

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS**

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE 2024

			A Septiembre 30 de 2024	%	A Septiembre 30 de 2023	%
1	ACTIVO	NOTA	776.767.791,14		670.167.231,58	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	288.200.904,48	37,10	179.544.455,50	26,79
1105	CAJA		37.672.599,60	4,85	10.049.297,36	1,50
1110	BANCOS		1.212.555,69	0,16	48.393.576,51	7,22
1120	CUENTAS DE AHORRO		238.667.864,06	30,73	112.366.518,73	16,77
1125	FONDOS		10.647.885,13	1,37	8.735.062,90	1,30
12	INVERSIONES	6	334.911.032,33	43,12	300.000.000,00	44,76
1225	CERTIFICADOS		334.911.032,33	43,12	300.000.000,00	44,76
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	80.842.237,65	10,41	101.992.022,71	15,22
1305	CLIENTES		8.993.165,39	1,16	5.405.000,00	0,81
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		1.306.931,42	0,17	23.950.000,00	3,57
1345	INGRESOS POR COBRAR		397.000,00	0,05	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		4.449.071,84	0,57	655.198,88	0,10
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		360.577,00	0,05	6.937.368,83	1,04
1380	DEUDORES VARIOS		65.335.492,00	8,41	65.044.455,00	9,71
14	INVENTARIOS	8	18.872.916,39	2,43	37.420.518,73	5,58
1405	MATERIAS PRIMAS		3.158.539,11	0,41	5.262.329,90	0,79
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		15.714.377,28	2,02	32.157.588,83	4,80
15	ACTIVOS MATERIALES	9	53.940.700,29	6,94	51.210.234,64	7,64
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		25.339.396,90	3,26	7.000.000,00	1,04
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		80.330.782,17	10,34	77.149.286,42	11,51
1524	EQUIPO DE OFICINA		21.317.559,60	2,74	19.677.759,60	2,94
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		3.517.148,00	0,45	3.517.148,00	0,52
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		1.146.191,99	0,15	1.146.191,99	0,17
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-77.710.378,37	-10,00	-57.280.151,37	-8,55
16	INTANGIBLES	10	0,00	0,00	0,00	0,00
1635	LICENCIAS		0,00	0,00	6.495.000,00	0,97
1696	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA		0,00	0,00	-6.495.000,00	-0,97
2	PASIVOS		1.087.703.281,74		925.199.294,19	
22	PROVEEDORES	11	2.745.215,25	0,25	0,00	0,00
2205	NACIONALES		2.745.215,25	0,25	0,00	0,00
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	267.085.684,95	24,56	211.930.756,16	22,91
2305	BANCOS COMERCIALES		184.548.758,00	16,97	181.809.443,00	19,65
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		82.219.457,47	7,56	21.267.184,18	2,30
2365	RETENCION EN LA FUENTE		261.000,00	0,02	176.008,13	0,02
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00	0,00	12.425,00	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		56.469,48	0,01	46.695,85	0,01
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		0,00	0,00	5.066.600,00	0,55
2380	ACREEDORES VARIOS		0,00	0,00	3.552.400,00	0,38
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	22.445.335,33	2,06	13.330.672,32	1,44
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		5.024.525,10	0,46	-2.433.913,69	-0,26
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		14.019.758,44	1,29	8.447.000,00	0,91
2495	OTROS IMPOCONSUMO		3.401.051,79	0,31	7.317.586,01	0,79
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	14	30.687.244,00	2,82	26.285.109,00	2,84
2505	SALARIOS POR PAGAR		2.142.068,00	0,20	173.193,00	0,02
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		13.348.036,00	1,23	12.765.160,00	1,38
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.589.726,00	0,15	1.484.927,00	0,16
2520	PRIMA DE SERVICIOS		4.978.165,00	0,46	5.417.942,00	0,59
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		8.629.249,00	0,79	6.443.887,00	0,70
27	DIFERIDOS	15	14.196.300,00	1,31	32.522.400,00	3,52
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		14.196.300,00	1,31	32.522.400,00	3,52
28	OTROS PASIVOS	16	750.543.502,21	69,00	641.130.356,71	69,30
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2.986.639,00	0,27	0,00	0,00
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		5.647.200,01	0,52	31.740.000,00	3,43
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		737.214.935,20	67,78	605.068.311,71	65,40
2895	DIVERSOS		4.694.728,00	0,43	4.322.045,00	0,47
3	PATRIMONIO	17	-310.935.490,60		-255.032.062,61	
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		93.633.946,36	-30,11	91.574.946,36	-35,91
3210	DONACION		93.633.946,36	-30,11	91.574.946,36	-35,91
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS		-62.369.206,81	20,06	-30.446.670,43	11,94
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-62.369.206,81	20,06	-30.446.670,43	11,94
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-342.200.230,15	110,06	-316.160.338,54	123,97
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-342.200.230,15	110,06	-316.160.338,54	123,97

