

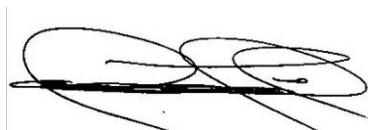


ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
NIT 900.493.527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA MES DE ENERO DE 2024

		Nota	A Enero 31 de 2024	A Enero 31 de 2023
1	ACTIVO		659.312.713,21	567.120.618,40
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	190.886.764,19	103.359.880,02
1105	CAJA		2.089.560,25	3.957.429,07
110505	Caja general		1.350.910,25	2.757.429,07
110510	Cajas menores		738.650,00	1.200.000,00
1110	BANCOS		5.009.394,27	5.749.481,43
111005	Moneda nacional		5.009.394,27	5.749.481,43
1120	CUENTAS DE AHORRO		174.418.005,21	85.967.642,07
112005	Bancos		174.418.005,21	85.967.642,07
1125	FONDOS		9.369.804,46	7.685.327,45
112515	Especiales moneda nacional		9.369.804,46	7.685.327,45
12	INVERSIONES	2	300.000.000,00	386.000.000,00
1225	CERTIFICADOS		300.000.000,00	386.000.000,00
122505	Certificados de depósito a término (CDT)		300.000.000,00	386.000.000,00
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	80.598.823,95	18.623.887,00
1305	CLIENTES		2.812.900,00	5.542.400,00
130505	Nacionales		2.812.900,00	5.542.400,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		600.000,00	2.500.000,00
133020	A agentes		600.000,00	2.500.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		1.444.900,98	376.465,00
135515	RETENCIÓN EN LA FUENTE		464.225,55	0,00
135518	Impuesto de Ica retenido		980.675,43	376.465,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1.751.377,00	1.984.577,00
136595	Otros		1.751.377,00	1.984.577,00
1380	DEUDORES VARIOS		73.989.645,97	8.220.445,00
138020	Cuentas por cobrar de terceros		7.019.795,00	1.133.126,00
138095	Otros		66.969.850,97	7.087.319,00
14	INVENTARIOS	4	28.116.641,78	18.648.668,12
1405	MATERIAS PRIMAS		4.172.420,02	2.948.424,60
140505	CONSUMO RESTAURANTE		4.172.420,02	2.948.424,60
1430	PRODUCTOS TERMINADOS		0,00	10.046,84
143005	Productos manufacturados		0,00	10.046,84
1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		23.944.221,76	15.690.196,68
143501	INVENTARIO MERCANCÍAS		23.944.221,76	15.690.196,68
15	ACTIVOS MATERIALES	5	59.710.483,29	40.488.183,26
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		20.041.156,90	0,00
150805	Construcciones y edificaciones		20.041.156,90	0,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		77.096.282,17	68.971.277,04
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO		75.096.282,49	68.971.277,04
152002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE MENOR CUANTIA		1.999.999,68	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA		19.677.759,60	19.677.759,60
152405	Muebles y enseres		19.677.759,60	19.677.759,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		3.517.148,00	2.017.748,00
152805	Equipos de procesamiento de datos		3.517.148,00	2.017.748,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		1.146.191,99	1.146.191,99
153605	DE HOTEL		1.146.191,99	1.146.191,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-61.768.055,37	-51.324.793,37
159205	Construcciones y edificaciones		-1.250.000,00	0,00
159210	Maquinaria y equipo		-40.625.944,66	-33.596.048,66
159215	Equipo de oficina		-17.282.139,72	-15.543.327,72
159220	equipo de computacion y comunicacion		-1.648.134,68	-1.223.580,68
159230	Equipo de hoteles y restaurantes		-961.836,31	-961.836,31
16	INTANGIBLES	6	0,00	0,00
1635	LICENCIAS		0,00	6.495.000,00
163501	SOFTWARES		0,00	6.495.000,00
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA		0,00	-6.495.000,00
169840	Licencias		0,00	-6.495.000,00
2	PASIVOS		936.187.867,03	784.487.482,95
22	PROVEEDORES	7	340.100,00	0,00
2205	NACIONALES		340.100,00	0,00
220505	NACIONALES		340.100,00	0,00
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	206.145.311,12	102.746.179,50
2305	BANCOS COMERCIALES		166.857.273,00	85.195.206,00
230505	BANCOS NACIONALES		166.857.273,00	85.195.206,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		28.335.123,95	10.755.106,31
233550	SERVICIOS PUBLICOS		1.781.120,00	5.217.644,00

