



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A Junio 30 de 2025

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A Junio 30 de 2024

NOTAS

1	ACTIVO	810.856.788,08
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	188.539.693,24
1105	CAJA	36.473.705,60
1110	BANCOS	24.242.944,54
1120	CUENTAS DE AHORRO	114.843.643,10
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	12.979.400,00
12	INVERSIONES	457.372.064,00
1225	CERTIFICADOS	457.372.064,00
13	DEUDORES	80.746.304,48
1305	CLIENTES	13.536.200,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	102.948,90
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FA'	6.408.292,23
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	180.373,00
1380	DEUDORES VARIOS	61.241.778,88
1399	PROVISIONES	-723.288,53
14	INVENTARIOS	15.387.268,41
1405	MATERIAS PRIMAS	4.208.081,99
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	9.703.107,27
1455	INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.476.079,15
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.978.124,95
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	84.341.782,17
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-87.122.198,71
17	DIFERIDOS	1.833.333,00
1710	CARGOS DIFERIDOS	1.833.333,00
2	PASIVO	1.139.106.770,05
21	PROVEEDORES	13.722.848,04
2105	NACIONALES	13.722.848,04
22	OBLIGACIONES FINANCIERAS	160.660.386,00
2205	BANCOS NACIONALES	160.660.386,00
23	CUENTAS POR PAGAR	158.495.215,88
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	158.162.497,80
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	179.122,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	27.200,00
2380	ACREEDORES VARIOS	126.396,08
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	18.325.163,78
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	11.128.690,52
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.196.473,26
2495	OTROS IMPOCONSUMO	0,00
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	28.832.661,00
2505	SALARIOS POR PAGAR	7.486.772,00
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.527.738,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.493.592,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7.324.559,00
27	DIFERIDOS	16.235.000,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.235.000,00
28	OTROS PASIVOS	742.835.495,35
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00
2810	DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	730.251.121,34
2895	DIVERSOS	6.937.174,00
3	PATRIMONIO	-328.249.981,97
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36
3210	DONACIONES	97.122.871,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-13.399.086,58
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-13.399.086,58
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75

LEOPOLDO VILLANUEVA MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

5	1	ACTIVO	698.035.785,43
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	222.302.654,87
1105		CAJA	22.997.201,25
1110		BANCOS	4.683.516,49
1120		CUENTAS DE AHORRO	187.079.596,00
1125		FONDOS	7.542.341,13
6	12	INVERSIONES	316.414.111,00
1225		CERTIFICADOS	316.414.111,00
7		DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	74.488.163,86
1305		CLIENTES	5.099.900,00
1330		ANTICIPOS Y AVANCES	57.944,31
		ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.084.999,55
1355		CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	560.577,00
1365		DEUDORES VARIOS	66.684.743,00
1380		PROVISIONES	0,00
1399			
8	14	INVENTARIOS	25.201.475,41
1405		MATERIAS PRIMAS	4.960.316,20
1435		MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRE	20.241.159,21
1455		INVENTARIO CONSUMO ASEO	
9	15	ACTIVOS MATERIALES	59.629.380,29
1508		CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90
1520		MAQUINARIA Y EQUIPO	80.330.782,17
1524		EQUIPO DE OFICINA	21.317.559,60
1528		EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00
1536		EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99
1592		DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-72.021.698,37
10	17	DIFERIDOS	0,00
1710		CARGOS DIFERIDOS	0,00
2		PASIVOS	1.044.578.196,54
11	22	PROVEEDORES	2.176.077,14
2205		NACIONALES	2.176.077,14
		DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	286.113.840,86
12	2305	BANCOS COMERCIALES	191.501.994,00
13	2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	84.664.450,54
2365		RETENCION EN LA FUENTE	126.000,00
2368		IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETE	45.296,32
2370		RETENCION Y APORTES DE NOMINA	5.845.000,00
2380		ACREEDORES VARIOS	3.931.100,00
14	24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26.667.904,85
2408		IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	9.615.367,36
2412		INDUSTRIA Y COMERCIO	8.178.099,66
2495		OTROS IMPOCONSUMO	8.874.437,83
15	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	21.910.158,00
2505		SALARIOS POR PAGAR	0,00
2510		CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.795.967,00
2515		INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.360.885,00
2525		VACACIONES CONSOLIDADAS	8.753.306,00
16	27	DIFERIDOS	9.902.500,00
2705		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.902.500,00
17	28	OTROS PASIVOS	697.807.715,69
2805		ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.508.480,00
2810		DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815		INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	680.322.807,68
2895		DIVERSOS	4.329.228,00
18	3	PATRIMONIO	-346.542.411,11
32		SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36
3210		DONACION	93.633.946,36
36		RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-97.976.127,32
3610		PERDIDA DEL EJERCICIO	-97.976.127,32
37		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	-342.200.230,15
3710		PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230,15

