

 ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA NIT. 900493527-9							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA					
A Mayo 31 de 2025		A Mayo 31 de 2024					
1	ACTIVO	756.966.353,56		1	ACTIVO	666.029.730,62	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	149.725.588,00		11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	194.536.290,07	
1105	CAJA	22.946.339,60		1105	CAJA	17.175.401,25	
1110	BANCOS	2.011.909,30		1110	BANCOS	1.441.608,69	
1120	CUENTAS DE AHORRO	106.068.189,10		1120	CUENTAS DE AHORRO	164.813.979,00	
1125	FONDOS	18.699.150,00		1125	FONDOS	11.105.301,13	
12	INVERSIONES	453.941.274,00		12	INVERSIONES	316.414.111,00	
1225	CERTIFICADOS	453.941.274,00		1225	CERTIFICADOS	316.414.111,00	
13	DEUDORES	73.848.214,48		13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS C	70.392.593,55	
1305	CLIENTES	6.410.131,00		1305	CLIENTES	3.379.600,00	
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	248.248,90		1330	ANTICIPOS Y AVANCES	125.000,00	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.153.261,23		1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALD	1.573.710,55	
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.389,00		1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	560.577,00	
1380	DEUDORES VARIOS	61.509.472,88		1380	DEUDORES VARIOS	64.753.706,00	
1399	PROVISIONES	-723.288,53		1399	PROVISIONES	0,00	
14	INVENTARIOS	14.876.396,07		14	INVENTARIOS	25.704.700,71	
1405	MATERIAS PRIMAS	2.203.030,30		1405	MATERIAS PRIMAS	2.636.405,32	
1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	12.673.365,77		1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	23.068.295,39	
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.574.881,01		15	ACTIVOS MATERIALES	58.982.035,29	
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	33.739.396,90		1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	82.012.782,17		1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	79.190.782,17	
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60		1524	EQUIPO DE OFICINA	19.677.759,60	
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00		1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99		1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.535.122,65		1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-69.889.243,37	
2	PASIVO	1.108.262.331,55		2	PASIVOS	1.027.088.721,33	
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	163.230.301,00		22	OBLIGACIONES FINANCIERAS	163.775.404,00	
2105	BANCOS NACIONALES	163.230.301,00		2205	BANCOS NACIONALES	163.775.404,00	
22	PROVEEDORES	5.628.930,00		23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS C	115.454.015,22	
2205	NACIONALES	5.628.930,00		2305	NACIONALES	1.056.640,14	
23	CUENTAS POR PAGAR	141.299.903,88		2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	104.936.440,08	
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	141.069.534,98		2365	RETENCION EN LA FUENTE	102.000,00	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	0,00		2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	17.035,00	
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	103.972,82		2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	5.555.000,00	
2380	ACREEDORES VARIOS	126.396,08		2380	ACREEDORES VARIOS	3.786.900,00	
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	15.013.142,32		24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14.001.937,42	
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.308.292,14		2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.549.266,90	
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.731.373,17		2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	6.544.181,00	
2495	OTROS IMPOCONSUMO	3.973.477,01		2495	OTROS IMPOCONSUMO	3.908.489,52	
25	Obligaciones laborales	33.028.271,00		25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	30.632.147,00	
2505	SALARIOS POR PAGAR	142.731,00		2505	SALARIOS POR PAGAR	700.600,00	
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	11.296.360,00		2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.314.864,00	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.273.539,00		2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.192.105,00	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	11.296.360,00		2520	PRIMA DE SERVICIOS	10.344.519,00	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	9.019.281,00		2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.080.059,00	
27	DIFERIDOS	12.291.000,00		27	DIFERIDOS	12.184.500,00	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.291.000,00		2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.184.500,00	
28	OTROS PASIVOS	737.770.783,35		28	OTROS PASIVOS	691.040.717,69	
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00		2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.026.722,00	
2810	DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01		2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	8.660.000,01	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	726.777.799,34		2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	669.024.767,68	
2895	DIVERSOS	5.345.784,00		2895	DIVERSOS	4.329.228,00	
3	PATRIMONIO	-351.295.977,99		3	PATRIMONIO	-361.058.990,71	
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36		32	SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	
3210	DONACIONES	97.122.871,36		3210	DONACION	93.633.946,36	
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36.445.082,60		36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-112.492.706,92	
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-36.445.082,60		3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-112.492.706,92	
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75		37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	-342.200.230,15	
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75		3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230,15	
LEPOLDO QUIÑONEZ MOLANO		DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA					
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR PUBLICO					
		TP-301391-T					