233595	OTROS		26.554.003,95	5.537.462,31
2365	RETENCION EN LA FUENTE		404.868,18	258.867,18
236515	HONORARIOS		44.000,00	2.530,00
236525	SERVICIOS		131.630,84	148.871,00
236540	COMPRAS		229.237,34	107.466,18
2367	IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO		0,00	7.300,00
236705	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00	7.300,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		101.467,99	44.618,46
236805	RETE INDUSTRIA Y COMERCIO		95.724,12	42.093,18
236895	TASA BOMBERIL		5.743,87	2.525,28
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		6.231.889,00	3.582.676,55
237005	APORTES A ENTIDADES PROMOT S.A		3.455.989,00	1.587.510,65
237006	APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P		390.700,00	145.699,00
237010	APORTES AL ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSACION		2.385.200,00	1.849.466,90
2380	ACREEDORES VARIOS		4.214.689,00	2.902.405,00
238030	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES		4.214.689,00	2.902.405,00
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	22.801.022,68	10.752.899,61
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		444.662,64	-1.506.049,46
240802	IVA GENERADO		5.499.684,95	3.886.280,61
240803	IVA DEVOLUCION EN VENTAS		-14.369,75	0,00
240804	IVA DEVOLUCION EN COMPRAS		7.168,27	0,00
240806	IVA TRANSITORIO		-5.047.820,83	-5.392.330,07
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		16.480.611,00	8.640.978,80
241205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		16.480.611,00	8.640.978,80
2495	OTROS IMPOCONSUMO		5.875.749,04	3.617.970,27
249505	OTROS		5.875.749,04	3.617.970,27
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10	27.755.692,00	22.817.727,00
2505	SALARIOS POR PAGAR		0,00	112.248,00
250505	SALARIOS POR PAGAR		0,00	112.248,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		18.322.369,00	16.060.620,00
251001	CESANTIAS CONSOLIDADAS		18.322.369,00	16.060.620,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		276.997,00	188.964,00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		276.997,00	188.964,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS		2.374.408,00	1.877.452,00
252001	PRIMA DE SERVICIOS		2.374.408,00	1.877.452,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		6.781.918,00	4.578.443,00
252505	VACACIONES		6.781.918,00	4.578.443,00
27	DIFERIDOS	11	2.110.500,00	5.437.600,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2.110.500,00	5.437.600,00
270595	OTROS		2.110.500,00	5.437.600,00
28	OTROS PASIVOS	12	677.035.241,23	642.733.076,84
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		50.528.000,00	31.266.000,00
281095	OTROS		50.528.000,00	31.266.000,00
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		622.131.913,23	609.401.515,84
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		622.131.913,23	609.401.515,84
2895	DIVERSOS		4.375.328,00	2.065.561,00
289505	OTROS		4.375.328,00	2.065.561,00
3	PATRIMONIO		-276.875.153,82	-217.366.864,55
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	13	91.574.946,36	89.769.946,36
3210	DONACION		91.574.946,36	89.769.946,36
321005	EN DINERO		16.000.000,00	16.000.000,00
321015	EN BIENES MUEBLES		75.574.946,36	73.769.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	14	-26.249.870,03	-59.325.193,19
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0,00	17.021.389,27
360505	EXCEDENTES		0,00	17.021.389,27
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-26.249.870,03	-76.346.582,46
361005	PERDIDAS DEL EJERCICIO		-26.249.870,03	-76.346.582,46
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15	-342.200.230,15	-247.811.617,72
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-342.200.230,15	-247.811.617,72
371005	EXCEDENTES		24.291.517,26	16.293.655,62
371010	PERDIDAS		-366.491.747,41	-264.105.273,34



ALBERTO INFANTE ACEVEDO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL



INGRID ARACELY ABELLO BONILLA
CONTADORA PÚBLICA
TP 230232-T



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
NIT 900.493.527-9

ESTADO DE RESULTADOS MES DE ENERO DE 2024

Cuenta	Nota	Enero 1 a 31/2024	Enero 1 a 31/2023
41 INGRESOS OPERACIONALES	16	129.710.835,76	94.940.977,48
4140 HOTELES Y RESTAURANTES		129.853.132,68	95.120.977,48
414005 HOTELERIA		31.852.268,74	32.112.310,89
414015 RESTAURANTES		40.086.573,27	21.434.166,69
414020 BARES Y CANTINAS		55.212.677,26	38.469.777,24
414095 ACTIVIDADES CONEXAS		2.701.613,41	3.104.722,66
4175 DEVOLUCIONES EN VENTA		-142.296,92	-180.000,00
417501 DEVOLUCIONES		-142.296,92	-180.000,00
61 COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	17	84.300.642,97	52.121.831,96
6140 HOTELES Y RESTAURANTES		81.850.144,97	50.175.786,96
614015 RESTAURANTE		42.923.281,79	19.396.612,52
614020 BARES Y CANTINAS		34.767.139,66	26.767.649,21
614095 COSTO PISCINA		4.159.723,52	4.011.525,23
6160 HOTEL		2.450.498,00	1.946.045,00
616001 COSTOS HOTEL		2.450.498,00	1.946.045,00
710101 RESTAURANTE		30.060.651,70	16.098.479,04
710195 CANCELACION MATERIA PRIMA		-30.060.651,70	-16.098.479,04
72 MANO DE OBRA DIRECTA		0,00	8.053.555,00
7205 GASTOS DE PERSONAL		0,00	8.053.555,00
720505 SUELDOS		4.193.366,00	4.437.832,00
720510 HORAS EXTRAS		866.328,00	764.109,00
720515 AUXILIO DE TRANSPORTE		491.400,00	534.303,00
720520 CESANTIAS		498.918,00	378.497,00
720525 INTERESES A LAS CESANTIAS		51.938,00	46.709,00
720530 PRIMA DE SERVICIOS		498.918,00	497.384,00
720535 VACACIONES		254.361,00	220.241,00
720540 APORTES SALUD		732.066,00	618.863,13
720545 APORTES PENSION		660.000,00	652.329,00
720550 APORTES A.R.P.		67.700,00	126.567,00
720555 APORTES CAJA DE COMPENSACION		226.200,00	229.000,00
720560 APORTES I.C.B.F.		169.700,00	164.800,00
720565 SENA		113.200,00	109.900,00
720595 CANCELACION MANO DE OBRA		-8.824.095,00	-726.979,13
730101 CARGOS INDIRECTOS-RESTAURANTE		4.039.411,00	2.567.170,00
730195 CANCELACION COSTOS INDIRECTOS		-4.039.411,00	-2.567.170,00
UTILIDAD BRUTA		45.410.192,79	34.765.590,52
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18	78.747.275,62	69.229.604,20
5105 GASTOS DE PERSONAL		34.288.241,00	24.961.981,02
510506 SUELDOS		16.754.610,00	13.276.009,00
510515 HORAS EXTRAS Y RECARGOS		4.201.063,00	1.842.857,00
510527 AUXILIO DE TRANSPORTE		1.690.200,00	1.288.889,00
510530 CESANTIAS		1.875.490,00	1.447.309,00
510533 INTERESES A LAS CESANTIAS		225.059,00	171.768,00
510536 PRIMA DE SERVICIOS		1.875.490,00	1.380.068,00
510539 VACACIONES		1.034.329,00	797.232,00
510568 APORTES A.R.P.		323.000,00	216.700,00
510569 APORTES SALUD		1.933.400,00	1.637.111,02
510570 APORTES PENSION		2.499.500,00	1.536.938,00
510572 APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR		833.500,00	611.800,00
510575 APORTES I.C.B.F.		625.500,00	453.100,00
510578 SENA		417.100,00	302.200,00
5110 HONORARIOS		5.296.186,00	4.923.036,00
511015 REVISORIA FISCAL		476.000,00	250.000,00
511025 ASESORIA JURIDICA		700.000,00	678.720,00
511095 OTROS		4.120.186,00	3.994.316,00