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS Junio 1 a 30/2025 General

Nota

ESTADO DE RESULTADOS Junio 1 a 30/2024 General

	INGRESOS OPERACIONALES	118.618.754,52	19
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	119.362.101,86	
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-743.347,34	
	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIO:	69.062.305,01	20
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	64.960.035,18	
6145	COSTOS PISCINA	4.102.269,83	
	UTILIDAD BRUTA	49.556.449,51	
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	45.161.879,41	21
5105	GASTOS DE PERSONAL	18.241.018,00	
5110	HONORARIOS	4.492.525,29	
5115	IMPUESTOS	1.490.841,15	
5120	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	171.000,00	
5135	SERVICIOS	12.365.006,88	
5140	GASTOS LEGALES	0,00	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.154.080,28	
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	128.000,00	
5160	DEPRECIACIONES	587.076,06	
5195	DIVERSOS	5.481.911,25	
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	12.353.795,21	
5205	GASTOS DE PERSONAL	7.596.312,24	
5220	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	
5235	SERVICIOS	2.751.727,57	
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	137.647,06	
5295	DIVERSOS	817.687,84	
	UTILIDAD OPERACIONAL	-7.959.225,11	
	INGRESOS NO OPERACIONALES	35.104.996,03	22
4210	FINANCIEROS	3.432.273,00	
4220	ARRENDAMIENTOS	1.243.697,48	
4250	RECUPERACIONES	0,00	
4295	DIVERSOS	30.429.025,55	
	GASTOS NO OPERACIONALES	4.099.610,90	23
5305	FINANCIEROS	3.905.672,70	
5310	PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	192.920,00	
5395	GASTOS DIVERSOS	1.018,20	
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	23.046.160,02	
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	23.046.160,02	

LEOPOLDO QUIRÓNEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

	INGRESOS OPERACIONALES	139.577.207,75
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	139.610.821,19
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA	-33.613,44
	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	93.974.202,07
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	89.085.844,31
6160	PISCINA	4.888.357,76
	UTILIDAD BRUTA	45.603.005,68
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	59.705.086,18
5105	GASTOS DE PERSONAL	34.233.819,00
5110	HONORARIOS	1.764.000,00
5115	IMPUESTOS	1.633.918,66
5120	ARRENDAMIENTOS	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.000.000,00
5135	SERVICIOS	12.906.733,83
5140	GASTOS LEGALES	231.000,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	830.500,00
5150	ADECUACION E INSTALACION	103.459,69
5160	DEPRECIACIONES	2.132.455,00
5195	DIVERSOS	4.869.200,00
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0,00
5205	GASTOS DE PERSONAL	0,00
5220	ARRENDAMIENTOS	0,00
5235	SERVICIOS	0,00
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00
5295	DIVERSOS	0,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	-14.102.080,50
	INGRESOS NO OPERACIONALES	32.187.591,47
4210	FINANCIEROS	15.648,00
4220	ARRENDAMIENTOS	0,00
4250	RECUPERACIONES	29.122.760,00
4295	DIVERSOS	3.049.183,47
	GASTOS NO OPERACIONALES	3.568.931,37
5305	FINANCIEROS	3.460.971,20
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	10.944,00
5395	GASTOS DIVERSOS	97.016,17
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	14.516.579,60
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	14.516.579,60

