



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

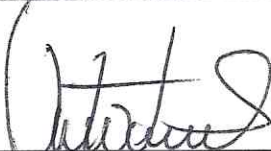
NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE AGOSTO 2024

			A Agosto 31 de 2024	%	A Agosto 31 de 2023	%
1	ACTIVO	NOTA	772.353.024,61		663.937.203,87	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	284.704.001,86	36,86	202.648.725,64	30,52
1105	CAJA		21.901.300,25	2,84	11.602.400,60	1,75
1110	BANCOS		18.251.418,62	2,36	11.607.734,31	1,75
1120	CUENTAS DE AHORRO		228.793.634,86	29,62	170.957.016,83	25,75
1125	FONDOS		15.757.648,13	2,04	8.481.573,90	1,28
12	INVERSIONES	6	334.911.032,33	43,36	300.000.000,00	45,18
1225	CERTIFICADOS		334.911.032,33	43,36	300.000.000,00	45,18
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	75.431.390,84	9,77	68.076.419,50	10,25
1305	CLIENTES		3.183.700,00	0,41	6.474.400,00	0,98
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		0,00	0,00	1.240.026,00	0,19
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		4.417.134,84	0,57	582.937,88	0,09
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		860.577,00	0,11	6.417.128,72	0,97
1380	DEUDORES VARIOS		66.969.979,00	8,67	53.361.926,90	8,04
14	INVENTARIOS	8	21.551.975,29	2,79	43.057.852,02	6,49
1405	MATERIAS PRIMAS		2.872.452,87	0,37	5.753.573,47	0,87
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		18.679.522,42	2,42	37.304.278,55	5,62
15	ACTIVOS MATERIALES	9	55.754.624,29	7,22	50.154.206,71	7,55
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		25.339.396,90	3,28	7.000.000,00	1,05
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		80.330.782,17	10,40	75.096.282,49	11,31
1524	EQUIPO DE OFICINA		21.317.559,60	2,76	19.677.759,60	2,96
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		3.517.148,00	0,46	3.517.148,00	0,53
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		1.146.191,99	0,15	1.146.191,99	0,17
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-75.896.454,37	-9,83	-56.283.175,37	-8,48
16	INTANGIBLES	10	0,00	0,00	0,00	0,00
1635	LICENCIAS		0,00	0,00	6.495.000,00	0,98
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA		0,00	0,00	-6.495.000,00	-0,98
2	PASIVOS		1.087.916.483,00		898.249.488,57	
22	PROVEEDORES	11	2.831.302,17	0,26	0,00	0,00
2205	NACIONALES		2.831.302,17	0,26	0,00	0,00
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	268.751.554,55	24,70	211.341.939,04	23,53
2305	BANCOS COMERCIALES		186.888.886,00	17,18	193.785.366,00	21,57
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		81.333.177,41	7,48	8.303.471,74	0,92
2365	RETENCION EN LA FUENTE		412.000,00	0,04	83.684,00	0,01
2367	IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO		0,00	0,00	12.425,00	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		117.491,14	0,01	145.192,30	0,02
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		0,00	0,00	5.272.300,00	0,59
2380	ACREEDORES VARIOS		0,00	0,00	3.739.500,00	0,42
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	41.454.098,27	3,81	6.063.018,82	0,67
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		21.806.822,50	2,00	-13.393.873,85	-1,49
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		12.251.795,44	1,13	7.143.000,00	0,80
2495	OTROS IMPONCONSUMO		7.395.480,33	0,68	12.313.892,67	1,37
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	14	28.205.451,00	2,59	24.000.689,00	2,67
2505	SALARIOS POR PAGAR		182.600,00	0,02	1.233.999,00	0,14
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		13.624.237,00	1,25	11.380.902,00	1,27
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.617.572,00	0,15	1.365.705,00	0,15
2520	PRIMA DE SERVICIOS		3.742.861,00	0,34	3.972.469,00	0,44
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		9.038.181,00	0,83	6.047.614,00	0,67
27	DIFERIDOS	15	10.561.200,00	0,97	24.060.900,00	2,68
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		10.561.200,00	0,97	24.060.900,00	2,68
28	OTROS PASIVOS	16	736.112.877,01	67,66	632.782.941,71	70,45
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4.508.480,00	0,41	0,00	0,00
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		5.647.200,01	0,52	47.196.000,00	5,25
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		721.262.469,00	66,30	581.714.896,71	64,76
2895	DIVERSOS		4.694.728,00	0,43	3.872.045,00	0,43
3	PATRIMONIO	17	-315.563.458,39		-234.312.284,70	
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		93.633.946,36	-29,67	91.574.946,36	-39,08
3210	DONACION		93.633.946,36	-29,67	91.574.946,36	-39,08
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS		-66.997.174,60	21,23	-9.726.892,52	4,15
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-66.997.174,60	21,23	-9.726.892,52	4,15
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-342.200.230,15	108,44	-316.160.338,54	134,93
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-342.200.230,15	108,44	-316.160.338,54	134,93