5115	IMPUESTOS		3.478.200,00	2.149.200,00
511505	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.071.000,00	0,00
511595	OTROS		2.407.200,00	2.149.200,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0,00	1.205.000,00
512505	CONTRIBUCIONES		0,00	1.205.000,00
5130	SEGUROS		0,00	202.300,00
513095	OTROS		0,00	202.300,00
5135	SERVICIOS		23.053.713,95	19.318.277,60
513505	ASEO Y VIGILANCIA		12.040.000,00	10.839.957,00
513510	TEMPORALES		5.575.000,00	3.818.200,00
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		1.091.177,00	1.091.002,00
513530	ENERGIA ELECTRICA		2.882.003,00	1.654.274,00
513535	TELEFONO		783.533,95	591.244,60
513550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		449.000,00	1.323.600,00
513595	OTROS		233.000,00	0,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.280.000,00	1.909.800,00
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.280.000,00	0,00
514525	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		0,00	1.909.800,00
5150	ADECUACION E INSTALACION		323.770,23	3.939.770,66
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS		323.770,23	85.882,00
515015	REPARACIONES LOCATIVAS		0,00	3.853.888,66
5160	DEPRECIACIONES		1.496.976,00	716.736,00
516010	DEPRE. MAQUINARIA Y EQUIPO		1.302.118,00	546.868,00
516015	EQUIPO DE OFICINA		144.901,00	144.901,00
516020	DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		49.957,00	24.967,00
5195	DIVERSOS		9.530.188,44	8.968.502,92
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		5.690.312,44	1.446.970,04
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		1.304.876,00	795.857,92
519595	OTROS		2.535.000,00	6.725.674,96
5199	PROVISIONES		0,00	935.000,00
519995	OTROS		0,00	935.000,00
	UTILIDAD OPERACIONAL		-33.337.082,83	-34.464.013,68
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	19	9.512.329,07	45.910.438,63
4210	FINANCIEROS		40.326,00	16.013.121,76
421005	INTERESES		40.326,00	16.013.121,76
4250	RECUPERACIONES		9.250.000,00	29.803.803,99
425050	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		9.250.000,00	29.803.803,99
4265	INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	21.879,00
426501	INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	21.879,00
4295	DIVERSOS		222.003,07	71.633,88
429505	APROVECHAMIENTOS		192.000,00	71.100,00
429595	OTROS		30.003,07	533,88
53	GASTOS NO OPERACIONALES	20	2.425.116,27	2.422.897,32
5305	FINANCIEROS		2.036.748,00	1.931.763,30
530505	GASTOS BANCARIOS		49.201,00	36.550,00
530515	COMISIONES		983.012,00	685.164,30
530520	INTERESES		0,00	692.887,00
530595	OTROS		1.004.535,00	517.162,00
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		0,00	482.436,00
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		0,00	482.436,00
5395	GASTOS DIVERSOS		388.368,27	8.698,02
539595	OTROS		388.368,27	8.698,02
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-26.249.870,03	9.023.527,63



ALBERTO INFANTE ACEVEDO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL



INGRID ARACELY ABELLO BONILLA
CONTADORA PÚBLICA
TP 230232-T

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

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 # 147 - 84, 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 13 de julio 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 2007, 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

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 ASOCIACIÓN 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, ASOCIACIÓN 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

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 Mayor:** 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 y otros) por valor de \$10.000.000,00 (diez millones de pesos moneda corriente)
- **Fondo Vacacional:** Se constituyó para devolver los dineros disponibles de los asociados de Coomuatolsure cuando se dirigen a la oficina principal de Ibagué, Bogotá y sede Asogema.

A 31 de enero de 2024 el efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO	2024	2023
CAJA GENERAL	\$1.350.910,25	\$2.757.429,07
CAJAS MENORES	\$738.650,00	\$1.200.000,00
CAJA	\$2.089.560,25	\$3.957.429,07
Banco BBVA cta 1685-2 Asogema	\$5.009.394,27	\$5.749.481,43
BANCOS CUENTA CTE	\$5.009.394,27	\$5.749.481,43
Banco BBVA cta 416763 ahorros Fondo Vacacional	\$111.711.445,39	\$59.822.167,01
Banco BBVA cta 0934 ahorros Comité de Deportes	\$62.112.790,82	\$24.314.747,30
Cuenta de Ahorros Financiera Juriscoop S.A 58500108741	\$593.769,00	1830727,76
CUENTAS DE AHORRO	\$174.418.005,21	\$85.967.642,07
FONDO VACACIONAL BOGOTA	\$4.963.000,00	\$2.785.000,00
FONDO VACACIONAL IBAGUE	\$1.706.804,46	\$4.050.327,45
FONDO VACACIONAL ASOGEMA	\$2.700.000,00	\$850.000,00
FONDOS	\$9.369.804,46	\$7.685.327,45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$190.886.764,19	\$103.359.880,02

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 "ASOGEMA"
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

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 enero de 2024 las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	2024	2023
CERTIFICADOS	\$300.000.000,00	\$386.000.000,00
TOTAL	\$300.000.000,00	\$386.000.000,00

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, y están distribuidos de la siguiente manera:

CLIENTES:

CXC ALOJAMIENTO

Para el mes de enero se presentaron saldos en cuenta por cobrar por concepto de alojados para la sede de los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
19287998	BERMUDEZ FORERO MARCO ANTONIO	\$11.000,00
4371774	BONILLA PERILLA JORGE ENRIQUE	\$30.000,00
13239508	ESPINEL ROMERO JORGE ENRIQUE	\$256.000,00
24329008	GIRALDO OSORIO BEATRIZ	\$14.000,00
93367348	GUZMAN ALFARO MARCOS MANUEL	\$89.000,00
3094497	INFANTE ACEVEDO ALBERTO	\$79.000,00
79283731	MARTINEZ JOSE HERNANDO	\$36.000,00
79242709	OSPINA RUBIANO HERNAN ALONSO	\$17.000,00
79915650	SERRANO BERNAL FREDDY GIOVANNY	\$400.000,00
66839616	ZAMBRANO MARIA MERCEDES	\$22.300,00
80024811	ZANABRIA ANTONIO	\$29.800,00
	TOTAL CXC ALOJADOS	\$984.100,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 "ASOGEMA"
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

CXC EMPLEADOS

Para el mes de enero 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 22 de enero de 2024:

ENTIDAD	IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
ASOGEMA	1073505285	ABELLO BONILLA INGRID ARACELY	\$157.300,00
COOMUATOLSURE	65777842	ALFARO JIMENA	\$16.700,00
COOMUATOLSURE	52831617	CASTAÑO BONILLA LADDY MAYRETH	\$36.000,00
ASOGEMA	1110544096	MATOMA GARAY JASMIN ROCIO	\$49.500,00
ASOGEMA	65754163	PAVA ROJAS MAYURI	\$17.000,00
FUNCHINCA	13991983	PENAGOS PINILLA ADOLFO	\$93.000,00
TOTAL CXC EMPLEADOS			\$369.500,00

CXC PARTICULARES

Para el mes de enero se presentaron saldos en cuenta por cobrar a particulares:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
900813561	ADVANTAGE SAS EXCELSIOR	\$260.000,00
4525845	ARCILA VALENCIA GUILLERMO LEON	\$120.000,00
1010168309	BARRETO DIAZ DIANA MILENA	\$328.800,00
52831617	CASTAÑO BONILLA LADDY MAYRETH	\$197.800,00
14892703	LOPEZ DIAZ JOSE HECTOR	\$100.000,00
1094966191	MANRIQUE FRANCO ESTEFANIA	\$239.000,00
93373349	ORTIZ MOLINA IVAN ASDRUBAL	\$11.000,00
14137179	SANCHEZ RODRIGUEZ MAURICIO	\$202.700,00
TOTAL CXC PARTICULARES		\$1.459.300,00

ANTICIPOS Y AVANCES: El saldo a corte de 31 de enero de 2024 para anticipos y avances es relacionado en el cuadro:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
13991983	PENAGOS PINILLA ADOLFO	\$600.000,00
TOTAL		\$600.000,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 "ASOGEMA"
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR: El cliente retiene o deduce los impuestos sobre el pago realizado y paga dicho impuesto al ente que corresponda. Y para nosotros queda este valor a favor en el momento de presentar impuestos.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	SALDO
Retención en la fuente retenida	\$464.225,55
Impuesto de Ica retenido	\$980.675,43
TOTAL	\$ 1.444.900,98

FALTANTES DE INVENTARIO: Son los valores que los trabajadores tienen pendiente por pagar a Asogema. Se tienen los siguientes terceros:

FALTANTE DE INVENTARIO	SALDO
BELTRAN CARDOZO MAURICIO	\$686.800,00
RESTREPO ARTUNDUAGA WESLYN DUVYAN	\$684.577,00
TOTAL	\$1.371.377,00

El seguimiento es el siguiente:

MAURICIO BELTRÁN

Deuda del faltante \$1.286.800,00
 Abonos realizados \$ 400.000,00
 Saldo del Faltante \$ 886.800,00

WESLY DUVAN

Deuda del faltante \$2.884.577,00
 Abonos realizados \$2.200.000,00
 Saldo del Faltante \$ 684.577,00

DEUDORES VARIOS: Representa derechos de cobro provenientes de actividades distintas de la actividad principal de Asogema, como en este caso que son las incapacidades por cobrar a las EPS y las deudas que tiene pendiente por pagar otras entidades.

DEUDORES VARIOS	SALDO
MEDIMAS EPS	\$272.558,00
NUEVA E.P.S	\$713.333,00
SALUDTOTAL	\$6.033.904,00
CUENTAS POR COBRAR A EPS	\$7.019.795,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEA"
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$64.599.258,00
FUNCHINCA	\$2.325.657,00
GRUPO INNOVAR COLOMBIA S.A.S	\$44.935,97
OTRAS CUENTA POR COBRAR	\$66.969.850,97
TOTAL	\$73.989.645,97

Medimas: Incapacidad enfermedad general Luz Amanda Ramírez **\$272.558,00** año 2022

Nueva EPS: Incapacidades **\$713.333** Luisa Fernanda Rodríguez

Salud Total: \$6.033.904,00 incapacidad de enfermedad general por nómina de Adriana Gordillo, de Aracely Vanegas y de Ginna Garcia.