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391 - T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 30 de Junio 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. 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 restringida que corresponde a Ingresos recibidos de terceros. Al 30 de Junio de 2025 el efectivo y equivalente al efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CAJA	36.473.705,60	22.997.201,25	59%	13.476.504,35
BANCOS	24.242.944,54	4.683.516,49	418%	19.559.428,05
CUENTAS DE AHORRO	114.843.643,10	187.079.596,00	-39%	-72.235.952,90
FONDOS RESTRINGIDOS	12.979.400,00	7.542.341,13	72%	5.437.058,87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	188.539.693,24	222.302.654,87	-15%	-33.762.961,63



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2025

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
1		ACTIVO	810.856.788,08
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	188.539.693,24
1105		CAJA	36.473.705,60
110505		Caja general	35.473.705,60
110505001		Caja general mayor	10.000.000,00
110505002		Caja general recepcion	23.136.705,60
110505003		Caja general restaurante	100.000,00
110505004		Caja general polideportivo	100.000,00
110505005		Caja general cancha tejo	0,00
110505006		Caja general comite de deportes	2.137.000,00
110510		Cajas menores	1.000.000,00
110510001		Caja menor sede asogema	1.000.000,00
1110		BANCOS	24.242.944,54
111005001		Banco BBVA cuenta corriente 6852	24.242.944,54
1120		CUENTAS DE AHORRO	114.843.643,10
112005001		Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	113.958.774,85
112005002		Banco BBVA cuenta comite de deportes 0934	808.975,39
112005003		Banco financiera juriscoop s.a 8741	75.892,86
1125		FONDOS RESTRINGIDOS	12.979.400,00
112515001		Fondo vacacional sede Asogema	2.696.000,00
112515002		Fondo vacacional sede Bogota	2.752.850,00
112515003		Fondo vacacional oficina Ibague	7.530.550,00

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

INVERSIONES	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CERTIFICADOS	457.372.064,00	316.414.111,00	45%	140.957.953,00
TOTAL INVERSIONES	457.372.064,00	316.414.111,00	45%	140.957.953,00



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 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 IBAGUE						

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

ESPACIO PARA IMPRESIÓN PROTECTOR

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

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

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 nueva cero por ciento (9.90 %) por diez punto uno días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de 180 10.1

Forma 1 Forma 2

FINANCIERA JURISCOOP CODIGO 30018 OFICINA IBAGUE

ESTE CERTIFICADO NO ES VALIDO SIN LA IMPRESION DEL PROTECTOR, DOS FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS 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 Junio 2025 corresponden a un valor de \$ 3.430.790 que se suma a los intereses provisionados durante los meses anteriores.

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:

DEUDORES	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	13.536.200,00	5.099.900,00	165%	8.436.300,00
ANTICIPOS Y AVANCES	102.948,90	57.944,31	78%	45.004,59
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.408.292,23	2.084.999,55	207%	4.323.292,68
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	180.373,00	560.577,00	-68%	-380.204,00
DEUDORES VARIOS	61.241.778,88	66.684.743,00	-8%	-5.442.964,12
PROVISIONES	-723.288,53	0,00	0%	-723.288,53
TOTAL DEUDORES	80.746.304,48	74.488.163,86	8%	6.258.140,62

- **Clientes nacionales:** Representa el valor adeudado y por cobrar de clientes nacionales, cuentas por cobrar particulares, las cuentas por cobrar a alojados se está realizando gestión jurídica para su recuperación. Las cuentas por cobrar a



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2025

empleados se realiza corte mensual de nómina y se descuenta los valores adeudados, las cuentas por cobrar a particulares las más representativas son los clientes por cobrar a entidades vinculadas Coomuatolsure y Funchinca.

