



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA JUNIO 2023

A Junio 30 de 2023

A Junio 30 de 2023

%

A Junio 30 de 2022

1	ACTIVO		592.104.392,51	%	570.944.626,89
	ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 1		99.109.828,72	16,74	58.734.201,30
1105	CAJA		14.750.931,53	2,49	2.884.509,35
110505	Caja general		13.606.631,97	2,30	1.884.509,35
110510	Cajas menores		1.144.299,56	0,19	1.000.000,00
1110	BANCOS		32.791.460,44	5,54	12.567.996,62
111005	Moneda nacional		32.791.460,44	5,54	12.567.996,62
1120	CUENTAS DE AHORRO		47.315.052,85	7,99	24.315.482,33
112005	Bancos		47.315.052,85	7,99	24.315.482,33
1125	FONDOS		4.252.383,90	0,72	18.966.213,00
112515	Especiales moneda nacional		4.252.383,90	0,72	18.966.213,00
12	INVERSIONES	2	386.000.000,00	65,19	413.568.475,00
1225	CERTIFICADOS		386.000.000,00	65,19	413.568.475,00
122505	Certificados de depósito a término (CDT)		386.000.000,00	65,19	413.568.475,00
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS (3		43.354.170,60	7,32	37.709.072,31
1305	CLIENTES		4.876.806,00	0,82	3.650.100,00
130505	Nacionales		4.876.806,00	0,82	3.650.100,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		7.672.026,00	1,30	357.953,31
133005	A proveedores		50.000,00	0,01	16.153,31
133015	A trabajadores		-18.000,00	0,00	341.800,00
133020	A agentes		7.640.026,00	1,29	223.940,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		531.054,88	0,09	223.940,00
135518	Impuesto de Ica retenido		531.054,88	0,09	0,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		6.751.128,72	1,14	2.434.577,00
136595	Otros		6.751.128,72	1,14	2.434.577,00
1380	DEUDORES VARIOS		23.523.155,00	3,97	31.042.502,00
138020	Cuentas por cobrar de terceros		2.061.125,00	0,35	560.361,00
138095	Otros		21.462.030,00	3,62	30.482.141,00
14	INVENTARIOS	4	26.696.703,93	4,51	15.169.109,02
1405	MATERIAS PRIMAS		4.156.280,21	0,70	3.358.366,37
140505	CONSUMO RESTAURANTE		4.156.280,21	0,70	3.358.366,37
1430	PRODUCTOS TERMINADOS		-490.019,02	-0,08	63.569,35
143005	Productos manufacturados		-490.019,02	-0,08	63.569,35
1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		23.030.442,74	3,89	11.747.173,30
143501	INVENTARIO MERCANCÍAS		23.030.442,74	3,89	11.747.173,30
15	ACTIVOS MATERIALES	5	36.943.689,26	6,24	45.763.769,26
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		68.971.277,04	11,65	68.971.277,04
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO		68.971.277,04	11,65	68.971.277,04
1524	EQUIPO DE OFICINA		19.677.759,60	3,32	19.677.759,60
152405	Muebles y enseres		19.677.759,60	3,32	19.677.759,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		2.017.748,00	0,34	2.017.748,00
152805	Equipos de procesamiento de datos		2.017.748,00	0,34	2.017.748,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		1.146.191,99	0,19	1.146.191,99
153605	DE HOTEL		1.146.191,99	0,19	1.146.191,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-54.869.287,37	-9,27	-46.049.207,37
159210	Maquinaria y equipo		-36.291.202,66	-6,13	-29.767.972,66
159215	Equipo de oficina		-16.267.832,72	-2,75	-14.270.586,72

159220	equipo de computacion y comunicacion		-1.348.415,68	-0,23	-1.048.811,68
159230	Equipo de hoteles y restaurantes		-961.836,31	-0,16	-961.836,31
16	INTANGIBLES	6	0,00	0,00	0,00
1635	LICENCIAS		6.495.000,00	1,10	6.495.000,00
163501	SOFTWARES		6.495.000,00	1,10	6.495.000,00
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA		-6.495.000,00	-1,10	-6.495.000,00
169840	Licencias		-6.495.000,00	-1,10	-6.495.000,00
2	PASIVOS		862.886.496,81	%	811.272.731,49
22	PROVEEDORES	7	61.774,32	0,01	390.417,86
2205	NACIONALES		61.774,32	0,01	390.417,86
220505	NACIONALES		61.774,32	0,01	390.417,86
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS (8		223.376.293,36	25,89	131.516.937,00
2305	BANCOS COMERCIALES		196.923.601,00	22,82	94.871.816,00
230505	BANCOS NACIONALES		196.923.601,00	22,82	94.871.816,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.790.924,61	0,44	30.808.619,00
233595	OTROS		3.790.924,61	0,44	30.808.619,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE		382.223,00	0,04	206.555,00
236515	HONORARIOS		88.440,00	0,01	23.760,00
236525	SERVICIOS		97.054,00	0,01	27.487,00
236540	COMPRAS		196.729,00	0,02	155.308,00
2367	IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO		12.425,00	0,00	17.100,00
236705	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		12.425,00	0,00	17.100,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		139.911,50	0,02	151.986,00
236805	RETE INDUSTRIA Y COMERCIO		132.222,00	0,02	143.383,00
236895	TASA BOMBERIL		7.689,50	0,00	8.603,00
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		3.687.463,25	0,43	2.678.761,00
237005	APORTES A ENTIDADES PROMOT S.A		1.598.397,35	0,19	1.131.761,00
237006	APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P		165.999,00	0,02	1.070.866,00
237010	APORTES AL ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSANCION		1.923.066,90	0,22	476.134,00
2380	ACREEDORES VARIOS		18.439.745,00	2,14	2.782.100,00
238030	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES		3.439.745,00	0,40	2.782.100,00
238095	OTROS		15.000.000,00	1,74	0,00
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 9		9.245.640,30	1,07	9.340.268,12
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		-5.982.981,75	-0,69	-2.785.214,68
240802	IVA GENERADO		7.880.338,34	0,91	0,00
240804	IVA DEVOLUCION EN COMPRAS		75.319,46	0,01	7.949.562,04
240805	IVA DESCONTABLE		-0,38	0,00	-15.966,39
240806	IVA TRANSITORIO		-13.938.639,17	-1,62	-10.718.810,33
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		3.655.000,00	0,42	3.455.978,80
241205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		3.655.000,00	0,42	3.455.978,80
2495	OTROS IMPOCONSUMO		11.573.622,05	1,34	8.669.504,00
249505	OTROS		11.573.622,05	1,34	8.669.504,00
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10	16.581.132,00	1,92	15.610.113,00
2505	SALARIOS POR PAGAR		1.298.663,00	0,15	1.096.573,00
250505	SALARIOS POR PAGAR		1.298.663,00	0,15	1.096.573,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		8.575.231,00	0,99	6.779.709,00
251001	CESANTIAS CONSOLIDADAS		8.575.231,00	0,99	6.779.709,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.030.313,00	0,12	871.667,00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.030.313,00	0,12	871.667,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS		3.649,00	0,00	653.805,00
252001	PRIMA DE SERVICIOS		3.649,00	0,00	653.805,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		5.673.276,00	0,66	6.208.359,00
252505	VACACIONES		5.673.276,00	0,66	6.208.359,00
27	DIFERIDOS	11	14.694.900,00	1,70	11.768.300,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		14.694.900,00	1,70	11.768.300,00