LEOPOLDO QUINONES MOLANO
GERENTE

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-304391 - T

General	CUENTA	NOTA	Agosto 1 a 31/2024	%	Agosto 1 a 31/2023	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	18	134.661.950,27	100,00	138.093.746,03	100,00
4140	HOTELES Y RESTAURANTES		138.501.950,27	102,85	138.093.746,03	100,00
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA		-3.840.000,00	-2,85	0,00	0,00
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	19	99.257.431,94	73,71	88.224.720,24	63,89
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		93.043.963,53	69,09	86.065.309,24	62,32
6160	HOTEL		6.213.468,41	4,61	2.159.411,00	1,56
	UTILIDAD BRUTA		35.404.518,33		49.869.025,79	
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	20	64.895.257,88	48,19	70.662.095,07	51,17
5105	GASTOS DE PERSONAL		27.177.674,05	20,18	34.092.125,75	24,69
5110	HONORARIOS		1.162.000,00	0,86	1.824.036,00	1,32
5115	IMPUESTOS		2.282.237,35	1,69	0,00	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0,00	0,00	1.000.000,00	0,72
5135	SERVICIOS		12.589.198,79	9,35	21.359.475,94	15,47
5140	GASTOS LEGALES		0,00	0,00	7.200,00	0,01
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		866.000,00	0,64	200.000,00	0,14
5150	ADECUACION E INSTALACION		7.648.647,29	5,68	1.197.180,21	0,87
5160	DEPRECIACIONES		1.813.924,00	1,35	706.944,00	0,51
5195	DIVERSOS		11.355.576,40	8,43	8.657.133,17	6,27
5199	PROVISIONES		0,00	0,00	1.618.000,00	1,17
	UTILIDAD OPERACIONAL		-29.490.739,55		-20.793.069,28	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	21	50.559.943,14	37,55	64.120.626,50	46,43
4210	FINANCIEROS		22.321.554,33	16,58	33.545.846,00	24,29
4220	ARRENDAMIENTOS		0,00	0,00	424.369,75	0,31
4250	RECUPERACIONES		28.171.745,00	20,92	30.036.790,00	21,75
4295	DIVERSOS		66.643,81	0,05	113.620,75	0,08
53	GASTOS NO OPERACIONALES	22	3.855.624,49	2,86	4.389.815,71	3,18
5305	FINANCIEROS		3.260.196,70	2,42	3.970.498,00	2,88
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		0,00	0,00	404.585,00	0,29
5395	GASTOS DIVERSOS		595.427,79	0,44	14.732,71	0,01
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		17.213.579,10		38.937.741,51	
						
	LEOPOLDO QUINONEZ MOLANO GERENTE				DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA CONTADOR PUBLICO TP- 301391- T	



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 31 de Agosto 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.



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).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en la Caja y Bancos, sin restricción para su uso. Los saldos de las cuentas bancarias están conformados por los valores depositados por la entidad en las cuentas corrientes y de ahorro, los cuales se encuentran debidamente conciliados. Adicionalmente se tienen Fondos de Destinación específica que corresponde a Ingresos recibidos de terceros. Al 31 de Agosto de 2024 el efectivo está conformado de la siguiente manera:



Revelaciones a los Estados Financieros

Agosto 31 de 2024

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
CAJA	21.901.300	11.602.401	10.298.900
BANCOS	18.251.419	11.607.734	6.643.684
CUENTAS DE AHORRO	228.793.635	170.957.017	57.836.618
FONDOS	15.757.648	8.481.574	7.276.074
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	284.704.002	202.648.726	82.055.276

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.