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

PUC	TERCERO	NUEVO SALDO
13	DEUDORES	80.746.304,48
1305	CLIENTES	13.536.200,00
130505	Cientes nacionales	13.536.200,00
130505001	Cientes cuentas por cobrar alojados	3.183.000,00
130505001	1045684455	550.000,00
130505001	14214888	1.400.000,00
130505001	14271019	384.300,00
130505001	19203981	0,00
130505001	19250480	95.500,00
130505001	24329008	0,00
130505001	4371774	110.000,00
130505001	7306601	0,00
130505001	7470335	0,00
130505001	77170592	140.000,00
130505001	79242709	17.000,00
130505001	79283731	36.000,00
130505001	79473155	0,00
130505001	79915650	421.200,00
130505001	93367348	0,00
130505001	98378898	0,00
130505001	9999999	29.000,00
130505002	Cientes cuentas por cobrar empleados	878.100,00
130505002	1053824077	26.000,00
130505002	1059664139	17.300,00
130505002	1067840996	0,00
130505002	1110060755	13.000,00
130505002	1110507870	40.000,00
130505002	1110544096	0,00
130505002	1110550312	45.000,00
130505002	1110561359	0,00
130505002	1110561532	93.000,00
130505002	1110563188	0,00
130505002	1110588943	26.000,00
130505002	13991983	0,00
130505002	14395682	0,00
130505002	19473240	56.000,00
130505002	28542573	13.000,00
130505002	28551745	114.500,00
130505002	3103915	22.000,00
130505002	52831617	9.000,00
130505002	55167796	18.700,00
130505002	65754163	0,00
130505002	7227112	0,00
130505002	7470335	0,00
130505002	80654975	284.700,00
130505002	900453990	0,00
130505002	93396737	13.000,00
130505002	93407859	41.000,00
130505002	9999999	45.900,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Junio 30 de 2025

130505003	Cientes cuentas por cobrar particulares	9.475.100,00
130505003	1010168309	328.800,00
130505003	1059664139	47.400,00
130505003	1094966191	239.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	1110544096	134.600,00
130505003	14136027	120.000,00
130505003	14137179	202.700,00
130505003	14138777	80.000,00
130505003	14241426	120.000,00
130505003	14241631	0,00
130505003	14280837	80.000,00
130505003	19127479	120.000,00
130505003	27395583	0,00
130505003	38256404	0,00
130505003	4525845	20.000,00
130505003	5820787	80.000,00
130505003	5821247	80.000,00
130505003	5995730	0,00
130505003	5997414	120.000,00
130505003	79216728	120.000,00
130505003	79371548	80.000,00
130505003	79473155	18.000,00
130505003	800103186	26.000,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	860009578	54.177,00
130505003	900453990	6.491.923,00
130505003	900813561	260.000,00
130505003	93369012	21.500,00
130505003	93373349	11.000,00
130505003	93383479	60.000,00
130505003	93397041	80.000,00
130505003	93403652	40.000,00
130505003	93405941	80.000,00
130505003	93407649	160.000,00



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2025

1330	ANTICIPOS Y AVANCES	102.948,90
133005	A proveedores	102.948,90
133005001	Anticipos a proveedores	102.948,90
133005001	1110496974	0,00
133005001	1234638368	100.000,00
133005001	900072047	0,00
133005001	900083058	0,00
133005001	900818921	2.948,90
133005001	901477284	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.408.292,23
135505	Anticipo de impuestos de renta y complementarios	3.420.000,00
135505001	Anticipo de impuesto de renta y complementarios	3.420.000,00
135505001	800197268	3.420.000,00
135515	Retención en la fuente	1.673.335,55
135515001	Retención en la fuente retenido	1.673.335,55
135515001	860003020	797.544,00
135515001	900688066	807.736,00
135515001	900943307	68.055,55
135517	Impuesto a las ventas retenido	867.342,96
135517001	Impuesto a las ventas saldo a favor	867.342,96
135517001	800197268	867.342,96
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	447.613,72
135518001	Impuesto de industria y comercio retenido clientes	429.213,29
135518001	800103186	45.506,00
135518001	860003020	106.343,00
135518001	900453990	265.305,29
135518001	900688066	12.059,00
135518002	Sobretasa bomberil 6% retenido clientes	18.400,43
135518002	800103186	2.481,00
135518002	900453990	15.919,43