CONSOLIDADO DE CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
CLIENTES	\$2.812.900,00	\$5.542.400,00
ANTICIPOS Y AVANCES	\$600.000,00	\$2.500.000,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$1.444.900,98	\$376.465,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$1.751.377,00	\$1.984.577,00
DEUDORES VARIOS	\$73.989.645,97	\$8.220.445,00
TOTAL	\$80.598.823,95	\$18.623.887,00

NOTA 4. INVENTARIOS

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

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

Al 31 de enero de 2024 están conformados así:

INVENTARIO	2024	2023
MATERIAS PRIMAS	\$4.172.420,02	\$2.948.424,60
PRODUCTOS TERMINADOS	\$0,00	\$10.046,84
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$23.944.221,76	\$15.690.196,68
TOTAL	\$28.116.641,78	\$18.648.668,12

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

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 31 de enero de 2024 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	2024	2023
Construcciones	\$20.041.156,90	\$0,00
Maquinaria y equipo	\$77.096.282,17	\$68.971.277,04
Equipo de oficina	\$19.677.759,60	\$19.677.759,60
Equipo de computación y comunicación	\$3.517.148,00	\$2.017.748,00
Equipo de hoteles y restaurantes	\$1.146.191,99	\$1.146.191,99
SUBTOTAL	\$121.478.538,66	\$91.812.976,63
Depreciación acumulada	-\$61.768.055,37	-\$51.324.793,37
TOTAL	\$59.710.483,29	\$40.488.183,26

NOTA 6. INTANGIBLES

En este periodo no se presentaron movimientos que afectaran esta cuenta y está pendiente en la contabilidad depurar esta cuenta para que no aparezca en los Estados Financieros si realmente no tiene un movimiento en ninguno de los periodos comparados:

CONCEPTO	2024	2023
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

NOTA 7. PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las compras de materia prima y mercancía no fabricada por la empresa, con corte al 31 de enero de 2024 quedó un saldo por \$340.100,00 del tercero DURAN MARTINEZ JHON JAVIER, saldo que quedó por un error en donde se registró doble una factura, luego de la revisión en el mes de febrero se hace la respectiva nota de devolución del documento soporte.

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
16161769	DURAN MARTINEZ JHON JAVIER	\$340.100,00
	PROVEEDORES	\$340.100,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

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 31 de enero de 2024 presenta los siguientes saldos:

1- CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES:

Saldo del crédito el cual fue refinanciado en el mes de septiembre, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro "**COOMUATOLSURE**" **\$166.857.273,00** para el mes de enero no hubo pago de la cuota mensual porque no se tenía el suficiente efectivo para dicho pago.

BANCOS COMERCIALES	2024	2023
BANCOS NACIONALES	\$166.857.273,00	\$85.195.206,00
TOTAL	\$166.857.273,00	\$85.195.206,00

2- COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

En el cierre del mes de enero del año 2024 se presentan los saldos a los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	SERVICIOS PÚBLICOS POR PAGAR	SALDO
891101577	ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	\$ 1.590.470,00
	TOTAL	\$ 1.590.470,00

IDENTIFICACIÓN	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO
901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$1.708.438,00
93084232	ALDANA BARRAGAN JOSE	\$254.000,00
93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	\$505.000,00
79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$505.000,00
3482359	BONILLA VANEGAS JUAN CARLOS	\$225.000,00
65762616	CACERES JIMENEZ SANDRA PIEDAD	\$500.000,00
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$4.363.401,95
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	\$505.000,00
93379240	ESPINOSA NIXON EDUARDO	\$300.000,00
901510865	GRUPO ESPECIALIZADO EN	\$12.010.497,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

	SEGURIDAD Y PROTECCION GRUS	
900315752	GRUPO INNOVAR COLOMBIA S.A.S	\$654.200,00
24397949	GUZMAN GARCIA MARIA ELIZABETH	\$175.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	\$505.000,00
1110545736	HERNANDEZ OLAYA JEIMMY JULIETH	\$150.000,00
79753952	MARTINEZ GUETTY JESUS IGNACIO	\$399.642,00
65740475	OLAYA ÑUSTES BLANCA MIRIAM	\$200.000,00
901315912	ONSALES S.A.S	\$983.333,00
59783746	PANTOJA LUZMILA	\$450.000,00
1110491836	PERDOMO CARRASCO SHAILA	\$700.000,00
93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	\$310.000,00
1110528023	RAMIREZ QUESADA LEIDY FAISURE	\$100.000,00
830093979	REVISAR AUDITORES LTDA	\$430.092,00
26644267	RODRIGUEZ LOPEZ LUDIVIA	\$250.000,00
65798465	SALAZAR ROJAS SANDRA PATRICIA	\$100.000,00
65752174	SANCHEZ PARGA ARNOBIA	\$250.000,00
860002503	SEGUROS BOLIVAR	\$20.400,00
	TOTAL	\$26.554.003,95

Los anteriores pagos los cuales se tenía pendiente al corte del 31 de enero de 2024, se han venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que tiene la cuenta de bancos de ASOGEMA.

3- RETENCIÓN EN LA FUENTE: El saldo de la cuenta a 31 de enero de 2024, se liquida y paga en el siguiente mes:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	2024	2023
HONORARIOS	\$44.000,00	\$2.530,00
SERVICIOS	\$131.630,84	\$148.871,00
COMPRAS	\$229.237,34	\$107.466,18
TOTAL	\$404.868,18	\$258.867,18

4- IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO: El saldo de la cuenta a 31 de enero de 2024:

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2024	2023
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$0,00	\$7.300,00
TOTAL	\$0,00	\$7.300,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEA"
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

- 5- IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO** El saldo de la cuenta a 31 de enero de 2024 de las retenciones realizadas y que se liquidan y pagan bimestralmente:

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2024	2023
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$95.724,12	\$42.093,18
TASA BOMBERIL	\$5.743,87	\$2.525,28
TOTAL	\$101.467,99	\$44.618,46

- 6- RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA** El saldo de la cuenta a 31 de enero de 2024 de los aportes que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social y parafiscal:

RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	2024	2023
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$3.455.989,00	\$1.587.510,65
APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P	\$390.700,00	\$145.699,00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$2.385.200,00	\$1.849.466,90
TOTAL	\$6.231.889,00	\$3.582.676,55

- 7- ACREEDORES VARIOS:** El saldo a la cuenta a 31 de enero de 2024, en este caso el saldo corresponde a los aportes a los fondos de pensión que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social:

IDENTIFICACIÓN	ACREEDORES VARIOS	SALDO
800227940	AFP COLFONDOS	\$624.300,00
800224808	AFP PORVENIR	\$2.568.389,00
800229739	AFP PROTECCION	\$740.100,00
900336004	COLPENSIONES	\$281.900,00
	TOTAL	\$4.214.689,00

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

CONCEPTO	2024	2023
BANCOS COMERCIALES	\$166.857.273,00	\$85.195.206,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$28.335.123,95	\$10.755.106,31
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$404.868,18	\$258.867,18

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	\$0,00	\$7.300,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$101.467,99	\$44.618,46
RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	\$6.231.889,00	\$3.582.676,55
ACREEDORES VARIOS	\$4.214.689,00	\$2.902.405,00
TOTAL	\$206.145.311,12	\$102.746.179,50

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los importes recaudados por la entidad a los contribuyentes y sujetos pasivos del tributo a título de impuestos gravámenes y tasas es la liquidación del IVA que se liquidan y pagan de manera de 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, que se liquida de manera bimestral.

Al 31 de enero de 2024 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
IMPUESTO A LAS VENTAS (IVA)	\$444.662,64	-\$1.506.049,46
INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	\$16.480.611,00	\$8.640.978,80
OTROS (IMPOCONSUMO)	\$5.875.749,04	\$3.617.970,27
TOTAL	\$22.801.022,68	\$10.752.899,61

NOTA 10. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Son las obligaciones que posee la entidad a favor de sus empleados como cesantías y las vacaciones son pagadas 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 enero de 2024 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2024	2023
SALARIOS POR PAGAR	\$0,00	\$112.248,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$18.322.369,00	\$16.060.620,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$276.997,00	\$188.964,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$2.374.408,00	\$1.877.452,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$6.781.918,00	\$4.578.443,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

TOTAL	\$27.755.692,00	\$22.817.727,00
--------------	------------------------	------------------------

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 31 de enero de 2024 están conformados así:

DIFERIDOS	2024	2023
ANTICIPOS	\$2.110.500,00	\$5.437.600,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$2.110.500,00	\$5.437.600,00

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Comprende el valor de 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	2024	2023
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$50.528.000,00	\$31.266.000,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$622.131.913,23	\$609.401.515,84
DIVERSOS	\$4.375.328,00	\$2.065.561,00
TOTAL	\$677.035.241,23	\$642.733.076,84

- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** \$50.528.000,00 corresponde al valor recibido por el Comité de deportes correspondiente a las inscripciones de los diferentes campeonatos
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** \$622.131.913,23 esta cuenta representa el saldo que tiene cada uno de los asociados en el Fondo Vacacional
- **DIVERSOS:** \$4.375.328,00 consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores.

289505002 CONSIGNACIONES PENDIENTES POR IDENTIFICAR

900493527	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	1.336.616,00
860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	3.038.712,00
		4.375.328,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEA"
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO DE 2024

NOTA 13. SUPERÁVIT DE CAPITAL

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

Al 31 de enero de 2024 están conformados así:

SUPERÁVIT DE CAPITAL	2024	2023
En dinero	\$ 16.000.000,00	\$ 16.000.000,00
En bienes muebles	\$ 75.574.946,36	\$ 73.769.946,36
TOTAL	\$ 91.574.946,36	\$ 89.769.946,36

NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa la pérdida que se presentó para el mes de enero de 2024:

RESULTADO DEL EJERCICIO	2024	2023
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$0.00	\$17.021.389,27
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADA	-\$26.249.870,03	-\$76.346.582,46
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA DEL PERIODO	-\$26.249.870,03	-\$65.234.255,14

NOTA 15. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores, para la presente vigencia se tienen los siguientes valores:

RESULTADOS DEL EJERCICIOS	2024	2023
EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	\$24.291.517,26	\$16.293.655,62
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-\$366.491.747,41	-\$264.105.273,34
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$342.200.230,15	-\$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, restaurante y venta de productos terminados.

Al 31 de enero de 2024 están conformados así:

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
SERVICIO DE ALOJAMIENTO	\$21.580.000,00	\$26.135.000,00
SERVICIO DE PISCINA	\$9.431.932,60	\$5.424.369,71
SERVICIOS DE SALON	\$840.336,14	\$546.218,49
INGRESOS VARIOS ASOGEMA	\$0,00	\$6.722,69
HOTELERÍA	\$31.852.268,74	\$32.112.310,89
VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	\$40.086.573,27	\$21.374.166,69
OTROS INGRESOS	\$ 0.00	\$60.000,00
RESTAURANTES	\$40.086.573,27	\$21.434.166,69
VENTAS BAR PRINCIPAL	\$55.212.677,26	\$38.469.777,24
BARES Y CANTINAS	\$55.212.677,26	\$38.469.777,24
CUOTA SOSTENIMIENTO EMPLEADOS	\$137.000,00	\$130.000,00
CUOTA DE SOSTENIMIENTO AFILIADOS	\$168.067,20	\$ 0.00
TARJETAS AMARILLAS Y ROJAS	\$531.000,00	\$568.000,00
ALQUILER DE CANCHAS COMITE DEPORTES	\$1.025.210,08	\$1.302.521,00
SERVICIO PARQUEADERO	\$840.336,13	\$1.104.201,66
ACTIVIDADES CONEXAS	\$2.701.613,41	\$3.104.722,66
DEVOLUCIONES	-\$142.296,92	-\$180.000,00
TOTAL	\$129.710.835,76	\$94.940.977,48

NOTA 17. 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 de enero.

