

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS**

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA					
	NOTAS	A Marzo 31 de 2025	%	A Marzo 31 de 2024	%
1	ACTIVO	757.603.296,03		715.613.922,04	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	159.679.511,45	21,04	211.877.127,00	29,61
1105	CAJA	20.221.099,60	2,66	19.763.016,25	2,76
1110	BANCOS	7.898.886,75	1,04	3.972.187,87	0,56
1120	CUENTAS DE AHORRO	121.781.225,10	16,05	172.027.410,75	24,04
1125	FONDOS	9.778.300,00	1,29	16.114.512,13	2,25
12	INVERSIONES	447.079.694,00	58,94	316.414.111,00	44,22
1225	CERTIFICADOS	447.079.694,00	58,94	316.414.111,00	44,22
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.873.082,86	10,67	104.456.861,52	14,60
1305	CLIENTES	12.903.472,00	1,70	2.989.700,00	0,42
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	346.318,00	0,05	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5.707.453,51	0,75	1.135.355,55	0,16
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	871.547,00	0,12	971.377,00	0,14
1380	DEUDORES VARIOS	61.767.580,88	8,15	99.360.428,97	13,88
1399	PROVISIONES	-723.288,53	-0,10	0,00	0,00
14	INVENTARIOS	15.423.184,43	2,03	20.834.909,23	2,91
1405	MATERIAS PRIMAS	2.883.796,06	0,38	4.220.038,70	0,59
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	12.539.388,37	1,65	16.614.870,53	2,32
15	ACTIVOS MATERIALES	54.547.823,29	7,19	62.030.913,29	8,67
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	3,34	25.339.396,90	3,54
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	82.699.782,17	10,90	78.043.782,17	10,91
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	3,78	19.677.759,60	2,75
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	0,46	3.517.148,00	0,49
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	0,15	1.146.191,99	0,16
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.872.255,37	-11,45	-65.693.365,37	-9,18
2	PASIVOS	1.090.249.474,69		1.033.901.349,64	
22	PROVEEDORES	689.250,00	0,06	2.362.542,00	0,23
2205	NACIONALES	689.250,00	0,06	2.362.542,00	0,23
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	301.303.955,95	27,64	266.400.292,80	25,77
2305	BANCOS COMERCIALES	170.792.975,00	15,67	166.857.273,00	16,14
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	129.483.595,89	11,88	88.651.550,78	8,57
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	573.000,00	0,05	201.000,00	0,02
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	133.386,98	0,01	38.769,02	0,00
2370	RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA	81.600,00	0,01	6.343.100,00	0,61
2380	ACREEDORES VARIOS	239.398,08	0,02	4.308.600,00	0,42
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.592.130,07	1,80	12.259.384,40	1,19
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	12.355.133,24	1,13	3.851.955,53	0,37
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.168.357,65	0,29	3.942.250,00	0,38
2495	OTROS IMPONCONSUMO	4.068.639,18	0,37	4.465.178,87	0,43
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24.287.955,00	2,23	46.914.451,00	4,54
2505	SALARIOS POR PAGAR	3.638.904,00	0,33	26.070.892,00	2,52
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.411.912,00	0,59	6.443.655,00	0,62
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	769.427,00	0,07	773.240,00	0,07
2520	PRIMA DE SERVICIOS	6.411.912,00	0,59	6.443.655,00	0,62
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7.055.800,00	0,65	7.183.009,00	0,69
27	DIFERIDOS	8.240.500,00	0,76	3.711.500,00	0,36
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.240.500,00	0,76	3.711.500,00	0,36
28	OTROS PASIVOS	736.135.683,67	67,52	702.253.179,44	67,92
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	0,00	12.026.722,00	1,16
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	0,52	37.920.000,00	3,67
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	724.608.004,66	65,46	647.991.129,44	62,67
2895	DIVERSOS	5.880.479,00	0,54	4.315.328,00	0,42
3	PATRIMONIO	-332.646.178,66		-318.287.427,60	
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	-28,35	92.486.946,36	-29,06
3210	DONACION	93.633.946,36	-28,35	92.486.946,36	-29,06
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-14.306.358,27	4,42	-68.574.143,81	21,54
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-14.306.358,27	4,42	-68.574.143,81	21,54
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	123,93	-342.200.230,15	107,51
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	123,93	-342.200.230,15	107,51

