



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE 2024

		A Octubre 31 de 2024	%	Octubre 31 de 2023	%
1	ACTIVO	NOTAS	767.043.515,87	652.907.630,99	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	279.756.224,95	181.012.533,04	27,72
1105	CAJA		18.560.213,60	25.749.236,21	3,94
1110	BANCOS		2.957.951,49	22.303.236,43	3,42
1120	CUENTAS DE AHORRO		240.802.063,40	119.980.253,50	18,38
1125	FONDOS		17.435.996,46	12.979.806,90	1,99
12	INVERSIONES	5	334.911.032,33	300.000.000,00	45,95
1225	CERTIFICADOS		334.911.032,33	300.000.000,00	45,95
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	78.201.847,59	89.781.627,09	13,75
1305	CLIENTES		6.995.370,39	5.302.600,00	0,81
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		1.527.525,24	1.927.200,00	0,30
1345	INGRESOS POR COBRAR		1.516.395,00	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		4.546.467,96	765.028,98	0,12
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		360.577,00	5.772.097,11	0,88
1380	DEUDORES VARIOS		63.255.512,00	76.014.701,00	11,64
14	INVENTARIOS	7	22.294.542,71	32.413.462,22	4,96
1405	MATERIAS PRIMAS		2.306.085,31	4.247.894,12	0,65
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		19.988.457,40	28.165.568,10	4,31
15	ACTIVOS MATERIALES	8	51.879.868,29	49.700.008,64	7,61
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		25.339.356,90	7.000.000,00	1,07
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		80.330.782,17	77.149.286,42	11,82
1524	EQUIPO DE OFICINA		21.317.559,60	19.677.759,60	3,01
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		3.517.148,00	3.517.148,00	0,54
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		1.146.191,99	1.146.191,99	0,18
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-79.771.210,37	-58.790.377,37	-9,00
16	INTANGIBLES	9	0,00	0,00	0,00
1635	LICENCIAS		0,00	6.495.000,00	0,99
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA		0,00	-6.495.000,00	-0,99
2	PASIVOS		1.083.637.960,00	914.127.720,62	
22	PROVEEDORES	10	83.208,32	0,00	0,00
2205	NACIONALES		83.208,32	0,00	0,00
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	272.338.533,39	203.085.659,98	22,22
2305	BANCOS COMERCIALES		182.185.958,00	180.200.822,00	19,71
2325	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		89.999.875,91	14.919.075,00	1,63
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		89.000,00	227.554,18	0,02
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00	12.425,00	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		63.699,48	90.083,80	0,01
2370	RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA		0,00	4.447.900,00	0,49
2380	ACREEDORES VARIOS		0,00	3.187.800,00	0,35
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	32.006.687,58	19.249.730,16	2,11
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		9.420.853,64	-3.396.226,88	-0,37
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		15.726.469,44	9.618.000,00	1,05
2495	OTROS IMPUCCONSUMO		6.859.364,50	13.027.957,04	1,43
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	13	25.898.389,00	27.944.735,00	3,06
2505	SALARIOS POR PAGAR		156.320,00	38.110,00	0,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		11.773.816,00	13.370.116,00	1,46
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.523.204,00	1.555.994,00	0,17
2520	PRIMA DE SERVICIOS		5.753.150,00	6.775.128,00	0,74
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		6.691.899,00	6.205.387,00	0,68
27	DIFERIDOS	14	10.930.000,00	34.613.900,00	3,79
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		10.930.000,00	34.613.900,00	3,79
28	OTROS PASIVOS	15	742.381.141,71	629.233.695,48	68,83
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		1.500.000,00	0,00	0,00
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		5.647.200,01	13.715.000,00	1,50
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		730.539.213,70	611.196.650,48	66,96
2895	DIVERSOS		4.694.728,00	4.322.045,00	0,47
3	PATRIMONIO	16	-316.594.280,13	-261.220.089,63	
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		93.633.946,36	91.574.946,36	-35,06
3210	DONACION		93.633.946,36	91.574.946,36	-35,06
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-68.028.160,34	-36.634.697,45	14,02
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-68.028.160,34	-36.634.697,45	14,02
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-342.200.066,15	-316.160.338,54	121,03
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-342.200.230,15	-316.160.338,54	121,03

LEOPOLDO QUINONEZ MOLANO
GERENTE

DIEGO FERNANDO GLANDS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP- 301391 - T