270595	OTROS		14.694.900,00	1,70	11.768.300,00
28	OTROS PASIVOS	12	598.926.756,83	69,41	642.646.695,51
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		40.021.000,00	4,64	18.429.000,00
281095	OTROS		40.021.000,00	4,64	18.429.000,00
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		555.633.711,83	64,39	621.685.972,51
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		555.633.711,83	64,39	621.685.972,51
2895	DIVERSOS		3.272.045,00	0,38	2.531.723,00
289505	OTROS		3.272.045,00	0,38	2.531.723,00
3	PATRIMONIO		-270.768.210,30	%	-240.328.104,60
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	13	89.769.946,36	-33,15	89.769.946,36
3210	DONACION		89.769.946,36	-33,15	89.769.946,36
321005	EN DINERO		16.000.000,00	-5,91	16.000.000,00
321015	EN BIENES MUEBLES		73.769.946,36	-27,24	73.769.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	14	-44.377.818,12	16,39	-82.286.433,24
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-44.377.818,12	16,39	7.997.861,64
361005	PERDIDAS DEL EJERCICIO		-44.377.818,12	16,39	-90.284.294,88
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOF 15		-316.160.338,54	116,76	-247.811.617,72
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-316.160.338,54	116,76	-247.811.617,72
371005	EXCIDENTES		24.291.517,26	-8,97	16.293.655,62
371010	PERDIDAS		-340.451.855,80	125,74	-264.105.273,34



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS JUNIO 2023

Junio 1 a 30/2023
General

Junio 1 a 30/2023 Junio 1 a 30/2021 %

		NOTA		
41	INGRESOS OPERACIONALES	16	126.349.276,24	83.716.655,74
4140	HOTELES Y RESTAURANTES		126.349.276,24	84.340.689,35
414005	HOTELERIA		26.743.214,28	20.093.655,43
414015	RESTAURANTES		44.967.499,56	28.108.240,75
414020	BARES Y CANTINAS		49.451.461,58	33.323.246,93
414095	ACTIVIDADES CONEXAS		5.187.100,82	2.815.546,24
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA		0,00	-624.033,61
417501	DEVOLUCIONES		0,00	-624.033,61
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	17	30.349.562,01	28.733.397,64
4210	FINANCIEROS		6.038,00	3.160,00
421005	INTERESES		6.038,00	3.160,00
4220	ARRENDAMIENTOS		368.907,57	168.067,23
422010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		368.907,57	168.067,23
4250	RECUPERACIONES		29.797.958,44	27.253.040,18
425050	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		29.797.958,44	27.253.040,18
4295	DIVERSOS		176.658,00	1.309.130,23
429505	APROVECHAMIENTOS		176.578,00	1.309.130,28
429595	OTROS		80,00	-0,05
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18	80.484.077,26	54.383.062,37
5105	GASTOS DE PERSONAL		29.512.103,01	26.925.172,00
510506	SUELDOS		14.464.347,00	14.493.341,00
510515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS		2.925.120,00	2.142.917,00
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE		1.509.171,00	1.390.440,00
510530	CESANTIAS		1.632.233,00	1.402.698,00
510533	INTERESES A LAS CESANTIAS		195.866,00	85.244,00
510536	PRIMA DE SERVICIOS		1.775.231,00	1.452.613,00
510539	VACACIONES		583.814,00	596.296,00
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		801.121,01	381.890,00
510568	APORTES A.R.P.		267.100,00	284.233,00
510569	APORTES SALUD		1.615.500,00	1.411.300,00
510570	APORTES PENSION		2.170.800,00	1.808.900,00
510572	APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR		724.100,00	656.300,00
510575	APORTES I.C.B.F.		508.500,00	426.400,00
510578	SENA		339.200,00	284.600,00
510584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS		0,00	108.000,00
5110	HONORARIOS		7.663.890,38	1.690.000,00
511015	REVISORIA FISCAL		600.000,00	300.000,00
511025	ASESORIA JURIDICA		678.720,00	600.000,00
511032	CUENTA DE CONTROL ADMINISTRATIVA DE BIENES		5.152.854,38	0,00
511095	OTROS		1.232.316,00	790.000,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1.000.000,00	1.000.000,00
512505	CONTRIBUCIONES		1.000.000,00	1.000.000,00
5130	SEGUROS		0,00	202.300,00
513095	OTROS		0,00	202.300,00
5135	SERVICIOS		17.848.520,94	15.679.260,66
513505	ASEO Y VIGILANCIA		10.567.471,00	9.344.792,00
513510	TEMPORALES		4.525.000,00	1.690.000,00
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		559.615,00	1.527.715,00
513530	ENERGIA ELECTRICA		0,00	1.683.859,12
513535	TELEFONO		582.636,94	591.250,54
513550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		768.000,00	483.660,00
513595	OTROS		845.798,00	357.984,00
5140	GASTOS LEGALES		416.000,00	194.000,00