Al 31 de enero de 2024 tenemos los siguientes costos:

CONCEPTO	2024	2023
RESTAURANTE	\$42.923.281,79	\$27.450.167,52
BARES Y CANTINAS	\$34.767.139,66	\$26.767.649,21
COSTO PISCINA	\$4.159.723,52	\$4.011.525,23
HOTEL	\$2.450.498,00	\$1.946.045,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

TOTAL	\$84.300.642,97	\$60.175.386,96
--------------	------------------------	------------------------

614095001 PISCINA

1094958310	BEDOYA HERRERA OSCAR IVAN	\$1.250,00
65762616	CACERES JIMENEZ SANDRA PIEDAD	\$340.000,00
901280981	CELSIA TOLIMA S.A. E.S.P	\$1.658.795,00
9999999	CLIENTES VARIOS	\$273.000,00
809002262	CLORQUIMICOS LTDA	\$875.502,52
800089809	IBAL S.A E.S.P	\$694.710,00
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO	\$193.920,00
819000939	INTERASEO SA ESP	\$122.546,00

\$4.159.723,52

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, los honorarios, servicios entre otros gastos en que incurre Asogema mensualmente.

Al 31 de enero de 2024 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES	2024	2023
SUELDOS	\$16.754.610,00	\$13.276.009,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$4.201.063,00	\$1.842.857,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$1.690.200,00	\$1.288.889,00
CESANTIAS	\$1.875.490,00	\$1.447.309,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$225.059,00	\$171.768,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$1.875.490,00	\$1.380.068,00
VACACIONES	\$1.034.329,00	797.232,00
APORTES A.R.P.	\$323.000,00	\$216.700,00
APORTES SALUD	\$1.933.400,00	\$1.637.111,02
APORTES PENSION	\$2.499.500,00	\$1.536.938,00
APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR	\$833.500,00	\$611.800,00
APORTES I.C.B.F.	\$625.500,00	453.100,00
SENA	\$417.100,00	\$302.200,00
GASTOS DE PERSONAL	\$34.288.241,00	\$24.961.981,02
HONORARIOS	\$5.296.186,00	\$4.923.036,00
IMPUESTOS	\$3.478.200,00	\$2.149.200,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$0,00	\$1.205.000,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

SEGUROS	\$0,00	\$202.300,00
SERVICIOS	\$23.053.713,95	19318277,6
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$1.280.000,00	\$1.909.800,00
ADECUACION E INSTALACION	\$323.770,23	\$3.939.770,66
DEPRECIACIONES	\$1.496.976,00	\$716.736,00
DIVERSOS	\$9.530.188,44	\$8.968.502,92
PROVISIONES	\$0,00	\$935.000,00
TOTAL	\$78.747.275,62	\$69.229.604,20

511015001 HONORARIOS REVISORIA FISCAL

830093979	REVISAR AUDITORES LTDA	\$476.000,00
		\$476.000,00

511025001 HONORARIOS ABOGADO

1110491836	PERDOMO CARRASCO SHAILA	\$700.000,00
		\$700.000,00

511095001 OTRAS ASESORIAS

28538423	LUGO PRADA LEYVI YUDY	\$400.000,00
		\$400.000,00

511095002 SOPORTE SOFTWARE SISTEMAS

900083058	SYSCAFE S.A.S.	\$3.720.186,00
		\$3.720.186,00

511505001 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	\$1.010.000,00
		\$1.010.000,00

511505002 SOBRETASA BOMBERIL

800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	\$61.000,00
		\$61.000,00

511595001 OTROS IMPUESTOS

800021811	ORGANIZACION SAYCO-ACINPRO	\$2.407.200,00
		\$2.407.200,00

513505001 VIGILANCIA PRIVADA - ALARMAS

901510865	GRUPO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD Y PROTECCION GRUS	\$12.040.000,00
		\$12.040.000,00

513510001 SERVICIOS TEMPORALES

3482359	BONILLA VANEGAS JUAN CARLOS	\$125.000,00
1007646807	FRANCO SANTOFIMIO ANGIE PAOLA	\$200.000,00
1106789010	GARCIA MONTIEL DINA FERNANDA	\$75.000,00
24397949	GUZMAN GARCIA MARIA ELIZABETH	\$325.000,00
1110545736	HERNANDEZ OLAYA JEIMMY JULIETH	\$750.000,00
65740475	OLAYA ÑUSTES BLANCA MIRIAM	\$200.000,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

59783746	PANTOJA LUZMILA	\$1.075.000,00
68295040	PEREZ VANEGAS HEIDY PAOLA	\$25.000,00
1110528023	RAMIREZ QUESADA LEIDY FAISURE	\$300.000,00
26644267	RODRIGUEZ LOPEZ LUDIVIA	\$800.000,00
65798465	SALAZAR ROJAS SANDRA PATRICIA	\$800.000,00
65752174	SANCHEZ PARGA ARNOBIA	\$550.000,00
1005911610	ZABALA RIVAS LAURA GERALDINE	\$350.000,00

\$5.575.000,00

513525001 IBAL

800089809	IBAL S.A E.S.P	\$900.550,00
-----------	----------------	--------------

\$900.550,00

513525002 INTERASEO S.A E.SP

819000939	INTERASEO SA ESP	\$190.627,00
-----------	------------------	--------------

\$190.627,00

513530001 ENERTOLIMA

901280981	CELSIA TOLIMA S.A. E.S.P	\$2.580.349,00
-----------	--------------------------	----------------

\$2.580.349,00

513530002 ALUMBRADO PUBLICO

890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO	\$301.654,00
-----------	---	--------------

\$301.654,00

513535001 TELEFONIA

830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.	\$65.318,00
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$132.901,00

\$198.219,00

513535002 TELEFONO MOVIL

800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$105.215,95
-----------	--	--------------

\$105.215,95

513535003 SERVICIO DE INTERNET-BANDA ANCHA-

800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$329.499,00
-----------	--	--------------

\$329.499,00

513535004 SERVICIO DE WIN PREMIUM

800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$150.600,00
-----------	--	--------------