NOTA 6. 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 u otros documentos negociables adquiridos por el ente económico, ya sea de manera temporal o permanente. Estas inversiones tienen como propósito mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o cumplir con disposiciones legales o reglamentarias. Para la presente vigencia, al 31 de Agosto de 2024, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS A TERMINO FIJOS (CDT)*	334.911.032	300.000.000	34.911.032
TOTAL INVERSIONES	334.911.032	300.000.000	34.911.032

NOTA 7. 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:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PO	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
CLIENTES	3.183.700	6.474.400	-3.290.700
ANTICIPOS Y AVANCES	0	1.240.026	-1.240.026
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	4.417.135	582.938	3.834.197
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	860.577	6.417.129	-5.556.552
DEUDORES VARIOS	66.969.979	53.361.927	13.608.052
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUEN	75.431.391	68.076.420	7.354.971

- **ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos realizados por ASOGEMA a trabajadores, proveedores y contratistas.
- **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.
- **CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES:** Corresponde a responsabilidades a cargos de los trabajadores por concepto de faltantes en el conteo físico de inventarios o faltantes de efectivo en ventas



Revelaciones a los Estados Financieros

Agosto 31 de 2024

- **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.

NOTA 8. 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, a 31 de Agosto de 2024 están conformados así:

INVENTARIOS	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variación Absoluta
MATERIAS PRIMAS	2.872.453	5.753.573	-2.881.121
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	18.679.522	37.304.279	-18.624.756
TOTAL INVENTARIOS	21.551.975	43.057.852	-21.505.877

NOTA 9. 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, a 31 de Agosto de 2024 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variación Absoluta
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.397	7.000.000	18.339.397
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.330.782	75.096.282	5.234.500
EQUIPO DE OFICINA	21.317.560	19.677.760	1.639.800
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148	3.517.148	0
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.192	1.146.192	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-75.896.454	-56.283.175	-19.613.279
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	55.754.624	50.154.207	5.600.418

NOTA 10. INTANGIBLES

En este periodo no se presentaron movimientos que afectaran esta cuenta ya se depuró esta cuenta para que no aparezca en los Estados Financieros porque realmente no tiene un movimiento en ninguno de los periodos comparados:

INTANGIBLES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variación Absoluta
LICENCIAS	0	6.495.000	-6.495.000
DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	-6.495.000	6.495.000
TOTAL INTANGIBLES	-	-	-

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:



Revelaciones a los Estados Financieros

Agosto 31 de 2024

PROVEEDORES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
NACIONALES	2.831.302	0	2.831.302
TOTAL PROVEEDORES	2.831.302	0	2.831.302

NOTA 12. 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 Agosto de 2024 presenta los siguientes saldos:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
BANCOS COMERCIALES	186.888.886	193.785.366	-6.896.480
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	81.333.177	8.303.472	73.029.706
RETENCION EN LA FUENTE	412.000	83.684	328.316
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	0	12.425	-12.425
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	117.491	145.192	-27.701
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	0	5.272.300	-5.272.300
ACREEDORES VARIOS	0	3.739.500	-3.739.500
TOTAL COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	268.751.555	211.341.939	57.409.616

- **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" \$186.888.886,00.
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Los anteriores pagos los cuales se tenía pendiente al corte del 31 de Agosto de 2024, se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que tiene la cuenta de bancos de ASOGEMA.
- **RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA** El saldo de la cuenta a 31 de Agosto de 2024 de los aportes que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social y parafiscal.
- **ACREEDORES VARIOS:** El saldo a la cuenta a 31 de Agosto 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

NOTA 13. 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 a favor de la DIAN, que se liquida de manera bimestral, al 31 de Agosto de 2024 están conformados así:



Revelaciones a los Estados Financieros

Agosto 31 de 2024

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	21.806.823	-13.393.874	35.200.696
INDUSTRIA Y COMERCIO	12.251.795	7.143.000	5.108.795
OTROS IMPOCONSUMO	7.395.480	12.313.893	-4.918.412
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	41.454.098	6.063.019	35.391.079

NOTA 14. 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 Agosto de 2024 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
SALARIOS POR PAGAR	182.600	1.233.999	-1.051.399
CESANTIAS CONSOLIDADAS	13.624.237	11.380.902	2.243.335
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.617.572	1.365.705	251.867
PRIMA DE SERVICIOS	3.742.861	3.972.469	-229.608
VACACIONES CONSOLIDADAS	9.038.181	6.047.614	2.990.567
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	28.205.451	24.000.689	4.204.762

NOTA 15. 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 Agosto de 2024 están conformados así:

DIFERIDOS	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.561.200	24.060.900	-13.499.700
TOTAL DIFERIDOS	10.561.200	24.060.900	-13.499.700

NOTA 16. 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.