514095	OTROS GASTOS LEGALES		416.000,00	194.000,00
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		0,00	0,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		232.260,00	70.000,00
514525	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		232.260,00	70.000,00
5150	ADECUACION E INSTALACION		7.064.100,34	812.425,00
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS		50.000,00	250.425,00
515015	REPARACIONES LOCATIVAS		7.014.100,34	112.000,00
5160	DEPRECIACIONES		706.944,00	768.382,00
516010	DEPRE. MAQUINARIA Y EQUIPO		537.076,00	546.868,00
516015	EQUIPO DE OFICINA		144.901,00	196.547,00
516020	DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		24.967,00	24.967,00
516030	DEPRE. EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		0,00	0,00
5195	DIVERSOS		16.040.258,59	6.191.522,71
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		1.988.820,59	966.459,55
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		632.863,00	942.719,00
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		73.500,00	50.047,91
519560	CASINO Y RESTAURANTE		13.345.075,00	216.933,00
519595	OTROS		0,00	4.015.363,25
5199	PROVISIONES		0,00	850.000,00
519995	OTROS		0,00	850.000,00
53	GASTOS NO OPERACIONALES	19	4.178.360,83	4.095.965,66
5305	FINANCIEROS		3.707.760,83	1.931.059,00
530505	GASTOS BANCARIOS		41.345,00	36.550,00
530515	COMISIONES		870.373,83	395.514,00
530520	INTERESES		1.984.695,00	769.685,00
530595	OTROS		811.347,00	729.310,00
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0,00	2.007.601,57
531035	RETIRO DE OTROS ACTIVOS		0,00	2.007.601,57
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		470.420,00	156.934,00
531510	ACTIVIDADES CULTURALES Y CIVICAS		114.000,00	0,00
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		356.420,00	156.934,00
5395	GASTOS DIVERSOS		180,00	371,09
539595	OTROS		180,00	371,09
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	20	68.401.417,77	58.235.290,12
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		67.969.714,77	56.094.561,72
614015	RESTAURANTE		36.189.323,21	29.766.084,96
614020	BARES Y CANTINAS		27.898.747,38	22.646.678,98
614095	COSTO PISCINA		3.881.644,18	3.681.797,78
6160	HOTEL		431.703,00	2.140.728,40
616001	COSTOS HOTEL		431.703,00	2.140.728,40
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO			3.634.982,39	-4.264.264,77



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS "ASOGEMA" REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. RAZÓN SOCIAL, NATURALEZA, DOMICILIO Y ÁMBITO TERRITORIAL

Para todos los efectos legales, llámese ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA"

La Asociación Recreacional "Guillermo Eloy Mateus Rojas" ASOGEMA, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida libre y democráticamente por personal de Oficiales, Suboficiales, y Civiles de las Fuerzas Militares en uso de buen Retiro y en servicio Activo, con derecho a asignación de retiro o pensionado del Ministerio de Defensa Nacional, sus Cónyuges o compañeras(os) permanentes, así como todas las personas que conserven la calidad de asociados de la Cooperativa Multiactiva Tolimense de Suboficiales de las Fuerzas Militares en Retiro "COOMUATOLSURE" y quienes en el futuro sean admitidos como tales, inspiradas en la solidaridad, con el objeto de brindarse ayuda recíproca frente a riesgos eventuales y satisfacer sus necesidades mediante la prestación de servicios de recreación, cultura, educación, bienestar y deportes

El domicilio principal de la Asociación Recreacional Guillermo Eloy Mateus Rojas "ASOGEMA" es Cra. 12 ## 14784, del Barrio Especial El Salado, Municipio de Ibagué, Departamento del Tolima, tiene como radio de acción todo el territorio de la República de Colombia, sin perjuicio de que, en cumplimiento de su objeto social y funciones, pueda realizar operaciones y establecer dependencias en cualquier parte del territorio nacional, conforme a las normas legales, vigentes para tales fines.

NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Este estándar fue emitido el 9 de JUNIO2023 de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades. Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 3 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3122 de JUNIO20232013, Se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en el sector. Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

"ASOGEMA"

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2023

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente.

Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA"

Utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA" aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en Caja y Bancos, sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción para su disponibilidad, los saldos de las cuentas bancarias están compuestos por los valores depositados por la entidad en cuentas corrientes y de ahorro, los cuales se encuentran debidamente conciliados.

Los Fondos Especiales se encuentran constituidos por:

- **Caja JUNIOR:** Cambia el nombre de Fondo Rotatorio, cuya destinación es para la cancelación de pago de Materia Prima (Restaurante) y Mercancía no fabricada por la empresa (Bar, Polideportivo, Hotel, otros), por valor de \$10.000.000,00 millones
- **El Fondo Vacacional:** se constituyó para devolver los dineros disponibles de los asociados de Coomuatolsure cuando se dirigen a la oficina de Ibagué, Bogotá y sede Asogema.

Al 30 de JUNIO de 2023 están conformados así:

FEBRERO	2023	2022
CAJA	\$ 14.750.931,53	\$ 2.884.509,35
CAJA GENERAL	\$ 13.606.631,97	\$ 1.884.509,35
CAJAS MENORES	\$ 1.144.299,56	\$1.000.000,00
BANCOS CUENTA CTE	\$ 32.791.460,44	\$ 12.567.996,62
Banco BBVA cta 1685-2 Asogema	\$ 32.791.460,44	\$ 12.567.996,62
CUENTAS DE AHORRO	\$ 47.315.052,85	\$ 24.315.482,33
banco bbva cta. 416763 ahorros fondo vacacional	\$ 5.888.190,55	\$ 2.374.378,33
banco bbva cta 0934 ahorros comite deportes	\$ 38.934.586,30	\$ 21.941.104,00
CUENTA DE AHORROS FINANCIERA JURISCOOP S.A 58500108741	\$2.492.276,00	\$0.00
FONDOS	\$4.252.383,90	\$18.966.213,00
FONDO ROTATORIO	\$0.00	\$10.000.000,00
FONDO VACACIONAL BOGOTA	\$986.000,00	\$4.939.500,00
FONDO VACACIONAL IBAGUE	\$1.214.583,90	\$1.026.713,00
FONDO VACACIONAL ASOGEMA	\$2.051.800,00	\$3.000.000,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 99.109.828,72	\$58.734.201,30



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

NOTA 2. INVERSIONES

Comprende los recursos monetarios invertidos por la asociación en certificados emitidos por entidades legalmente autorizadas, tales como: cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias, para la presente vigencia se realiza un análisis teniendo en cuenta que en la cuenta corriente del Fondo Vacacional,

A 31 de JUNIO de 2023 están conformadas así:

INVERSIONES	2023	2022
CERTIFICADOS	\$386,000,000,00	\$413.568.475,00
TOTAL INVERSIONES	\$386,000,000,00	\$413.568.475,00

NOTA 3, DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar correspondiente a Deudores por prestación de servicios a asociados, empleados y particulares por eventos realizados o consumos.

