



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 28 DE FEBRERO 2025

ACTIVO	765.802.720,28	%	703.002.664,68	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	175.524.596,25	22,92	236.684.323,79	33,67
CAJA	19.359.099,60	2,53	5.761.668,25	0,82
BANCOS	24.922.398,11	3,25	16.448.892,87	2,34
CUENTAS DE AHORRO	121.934.098,54	15,92	200.664.808,21	28,54
FONDOS	9.309.000,00	1,22	13.808.954,46	1,96
INVERSIONES	443.648.904,00	57,93	316.414.111,00	45,01
CERTIFICADOS	443.648.904,00	57,93	316.414.111,00	45,01
DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	79.459.084,29	10,38	66.400.580,49	9,45
CLIENTES	7.734.172,00	1,01	3.826.700,00	0,54
ANTICIPOS Y AVANCES	1.095.976,54	0,14	600.000,00	0,09
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO	7.544.808,06	0,99	1.572.048,98	0,22
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.292.705,00	0,17	1.171.377,00	0,17
DEUDORES VARIOS	62.514.711,22	8,16	59.230.454,51	8,43
PROVISIONES	-723.288,53	-0,09	0,00	0,00
INVENTARIOS	15.388.185,45	2,01	25.755.898,11	3,66
MATERIAS PRIMAS	2.006.631,71	0,26	2.672.098,34	0,38
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,01	0,00
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	13.381.553,74	1,75	23.083.799,76	3,28
ACTIVOS MATERIALES	51.781.950,29	6,76	57.747.751,29	8,21
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	3,31	20.041.156,90	2,85
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.500.782,17	10,51	77.096.282,17	10,97
EQUIPO DE OFICINA	27.157.559,60	3,55	19.677.759,60	2,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	0,46	3.517.148,00	0,50
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	0,15	1.146.191,99	0,16
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-85.879.128,37	-11,21	-63.730.787,37	-9,07
PASIVOS	1.088.026.792,31		1.000.251.120,27	
PROVEEDORES	138.997,50	0,01	0,00	0,00
NACIONALES	138.997,50	0,01	0,00	0,00
DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	300.887.151,11	27,65	222.923.373,11	22,29
BANCOS COMERCIALES	170.792.975,00	15,70	166.857.273,00	16,68
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	129.709.056,03	11,92	46.608.354,12	4,66
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	0,00	66.000,00	0,01
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	64.122,00	0,01	120.845,99	0,01
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	81.600,00	0,01	5.563.000,00	0,56
ACREEDORES VARIOS	239.398,08	0,02	3.707.900,00	0,37
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.356.531,19	2,88	27.609.401,39	2,76
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	8.233.631,10	0,76	-1.139.262,37	-0,11
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.122.900,09	2,13	17.469.611,00	1,75
OTROS IMPOCONSUMO	0,00	0,00	11.279.052,76	1,13
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24.484.716,00	2,25	38.879.607,00	3,89
SALARIOS POR PAGAR	9.044.197,00	0,83	22.885.369,00	2,29
CESANTIAS CONSOLIDADAS	4.188.641,00	0,38	4.271.207,00	0,43
INTERESES SOBRE CESANTIAS	502.635,00	0,05	485.417,00	0,05
PRIMA DE SERVICIOS	4.188.641,00	0,38	4.271.207,00	0,43
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.560.602,00	0,60	6.966.407,00	0,70
DIFERIDOS	6.079.000,00	0,56	2.206.500,00	0,22
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.079.000,00	0,56	2.206.500,00	0,22
OTROS PASIVOS	725.080.396,51	66,64	708.632.238,77	70,85
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	0,52	58.780.000,00	5,88
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	713.552.717,50	65,58	645.536.910,77	64,54
DIVERSOS	5.880.479,00	0,54	4.315.328,00	0,43