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS Mayo 1 a 31/2025 General

ESTADO DE RESULTADOS Mayo 1 a 31/2024 General

	INGRESOS OPERACIONALES	109.981.867,42		INGRESOS OPERACIONALES	109.927.529,22
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	110.382.244,79	4140	HOTELES Y RESTAURANTES	109.927.529,22
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-400.377,37	4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	0
	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	84.119.695,83		COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	87.394.520,39
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	81.064.422,83	6140	HOTELES Y RESTAURANTES	82.504.401,39
6145	COSTOS PISCINA	3.055.273,00	6160	HOTEL	4.890.119,00
	UTILIDAD BRUTA	25.862.171,59		UTILIDAD BRUTA	22.533.008,83
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	46.465.925,80		OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	72.913.049,82
5105	GASTOS DE PERSONAL	18.954.197,31	5105	GASTOS DE PERSONAL	30.802.959,00
5110	HONORARIOS	4.990.125,30	5110	HONORARIOS	3.600.000,00
5115	IMPUESTOS	1.282.476,76	5115	IMPUESTOS	14.590.645,63
5120	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.000.000,00
5135	SERVICIOS	11.762.450,51	5135	SERVICIOS	13.693.675,19
5140	GASTOS LEGALES	270.600,00	5140	GASTOS LEGALES	7.900,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.978.584,62	5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	428.000,00
5160	DEPRECIACIONES	297.066,88	5150	ADECUACION E INSTALACION	527.605,00
5195	DIVERSOS	5.880.003,92	5160	DEPRECIACIONES	1.847.919,00
			5195	DIVERSOS	6.414.346,00
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	13.299.933,37		GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0
5205	GASTOS DE PERSONAL	7.923.186,00	5205	GASTOS DE PERSONAL	0
5220	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	5220	ARRENDAMIENTOS	0
5235	SERVICIOS	3.493.330,90	5235	SERVICIOS	0
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	127.059,00	5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0
5295	DIVERSOS	705.936,97	5295	DIVERSOS	0
	UTILIDAD OPERACIONAL	-33.903.687,58		UTILIDAD OPERACIONAL	-50.380.040,99
	INGRESOS NO OPERACIONALES	37.462.549,06		INGRESOS NO OPERACIONALES	30.471.980,92
4210	FINANCIEROS	3.517.879,00	4210	FINANCIEROS	109.887,00
4220	ARRENDAMIENTOS	1.196.470,59	4250	RECUPERACIONES	30.310.110,00
4295	DIVERSOS	32.748.062,47	4295	DIVERSOS	51.983,92
	GASTOS NO OPERACIONALES	3.484.948,50		GASTOS NO OPERACIONALES	6.607.864,50
5305	FINANCIEROS	3.484.058,54	5305	FINANCIEROS	3.257.668,45
5395	GASTOS DIVERSOS	889,96	5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.349.565,00
			5395	GASTOS DIVERSOS	631,05
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	73.912,98		UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-26.515.924,57

LEOPOLDO QUIÑONEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391 -T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 31 de Mayo 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 30 de Abril de 2025 el efectivo y equivalente al efectivo está conformado de la siguiente manera:

Corregir

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024
CAJA	22.946.339,60	17.175.401,25
BANCOS	2.011.909,30	1.441.608,69
CUENTAS DE AHORRO	106.068.189,10	164.813.979,00
FONDOS	18.699.150,00	11.105.301,13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	149.725.588,00	194.536.290,07



Revelaciones a los Estados Financieros

Mayo 31 de 2025

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	149.725.588,00
1105		CAJA	22.946.339,60
110505		Caja general	21.946.339,60
110505001		Caja general mayor	10.000.000,00
110505002		Caja general recepcion	10.524.339,60
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	1.222.000,00
110510		Cajas menores	1.000.000,00
110510001		Caja menor sede asogema	1.000.000,00
1110		CUENTAS CORRIENTE	2.011.909,30
111005		Moneda nacional	2.011.909,30
111005001		Banco BBVA cuenta corriente 6852	2.011.909,30
1120		CUENTAS DE AHORRO	106.068.189,10
112005		Bancos	106.068.189,10
112005001		Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	104.232.029,85
112005002		Banco BBVA cuenta comite de deportes 0934	1.760.446,39
112005003		Banco financiera juriscoop s.a 8741	75.712,86
1125		FONDOS	18.699.150,00
112515		Especiales moneda nacional	18.699.150,00
112515001		Fondo vacacional sede Asogema	2.949.000,00
112515002		Fondo vacacional sede Bogota	6.142.850,00
112515003		Fondo vacacional oficina Ibaguè	9.607.300,00