LEONARDO QUINONEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGALDIEGO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391

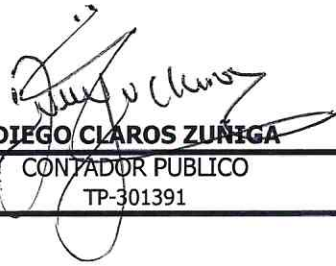
ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS



NIT. 900493527-9
ESTADO DE RESULTADOS

	Cuenta	Marzo 1 a 31/2025	%	Marzo 1 a 31/2024	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	122.474.885,81	100,00	131.655.149,71	100,00
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	122.699.230,65	100,18	147.453.092,65	112,00
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA	-224.344,84	-0,18	-15.797.942,94	-12,00
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVICIO	88.161.831,14	71,98	95.116.907,39	72,25
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	86.246.088,14	70,42	89.808.197,39	68,21
6160	HOTEL	1.915.743,00	1,56	5.308.710,00	4,03
	UTILIDAD BRUTA	34.313.054,67		36.538.242,32	
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	82.255.835,91	67,16	85.246.085,66	64,75
5105	GASTOS DE PERSONAL	23.674.307,00	19,33	31.751.205,00	24,12
5110	HONORARIOS	2.446.525,30	2,00	2.510.699,00	1,91
5115	IMPUESTOS	1.566.504,09	1,28	4.063.250,00	3,09
5120	ARRENDAMIENTOS	2.100.840,00	1,72	0,00	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.881.779,39	2,35	1.000.000,00	0,76
5135	SERVICIOS	20.881.606,75	17,05	18.832.377,33	14,30
5140	GASTOS LEGALES	2.052.700,00	1,68	2.067.800,00	1,57
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.499.806,72	2,04	0,00	0,00
5150	ADECUACION E INSTALACION	2.657.350,75	2,17	346.200,00	0,26
5160	DEPRECIACIONES	993.127,00	0,81	1.962.578,00	1,49
5195	DIVERSOS	20.501.288,91	16,74	22.711.976,33	17,25
52	OPERACIONALES DE VENTA	336.134,00	0,27	0,00	0,00
5235	SERVICIOS	336.134,00	0,27	0,00	0,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	-48.278.915,24		-48.707.843,34	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	41.034.189,30	33,50	28.710.242,52	21,81
4210	FINANCIEROS	3.540.427,00	2,89	13.734,00	0,01
4220	ARRENDAMIENTOS	1.186.470,59	0,97	265.546,22	0,20
4250	RECUPERACIONES	4.491.207,09	3,67	28.427.000,00	21,59
4295	DIVERSOS	31.816.084,62	25,98	3.962,30	0,00
53	GASTOS NO OPERACIONALES	3.177.380,69	2,59	1.953.371,19	1,48
5305	FINANCIEROS	2.082.560,53	1,70	1.592.356,00	1,21
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.071.057,55	0,87	359.991,00	0,27
5395	GASTOS DIVERSOS	23.762,61	0,02	1.024,19	0,00
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-10.422.106,63		-21.950.972,01	


LEOPOLDO QUINONEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL


DIEGO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 31 de Marzo de 2025
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 Marzo de 2025 el efectivo está conformado de la siguiente manera:



Revelaciones a los Estados Financieros Marzo 31 de 2025

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
CAJA	20.221.099,60	19.763.016,25
BANCOS	7.898.886,75	3.972.187,87
CUENTAS DE AHORRO	121.781.225,10	172.027.410,75
FONDOS	9.778.300,00	16.114.512,13
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	159.679.511,45	211.877.127,00