PATRIMONIO	-322.224.072,03		-297.248.455,59	
SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	-29,06	91.574.946,36	-30,81
DONACION	93.633.946,36	-29,06	91.574.946,36	-30,81
RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-3.884.251,64	1,21	-46.623.171,80	15,68
PERDIDA DEL EJERCICIO	-3.884.251,64	1,21	-46.623.171,80	15,68
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	127,85	-342.200.230,15	115,12
PERDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	127,85	-342.200.230,15	115,12
 				
LEOPOLDO QUINONEZ MOLANO	DIEGO CLAROS ZUNIGA			
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR PUBLICO			
	TP-301391			

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

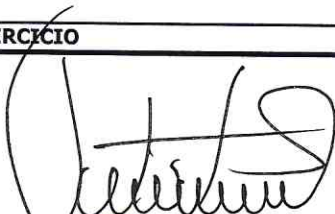
NIT. 900493527-9



ESTADO DE RESULTADOS A 28 DE FEBRERO 2025

	Febrero 1 a 28/2025	%	Febrero 1 a 28/2024	%
INGRESOS OPERACIONALES	92.512.487,71	100,00	97.759.308,03	100,00
HOTELES Y RESTAURANTES	94.680.718,03	102,34	97.851.900,61	100,09
DEVOLUCIONES EN VENTA	-2.168.230,32	-2,34	-92.592,58	-0,09
COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	73.226.189,01	79,15	71.734.557,64	73,38
HOTELES Y RESTAURANTES	71.340.700,01	77,11	69.221.712,64	70,81
HOTEL	1.885.489,00	2,04	2.512.845,00	2,57
UTILIDAD BRUTA	19.286.298,70		26.024.750,39	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	58.872.997,51	63,64	65.737.362,17	67,24
GASTOS DE PERSONAL	22.579.986,00	24,41	34.063.413,00	34,84
HONORARIOS	1.862.000,00	2,01	1.176.000,00	1,20
IMPUESTOS	1.352.739,88	1,46	989.000,00	1,01
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00	1.000.000,00	1,02
SERVICIOS	17.117.438,63	18,50	20.440.787,17	20,91
GASTOS LEGALES	11.600,00	0,01	0,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	960.000,00	1,04	86.870,00	0,09
ADECUACION E INSTALACION	1.113.554,63	1,20	445.700,00	0,46
DEPRECIACIONES	993.127,00	1,07	1.962.732,00	2,01
DIVERSOS	12.882.551,37	13,93	5.572.860,00	5,70
UTILIDAD OPERACIONAL	-39.586.698,81		-39.712.611,78	
INGRESOS NO OPERACIONALES	48.977.325,25	52,94	20.609.951,78	21,08
FINANCIEROS	14.894.174,67	16,10	20.144.926,00	20,61
ARRENDAMIENTOS	1.176.470,59	1,27	210.084,03	0,21
RECUPERACIONES	32.900.711,00	35,56	250.000,00	0,26
DIVERSOS	5.968,99	0,01	4.941,75	0,01
GASTOS NO OPERACIONALES	3.946.547,41	4,27	1.270.509,95	1,30
FINANCIEROS	3.736.074,11	4,04	1.268.482,40	1,30
GASTOS EXTRAORDINARIOS	210.074,00	0,23	0,00	0,00
GASTOS DIVERSOS	399,30	0,00	2.027,55	0,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.444.079,03	-20.373.169,95
-------------------------------	---------------------	-----------------------


LEOPOLDO QUIÑONEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL


DIEGO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 28 de Febrero 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 28 de Febrero de 2025 el efectivo está conformado de la siguiente manera:



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 de 2025

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
CAJA	19.359.099,60	5.761.668,25	13.597.431,35
BANCOS	24.922.398,11	16.448.892,87	8.473.505,24
CUENTAS DE AHORRO	121.934.098,54	200.664.808,21	-78.730.709,67
FONDOS	9.309.000,00	13.808.954,46	-4.499.954,46
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	175.524.596,25	236.684.323,79	61.159.727,54