Revelaciones a los Estados Financieros

Agosto 31 de 2024

OTROS PASIVOS	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.508.480	0	4.508.480
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200	47.196.000	-41.548.800
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	721.262.469	581.714.897	139.547.572
DIVERSOS	4.694.728	3.872.045	822.683
TOTAL OTROS PASIVOS	736.112.877	632.782.942	103.329.935

- **ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:** Corresponde al valor recibido como anticipo por el servicio de piscina.
- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** Corresponde al valor recibido por el Comité de deportes correspondiente a las inscripciones de los diferentes campeonatos.
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** Esta cuenta representa el saldo que tienen los asociados en el Fondo Vacacional.
- **DIVERSOS:** Consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores.

NOTA 17. PATRIMONIO

Al 31 de Agosto de 2024 están conformados así:

PATRIMONIO	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946	91.574.946	2.059.000
DONACION	93.633.946	91.574.946	2.059.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-66.997.175	-9.726.893	-57.270.282
PERDIDA DEL EJERCICIO	-66.997.175	-9.726.893	-57.270.282
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-342.200.230	-316.160.339	-26.039.892
PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230	-316.160.339	-26.039.892
TOTAL PATRIMONIO	-315.563.458	-234.312.285	-81.251.174

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa la Pérdida Acumulada.
- **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:

NOTA 18. 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.



Revelaciones a los Estados Financieros Agosto 31 de 2024

Al 31 de Agosto de 2024 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	138.501.950,27	138.093.746,03	408.204
DEVOLUCIONES EN VENTA	-3.840.000,00	0,00	-3.840.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	134.661.950	138.093.746	-3.431.796

NOTA 19. 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 mayo.

Al 31 de Agosto de 2024 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	93.043.964	86.065.309	6.978.654
HOTEL	6.213.468	2.159.411	4.054.057
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	99.257.432	88.224.720	11.032.712

NOTA 20. 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 Agosto de 2024 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variacion Absoluta
GASTOS DE PERSONAL	27.177.674	34.092.126	-6.914.452
HONORARIOS	1.162.000	1.824.036	-662.036
IMPUESTOS	2.282.237	0	2.282.237
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1.000.000	-1.000.000
SERVICIOS	12.589.199	21.359.476	-8.770.277
GASTOS LEGALES	0	7.200	-7.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	866.000	200.000	666.000
ADECUACION E INSTALACION	7.648.647	1.197.180	6.451.467
DEPRECIACIONES	1.813.924	706.944	1.106.980
DIVERSOS	11.355.576	8.657.133	2.698.443
PROVISIONES	0	1.618.000	-1.618.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	64.895.258	70.662.095	-5.766.837



Revelaciones a los Estados Financieros Agosto 31 de 2024

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

INGRESOS NO OPERACIONALES	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variación Absoluta
FINANCIEROS	22.321.554	33.545.846	-11.224.292
ARRENDAMIENTOS	0	424.370	-424.370
RECUPERACIONES	28.171.745	30.036.790	-1.865.045
DIVERSOS	66.644	113.621	-46.977
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	50.559.943	64.120.627	-13.560.683

NOTA 22. 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	Agosto 31 de 2024	Agosto 31 de 2023	Variación Absoluta
FINANCIEROS	3.260.197	3.970.498	-710.301
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	404.585	-404.585
GASTOS DIVERSOS	595.428	14.733	580.695
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.855.624	4.389.816	-534.191

En la anterior cuenta en gastos extraordinarios están los impuestos asumidos y en gastos diversos corresponde a ajustes al peso.

Nota aclaratoria:

El Cargo de Contador Público de Asogema se recibe el 02 de Enero del 2025.


DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
Contador Público ASOGEMA.
TP -301391 -T