LEOPOLDO LOPEZ QUINONEZ
GERENTEDIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP 301391 - T



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Cuenta	NOTA	Septiembre 1 a 30/2024	%	Septiembre 1 a 30/2023	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	128.174.735,68	100,00	131.667.342,23	100,00
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	135.305.998,29	105,56	131.684.934,82	100,01
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA	-7.131.262,61	-5,56	-17.592,59	-0,01
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	84.356.951,42	65,81	84.956.321,62	64,52
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	81.306.254,42	63,43	82.567.582,62	62,71
6160	HOTEL	3.050.697,00	2,38	2.388.739,00	1,81
	UTILIDAD BRUTA	43.817.784,26		46.711.020,61	
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	64.272.893,76	50,14	94.845.762,67	72,03
5105	GASTOS DE PERSONAL	27.559.189,00	21,50	31.448.979,00	23,89
5110	HONORARIOS	5.193.800,00	4,05	2.667.036,00	2,03
5115	IMPUESTOS	1.767.963,00	1,38	24.359.261,99	18,50
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.000.000,00	0,78	1.000.000,00	0,76
5135	SERVICIOS	12.348.905,36	9,63	21.922.799,94	16,65
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.043.000,00	0,81	205.042,24	0,16
5150	ADECUACION E INSTALACION	2.920.616,76	2,28	1.280.846,34	0,97
5160	DEPRECIACIONES	1.813.924,00	1,42	996.976,00	0,76
5195	DIVERSOS	10.625.495,64	8,29	9.660.821,16	7,34
5199	PROVISIONES	0,00	0,00	1.304.000,00	0,99
	UTILIDAD OPERACIONAL	-20.455.109,50		-48.134.742,06	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	29.081.606,14	22,69	31.308.680,01	23,78
4210	FINANCIEROS	36.983,00	0,03	26.954,00	0,02
4220	ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00	268.487,40	0,20
4250	RECUPERACIONES	29.031.000,00	22,65	30.662.321,60	23,29
4265	INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	47.000,00	0,04
4295	DIVERSOS	13.623,14	0,01	303.917,01	0,23
53	GASTOS NO OPERACIONALES	3.998.528,85	3,12	3.893.715,86	2,96
5305	FINANCIEROS	3.367.341,40	2,63	3.694.738,00	2,81
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	99.000,00	0,08	188.543,00	0,14
5395	GASTOS DIVERSOS	532.187,45	0,42	10.434,86	0,01
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	4.627.967,79		-20.719.777,91	

LEOPOLDO QUIMONES MOLANO
GERENTE

Diego Fernando Claros Zuniga
CONTADOR PUBLICO
TP - 301391 - T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte a 30 de Septiembre 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



Revelaciones a los Estados Financieros

Septiembre 30 de 2024

de Destinación específica que corresponde a Ingresos recibidos de terceros. Al 30 de Septiembre de 2024 el efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación Absoluta
CAJA	37.672.600	10.049.297	27.623.302
BANCOS	1.212.556	48.393.577	-47.181.021
CUENTAS DE AHORRO	238.667.864	112.366.519	126.301.345
FONDOS	10.647.885	8.735.063	1.912.822
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	288.200.904	179.544.456	108.656.449

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 30 de Septiembre 2024, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación 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 POR COBRAR	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación Absoluta
CLIENTES	8.993.165	5.405.000	3.588.165
ANTICIPOS Y AVANCES	1.306.931	23.950.000	-22.643.069
INGRESOS POR COBRAR	397.000	0	397.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	4.449.072	655.199	3.793.873
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	360.577	6.937.369	-6.576.792
DEUDORES VARIOS	65.335.492	65.044.455	291.037
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.842.238	101.992.023	-21.149.785

- **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.