1105	CAJA	19.359.099,60
110505	Caja general	18.359.099,60
110505001	CAJA MAYOR	10.000.000,00
110505002	CAJA GENERAL RECEPCION	8.159.099,60
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
110510	Cajas menores	1.000.000,00
110510002	CAJA MENOR ASOGEMA	1.000.000,00
1110	BANCOS	24.922.398,11
111005	Moneda nacional	24.922.398,11
111005001	BANCO BBVA CTA 1685-2 ASOGEMA	24.922.398,11
1120	CUENTAS DE AHORRO	121.934.098,54
112005	Bancos	121.934.098,54
112005001	BANCO BBVA CTA. 416763 AHORROS FONDO VACACIONAL	102.121.003,66
112005002	BANCO BBVA CTA 0934 AHORROS COMITE DEPORTES	10.203.185,02
112005003	CUENTA DE AHORROS FINANCIERA JURISCOOP S.A 58500108741	9.609.909,86
1125	FONDOS	9.309.000,00
112515	Especiales moneda nacional	9.309.000,00
112515002	FONDO VACACIONAL BOGOTA	980.000,00
112515003	FONDO VACACIONAL IBAGUE	5.429.000,00
112515008	FONDO VACACIONAL ASOGEMA	2.900.000,00

(*) **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 28 de Febrero de 2025, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
CERTIFICADOS	443.648.904,00	316.414.111,00	127.234.793,00
TOTAL INVERSIONES	443.648.904,00	316.414.111,00	127.234.793,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 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	CERTIFICADO No.	255161
Nombre Oficina	OFICINA TRAGUE						

FINANCIERA JURISCOOP **\$443.648.904 CON 00 CTS** **\$ 443,648,904.00**

CUATROCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUATRO PESOS

Financiera Juriscoop pagará a: Titular (en) - Apellido (s) y Nombre (s) Razón Social No. Identificación:

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M *** 900493527**

N	J
	X

La suma arriba 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 por ciento (9.90%) por cientos ochenta días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de diez punto uno cinco (10.1%).

[Firma] **FINANCIERA JURISCOOP** CÓDIGO 30018 OFICINA TRAGUE

ESTE CERTIFICADO NO ES VÁLIDO SIN LA IMPRESIÓN DEL PROTECTOR, SUS FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS DE FINANCIERA JURISCOOP

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

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	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
CLIENTES	7.734.172,00	3.826.700,00	3.907.472,00
ANTICIPOS Y AVANCES	1.095.976,54	600.000,00	495.976,54
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	7.544.808,06	1.572.048,98	5.972.759,08
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.292.705,00	1.171.377,00	121.328,00
DEUDORES VARIOS	62.514.711,22	59.230.454,51	3.284.256,71
PROVISIONES	-723.288,53	0,00	-723.288,53
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	79.459.084,29	66.400.580,49	13.058.503,80



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 de 2025

PUC ▾	TERCERO ▾	NUEVO SALDO ↗
130505001	CXC ALOJADOS	1.568.800
130505001	10102237361	50.800
130505001	1045684455	550.000
130505001	14271019	384.300
130505001	19203981	74.000
130505001	79242709	17.000
130505001	79283731	36.000
130505001	79915650	421.200
130505001	98378898	6.500
130505001	99999999	29.000
130505002	CXC EMPLEADOS	315.800
130505002	1067840996	13.000
130505002	1110544096	14.500
130505002	1110588943	13.000
130505002	14395682	9.000
130505002	28542573	39.000
130505002	28551745	28.700
130505002	3103915	13.000
130505002	55167796	113.700
130505002	71643576	13.000
130505002	93396737	13.000
130505002	99999999	45.900