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

NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
Certificados de depósito de ahorro	450.510.484,00	3.430.790,00	0,00	453.941.274,00



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2025

FINANCIERA JURISCOOP No. 0255161

CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO **CDT** ☒

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** **\$ 443,648,904.00**

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

Financiera Juriscoop pagará a: **ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M ******* No. Identificación: **900493527**

La suma arriba indicada y a su vencimiento. Por el período inicial pactado la Financiera reconocerá, sobre el valor de este depósito y a su titular, un interés nominal anual del **nueve punto nueve cero cinco (9.90 %)** por **diez punto uno cinco (10.1 %)** previa **cientos ochenta (180)** días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de **10.1**

FINANCIERA JURISCOOP
Código 30018
Oficina IBAGUE

Este certificado no es válido sin la impresión del protector, los firmas autorizadas y sellas 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 Mayo 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:

DEUDORES	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	6.410.131,00	3.379.600,00	90%	3.030.531,00
ANTICIPOS Y AVANCES	248.248,90	125.000,00	99%	123.248,90
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	6.153.261,23	1.573.710,55	291%	4.579.550,68
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.389,00	560.577,00	-55%	-310.188,00
DEUDORES VARIOS	61.509.472,88	64.753.706,00	-5%	-3.244.233,12
PROVISIONES	-723.288,53	0,00	100%	-723.288,53
TOTAL DEUDORES	73.848.214,48	70.392.593,55	5%	3.455.620,93

- **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 empleados se realiza corte mensual de nómina y se descuenta los valores



Revelaciones a los Estados Financieros
Mayo 31 de 2025

adeudados, las cuentas por cobrar a particulares las más representativas son los clientes por cobrar a entidades vinculadas Coomuatoisure y Funchinca.

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

PUC	TERCERO	NUEVO SALDO
1		73.848.214,48
13		73.848.214,48
1305		6.410.131,00
130505		6.410.131,00
130505001	Clientes cuentas por cobrar alojados	1.675.800,00
130505001	1045684455	550.000,00
130505001	14214888	0,00
130505001	14271019	384.300,00
130505001	19156069	0,00
130505001	19250480	95.500,00
130505001	19363805	0,00
130505001	4371774	110.000,00
130505001	7470335	0,00
130505001	75050472	0,00
130505001	79242709	17.000,00
130505001	79283731	36.000,00
130505001	79915650	421.200,00
130505001	93367348	32.800,00
130505001	9999999	29.000,00

130505002	Clientes cuentas por cobrar empleados	1.176.354,00
130505002	1005754957	0,00
130505002	1053824077	41.500,00
130505002	1067840996	39.000,00
130505002	1110060755	0,00
130505002	1110475633	0,00
130505002	1110496974	0,00
130505002	1110507870	60.000,00
130505002	1110544096	0,00
130505002	1110561359	9.000,00
130505002	1110561532	0,00
130505002	1110563188	64.000,00
130505002	1110588943	39.000,00
130505002	13991983	61.600,00
130505002	14395682	18.000,00
130505002	28542573	75.500,00
130505002	28551745	170.850,00
130505002	3103915	15.800,00
130505002	38141481	0,00
130505002	52831617	0,00
130505002	55167796	110.000,00
130505002	65754163	280.900,00
130505002	65769173	0,00
130505002	7227112	0,00
130505002	75050472	0,00
130505002	80654975	92.700,00
130505002	900453990	19.304,00
130505002	93407859	33.300,00
130505002	9999999	45.900,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Mayo 31 de 2025

130505003	Cientes cuentas por cobrar particulares	3.557.977,00
130505003	1010168309	328.800,00
130505003	1059664139	0,00
130505003	1094966191	239.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	1110544096	9.000,00
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	27395583	40.000,00
130505003	38256404	10.000,00
130505003	4525845	80.000,00
130505003	5820787	40.000,00
130505003	5821247	80.000,00
130505003	5995730	80.000,00
130505003	5997414	120.000,00
130505003	7227112	0,00
130505003	7306601	0,00
130505003	75050472	0,00
130505003	79216728	120.000,00
130505003	79371548	80.000,00
130505003	79473155	18.000,00
130505003	800103186	0,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	83090359	0,00
130505003	860009578	54.177,00
130505003	900453990	743.800,00
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	93405941	80.000,00
130505003	93407649	160.000,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	248.248,90
133005	A proveedores	248.248,90