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2025

1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	180.373,00
136595	Otros	180.373,00
136595001	Faltantes de inventarios	134.577,00
136595001	1110476091	134.577,00
136595003	Anticipos de nomina empleados	0,00
136595003	1110544096	0,00
136595003	1110561359	0,00
136595003	1110561532	0,00
136595003	14395682	0,00
136595003	80654975	0,00
136595004	Cuentas por cobrar faltante en caja polideportiv	0,00
136595004	14395682	0,00
136595005	Cuentas por cobrar empleado faltante en cajas	45.796,00
136595005	1110544096	45.796,00
1380	DEUDORES VARIOS	61.241.778,88
138020	Cuentas por cobrar de terceros	1.909.442,00
138020001	Cuentas por cobrar a particulares	13.000,00
138020001	1019042787	13.000,00
138020002	Cuentas por cobrar eps	1.896.442,00
138020002	800130907	1.363.884,00
138020002	800251440	43.333,00
138020002	830003564	86.667,00
138020002	900156264	130.000,00
138020002	901097473	272.558,00
138095	Otros	59.332.336,88
138095001	Otras cuentas por cobrar	59.332.336,88
138095001	1110496936	23.200,00
138095001	29544901	69.336,00
138095001	38211773	51.500,00
138095001	800103186	59.176.023,00
138095001	900278125	12.277,88
1399	PROVISIONES	-723.288,53
139905	Clientes	-723.288,53
139905003	Provision general de 180 - 360 días	-56.381,44
139905003	1094966191	-44.784,13
139905003	79242709	-4.110,60
139905003	79283731	-7.486,71
139905004	Provision general más de 360 días	-666.907,09
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

- **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 DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR: El cliente retiene o deduce los impuestos sobre el pago realizado y paga dicho impuesto al ente que corresponda. Y para nosotros queda este valor a favor en el momento de presentar impuestos.

- **CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES:** Corresponde a responsabilidades a cargos de los trabajadores por concepto de faltantes en el conteo físico de inventarios o faltantes de efectivo en ventas



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

- **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, así mismo inventario de químicos y productos de aseo para la sede social. Los inventarios se manejan por el sistema permanente y la valuación por el método de promedio ponderado, a 30 de Junio de 2025 están conformados así:

INVENTARIOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	4.208.081,99	4.960.316,20	-15%	-752.234,21
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	9.703.107,27	20.241.159,21	-52%	-10.538.051,94
INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.476.079,15	0,00	100%	1.476.079,15
TOTAL INVENTARIOS	15.387.268,41	25.201.475,41	-39%	-9.814.207,00

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 Junio de 2025:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	25.339.396,90	36%	\$ 9.061.320,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	84.341.782,17	80.330.782,17	5%	\$ 4.011.000,00
EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	21.317.559,60	35%	\$ 7.400.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00	0%	\$ -
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99	1.146.191,99	172%	\$ 1.976.925,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-87.122.198,71	-72.021.698,37	21%	-\$ 15.100.500,34
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.978.124,95	59.629.380,29	12%	7.348.744,66

NOTA 10. DIFERIDOS

Durante el mes de Junio 2025 se adquirió con la empresa Syscafe un paquete ilimitado de transacciones por 1 año el cual durante cada mes se ira realizando su depreciación respectiva.

DIFERIDOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CARGOS DIFERIDOS	1.833.333,00	0,00	100%	1.833.333,00
TOTAL DIFERIDOS	1.833.333,00	0,00	100%	1.833.333,00



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 30 de Junio del 2025, se registraron facturas de los proveedores que suministran materia prima y mercancía no fabricada por la empresa para cancelar en el mes de Julio 2025.

PROVEEDORES	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
NACIONALES	13.722.848,04	2.176.077,14	531%	11.546.770,90
TOTAL PROVEEDORES	13.722.848,04	2.176.077,14	531%	11.546.770,90

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA				
NIT. 900493527-9				
BALANCE DETALLADO Junio de 2025				
GENERAL				
PERIODOS 2025-06 A 2025-06				
PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO	
220505001		Proveedores nacionales	-13.722.848,04	
220505001	14139460	FERREIRA ROJAS OSCAR JAVIER	-5.205.524,74	
220505001	16161769	DURAN MARTINEZ JHON JAVIER	-1.796.950,00	
220505001	2233196	VARGAS ALDANA HERNANDO	-1.028.400,00	
220505001	809002262	CLORQUIMICOS LTDA	-747.119,00	
220505001	900397839	COMPANIA DSIERRA SAS	-1.526.549,00	
220505001	900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	-3.161.965,30	
220505001	901326830	OLIVEGETALES S.A.S ZOMAC	-160.000,00	
220505001	901768321	ARCINIEGAS ASOCIADOS SP S.A.S.	-6.340,00	
220505001	93356795	ORJUELA MOLINA ALEXANDER	-90.000,00	

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES: Saldo de los créditos que se tiene, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro “COOMUATOLSURE” \$160.660.386,00

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	160.660.386,00	191.501.994,00	-16%	-30.841.608,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	160.660.386,00	286.113.840,86	-16%	-30.841.608,00

Durante el mes de Junio se realizó el respectivo pago de las cuotas de los créditos.