130505003	CXC PARTICULARES	5.849.572
130505003	1010168309	328.800
130505003	1094966191	239.000
130505003	1110449527	80.000
130505003	14136027	120.000
130505003	14137179	202.700
130505003	14138777	40.000
130505003	14241426	120.000
130505003	14241631	40.000
130505003	19127479	40.000
130505003	4525845	100.000
130505003	5821247	80.000
130505003	5997414	80.000
130505003	7227112	35.000
130505003	75050472	221.500
130505003	79216728	40.000
130505003	79371548	80.000
130505003	79473155	18.000
130505003	800103186	704.000
130505003	80398833	80.000
130505003	83090359	120.000
130505003	860009578	588.872
130505003	900453990	1.920.700
130505003	900813561	260.000
130505003	93373349	11.000
130505003	93383479	60.000
130505003	93397041	80.000
130505003	93405941	80.000
130505003	93407649	40.000
130505003	93452443	40.000

- **Clientes 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
- **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 Febrero 28 de 2025

- **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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

INVENTARIOS	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
MATERIAS PRIMAS	2.006.631,71	2.672.098,34	-665.466,63
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,01	-0,01
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	13.381.553,74	23.083.799,76	-9.702.246,02
TOTAL INVENTARIOS	15388185,45	25755898,11	-10367712,66

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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	20.041.156,90	5.298.240,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.500.782,17	77.096.282,17	3.404.500,00
EQUIPO DE OFICINA	27.157.559,60	19.677.759,60	7.479.800,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00	0,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	1.146.191,99	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-85.879.128,37	-63.730.787,37	-22.148.341,00
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	51.781.950,29	57.747.751,29	-5.965.801,00

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

PASIVOS	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
NACIONALES	138.997,50	0,00	138.997,50
TOTAL PASIVOS	138.997,50	0,00	138.997,50

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 28 de Febrero de 2025 presenta los siguientes saldos:



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 de 2025

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Febrero 2025	Febrero 2024	Variacion Absoluta
BANCOS COMERCIALES	170.792.975,00	166.857.273,00	3.935.702,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	129.709.056,03	46.608.354,12	83.100.701,91
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	66.000,00	-66.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	64.122,00	120.845,99	-56.723,99
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	81.600,00	5.563.000,00	-5.481.400,00
ACREEDORES VARIOS	239.398,08	3.707.900,00	-3.468.501,92
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	300.887.151,11	222.923.373,11	77.963.778,00



DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
BANCOS COMERCIALES	-\$ 170.792.975,00	57%
ACH COLOMBIA S.A.	-\$ 9.438.000,00	3%
CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P.	-\$ 7.526.072,00	3%
COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES DE	-\$ 72.367.184,83	24%
EMOLUMENTOS	-\$ 8.055.475,00	3%
GRUPO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD Y PROTECCION GRUSEP	-\$ 8.767.665,00	3%
IMPUESTOS DIAN	-\$ 4.945.000,00	2%
OTROS REEMBOLSOS DE CAJAS	-\$ 6.400.289,92	2%
OTROS	-\$ 12.594.489,36	4%
TOTAL	-\$ 300.887.151,11	100%

- **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" \$170.792.975,00.
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Los anteriores pagos los cuales se tenía pendiente al corte del 28 de Febrero de 2025, se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que tiene la cuenta de bancos de ASOGEMA.



Revelaciones a los Estados Financieros Febrero 28 de 2025

- **RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA** El saldo de la cuenta a 28 de Enero de 2025 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 28 de Febrero de 2025, 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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	8.233.631,10	-1.139.262,37	9.372.893,47
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.122.900,09	17.469.611,00	5.653.289,09
OTROS IMPOCONSUMO	0,00	11.279.052,76	-11.279.052,76
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.356.531,19	27.609.401,39	3.747.129,80

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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
SALARIOS POR PAGAR	9.044.197,00	22.885.369,00	-13.841.172,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	4.188.641,00	4.271.207,00	-82.566,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	502.635,00	485.417,00	17.218,00
PRIMA DE SERVICIOS	4.188.641,00	4.271.207,00	-82.566,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.560.602,00	6.966.407,00	-405.805,00
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24.484.716,00	38.879.607,00	-14.394.891,00