Discriminada así;

CLIENTES:

CXC ALOJAMIENTO

Para el mes de JUNIO se presentaron saldos en cuenta por cobrar por concepto de alojados para la sede.

CEDULA	TERCERO	SALDO 2023
7627902	APONTE JOSE	23.000,00
80654975	BELTRAN CARDOZO MAURICIO	430.004,00
19287998	BERMUDEZ FORERO MARCO ANTONIO	11.000,00
93291174	CHONA SIERRA JUAN CARLOS	250.002,00
52068779	CIENDUA ESMERALDA	39.700,00
8305471	COLMENARES RINCON JORGE ELIECER	17.700,00
19210533	ESCOBAR REINALDO	126.800,00
19156865	FIESCO LUNA LIBARDO	24.000,00
3094497	INFANTE ACEVEDO ALBERTO	257.200,00
673779347	JOSE AMADO APONTE	9.000,00
79429107	LEON SASTRE FABIO	225.000,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

79242709	OSPINA RUBIANO HERNAN ALONSO	17.000,00
10534943	REYES ACERO FELIX SILVINO	22.000,00
41785928	RICON LUZ MARINA	21.500,00
79635328	RINCON ALEMAN EDGAR	19.000,00
79915650	SERRANO BERNAL FREDDY GIOVANNY	115.100,00
39559637	SIERRA FERNANDO	31.000,00
1145724308	VALDERRAMA TRUJILLO DIEGO ARMANDO	75.500,00
65728383	VARON CASTILLO CARMENZA	29.000,00
8294920	VELEZ OSPINA ERNESTO	22.000,00
66839616	ZAMBRANO MARIA MERCEDES	28.000,00
	TOTAL CXC ALOJAMIENTO	1.793.506,00

• **CXC EMPLEADOS.**

ENTIDAD	CLIENTES	TERCERO	2023
ASOGEMA	1073505285	ABELLO BONILLA INGRID ARACELY	21.000,00
FUNCHINCA	65777842	ALFARO XIMENA	96.300,00
FUNCHINCA	80654975	BELTRAN CARDOZO MAURICIO	81300,00
ASOGEMA	9999999	CLIENTES VARIOS	15.900,00
TOTAL	SALDO CXC EMPLEADOS		\$214.500,00

Para el mes de JUNIO los siguientes colaboradores quedaron con saldo por corresponder a consumos realizados después de la fecha estipulada para el cruce de cuentas entre las entidades el cual corresponde al cierre con corte al 25 de JUNIO de 2023., se puede indicar que lo que tiene que ver con clientes varios, se identifico un soporte correspondiente al colaborador mauricio Beltrán por \$15.800, del restante no se tiene dicho soporte para el proceso correspondiente de ajuste, para lo cual se hace necesario en reunión realizar la toma de decisión al respecto



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

● **CXC PARTICULARES**

CUENTA	TERCERO	SALDO 2023
1073505285	ABELLO BONILLA INGRID ARACELY	7.000,00
900813561	ADVANTAGE SAS EXCELSIOR	260.000,00
1010168309	BARRETO DIAZ DIANA MILENA	328.800,00
52831617	CASTAÑO BONILLA LADDY MAYRETH	82.800,00
13992915	ESTUPIÑAN JHON ALEX	59.000,00
900453990	FUNCHINCA	60.000,00
28551745	GARZON SANABRIA LADY MARCELA	11.000,00
93366343	HECTOR GUZMAN REMISO	225.000,00
6389801	LONDOÑO SILVA ALVARO	50.000,00
14892703	LOPEZ DIAZ JOSE HECTOR	400.000,00
1094966191	MANRIQUE FRANCO ESTEFANIA	239.000,00
10548828	MUÑOZ ORDOÑEZ MATIAS JOSE	7.000,00
93373349	ORTIZ MOLINA IVAN ASDRUBAL	11.000,00
93410440	PARRA LONDOÑO FREDY ALEXANDER	100.000,00
38361289	REINA BARRAGAN BLANCA DUVIS	7.000,00
1234638971	SANCHEZ MARIA CAMILA	7.000,00
14137179	SANCHEZ RODRIGUEZ MAURICIO	202.700,00
88198508	SAYAGO ROMERO CARLOS	22.500,00
1077858489	TRUJILLO PARRA MARIA KATERINNE	595.000,00
1145724308	VALDERRAMA TRUJILLO DIEGO ARMANDO	180.000,00
	TOTAL	\$2.854.800,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

VALES ASOCIADOS	2023	2022
RODRIGUEZ PEREA YOAN JULIAN	\$14.000,00	\$0.00
TOTAL	\$ 14.000,00	\$0.00

ANTICIPOS PROVEEDORES	2023
PACHON DIAZ JOSE ARNULFO	\$50.000,00
TOTAL	\$ 50.000,00

ANTICIPOS Y AVANCES

ANTICIPOS Y AVANCES	2023
CAMACHO TEODULIO	3.500.000,00
GASCAL UNIFORMES Y DOTACIONES	450.000,00
HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	35.374,00
OLIVERA MARIN EDGAR AUGUSTO	3.000.000,00
PACHON DIAZ JOSE ARNULFO	50.000,00
PATINO HERNANDEZ FERNANDO	200,00
PENAGOS PINILLA ADOLFO	600.000,00
SYSCAFE S.A.S.	4.452,00
TOTAL	\$ 8.835.624,00

ANTICIPOS Y AVANCES: El saldo a corte de 30 de JUNIO de 2023 para anticipos y avances fue el relacionado en el cuadro, el saldo de syscafe corresponde a la retención del ica, teniendo en cuenta que cuando se realiza un anticipo se da el valor total y con la factura se descuentan los impuestos por lo que es necesario que desde tesorería se informe el valor real cancelado por casos de anticipo y con ello no surjan inconvenientes como este que se detectan en el cierre, para el proceso de legalización de la compra o el servicio.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2023
Impuesto de Ica retenido	\$531.054,88
TOTAL	\$ 531.054,88

Faltante de Inventario

Faltante de Inventario	2023
BELTRAN CARDOZO MAURICIO	\$1.221.600,00
RESTREPO ARTUNDUAGA WESLYN DUVYAN	\$1.484.577,00
TOTAL	\$ 2.706.177,00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES: Pendientes, de faltante de inventario Wesly Duan y

WESLY DUVAN

Deuda del faltante \$2.884.577,00

Abonos realizados \$1.400.000,00

Saldo del Faltante \$1.484.577,00

CXC PENDIENTES DE ASIGNACION TERCERO POR PROCESO.