Crédito Numero 01. cuota cancelada \$1.780.077

Crédito Numero 02 Cuota cancelada \$ 789.838



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

NOTA 13. 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 Junio de 2025 presenta los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	158.162.497,80	84.664.450,54	87%	73.498.047,26
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	126.000,00	-100%	-126.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	179.122,00	45.296,32	295%	133.825,68
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	27.200,00	5.845.000,00	-100%	-5.817.800,00
ACREEDORES VARIOS	126.396,08	3.931.100,00	-97%	-3.804.703,92
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	158.495.215,88	94.611.846,86	68%	63.883.369,02

- **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 30 de Junio de 2025 corresponde a un valor de **\$158,495,215,88** se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuenta de bancos de ASOGEMA.
- **RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA** El saldo de la cuenta a 30 de Junio de 2025 es de un valor **\$ 10.438.400,00** de los aportes que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social y parafiscal

NOTA 14. 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 30 de Junio de 2025 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	11.128.690,52	9.615.367,36	16%	1.513.323,16
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.196.473,26	8.178.099,66	-12%	-981.626,40
OTROS IMPOCONSUMO	0,00	8.874.437,83	-100%	-8.874.437,83
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	18.325.163,78	26.667.904,85	-31%	-8.342.741,07

NOTA 15. 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



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

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 Junio de 2025 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	7.486.772,00	0,00	100%	7.486.772,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.527.738,00	11.795.967,00	6%	731.771,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.493.592,00	1.360.885,00	10%	132.707,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.324.559,00	8.753.306,00	-16%	-1.428.747,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	28.832.661,00	21.910.158,00	32%	6.922.503,00

NOTA 16. 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 Junio de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.235.000,00	9.902.500,00	64%	6.332.500,00
TOTAL DIFERIDOS	16.235.000,00	9.902.500,00	64%	6.332.500,00

NOTA 17. OTROS PASIVOS

Comprende el valor de los depósitos recibidos por concepto del fondo vacacional de cada asociado de Coomuatsure.

OTROS PASIVOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	7.508.480,00	-100%	-7.508.480,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	5.647.200,01	0%	0,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	730.251.121,34	680.322.807,68	7%	49.928.313,66
DIVERSOS	6.937.174,00	4.329.228,00	60%	2.607.946,00
TOTAL OTROS PASIVOS	742.835.495,35	697.807.715,69	6%	45.027.779,66

- **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.



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

- **DIVERSOS:** Consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores.

NOTA 18. PATRIMONIO

Al 30 de Junio de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	93.633.946,36	4%	3.488.925,00
DONACIONES	97.122.871,36	93.633.946,36	4%	3.488.925,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-13.399.086,58	-97.976.127,32	-86%	84.577.040,74
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-13.399.086,58	-97.976.127,32	-86%	84.577.040,74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	-342.200.230,15	20%	-69.773.536,60
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15	20%	-69.773.536,60
TOTAL PATRIMONIO	-328.249.981,97	-346.542.411,11	-5%	18.292.429,14

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de los seis 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 19. 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 30 de Junio de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	119.362.101,86	139.610.821,19	-15%	20.248.719,33
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-743.347,34	-33.613,44	2111%	709.733,90
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	118.618.754,52	139.577.207,75	-15%	20.958.453,23



