.900	5.774.300	543.400
TOTAL APORTES SEGURIDAD SOCIAL	1.892.530	25.118.366	25.666.736	2.440.900

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC DE 2022
PAGOS ANTICIPADOS SERV HOGAR GERIATRICO	0	18.007.000	21.201.000	3.194.000
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	0	18.007.000	21.201.000	3.194.000

PATRIMONIO

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de saldos de patrimonio
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 22: Patrimonio
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Revisión de la razonabilidad de patrimonio
Revelacion No.	26.8 FONDOS SOCIALES

DESCRIPCION	31 DIC 2021	31 DIC DE 2022
FONDOS SOCIALES	93.247.979	93.247.979
TOTAL CAPITAL SOCIAL	93.247.979	93.247.979

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de saldos de los resultados de ejercicio
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 22: Patrimonio
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Revisión de la razonabilidad de los resultados de ejercicio Utilidad o Perdida
Revelacion No.	26.9 Resultados de ejercicios

DESCRIPCION	31 DIC 2021	31 DIC DE 2022
RESULTADO DEL EJERCICIO	(6.461.058)	28.795
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(6.461.058)	28.795

RESERVA CON DESTINACION ESPECIFICA

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de saldos de los resultados
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 22: Patrimonio
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Revisión de la razonabilidad de los resultados
Revelacion No.	26.10 Reserva con destinacion especifica

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC DE 2022
RESERVA CON DESTINACION ESPECIFICA	0	0	9.000.000	9.000.000
TOTAL RESERVA CON DESTINACION ESPECIFICA	0	0	9.000.000	9.000.000

INGRESOS

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de saldos de los ingresos
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 23: Ingresos - Seccion: 11
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Reflejar al detalle los Ingresos
Revelacion No.	26.11 Ingresos

DETALLE	31 DIC 2021	31 DIC DE 2022
SERVICIO SOCIAL	174.110.243	202.347.000
OTROS SERVICIOS SOCIALES	4.591.375	1.352.000
CUOTAS LEONISTICAS	6.492.375	6.207.000
CUOTAS DE HOSPITALIDAD	7.100.000	207.300
SALON SOCIAL	0	15.370.000
BINGO Y BAZAR	10.397.600	15.105.650
DEVOLUCIONES SERVICIO SOCIAL	(635.000)	(2.110.000)
TOTAL INGRESO OPERACIONALES	178.701.618	238.478.950

DETALLE	31 DIC 2021	31 DIC DE 2022
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.084	11.202
RECUPERACIONES	127.521	0
APROVECHAMIENTOS	0	151.400
DONACIONES MERCADO Y EFECTIVO	9.950.000	7.212.100
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6.942	139.950
TOTAL INGRESO NO OPERACIONALES	10.086.547	7.514.652

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC 2022
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	539.792	421.146	960.938	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	539.792	421.146	960.938	0

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC 2022
CUENTAS LEONISTICAS POR COBRAR	3.610.000	10.290.000	12.740.000	1.160.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.610.000	10.290.000	12.740.000	1.160.000

Las cuotas leonísticas pendientes de cobro son las siguientes:

CUENTAS LEONISTICAS POR COBRAR	31 DIC 2022
CALVO MARIO RAMON	40.000
CRUZ VALDERRAMA MYRIAM	80.000
MENDEZ CONTRERAS CARMEN ELISA	180.000
PARDO CONTRERAS JAIRO	380.000
SALAZAR TRUJILLO GUSTAVO	480.000
TOTAL CUOTAL LEONISTICAS POR COBRAR	1.160.000

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable como costo atribuido de la Propiedad.
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022, Detalle de activo fijos
Objetivo:	Correcta medición de PPyE, teniendo en cuenta vidas útiles reales, valores razonables.
Revelacion No.	26.4 Propiedad planta y equipo

DETALLE PPYE	31 DIC DE 2021	COMPRAS	BAJAS	DEPRECIACION	31 DIC DE 2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	83.030.800	0	0	0	83.030.800
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	39.131.350	0	0	(14.967.765)	24.163.585
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.158.000	0	0	(376.330)	2.781.670
CAMIONES, VOLQUETAS Y FURGONES	0	0	0	0	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	101.883.386	0	0	(15.344.095)	109.976.055

PASIVO POR PAGAR

Empresa:	CLUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	N/A
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 11 - 12: Pasivos financieros
Documentos Asociados:	Balance de prueba a 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Reflejar el detalle de las cuentas por pagar
Revelacion No.	26.6 Pasivos por pagar Proveedores - Cuentas

DESCRIPCION	31 DIC 2021	DEBITOS	CREDITOS	31 DIC DE 2022
PROVEEDORES NACIONALES	1.709.802	36.926.226	36.147.224	930.800
TOTAL PROVEEDORES	0	0	0	930.800

DETALLE PROVEEDORES CON DEUDA A 31 DICIEMBRE 2022

PROVEEDOR	VALOR
INVERSIONES AHORREMAS SAS	89.400
MEDINA POVEDA ERNESTO	133.500
PEDRAZA ALFONSO PEDRO ALEJANDRO	315.200
PINTO FONSECA NELSY	118.200
RODRIGUEZ BELTRAN DIEGO FERNANDO	201.500
SANCHEZ CARLOS ALBERTO	73.000
TOTAL PROVEEDORES	930.800

MX

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Empresa:	CUB DE LEONES CACHIPAY
Fecha de corte:	31 de Diciembre de 2022
Exenciones:	Valor Razonable de saldos de los gastos
Excepciones:	N/A
Base Técnica:	Sección 23: Ingresos - Sección 11
Documentos Asociados:	Balance de prueba al 31 de Diciembre de 2022
Objetivo:	Reflejar el detalle de los gastos administrativos
Revelacion No.	26.12 Gastos Y Costos

DESCRIPCION	31 DIC DE 2021	31 DIC DE 2022
SALARIOS	92.845.703	114.484.973
HONORARIOS	5.900.000	10.200.000
IMPUESTOS	4.925.400	4.265.775
ARRENDAMIENTOS	0	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.074.440	4.182.153
SEGUROS	460.000	0
SERVICIOS	25.049.351	17.262.711
GASTOS LEGALES	572.900	1.329.900
MANTENIMIENTO	29.164.766	285.000
DEPRECIACIÓN	4.674.741	6.080.590
LIBROS, SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	400.000	3.684.117
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.957.782	0
PAPELERIA	1.309.660	1.408.900
REGISTRO MERCANTIL	20.000	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	20.000
CASINO Y RESTAURANTE	27.128.778	0
TAXIS Y BUSES	305.000	41.000
FERRETERIA	14.311.249	0
EVENTO BAZAR Y NAVIDAD	0	1.417.250
COMPRAS DE MERCADO	0	37.802.830
COMPRAS DE ASEO Y CAFETERIA	0	3.340.994
COMPRAS FERRTERIA	0	6.251.142
MANTENIMIENTO EDIFICACION HOGAR	0	10.181.000
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	0	351.000
MANTENIMIENTO SALON SOCIAL	0	7.515.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	217.099.768	230.104.335
DESCRIPCION	31 DIC DE 2021	31 DIC DE 2022
FINANCIEROS	1.132.125	226.783
PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0	2.484.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS	334.680,55	3.842.255
GASTOS DIVERSOS	37.623	4.434
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.504.429	6.557.472
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	303.000
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	303.000
TOTAL GASTOS	218.604.197	236.964.807

M