CXC PENDIENTES DE ASIGNACION TERCERO POR PROCESO	2023
CXC PENDIENTES DE ASIGNACION TERCERO POR PROCESO	\$ 4.044.951,72
TOTAL	\$ 4.044.951,72

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023
	\$ 5.723.866,72
TOTAL	\$ 5.723.866,72



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	2023
CUENTAS POR COBRAR A EPS	\$ 2.061.125,00
MEDIMAS EPS	\$272.558,00
NUEVA E.P.S	\$133.333,00
SALUDTOTAL	\$ 1.421.901,00
SANITAS	\$233.333,00
OTRAS CUENTA POR COBRAR	\$ 22.688.595,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$16.268.730,00
FUNCHINCA	\$846.300,00
ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	\$4.347.000,00
TOTAL	\$ 21.462.030,00

DEUDORES VARIOS: corresponde a los siguientes conceptos

Medimas: Incapacidad enfermedad general Luz Amanda Ramírez **\$272.558,00**

Salud Total: **\$1.421.901,00;** Incapacidad enfermedad general nómina de Adriana gordillo

Nueva EPS: Incapacidades **\$133.333,00,**

Sanitas: **\$233.333,00** pendiente pago de incapacidad

Se recomienda revisar esa cuenta por cobrar Asogema que puede corresponder a un error involuntario del tercero en el cargue de la información de fondo vacacional o cuota de sostenimiento, para que se realice el ajuste correspondiente al tercero

CONSOLIDADO DE CUENTA POR COBRAR

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
CLIENTES	\$ 4.876.806,00	\$ 3.650.100,00
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 7.672.026,00	\$ 357.953,31
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 531.054,88	\$ 223.940,00
RECLAMACIONES	\$0,00	\$41.000.000,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 6.751.128,72	\$2.434.577,00
DEUDORES VARIOS	\$ 23.523.155,00	\$ 31.042.502,00
TOTAL	\$ 43.354.170,60	\$ 37.709.072,31



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

NOTA 4, INVENTARIOS

Representan todas las compras de materia prima y mercancía no fabricada por la empresa que se realizan para la elaboración de los productos que se venden en el restaurante y de los diferentes puntos: kiosco, bar, tejo, y polideportivo.

Los inventarios se manejan por el sistema permanente y la evaluación por el método de promedio ponderado.

Al 30 DE JUNIO de 2023 están conformados así:

INVENTARIO	2023	2022
MATERIAS PRIMAS	\$ 4.156.280,21	\$ 3.358.366,37
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$ 23.030.442,74	\$ 11.747.173,30
PRODUCTOS TERMINADOS	\$ -490.019,02	\$ 63.569,35
TOTAL	\$ 26.696.703,93	\$ 15.169.109,02

NOTA 5, ACTIVOS MATERIALES

Este rubro representa los activos fijos que posee la entidad los cuales son utilizados para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Al 30 de JUNIO de 2023 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	2023	2022
Maquinaria y equipo	\$ 68.971.277,04	\$ 68.971.277,04
Equipo de oficina	\$ 19.677.759,60	\$ 19.677.759,60
Equipo de computación y comunicación	\$ 2.017.748,00	\$ 2.017.748,00
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 1.146.191,99	\$ 1.146.191,99
SUBTOTAL	\$ 91.812.976,63	\$ 91.812.976,63
Depreciación acumulada	\$ -54.869.287,37	\$ -46.049.207,37
TOTAL	\$ 36.943.689,26	\$ 45.763.769,26

NOTA 6: INTANGIBLES

En este periodo no se presentaron movimientos que afectarán esta cuenta.

CONCEPTO	2023	2022
INTANGIBLE	\$0.00	\$0.00
Licencias	\$ 6.495.000,00	\$ 6.495.000,00
Depreciación y/o amortización acumulada	-\$ 6.495.000,00	-\$ 6.495.000,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

NOTA 7: PROVEEDORES

En este periodo no se presentaron movimientos que afectarán esta cuenta.

CONCEPTO	2023	2022
PROVEEDORES	\$ 61.774,32	\$ 390.417,86
NACIONALES	\$ 61.774,32	\$ 390.417,86
TOTAL	\$ 61.774,32	\$ 390.417,86

NOTA 8: DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la entidad, representadas principalmente por costos y gastos por pagar, aportes a entidades promotoras de salud, pensión, riesgos profesionales de los empleados, con corte al 30 de JUNIO de 2023

1- CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES:

Saldo del crédito el cual fue refinanciado en el mes de JUNIO, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro "COOMUATOLSURE" \$ 196.923.601,00 cuota número 2

BANCOS COMERCIALES	2023	2022
BANCOS NACIONALES	\$ 196.923.601,00	\$ 94.871.816,00
TOTAL	\$ 196.923.601,00	\$ 94.871.816,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

2- COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

El saldo para el mes de JUNIO del año 2023 es el relacionado en el siguiente cuadro

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023
ARIAS ELKIN	150.000,00
BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	456.000,00
BRIÑEZ MONTAÑEZ SANDRA MILENA	245.000,00
CAMACHO TEODULIO	232.260,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	2.380,00
DIAZ OVIEDO JOSE ROSENVERTH	114.000,00
DISTRIBUCIONES DE COMBUSTIBLES VILLA FLOR S.A.S.	140.000,00
GAVIRIA RIOS JORGE ELIECER	150.000,00
GOMEZ CARDENAS MANUEL ANDRES	7.000,00
GRUPO DE MEDICINA LABORAL Y SALUD OCUPACIONAL MEDE	262.550,00
OBANDO NIETO GERMAN	132.138,00
PATIÑO Y CIA. S.A.S.	47.598,81
PREFABRICADOS DE CEMENTO LA REBAJA SAS	750.000,00
RUIZ HERNANDEZ DAYANA CAROLINA	370.000,00
SALCEDO AROCA FLORALBA	190.400,00
SANCHEZ MARIA CAMILA	360.000,00
SILVA MAHECHA XIMENA	40.000,00
UPEGUI CUESTA PATRICIA	250.000,00
VELANDIA SANCHEZ LEIDY CAROLINA	200.000,00
VIAFARA SAAVEDRA JHONATAN HARVI	100.000,00
	\$ 3.790.924,61

Proveedores los cuales se tenía pendiente al corte del 30 de JUNIO de 2023 , y se han venido cancelando en el mes de JUNIO de acuerdo con el flujo de efectivo que tiene la cuenta de Bancos de ASOGEMA.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