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE OCTUBRE 2024

Cuenta		NOTAS	Octubre 1 a 31/2024	%	Octubre 1 a 31/2023	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	17	122.491.444,77	100,00	115.866.144,26	100,00
4140	HOTELES Y RESTAURANTES		122.620.265,31	100,11	120.116.008,86	103,67
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA		-128.820,54	-0,11	-4.249.864,60	-3,67
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	18	94.054.816,09	76,78	75.768.815,24	65,39
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		89.761.238,09	73,28	73.245.086,24	63,22
6160	HOTEL		4.293.578,00	3,51	2.523.727,00	2,18
	UTILIDAD BRUTA		28.436.628,68		40.097.329,02	
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	19	61.360.011,48	50,09	66.925.651,36	57,76
5105	GASTOS DE PERSONAL		21.684.711,00	17,70	26.837.267,00	23,16
5110	HONORARIOS		2.459.900,00	2,01	2.896.036,00	2,50
5115	IMPUESTOS		1.706.777,00	1,39	0,00	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1.206.000,00	0,98	1.130.000,00	0,98
5135	SERVICIOS		17.405.947,00	14,21	24.282.524,94	20,96
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		60.000,00	0,05	170.000,00	0,15
5150	ADECUACION E INSTALACION		2.493.655,40	2,04	1.709.085,39	1,48
5160	DEPRECIACIONES		2.060.832,00	1,68	1.510.226,00	1,30
5195	DIVERSOS		12.282.189,08	10,03	7.219.112,03	6,23
5199	PROVISIONES		0,00	0,00	1.171.000,00	1,01
	UTILIDAD OPERACIONAL		-32.923.382,80		-26.828.322,34	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	20	31.930.457,07	26,07	30.568.039,89	26,38
4210	FINANCIEROS		35.438,00	0,03	176.214,00	0,11
4220	ARRENDAMIENTOS		0,00	0,00	368.907,57	0,32
4250	RECUPERACIONES		26.662.000,00	23,40	30.069.186,62	25,95
4295	DIVERSOS		3.233.019,07	2,64	3.728,70	0,00
53	GASTOS NO OPERACIONALES	21	4.666.027,80	3,81	9.927.744,57	8,57
5305	FINANCIEROS		4.464.649,80	3,64	3.665.491,50	3,16
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		0,00	0,00	5.562.247,00	4,80
5395	GASTOS DIVERSOS		201.378,00	0,16	700.006,07	0,60
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-5.658.953,53		-6.188.027,02	

LEOPOLDO QUIROGA MOLANO
GERENTE

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP- 301391 - T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte a 31 de Octubre 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 4. 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 Octubre de 2024 el efectivo está conformado de la siguiente manera:



Revelaciones a los Estados Financieros

Octubre 31 de 2024

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
CAJA	18.560.214	25.749.236	-7.189.023
BANCOS	2.957.951	22.303.236	-19.345.285
CUENTAS DE AHORRO	240.802.063	119.980.254	120.821.810
FONDOS	17.435.996	12.979.807	4.456.190
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	279.756.225	181.012.533	98.743.692

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 5. 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 Octubre 2024, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	Octubre 31 de 2024	Octubre 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 6. 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 POR COBRAR	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
CLIENTES	6.995.370	5.302.600	1.692.770
ANTICIPOS Y AVANCES	1.527.525	1.927.200	-399.675
INGRESOS POR COBRAR	1.516.395	0	1.516.395
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	4.546.468	765.029	3.781.439
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	360.577	5.772.097	-5.411.520
DEUDORES VARIOS	63.255.512	76.014.701	-12.759.189
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.201.848	89.781.627	-11.579.780

- **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

Octubre 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 7. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

INVENTARIOS	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
MATERIAS PRIMAS	2.306.085	4.247.894	-1.941.809
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	19.988.457	28.165.568	-8.177.111
TOTAL INVENTARIOS	22.294.543	32.413.462	-10.118.920

NOTA 8. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.397	7.000.000	18.339.397
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.330.782	77.149.286	3.181.496
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	-79.771.210	-58.790.377	-20.980.833
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	51.879.868	49.700.009	2.179.860

NOTA 9. 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	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
LICENCIAS	0	6.495.000	-6.495.000
DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	-6.495.000	6.495.000
TOTAL INTANGIBLES	-	-	-

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

PROVEEDORES	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
NACIONALES	83.208	0	83.208
TOTAL PROVEEDORES	83.208	0	83.208