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
110505001		CAJA MAYOR	10.000.000,00
110505002		CAJA GENERAL RECEPCION	9.021.099,60
110505003		CAJA GENERAL RESTAURANTE	100.000,00
110505007		CAJA GENERAL POLIDEPORTIVO	100.000,00
110505008		CAJA GENERAL TEJO	0,00
110505013		CAJA GENERAL COMITE DE DEPORTES	0,00
110510002		CAJA MENOR ASOGEMA	1.000.000,00
1110		BANCOS	7.898.886,75
111005		Moneda nacional	7.898.886,75
111005001		BANCO BBVA CTA 1685-2 ASOGEMA	7.898.886,75
1120		CUENTAS DE AHORRO	121.781.225,10
112005		Bancos	121.781.225,10
112005001		BANCO BBVA CTA. 416763 AHORROS FONDO VACACIO	109.029.845,85
112005002		BANCO BBVA CTA 0934 AHORROS COMITE DEPORTES	11.395.095,39
112005003		CUENTA DE AHORROS FINANCIERA JURISCOOP S.A 585	1.356.283,86
1125		FONDOS	9.778.300,00
112515		Especiales moneda nacional	9.778.300,00
112515002		FONDO VACACIONAL BOGOTA	2.489.850,00
112515003		FONDO VACACIONAL IBAGUE	4.718.450,00
112515008		FONDO VACACIONAL ASOGEMA	2.570.000,00

(*) **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 cafetería) 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.

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 Marzo de 2025, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	447.079.694,00	316.414.111,00
CERTIFICADOS	447.079.694,00	316.414.111,00



Revelaciones a los Estados Financieros

Marzo 31 de 2025

FINANCIERA JURISCOOP		CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO CDT ☒		No. 0255161	
Código Oficina	30018	Fecha de Expedición	28 02 2025	Fecha de Vencimiento	28 08 2025
Nombre Oficina	OFICINA TRAGUE	CERTIFICADO No.		255161	
FINANCIERA JURISCOOP \$443.648.904 CON 00 CTS			\$ 443,648,904.00		
CUATROCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUATRO					
Financiera Juriscoop pagará a:			Título (es) - Apellido (s) y Nombre (s) Razón Social		No. Identificación
ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M *****			900493527		
La suma antes indicada y a su vencimiento, por el periodo inicial pactado la Financiera reconocerá, sobre el valor de este depósito y a su titular, un interés nominal anual del					
nueve punto nueve cero ciento (9.90 %) previa			cientos ochenta		180
días punto uno cinco			10.1		
ESTO CERTIFICADO NO ES VALIDO SIN LA IMPRESION DEL PROTECTOR, SUS FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLO DE FINANCIERA JURISCOOP					

(*) Fecha renovación del CDT próximo 28 de Agosto de 2025.

Cada mes se provisiona los intereses generados del CDT para el mes de Marzo 2025 corresponden a un valor de \$ 3.430.790

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:



Revelaciones a los Estados Financieros Marzo 31 de 2025

DOCUMENTOS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
CLIENTES	12.903.472,00	2.989.700,00
ANTICIPOS Y AVANCES	346.318,00	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5.707.453,51	1.135.355,55
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	871.547,00	971.377,00
DEUDORES VARIOS	61.767.580,88	99.360.428,97
PROVISIONES	-723.288,53	0,00
COBRAR	80.873.082,86	104.456.861,52

- **Cientes nacionales:** Representa el valor adeudado y por cobrar de clientes nacionales, cuentas por cobrar particulares, las cuentas por cobrar a alojados se está realizando gestion jurídica para su recuperación. Las cuentas por cobrar a empleados se realiza corte mensual de nomina y se descuenta los valores adeudados, las cuentas por cobrar a particulares las mas representativas son los clientes por cobrar a entidades vinculadas Coomuatolsure y Funchinca.