3- **RETENCIÓN EN LA FUENTE:** El saldo de la cuenta a 31 de JUNIO de 2023

RETENCIÓN EN LA FUENTE	2023	2022
HONORARIOS	\$ 88.440,00	\$ 206.555,00
SERVICIOS	\$ 97.054,00	\$ 23.760,00
COMPRAS	\$ 196.729,00	\$ 27.487,00
TOTAL	\$ 382.223,00	\$ 258.630,00

4- **IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO:** El saldo de la cuenta a 30 de JUNIO de 2023

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2023	2022
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 12.425,00	\$ 8.550,00
TOTAL	\$ 12.425,00	\$ 8.550,00

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2023	2022
RETE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 132.222,00	\$ 143.383,00
TASA BOMBERIL	\$ 7.689,50	\$ 8.603,00
TOTAL	\$ 139.911,50	\$ 151.986,00

5- **RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA:** El saldo de la cuenta a 31 de JUNIO de 2023

RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	2023	2022
APORTES A ENTIDADES PROMOT S.A	\$ 1.598.397,35	\$ 1.131.761,00
APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P	\$ 165.999,00	\$ 1.070.866,00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 1.923.066,90	\$ 476.134,00
TOTAL	\$ 3.687.463,25	\$ 2.678.761,00

En esta cuenta se realizan los movimientos contables correspondientes al operador del pago de seguridad social y parafiscal.

6- **ACREEDORES VARIOS:** El saldo a la cuenta a 30 de JUNIO de 2023

ACREEDORES VARIOS	2023	2022
FONDOS DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES	\$ 3.439.745,00	\$ 2.782.100,00
TOTAL	\$ 3.439.745,00	\$ 2.782.100,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

CONSOLIDACION DE INFORMACION DE LA CUENTA DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE LA CUENTA 23

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS COMERCIALES	\$ 196.923.601,00	\$ 94.871.816,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 3.790.924,61	\$ 30.808.619,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 382.223,00	\$ 206.555,00
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	\$ 12.425,00	\$ 17.100,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 139.911,50	\$ 151.986,00
RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	\$ 3.687.463,25	\$ 2.678.761,00
ACREEDORES VARIOS	\$ 18.439.745,00	\$ 2.782.100,00
TOTAL	\$ 223.376.293,36	\$ 131.516.937,00

NOTA 9: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los importes recaudados por la entidad a los contribuyentes y sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales y otros entes. Impuestos gravámenes y tasas es la liquidación del IVA cuatrimestral a favor de la DIAN. Industria y comercio a favor del municipio el cual es liquidado según el valor de nuestros ingresos mensuales. Impuesto al consumo bimestral a favor de la Dian

Al 28 de JUNIO de 2023 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
IMPUESTO A LAS VENTAS	\$ -5.982.981,75	\$ -2.785.214,68
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 3.655.000,00	\$ 3.455.978,80
OTROS IMPOCONSUMO	\$ 11.573.622,05	\$ 8.669.504,00
TOTAL	\$ 9.245.640,30	\$ 9.340.268,12

NOTA 10: BENEFICIO EMPLEADOS

Son las obligaciones que posee la entidad a favor de sus empleados como cesantías las cuales son canceladas en JUNIO de 2023, y las vacaciones cuando sean requeridos y las obligaciones de la entidad a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

Al 31 de JUNIO de 2023 están conformados así:



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	\$ 1.298.663,00	\$ 1.096.573,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 8.575.231,00	\$ 6.779.709,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1.030.313,00	\$ 871.667,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 3.649,00	\$ 653.805,00
VACACIONES	\$ 5.673.276,00	\$ 6.208.359,00
TOTAL	\$ 16.581.132,00	\$ 15.610.113,00

NOTA 11: DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos no causados recibidos de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, se derivan de las reservas realizadas para el servicio de alojamiento, alquiler de salones y demás servicios que presta la sede social.

Al 28 de JUNIO de 2023 están conformados así:

DIFERIDOS	2023	2022
SERVICIOS QUE PRESTA ASOGEMA	\$ 14.694.900,00	\$ 11.768.300,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 14.694.900,00	\$ 11.768.300,00

- **INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS:** El saldo de la cuenta correspondiente al mes de JUNIO.

NOTA 12: OTROS PASIVOS

Comprende el valor a los depósitos recibidos por concepto del fondo vacacional de cada asociado de Coomuatolsure, igualmente refleja la deuda que se tiene con Coomuatolsure por conceptos de contribución y afiliación, servicios de telefonía y demás préstamos.

OTROS PASIVOS	2023	2022
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 40.021.000,00	\$ 18.429.000,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 555.633.711,83	\$ 621.685.972,51
DIVERSOS	\$ 3.272.045,00	\$ 2.531.723,00
TOTAL	\$ 598.926.756,83	\$ 642.646.695,51

- **DEPOSITO RECIBIDOS:** \$ 40.021.000,00 Valor recibido correspondiente a las inscripciones de los campeonatos
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** \$ 555.633.711,83
Esta cuenta representa el saldo que tiene cada uno de los asociados en el Fono Vacacional.
- **DIVERSOS** \$3.472.045,00 consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores,



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

• **NOTA 13: SUPERÁVIT DE CAPITAL**

Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por Coomuatolsure Y Funchinca.

Al 30 de JUNIO de 2023 están conformados así:

SUPERÁVIT DE CAPITAL	2023	2022
En dinero	\$ 16.000.000,00	\$ 16.000.000,00
En bienes muebles	\$ 73.769.946,36	\$ 73.769.946,36
TOTAL	\$ 89.769.946,36	\$ 89.769.946,36

NOTA 14: RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa los excedentes o pérdida acumulada que se presentó en el mes de JUNIO 2023

RESULTADOS DEL EJERCICIOS	2023	2022
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADA	\$44.377.818,12	\$ 82.286.433,24
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA DEL PERIODO	\$44.377.818,12	\$ 82.286.433,24

Para el mes de JUNIO el acumulado de pérdidas del ejercicio fue de **\$44.377.818,12**, y en el mes presento un excedente \$3.634.982,39

NOTA 15: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores la cual para la presente vigencia se tiene un acumulado en pérdida de **\$316.160.338,54**.