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2025

NOMBRE	MOV DEBITO	MOV CREDITO
INGRESOS OPERACIONALES	0,00	119.362.101,86
HOTELES Y RESTAURANTES	0,00	119.362.101,86
Hotelería	0,00	34.344.512,66
Servicio de alojamiento excluido	0,00	18.963.000,00
Servicio de piscina gravado 19%	0,00	9.650.420,24
Servicios descorché gravado 19%	0,00	672.268,91
Servicios de salón gravado 19%	0,00	5.058.823,51
Restaurantes	0,00	43.908.482,52
Restaurante venta producto terminado excluido	0,00	43.908.482,52
Bares y cantinas	0,00	31.127.913,56
Ventas productos gravados 19%	0,00	31.127.913,56
Actividades conexas	0,00	9.981.193,12
Cuota sostenimiento empleados no gravados	0,00	351.000,00
Tarjetas amarillas y rojas no gravados	0,00	787.000,00
Cuota de sostenimiento afiliados gravados 19%	0,00	571.428,48
Alquiler cancha de grama comité de deportes gravado 19%	0,00	4.054.621,74
Servicio de parqueadero gravado 19%	0,00	3.271.428,60
servicio de barbecue gravado 19%	0,00	33.613,44
Alquiler lencería gravado 19%	0,00	449.915,97
Servicios de meseros, aseo y otros gravado 19%	0,00	462.184,89
Devoluciones en ventas	743.347,34	0,00

NOTA 20. 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 a corte 30 de Junio 2025.

Al 30 de Junio de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	64.960.035,18	89.085.844,31	-27%	-\$ 24.125.809,13
COSTOS PISCINA	4.102.269,83	4.888.357,76	-16%	-\$ 786.087,93
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	69.062.305,01	93.974.202,07	-27%	-\$ 24.911.897,06

NOTA 21. GASTOS

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 30 de Junio de 2025 están conformados así:



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2025

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	18.241.018,00	34.233.819,00	-47%	-\$ 15.992.801,00
HONORARIOS	4.492.525,29	1.764.000,00	155%	\$ 2.728.525,29
IMPUESTOS	1.490.841,15	1.633.918,66	-9%	-\$ 143.077,51
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	0,00	0%	\$ 1.050.420,50
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	171.000,00	1.000.000,00	-83%	-\$ 829.000,00
SERVICIOS	12.365.006,88	12.906.733,83	-4%	-\$ 541.726,95
GASTOS LEGALES	0,00	231.000,00	-100%	-\$ 231.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.154.080,28	830.500,00	39%	\$ 323.580,28
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	128.000,00	103.459,69	24%	\$ 24.540,31
DEPRECIACIONES	587.076,06	2.132.455,00	-72%	-\$ 1.545.378,94
DIVERSOS	5.481.911,25	4.869.200,00	13%	\$ 612.711,25
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	45.161.879,41	59.705.086,18	-24%	-\$ 14.543.206,77

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	7.596.312,24	0,00	100%	\$ 7.596.312,24
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	0,00	100%	\$ 1.050.420,50
SERVICIOS	2.751.727,57	0,00	100%	\$ 2.751.727,57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	137.647,06	0,00	100%	\$ 137.647,06
DIVERSOS	817.687,84	0,00	100%	\$ 817.687,84
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	12.353.795,21	0,00	100%	\$ 12.353.795,21

NOTA 22. 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	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.432.273,00	15.648,00	21834%	\$ 3.416.625,00
ARRENDAMIENTOS	1.243.697,48	0,00	100%	\$ 1.243.697,48
RECUPERACIONES	0,00	29.122.760,00	-100%	-\$ 29.122.760,00
DIVERSOS	30.429.025,55	3.049.183,47	898%	\$ 27.379.842,08
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	35.104.996,03	32.187.591,47	9%	\$ 2.917.404,56

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 \$ 30.415.000 de más ingresos corresponden a rubros por concepto de aprovechamientos, ajustes al peso y otros.

NOTA 23. 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	Junio 30 de 2025	Junio 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.905.672,70	3.460.971,20	13%	\$ 444.701,50
PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	192.920,00	10.944,00	1663%	\$ 181.976,00
GASTOS DIVERSOS	1.018,20	97.016,17	-99%	-\$ 95.997,97
GASTOS NO OPERACIONALES	4.099.610,90	3.568.931,37	15%	\$ 530.679,53

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

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



Revelaciones a los Estados Financieros
Junio 30 de 2025