130505001	CXC ALOJADOS	2.442.500,00
130505001	1045684455	550.000,00
130505001	14214888	55.500,00
130505001	14271019	384.300,00
130505001	19203981	494.000,00
130505001	19250480	95.500,00
130505001	4371774	110.000,00
130505001	79242709	17.000,00
130505001	79283731	36.000,00
130505001	79915650	421.200,00
130505001	80654975	250.000,00
130505001	99999999	29.000,00
130505002	CXC EMPLEADOS	459.300,00
130505002	1053824077	13.000,00
130505002	1082944540	13.000,00
130505002	1110507870	59.800,00
130505002	1110561532	18.000,00
130505002	1110588943	13.000,00
130505002	14395682	9.000,00
130505002	28542573	39.000,00
130505002	28551745	49.000,00
130505002	3103915	44.600,00
130505002	52831617	23.400,00
130505002	55167796	88.100,00
130505002	93407859	43.500,00
130505002	99999999	45.900,00
130505003	CXC PARTICULARES	10.001.672,00
130505003	1010168309	328.800,00
130505003	1059664139	42.000,00
130505003	1094966191	239.000,00
130505003	1108832281	13.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	14136027	120.000,00
130505003	14137179	202.700,00
130505003	14138777	40.000,00
130505003	14241426	120.000,00
130505003	14241631	40.000,00
130505003	14280837	40.000,00
130505003	19127479	80.000,00
130505003	28931605	9.000,00
130505003	4525845	100.000,00
130505003	5821247	80.000,00
130505003	5997414	120.000,00
130505003	75050472	95.800,00
130505003	79216728	80.000,00
130505003	79371548	80.000,00
130505003	79473155	18.000,00
130505003	800103186	1.952.200,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	83090359	120.000,00
130505003	860009578	588.872,00
130505003	900453990	4.721.300,00
130505003	900813561	260.000,00
130505003	93373349	11.000,00
130505003	93383479	60.000,00
130505003	93397041	80.000,00
130505003	93405941	80.000,00
130505003	93407649	80.000,00



Revelaciones a los Estados Financieros

Marzo 31 de 2025

- **ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos realizados por ASOGEMA a trabajadores, proveedores y contratistas

133005001	ANTICIPO PROVEEDORES	346.318,00
133005001	1110496974	214.200,00
133005001	1234638368	100.000,00
133005001	23491584	25.440,00
133005001	900083058	6.678,00
135515001	RETENCIÓN EN LA FUENTE RETENIDA	4.706.768,55
135515001	860003020	2.587.068,00
135515001	860031909	282.310,00
135515001	860032909	284.283,00
135515001	900688066	1.485.052,00
135515001	900943307	68.055,55
135517002	IMPUESTO SALDO A FAVOR DIAN	867.342,96
135517002	800197268	867.342,96
135518001	RETE ICA	1.200.869,55
135518001	800103186	555.689,00
135518001	860003020	310.520,00
135518001	860007538	5.456,88
135518001	860032909	37.903,00
135518001	890703267	24.970,00
135518001	890706553	18.549,00
135518001	900453990	232.226,12
135518001	900943307	15.555,55
135518002	900453990	3.530,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	871.547,00
136595001	1110476091	234.577,00
136595004	14395682	300.000,00
136595005	1110544096	336.970,00
138020001	CXC COBRAR A PARTICULARES	13.000,00
138020001	1019042787	13.000,00
138020002	800130907	1.316.434,00
138020002	800251440	43.333,00
138020002	830003564	86.667,00
138020002	900156264	130.000,00
138020002	901097473	272.558,00
138095001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	59.905.588,88
138095001	1110496936	23.200,00
138095001	29544901	69.336,00
138095001	38211773	51.500,00
138095001	800103186	59.749.275,00
138095001	900278125	12.277,88
139905003	PROVISION GENERAL DE 180-360 DIAS	-56.381,44
139905003	1094966191	-44.784,13
139905003	79242709	-4.110,60
139905003	79283731	-7.486,71
139905004	1010168309	-328.800,00
139905004	14137179	-56.107,09
139905004	19287998	-11.000,00
139905004	900813561	-260.000,00
139905004	93373349	-11.000,00

- **Cientes nacionales:** Representa el valor adeudado y por cobrar a clientes nacionales, cuentas por cobrar particulares representa el mayor rubro dentro de esta cuenta.
- **Deudores varios (** otros**):** El mayor deudor de esta cuenta por cobrar es la cooperativa Coomuatolsure



Revelaciones a los Estados Financieros Marzo 31 de 2025

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
- **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 valuación por el método de promedio ponderado, a 31 de Marzo de 2025 están conformados así:

INVENTARIOS	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
MATERIAS PRIMAS	2.883.796,06	4.220.038,70
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	12.539.388,37	16.614.870,53
TOTAL INVENTARIOS	15.423.184,43	20.834.909,23

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 Marzo de 2025 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	25.339.396,90
MAQUINARIA Y EQUIPO	82.699.782,17	78.043.782,17
EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	19.677.759,60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	1.146.191,99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.872.255,37	-65.693.365,37
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	54.547.823,29	62.030.913,29

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 31 de Marzo del 2025, se registraron facturas de los proveedores que suministran materia prima para cancelar en el mes de Abril 2025.