RESULTADOS DEL EJERCICIOS	2023	2022
EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	24.291.517,26	16.293.655,62
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	340.451.855,80	264.105.273,34
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 316.160.338,54	\$ 247.811.617,72

NOTA 16: INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales son aquellos generados por el desarrollo de la actividad directa que realiza como tal la Asociación entre ellos esta:

Hoteles y restaurantes

Se registra el valor de los ingresos obtenidos por la prestación de servicio de alojamiento, piscina, alquiler de salones, entradas a la sede, restaurante, venta de productos terminados.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

Al 30 de JUNIO de 2023 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
HOTELERÍA	\$ 26.743.214,28	\$ 20.093.655,43
SERVICIO DE ALOJAMIENTO	\$22.157.500,00	\$10.855.000,00
SERVICIO DE PISCINA	\$390.756,30	\$6.801.680,64
SERVICIOS DE SALON	\$4.176.470,59	\$2.436.974,79
INGRESOS VARIOS ASOGEMA	\$18.487,39	\$0,00
ALQUILER DE SONIDO	\$ 0,00	\$ 0,00
HOTEL PRODUCTOS	\$ 0,00	\$ 0,00
RESTAURANTES	\$ 46.524.629,71	\$28.108.240,75
VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 46.524.629,71	\$28.108.240,75
OTROS INGRESOS	\$0,00	
BARES Y CANTINAS	\$49.451.461,58	\$33.323.246,93
VENTAS BAR PRINCIPAL	\$49.451.461,58	\$33.323.246,93
ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 5.817.747,87	\$ 2.815.546,24
CUOTA SOSTENIMIENTO EMPLEADOS	\$130.000,00	\$190.000,00
INSCRIPCIONES COMITÉ DE DEPORTES	\$0,00	\$0,00
TARJETAS AMARILLAS Y ROJAS	\$818.000,00	\$560.000,00
ALQUILER DE CANCHAS COMITE DEPORTES	\$2.722.689,06	\$470.588,24
SERVICIO PARQUEADERO	\$2.147.058,81	\$1.594.958,00
DEVOLUCIONES	\$90.370,37	\$ 624.033,61
TOTAL HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 126.349.276,24	\$ 83.716.655,74

NOTA 17: INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS	\$ 6.038,00	\$ 3.661,00
ARRENDAMIENTOS	\$ 368.907,57	\$ 168.067,23
RECUPERACIONES	\$ 29.797.958,44	\$27.253.040,18
DIVERSOS	\$ 176.658,00	\$ 1.309.130,28
TOTAL	\$ 30.349.562,01	\$ 28.733.397,69

En este rubro registramos el ingreso no operacional los cuales no tienen relación directa con el objeto principal de la entidad.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2023

- **FINANCIEROS: \$6.038,00** Corresponden a los intereses generados por las cuentas bancarias de ahorros para el mes de JUNIO
 - **RECUPERACIONES: \$ 29.797.958,44 del** mes de JUNIO2023
 - **DIVERSOS: \$ 176.658,00**
- APROVECHAMIENTO: \$176.578,00**
OTROS: \$\$ 80 Ajuste al peso

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

Están compuestos por los gastos de personal y gastos generales así: Gastos de Personal Comprende los salarios, aportes patronales y prestaciones sociales legales del personal de la Asociación sin incluir el personal que intervienen en el funcionamiento del restaurante el cual se contabiliza en el costo de ventas.

Al 30 de JUNIO de 2023 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	\$ 29.512.103,01	\$ 26.925.172,00
SUELDOS	14.464.347,00	14.493.341,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	2.925.120,00	2.142.917,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.509.171,00	1.390.440,00
CESANTIAS	1.632.233,00	1.402.698,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	195.866,00	85.244,00
PRIMA DE SERVICIOS	1.775.231,00	1.452.613,00
VACACIONES	583.814,00	596.296,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	801.121,01	381.890,00
APORTES A.R.P.	267.100,00	284.233,00
APORTES SALUD	1.615.500,00	1.411.300,00
APORTES PENSION	2.170.800,00	1.808.900,00
APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR	724.100,00	656.300,00
APORTES I.C.B.F.	508.500,00	426.400,00
SENA	339.200,00	284.600,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	0,00	108.000,00
HONORARIOS	\$7.663.890,38	\$1.690.000,00
IMPUESTOS IVA DESCONTABLE	\$0.00	\$0.00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$1.000.000,00	\$1.000.000,00
SEGUROS	\$0,00	\$202.300,00
SERVICIOS	\$17.848.520,94	\$15.679.260,66
GASTOS LEGALES	\$416.000,00	\$194.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$232.260,00	\$70.000,00
ADECUACION E INSTALACION	\$7.064.100,34	\$812.425,00
DEPRECIACIONES	\$ 706.944,00	\$768.382,00
DIVERSOS	\$16.040.258,59	\$6.191.522,71
PROVISIONES	\$0,00	\$850.000,00
TOTAL	\$80.484.077,26	\$54.383.062,37

511015001 HONORARIOS REVISORIA FISCAL		
830066362	HM & ASOCIADOS LTDA	200.000,00
830093979	REVISAR AUDITORES LTDA	400.000,00

511025001 HONORARIOS ABOGADO		
1110491836	PERDOMO CARRASCO SHAILA	678.720,00

511095001 OTRAS ASESORIAS		
900817518	GRUPO DE MEDICINA LABORAL Y SALUD OCUPACIONAL MEDE	404.000,00
38142718	LAGOS CARDONA ROSA .	468.316,00
1234638971	SANCHEZ MARIA CAMILA	360.000,00

512505001 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	1.000.000,00

513505001 VIGILANCIA PRIVADA - ALARMAS		
901510865	GRUPO ESPECIALIZADO EN SEGURDIAD Y PROTECCION GRUS	10.567.471,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

513510001 SERVICIOS TEMPORALES		
1019037784	GARCIA MONTIEL CLAUDIA XIMENA	800.000,00
1106789010	GARCIA MONTIEL DINA FERNANDA	400.000,00
1234640812	HIGUERA RUEDA MARIA DE LOS ANGELES	50.000,00
93380028	OBANDO NIETO GERMAN	135.000,00
1006020321	OSORIO HERNANDEZ BRAYAN STEVEN	50.000,00
40730873	RESTREPO ARTUNDUAGA NOHEMY	250.000,00
1005859495	RUIZ HERNANDEZ DAYANA CAROLINA	840.000,00
1110522090	UPEGUI CUESTA PATRICIA	600.000,00
38211773	VELANDIA SANCHEZ LEIDY CAROLINA	900.000,00
1007677387	VIAFARA SAAVEDRA JHONATAN HARVI	200.000,00
1005911479	ZAPATA GOMEZ SANTIAGO	300.000,00