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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.079.000,00	2.206.500,00	3.872.500,00
DIFERIDOS	6.079.000,00	2.206.500,00	3.872.500,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 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	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	58.780.000,00	-53.132.799,99
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	713.552.717,50	645.536.910,77	68.015.806,73
DIVERSOS	5.880.479,00	4.315.328,00	1.565.151,00
TOTAL OTROS PASIVOS	725.080.396,51	708.632.238,77	16.448.157,74

OTROS PASIVOS		%
INSCRIPCIONES COMITE DEPORTES	-5.647.200	1%
FONDO VACACIONAL	-713.552.718	98%
CONSIGNACIONES PENDIENTES POR IDENTIFICAR	-5.880.479	1%
TOTAL	-725.080.397	100%

- **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.



Revelaciones a los Estados Financieros Febrero 28 de 2025

NOTA 16. PATRIMONIO

Al 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Febrero 2025	Febrero 2024	Variacion Absoluta
SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	91.574.946,36	
DONACION	93.633.946,36	91.574.946,36	2.059.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-3.884.251,64	-46.623.171,80	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-3.884.251,64	-46.623.171,80	42.738.920,16
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	-342.200.230,15	
PERDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15	-69.773.536,60
PATRIMONIO	-322.224.072,03	-297.248.455,59	-24.975.616,44

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa la Pérdida para el mes de Enero y la utilidad del mes de Febrero.
- **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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Febrero 2025	Febrero 2024	Variacion Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	94.680.718,03	97.851.900,61	-3.171.182,58
DEVOLUCIONES EN VENTA	-2.168.230,32	-92.592,58	-2.075.637,74
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	92.512.487,71	97.759.308,03	-5.246.820,32



Revelaciones a los Estados Financieros Febrero 28 de 2025



VENTAS PUNTOS	\$ 38.743.360
RESTAURANTES	\$ 33.138.097
SERVICIO DE ALOJAMIENTO	\$ 8.203.000
SERVICIO DE PISCINA	\$ 4.307.563
ALQUILER DE CANCHA GRAMA COMITE DEPORTES	\$ 3.663.865
SERVICIO PARQUEADERO	\$ 3.613.445
SERVICIOS DE SALON	\$ 1.218.487
TARJETAS AMARILLAS Y ROJAS	\$ 798.000
CUOTA DE SOSTENIMIENTO AFILIADOS	\$ 537.815
CUOTA SOSTENIMIENTO EMPLEADOS	\$ 247.000
INGRESOS VARIOS ASOGEMA	\$ 134.454
SERVICIO DE BBQ	\$ 75.630

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 Febrero.

Al 28 de Febrero de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
HOTELES Y RESTAURANTES	71.340.700,01	69.221.712,64	2.118.987,37
HOTEL	1.885.489,00	2.512.845,00	-627.356,00
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	73.226.189,01	71.734.557,64	1.491.631,37