PROVEEDORES	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
NACIONALES	689.250,00	2.362.542,00
TOTAL PROVEEDORES	689.250,00	2.362.542,00



Revelaciones a los Estados Financieros

Marzo 31 de 2025

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 Marzo de 2025 presenta los siguientes saldos:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
BANCOS COMERCIALES	170.792.975,00	166.857.273,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	129.483.595,89	88.651.550,78
RETENCION EN LA FUENTE	573.000,00	201.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	133.386,98	38.769,02
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	81.600,00	6.343.100,00
ACREEDORES VARIOS	239.398,08	4.308.600,00
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	301.303.955,95	266.400.292,80

- **CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES:** Saldo de los crédito el cual fue refinanciado en el mes de septiembre, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro "COOMUATOLSURE" \$170.792.975,00.
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y emolumentos al corte del 31 de Marzo de 2025 corresponde a un valor de \$129.483.595,89, se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuenta de bancos de ASOGEMA.

233595004	TERCEROS	SALDO
233595004	1005996030	-150.000,00
233595004	1006122797	-510.000,00
233595004	10168501	-2.647.900,00
233595004	1059664139	-288.585,00
233595004	1110468294	-180.000,00
233595004	1110491836	-749.000,00
233595004	1110519155	-600.000,00
233595004	1110531613	-357.600,00
233595004	1110544096	-6.819.794,16
233595004	1110548620	-100.000,00
233595004	1110553710	-42.300,00
233595004	11316764	-2.697.900,00
233595004	28542437	-172.000,00
233595004	28931605	-240.000,00
233595004	38211773	-250.000,00
233595004	51754504	-60.000,00
233595004	52831617	-6.500,00
233595004	5892306	-60.000,00
233595004	5958427	-2.193.102,00
233595004	59783746	-450.000,00
233595004	6153677	-4.400,00
233595004	65749141	-150.000,00
233595004	65765443	-4.625.387,05
233595004	7470335	-3.398.102,00
233595004	800103186	-78.665.691,83
233595004	800153993	-205.104,16
233595004	80020590	-200.000,00
233595004	800249860	-7.244.421,00
233595004	80654975	-490.000,00
233595004	830011670	-57.900,00
233595004	830078512	-9.576.500,00
233595004	830122566	-207.153,00
233595004	860002503	-27.200,00
233595004	860032909	-164.096,00
233595004	900335279	-18.810,00
233595004	900418681	-346.456,00
233595004	900649119	-186.000,00
233595004	901510865	-4.767.663,69
233595004	901623625	-20.000,00
233595004	93356795	-554.030,00
TOTAL		-129.483.595,89



Revelaciones a los Estados Financieros

Marzo 31 de 2025

- **RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA** El saldo de la cuenta a 31 de Marzo de 2025 es de un valor **\$ 9.576.500,00**. de los aportes que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social y parafiscal .

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 Marzo de 2025 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	12.355.133,24	3.851.955,53
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.168.357,65	3.942.250,00
OTROS IMPOCONSUMO	4.068.639,18	4.465.178,87
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.592.130,07	12.259.384,40

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 Marzo de 2025 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
SALARIOS POR PAGAR	3.638.904,00	26.070.892,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.411.912,00	6.443.655,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	769.427,00	773.240,00
PRIMA DE SERVICIOS	6.411.912,00	6.443.655,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.055.800,00	7.183.009,00
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24.287.955,00	46.914.451,00

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 Marzo de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.240.500,00	3.711.500,00
TOTAL DIFERIDOS	8.240.500,00	3.711.500,00