Revelaciones a los Estados Financieros

Octubre 31 de 2024

NOTA 11. 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 Octubre de 2024 presenta los siguientes saldos:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variación Absoluta
BANCOS COMERCIALES	182.185.958	180.200.822	1.985.136
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	89.999.876	14.919.075	75.080.801
RETENCION EN LA FUENTE	89.000	227.554	-138.554
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	0	12.425	-12.425
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	63.699	90.084	-26.384
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	0	4.447.900	-4.447.900
ACREEDORES VARIOS	0	3.187.800	-3.187.800
TOTAL COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	272.338.533	203.085.660	69.252.873

- **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" \$182.185.958,00.
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Los anteriores pagos los cuales se tenía pendiente al corte del 31 de Octubre 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 Octubre 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 Octubre 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 12. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variación Absoluta
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	9.420.854	-3.396.227	12.817.081
INDUSTRIA Y COMERCIO	15.726.469	9.618.000	6.108.469
OTROS IMPOCONSUMO	6.859.365	13.027.957	-6.168.593
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32.006.688	19.249.730	12.756.957



Revelaciones a los Estados Financieros

Octubre 31 de 2024

NOTA 13. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
SALARIOS POR PAGAR	156.320	38.110	118.210
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.773.816	13.370.116	-1.596.300
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.523.204	1.555.994	-32.790
PRIMA DE SERVICIOS	5.753.150	6.775.128	-1.021.978
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.691.899	6.205.387	486.512
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	25.898.389	27.944.735	-2.046.346

NOTA 14. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

DIFERIDOS	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.930.000	34.613.900	-23.683.900
TOTAL DIFERIDOS	10.930.000	34.613.900	-23.683.900

NOTA 15. 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	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.500.000	0	1.500.000
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200	13.715.000	-8.067.800
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	730.539.214	611.196.650	119.342.563
DIVERSOS	4.694.728	4.322.045	372.683
TOTAL OTROS PASIVOS	742.381.142	629.233.695	113.147.446

- **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.



Revelaciones a los Estados Financieros

Octubre 31 de 2024

- **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 16. PATRIMONIO

Al 31 de Octubre de 2024 están conformados así:

PATRIMONIO	Octubre 31 de 2024	Octubre 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	-68.028.160	-36.634.697	-31.393.463
PERDIDA DEL EJERCICIO	-68.028.160	-36.634.697	-31.393.463
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-342.200.066	-316.160.339	-26.039.728
PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.066	-316.160.339	-26.039.728
TOTAL PATRIMONIO	-316.594.280	-261.220.090	-55.374.191

- **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 17. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	122.620.265	120.116.009	2.504.256
DEVOLUCIONES EN VENTA	-128.821	-4.249.865	4.121.044
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	122.491.445	115.866.144	6.625.301

NOTA 18. 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 Octubre de 2024 tenemos los siguientes costos:



Revelaciones a los Estados Financieros

Octubre 31 de 2024

COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	89.761.238	73.245.088	16.516.150
HOTEL	4.293.578	2.523.727	1.769.851
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	94.054.816	75.768.815	18.286.001

NOTA 19. 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 Octubre de 2024 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
GASTOS DE PERSONAL	21.684.711	26.837.267	-5.152.556
HONORARIOS	2.459.900	2.896.036	-436.136
IMPUESTOS	1.706.777	0	1.706.777
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.206.000	1.130.000	76.000
SERVICIOS	17.405.947	24.282.925	-6.876.978
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.000	170.000	-110.000
ADECUACION E INSTALACION	2.493.655	1.709.085	784.570
DEPRECIACIONES	2.060.832	1.510.226	550.606
DIVERSOS	12.282.189	7.219.112	5.063.077
PROVISIONES	0	1.171.000	-1.171.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	61.360.011	66.925.651	-5.565.640

NOTA 20. 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	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
FINANCIEROS	35.438	126.214	-90.776
ARRENDAMIENTOS	0	368.908	-368.908
RECUPERACIONES	28.662.000	30.069.190	-1.407.190
DIVERSOS	3.233.019	3.729	3.229.290
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	31.930.457	30.568.040	1.362.417

NOTA 21. 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	Octubre 31 de 2024	Octubre 31 de 2023	Variacion Absoluta
FINANCIEROS	4.464.650	3.665.492	799.158
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	5.562.247	-5.562.247
GASTOS DIVERSOS	201.378	700.006	-498.628
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.666.028	9.927.745	-5.261.717



Revelaciones a los Estados Financieros **Octubre 31 de 2024**

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 Publico de Asogema se recibe el 02 de Enero del 2025.



DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
Contador Publico ASOGEMA
TP -301391 -T