513525001 IBAL		
800089809	IBAL S.A E.S.P	559.615,00

513535001 TELEFONIA		
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	76.218,00

513535002 TELEFONO MOVIL		
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	108.149,00
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	92.624,94

513535003 SERVICIO DE INTERNET-BANDA ANCHA-		
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	182.788,00

513535004 SERVICIO DE WIN PREMIUM		
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	122.857,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

513550001 TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		
1073505285	ABELLO BONILLA INGRID ARACELY	31.000,00
14590142	ARIAS ELKIN	150.000,00
93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	50.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	50.000,00
93356976	FUENTES CASTRO JOSE RODRIGO	50.000,00
28551745	GARZON SANABRIA LADY MARCELA	7.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	50.000,00
51754504	MARQUEZ LOPEZ MERCEDES	50.000,00
65754163	PAVA ROJAS MAYURI .	10.000,00
1006117561	RODRIGUEZ MOLINA LUISA FERNANDA	10.000,00
860041813	VANYPLAS	60.000,00

513550002 TRANSPORTE JUNTA DIRECTIVA		
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	50.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	50.000,00

513550003 transporte comite de control social		
79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	100.000,00

513550004 TRASPORTE COMITE DE EVENTOS DEPORTIVOS		
93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	50.000,00

513595002 SERVICIO DE TELEVISION POR CABLE		
800132211	HV TELEVISION SAS	195.798,00

513595003 SERVICIOS TEMPORALES		
1106789010	GARCIA MONTIEL DINA FERNANDA	50.000,00

513595005 TRANSACCIONES F.E. SYSCAFE		
900083058	SYSCAFE S.A.S.	600.000,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

514095001 GASTOS CAMARA DE COMERCIO		
890700622	CAMARA DE COMERCIO DE IBAGUE	416.000,00

514525001 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		
93367379	CAMACHO TEODULIO	232.260,00

515005001 INSTALACIONES ELECTRICAS		
14234206	CASTILLO CASTILLO NESTOR MARIO	50.000,00

515015001 REPARACIONES LOCATIVAS		
65737399	AMAYA MAGNOLIA	175.000,00
14225513	ARCINIEGAS LASTRA WILLIAM	1.253.100,00
93367379	CAMACHO TEODULIO	2.500.000,00
93360617	MACHADO GONZALEZ ALVARO	5.500,00
900097602	OBRAS Y DISEÑOS ELECTRICOS J.R. LTDA	76.500,34
93409468	PATÍÑO HERNANDEZ FERNANDO	3.004.000,00

519525001 ELEMENTOS DE ASEO		
14225513	ARCINIEGAS LASTRA WILLIAM	1.678.000,00
12240954	ARCINIEGAS ROMERO OSCAR JAIR	85.150,00
1110471546	JHONATAN CHICA	5.700,00

519525002 ELEMENTOS DE CAFETERIA		
900493527	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	219.970,59

519530001 UTILES Y PAPELERIA		
809011022	ARTESCO S.A.	163.987,00
900241288	PATÍÑO Y CIA. S.A.S.	34.713,00

519530002 PAPELERIA PREIMPRESA		
28542437	BRÍÑEZ MONTAÑEZ SANDRA MILENA	395.000,00
900241288	PATÍÑO Y CIA. S.A.S.	39.163,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

519535001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
900829434	DISTRIBUCIONES DE COMBUSTIBLES VILLA FLOR S.A.S.	73.500,00

519595003 REFRIGERIOS Y VARIOS		
12240954	ARCINIEGAS ROMERO OSCAR JAIR	54.475,00

519595006 GASTOS VARIOS		
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	10.000.000,00
1110555221	GAVIRIA RIOS JORGE ELIECER	150.000,00
901623625	INVERSIONES Y TECNOLOGIA J.C SAS	16.000,00
900241288	PATIÑO Y CIA. S.A.S.	6.600,00
18955890	QUINTERO JAIMES REINEL	44.000,00

519595008 EMOLUMENTOS JUNTAS DIRECTIVA		
93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	406.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	812.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	812.000,00

519595011 EMOLUMENTOS COMITE CONTROL SOCIAL		
79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	812.000,00

519595012 EMOLUMENTOS COMITE DE DEPORTES		
93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	232.000,00

NOTA 19: GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 JUNIO 2023

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS	\$ 3.707.760,83	\$ 1.931.059,00
GASTOS BANCARIOS	41.345,00	36.550,00
COMISIONES	870.373,83	395.514,00
INTERESES	1.984.695,00	769.685,00
OTROS 4X1000	811.347,00	729.310,00
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$0.00	\$2.007.601,57
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 470.420,00	\$ 156.934,00
GASTOS DIVERSOS	\$ 180,00	\$371,09
TOTAL	\$ 4.178.360,83	\$ 4.095.965,66

En la siguiente cuenta se relacionaron los siguientes gastos; como son los bancarios, los activos fijos que se dieron de baja por obsolescencia los cuales ya se encontraban totalmente depreciados e inservibles, Gasto de Asamblea, retención en la fuente asumida por afectación en gastos bancarios, gastos diversos correspondientes al ajuste al peso.

NOTA 20: COSTO DE VENTAS Y OTRAS DEDUCCIONES

Se encuentra contabilizado los costos Directos e Indirectos en que se incurren para la venta del producto final en el restaurante, en el bar y en la piscina durante el mes.

Al 30 de JUNIO2023 de 2023 están conformados así:

CONCEPTO	2023	2022
RESTAURANTE	\$36.189.323,21	\$29.766.084,96
BARES Y CANTINAS	\$27.898.747,38	\$22.646.678,98
COSTO PISCINA	\$3.881.644,18	\$3.681.797,78
HOTEL	\$ 431.703,00	\$ 2.140.728,40
TOTAL	\$ 68.401.417,77	\$ 58.235.290,12

614095001 PISCINA Y HOTEL		
14135495	BOCANEGRA CAMILO ANDRES	230.000,00
14234206	CASTILLO CASTILLO NESTOR MARIO	644.000,00
809002262	CLORQUIMICOS LTDA	1.910.941,18
800089809	IBAL S.A E.S.P	431.703,00
1110477926	LEON CANIZALES JEISON ANDRES	210.000,00
93380028	OBANDO NIETO GERMAN	135.000,00
52220794	SALCEDO AROCA FLORALBA	320.000,00
800089809	IBAL S.A E.S.P	431.703,00