Revelaciones a los Estados Financieros

Marzo 31 de 2025

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	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	12.026.722,00
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	37.920.000,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	724.608.004,66	647.991.129,44
DIVERSOS	5.880.479,00	4.315.328,00
TOTAL OTROS PASIVOS	736.135.683,67	702.253.179,44

- **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 16. PATRIMONIO

Al 31 de Marzo de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	92.486.946,36
DONACION	93.633.946,36	92.486.946,36
RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-14.306.358,27	-68.574.143,81
PERDIDA DEL EJERCICIO	-14.306.358,27	-68.574.143,81
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	-342.200.230,15
PERDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15
TOTAL PATRIMONIO	-332.646.178,66	-318.287.427,60

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de los tres meses del año 2025.
- **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:

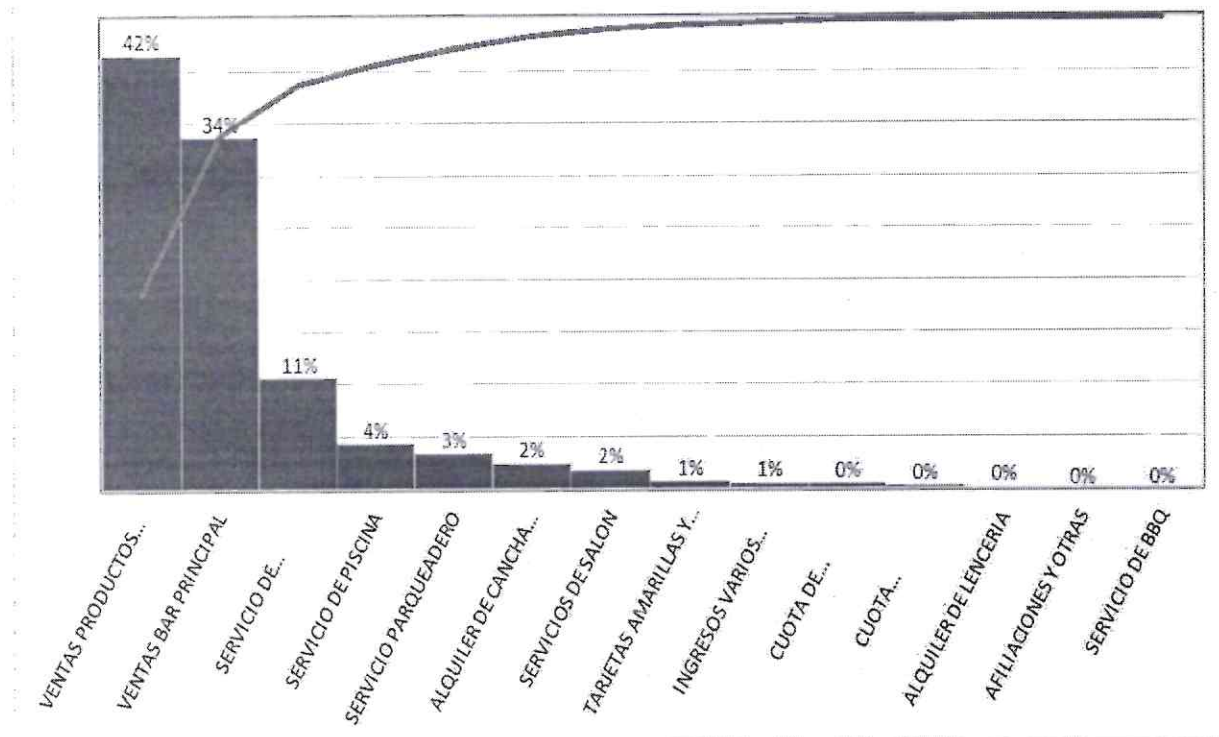
Hoteles y Restaurantes

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 Marzo de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Marzo 1 a 31/2025	Marzo 1 a 31/2024
HOTELES Y RESTAURANTES	122.699.230,65	147.453.092,65
DEVOLUCIONES EN VENTA	-224.344,84	-15.797.942,94
TOTAL INGRESOS	122.474.885,81	131.655.149,71