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

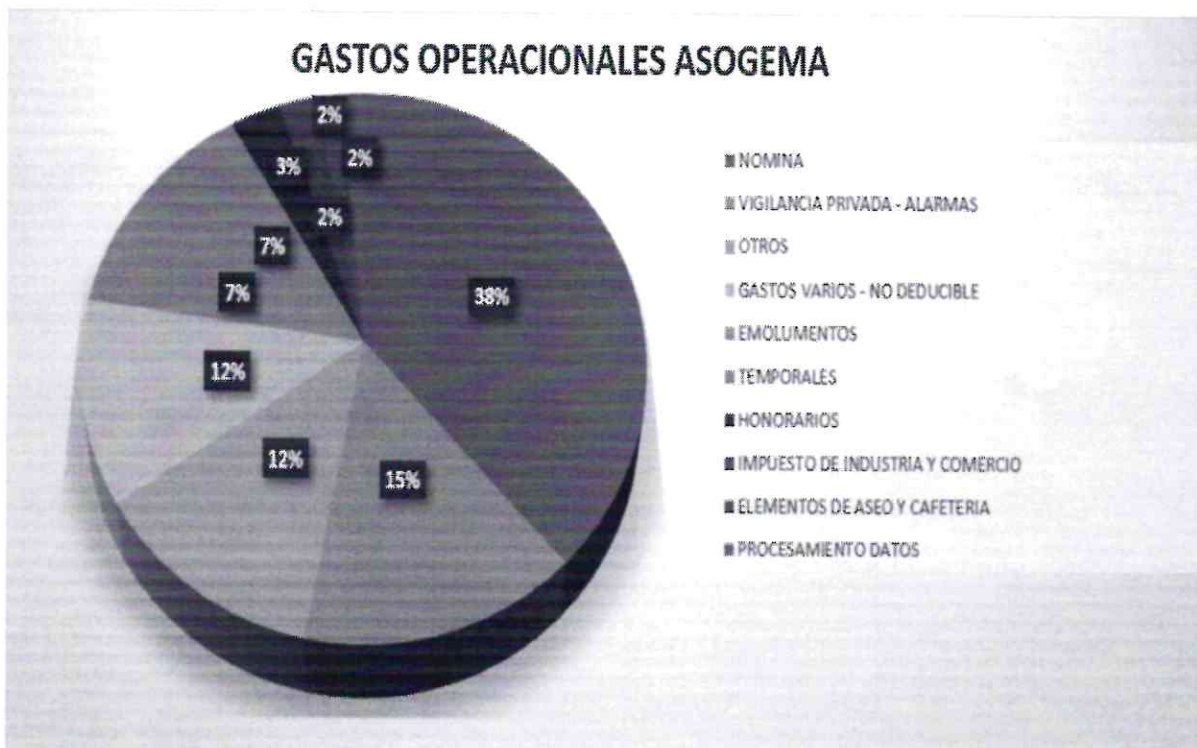


Revelaciones a los Estados Financieros Febrero 28 de 2025

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 28 de Febrero de 2025 están conformados así:

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Febrero 2025	Febrero 2024	Variacion Absoluta
GASTOS DE PERSONAL	22.579.986,00	34.063.413,00	-11.483.427,00
HONORARIOS	1.862.000,00	1.176.000,00	686.000,00
IMPUESTOS	1.352.739,88	989.000,00	363.739,88
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
SERVICIOS	17.117.438,63	20.440.787,17	-3.323.348,54
GASTOS LEGALES	11.600,00	0,00	11.600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	960.000,00	86.870,00	873.130,00
ADECUACION E INSTALACION	1.113.554,63	445.700,00	667.854,63
DEPRECIACIONES	993.127,00	1.962.732,00	-969.605,00
DIVERSOS	12.882.551,37	5.572.860,00	7.309.691,37
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	58.872.997,51	65.737.362,17	-6.864.364,66



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	Febrero 2025	Febrero 2024	Variacion Absoluta
FINANCIEROS	14.894.174,67	20.144.926,00	-5.250.751,33
ARRENDAMIENTOS	1.176.470,59	210.084,03	966.386,56
RECUPERACIONES	32.900.711,00	250.000,00	32.650.711,00
DIVERSOS	5.968,99	4.941,75	1.027,24
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	48.977.325,25	20.609.951,78	28.367.373,47



Revelaciones a los Estados Financieros
Febrero 28 de 2025

NOTA 2. 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	Febrero 2025	Febrero 2024	Variación Absoluta
FINANCIEROS	3.736.074,11	1.268.482,40	2.467.591,71
GASTOS EXTRAORDINARIOS	210.074,00	0,00	210.074,00
GASTOS DIVERSOS	399,30	2.027,55	-1.628,25
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.946.547,41	1.270.509,95	2.676.037,46

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


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