\$150.600,00

513550001 TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS

65777842	ALFARO JIMENA	\$9.000,00
93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	\$50.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	\$50.000,00
1007248441	UCUARA BOCANEGRA CESAR AUGUSTO	\$10.000,00
93356976	FUENTES CASTRO JOSE RODRIGO	\$70.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	\$50.000,00
51754504	MARQUEZ LOPEZ MERCEDES	\$20.000,00

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

39782128	RESTREPO MOLINA ANA ISABEL	\$40.000,00
----------	----------------------------	-------------

\$299.000,00

513550003 TRANSPORTE COMITE DE CONTROL SOCIAL

79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$100.000,00
----------	--------------------------------	--------------

\$100.000,00

513550004 TRASPORTE COMITE DE EVENTOS DEPORTIVOS

93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	\$50.000,00
----------	------------------------------	-------------

\$50.000,00

513595002 SERVICIO DE TELEVISION POR CABLE

800132211	HV TELEVISION SAS	\$233.000,00
-----------	-------------------	--------------

\$233.000,00

514515001 MAQUINARIA Y EQUIPO

79753952	MARTINEZ GUETTY JESUS IGNACIO	\$1.280.000,00
----------	-------------------------------	----------------

\$1.280.000,00

515005001 INSTALACIONES ELECTRICAS

901768321	ARCINIEGAS ASOCIADOS SP S.A.S.	\$56.670,00
14234206	CASTILLO CASTILLO NESTOR MARIO	\$110.000,00
900097602	OBRAS Y DISEÑOS ELECTRICOS J.R. LTDA	\$157.100,23

\$323.770,23

519525001 ELEMENTOS DE ASEO

901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$2.828.745,00
12646349	ARANGO LANDAZABAL ARGEMIRO	\$171.600,00
901768321	ARCINIEGAS ASOCIADOS SP S.A.S.	\$69.820,00
14225513	ARCINIEGAS LASTRA WILLIAM	\$360.000,00
28210361	CAMPOS BERTA	\$22.000,00
900276962	TIENDAS D1 S.A.S	\$20.150,00

\$3.472.315,00

519525002 ELEMENTOS DE CAFETERIA

901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$1.122.884,00
12646349	ARANGO LANDAZABAL ARGEMIRO	\$33.100,00
14225513	ARCINIEGAS LASTRA WILLIAM	\$486.000,00
900493527	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	\$321.013,44
900943243	DOLLARCITY S.A.S	\$10.000,00
65737500	ROMERO CARDOSO ANA SILVIA	\$245.000,00

\$2.217.997,44

519530001 UTILES Y PAPELERIA

809011022	ARTESCO S.A.	\$296.776,00
809004526	ELECTRONICA MODULAR SAS	\$410.550,00
900241288	PATIÑO Y CIA. S.A.S.	\$59.550,00

\$766.876,00

519530002 PAPELERIA PREIMPRESA

800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$538.000,00
-----------	---	--------------

ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

\$538.000,00

519595008 EMOLUMENTOS JUNTAS DIRECTIVA

93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	\$455.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	\$455.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	\$455.000,00

\$1.365.000,00

519595011 EMOLUMENTOS COMITE CONTROL SOCIAL

79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$910.000,00
----------	-----------------------------------	--------------

\$910.000,00

519595012 EMOLUMENTOS COMITE DE DEPORTES

93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	\$260.000,00
----------	---------------------------------	--------------

\$260.000,00

530505001 GASTOS BANCARIOS

860032909	CREDIBANCO S.A	\$49.201,00
-----------	----------------	-------------

\$49.201,00

530515001 COMISIONES BANCARIAS

860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	\$983.012,00
-----------	--	--------------

\$983.012,00

530595001 CONTRIBUCION 4 X 1000

860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	\$984.535,00
900688066	FINANCIERA JURISCOOP SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	\$20.000,00

\$1.004.535,00

539595001 GASTOS VARIOS

1094958310	BEDOYA HERRERA OSCAR IVAN	\$10.000,00
901770153	EL BOMBAZO PAISA DEL SALADO IBAGUE S.A.S.	\$20.000,00
93379240	ESPINOSA NIXON EDUARDO	\$300.000,00
900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	\$41.600,00
900276962	TIENDAS D1 S.A.S	\$15.950,00

\$387.550,00

539595005 AJUSTE AL PESO

900493527	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	\$52,00
900315752	GRUPO INNOVAR COLOMBIA S.A.S	\$224,97
900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	\$1,30
6389801	LONDOÑO SILVA ALVARO	\$540,00

\$818,27

NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 MES DE ENERO DE 2024

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
FINANCIEROS	\$40.326,00	\$16.013.121,76
RECUPERACIONES	\$9.250.000,00	\$29.803.803,99
DIVERSOS	\$222.003,07	\$71.633,88
TOTAL	\$9.512.329,07	\$45.910.438,63

- **FINANCIEROS: \$40.326,00** corresponden a los intereses generados por las cuentas bancarias de ahorros para el mes de enero de 2024.
- **RECUPERACIONES: \$9.250.000,00** del mes de enero de 2024 reintegro de costos y gastos incluye la cuota de mantenimiento.
- **DIVERSOS: \$222.003,07**
APROVECHAMIENTO: \$192.000,00 Descuentos, BBQ
OTROS: \$30.003,07 Ajuste al peso, multas entre otros

NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	\$49.201,00	\$36.550,00
COMISIONES	\$983.012,00	\$685.164,30
INTERESES	\$0,00	\$692.887,00
OTROS 4X1000	\$1.004.535,00	\$517.162,00
FINANCIEROS	\$2.036.748,00	\$1.931.763,30
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$0,00	\$482.436,00
GASTOS DIVERSOS	\$388.368,27	\$8.698,02
TOTAL	\$2.425.116,27	\$2.422.897,32

En la anterior cuenta se relacionaron los gastos bancarios y gastos diversos correspondientes al ajuste al peso y otros gastos que no están relacionado directamente con la actividad.