INGRESOS OPERACIONALES MARZO 2025





Revelaciones a los Estados Financieros
Marzo 31 de 2025

DETALLE INGRESO	TOTAL	%
SERVICIO DE ALOJAMIENTO	12.995.000,00	11%
SERVICIO DE PISCINA	5.341.176,53	4%
SERVICIOS DE SALON	2.184.873,95	2%
INGRESOS VARIOS ASOGEMA	655.462,18	1%
ALQUILER DE LENCERIA	139.327,73	0%
VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	51.009.246,01	42%
VENTAS BAR PRINCIPAL	41.420.984,74	34%
CUOTA SOSTENIMIENTO EMPLEADOS	247.000,00	0,2%
CUOTA DE SOSTENIMIENTO AFILIADOS	571.428,50	0,5%
AFILIACIONES Y OTRAS	84.033,62	0,1%
TARJETAS AMARILLAS Y ROJAS	807.000,00	1%
ALQUILER DE CANCHA GRAMA COMITE DEPORTES	2.974.789,81	2%
SERVICIO PARQUEADERO	4.201.680,70	3%
SERVICIO DE BBQ	67.226,88	0,1%
TOTAL	122.699.230,65	100%

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 31 de Marzo.

Al 31 de Marzo de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS	Marzo 1 a 31/2025	Marzo 1 a 31/2024
COSTO DE VENTA RESTAURANTE	86.246.088,14	89.808.197,39
COSTO DE VENTA HOTEL	1.915.743,00	5.308.710,00
TOTAL COSTO DE VENTAS	88.161.831,14	95.116.907,39

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 Marzo de 2025 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES	Marzo 1 a 31/2025	Marzo 1 a 31/2024
GASTOS DE PERSONAL	23.674.307,00	31.751.205,00
HONORARIOS	2.446.525,30	2.510.699,00
IMPUESTOS	1.566.504,09	4.063.250,00
ARRENDAMIENTOS	2.100.840,00	0,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.881.779,39	1.000.000,00
SERVICIOS	20.881.606,75	18.832.377,33
GASTOS LEGALES	2.052.700,00	2.067.800,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.499.806,72	0,00
ADECUACION E INSTALACION	2.657.350,75	346.200,00
DEPRECIACIONES	993.127,00	1.962.578,00
DIVERSOS	20.501.288,91	22.711.976,33
OPERACIONALES DE VENTA	336.134,00	0,00
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	336.134,00	0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	82.255.835,91	85.246.085,66



Revelaciones a los Estados Financieros Marzo 31 de 2025



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	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
FINANCIEROS	3.540.427,00	13.734,00
ARRENDAMIENTOS	1.186.470,59	265.546,22
RECUPERACIONES	4.491.207,09	28.427.000,00
DIVERSOS	31.816.084,62	3.962,30
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	41.034.189,30	28.710.242,52

Los ingresos financieros corresponden a: intereses generados en las cuentas bancarias a nombre de ASOGEMA mensualmente, intereses provisionados del CDT que la asociación tiene en la entidad financiera Juriscoop.

Ingresos diversos: por cuota de sostenimiento la Asociación registro un valor de \$ 31.065.000 de mas ingresos corresponden a rubros por concepto de aprovechamientos, ajustes al peso y otros.

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.

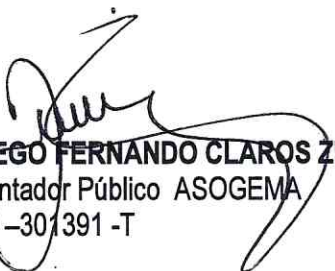


Revelaciones a los Estados Financieros
Marzo 31 de 2025

GASTOS NO OPERACIONALES	A Marzo 31 de 2025	A Marzo 31 de 2024
FINANCIEROS	2.082.560,53	1.592.356,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.071.057,55	359.991,00
GASTOS DIVERSOS	23.762,61	1.024,19
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.177.380,69	1.953.371,19

Los gastos financieros corresponden a comisiones bancarias mensuales, gravamen 4 x 1000, gastos bancarios por retiros de cheques, traslados entre cuentas.

Gastos extraordinarios corresponden a impuestos asumidos por concepto de retención de ica retenido por clientes de Asogema de vigencias anteriores al 2024 que ya no se pueden descontar de las declaraciones de ICA anual.


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