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2024

- **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
- **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 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

INVENTARIOS	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación Absoluta
MATERIAS PRIMAS	3.158.539	5.262.930	-2.104.391
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	15.714.377	32.157.589	-16.443.212
TOTAL INVENTARIOS	18.872.916	37.420.519	-18.547.602

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 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación 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	-77.710.378	-57.280.151	-20.430.227
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	53.940.700	51.210.235	2.730.466

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	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 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:

PROVEEDORES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación Absoluta
NACIONALES	2.745.215	0	2.745.215
TOTAL PROVEEDORES	2.745.215	0	2.745.215

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 30 de Septiembre de 2024 presenta los siguientes saldos:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variación Absoluta
BANCOS COMERCIALES	184.548.758	181.809.443	2.739.315
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	82.219.457	21.267.184	60.952.273
RETENCION EN LA FUENTE	261.000	176.008	84.992
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	0	12.425	-12.425
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	56.469	46.696	9.774
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	0	5.066.600	-5.066.600
ACREEDORES VARIOS	0	3.552.400	-3.552.400
TOTAL COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	267.085.685	211.930.756	55.154.929

- **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" \$184.548.758,00.
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Los anteriores pagos los cuales se tenía pendiente al corte del 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2024

ingresos mensuales. Impuesto al consumo a favor de la DIAN, que se liquida de manera bimestral, al 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.024.525	-2.433.914	7.458.439
INDUSTRIA Y COMERCIO	14.019.758	8.447.000	5.572.758
OTROS IMPOCONSUMO	3.401.052	7.317.586	-3.916.534
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22.445.335	13.330.672	9.114.663

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 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
SALARIOS POR PAGAR	2.142.068	173.193	1.968.875
CESANTIAS CONSOLIDADAS	13.348.036	12.765.160	582.876
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.589.726	1.484.927	104.799
PRIMA DE SERVICIOS	4.978.165	5.417.942	-439.777
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.629.249	6.443.887	2.185.362
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	30.687.244	26.285.109	4.402.135

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 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

DIFERIDOS	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14.196.300	32.522.400	-18.326.100
TOTAL DIFERIDOS	14.196.300	32.522.400	-18.326.100

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 Septiembre 30 de 2024

OTROS PASIVOS	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.986.639	0	2.986.639
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200	31.740.000	-26.092.800
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	737.214.935	605.068.312	132.146.623
DIVERSOS	4.694.728	4.322.045	372.683
TOTAL OTROS PASIVOS	750.543.502	641.130.357	109.413.146

- **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 30 de Septiembre de 2024 están conformados así:

PATRIMONIO	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 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	-62.369.207	-30.446.670	-31.922.536
PERDIDA DEL EJERCICIO	-62.369.207	-30.446.670	-31.922.536
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	-310.935.491	-255.032.063	-55.903.428

- **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.



INGRESOS OPERACIONALES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	135.305.998	131.684.935	3.621.063
DEVOLUCIONES EN VENTA	-7.131.263	-17.593	-7.113.670
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	128.174.736	131.667.342	-3.492.607

COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	81.306.254	82.567.583	-1.261.328
HOTEL	3.050.697	2.388.739	661.958
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	84.356.951	84.956.322	-599.370

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
GASTOS DE PERSONAL	27.559.189	31.448.979	-3.889.790
HONORARIOS	5.193.800	2.667.036	2.526.764
IMPUESTOS	1.767.963	24.359.262	-22.591.299
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.000.000	1.000.000	0
SERVICIOS	12.348.905	21.922.800	-9.573.895
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.043.000	205.042	837.958
ADECUACION E INSTALACION	2.920.617	1.280.846	1.639.770
DEPRECIACIONES	1.813.924	996.976	816.948
DIVERSOS	10.625.496	9.660.821	964.674
PROVISIONES	0	1.304.000	-1.304.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	64.272.894	94.845.763	-30.572.869



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2024

INGRESOS NO OPERACIONALES	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
FINANCIEROS	36.983	26.954	10.029
ARRENDAMIENTOS	0	268.487	-268.487
RECUPERACIONES	29.031.000	30.662.322	-1.631.322
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	47.000	-47.000
DIVERSOS	13.623	303.917	-290.294
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	29.081.606	31.308.680	-2.227.074

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	Septiembre 30 de 2024	Septiembre 30 de 2023	Variacion Absoluta
FINANCIEROS	3.367.341	3.694.738	-327.397
GASTOS EXTRAORDINARIOS	99.000	188.543	-89.543
GASTOS DIVERSOS	532.187	10.435	521.753
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.998.529	3.893.716	104.813

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 Público ASOGEMA
TP-301391-T