Revelaciones a los Estados Financieros
Mayo 31 de 2025

133005001	Anticipos a proveedores	248.248,90
133005001	1110496974	80.300,00
133005001	1234638368	100.000,00
133005001	23491584	0,00
133005001	809011022	0,00
133005001	900083058	0,00
133005001	900818921	2.948,90
133005001	901477284	65.000,00
133005001	93381272	0,00
133005001	93434570	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.153.261,23
135515	Retención en la fuente	4.944.152,55
135515001	Retención en la fuente retenido	4.944.152,55
135515001	860003020	3.018.304,00
135515001	860031909	282.310,00
135515001	900688066	1.575.483,00
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	341.765,72
135518001	Impuesto de industria y comercio retenido clientes	328.230,00
135518001	800103186	45.506,00
135518001	860003020	86.428,00
135518001	900453990	184.237,00
135518001	900688066	12.059,00
135518002	Sobretasa bomberil 6% retenido clientes	13.535,72
135518002	800103186	2.481,00
135518002	900453990	11.054,72
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.389,00
136595	Otros	250.389,00
136595001	Faltantes de inventarios	134.577,00
136595001	1110476091	134.577,00
136595003	Anticipos de nomina empleados	0,00
136595003	1110544096	0,00
136595003	1110561532	0,00
136595003	14395682	0,00
136595003	80654975	0,00
136595004	Cuentas por cobrar faltante en caja polideportivo	100.000,00
136595004	14395682	100.000,00
136595005	Cuentas por cobrar empleado faltante en cajas	15.812,00
136595005	1110544096	15.812,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Mayo 31 de 2025

1380	DEUDORES VARIOS	61.509.472,88
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	59.600.030,88
138095001	Otras cuentas por cobrar	59.600.030,88
138095001	1110496936	23.200,00
138095001	29544901	69.336,00
138095001	38211773	51.500,00
138095001	800103186	59.443.717,00
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
- **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 Mayo de 2025 están conformados así:

INVENTARIOS	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	2.203.030,30	2.636.405,32	-16%	433.375,02
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	12.673.365,77	23.068.295,39	-45%	10.394.929,62
TOTAL INVENTARIOS	14.876.396,07	25.704.700,71	-42%	10.828.304,64

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 Mayo de 2025:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES TERMINADAS MEJORAS LOCATIVAS	33.739.396,90	25.339.396,90	33%	8.400.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	82.012.782,17	79.190.782,17	4%	2.822.000,00
EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	19.677.759,60	46%	9.039.800,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00	0%	0,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99	1.146.191,99	172%	1.976.925,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.535.122,65	-69.889.243,37	24%	-16.645.879,28
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.574.881,01	58.982.035,29	9%	5.592.845,72

Se realizo el respectivo cargue al inventario de activos fijos encontrados durante la inspección de empalme del nuevo director administrativo.



Revelaciones a los Estados Financieros

Mayo 31 de 2025

REPUBLICA DE COLOMBIA ENTRADA DE ALMACEN						
NOMBRE DE LA FUERZA O UNIDAD EJECUTORA: ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS Nit: 900493527-9						
77H0WGBZ						
ENTRADA DE BIENES						
CIUDAD:	IBAGUE TOLIMA		FECHA:		May-31-2025	
UNIDAD:	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS		HORA:			
NUMERO DE ENTRADA:	NA1 41					
ALMACEN QUE RECIBE:	BODEGA PRINCIPAL GENERAL					
CONCEPTO DE LA ENTRADA:	INGRESO ACTIVOS FIJOS MAYO 2025					
TIPO DE DOCUMENTO:	Nota De Activos Fijos					
NUMERO DE DOCUMENTO:						
PROVEEDOR:	NIT. C.C PROVEEDOR:-					
FACTURA N°:	FECHA FACTURA:					
ENTREGA PARCIAL:	ULTIMA ENTREGA:					
RECIBIDO DE:	NIT. O.C.C.:					
Grupo	Referencia	Descripción del Elemento	Cant	Medida	Vr/Unit	Vr/Total
153605001	A000386	SAMOVAR NUMERO 1	1.00		395,385.00	395,385.00
153605001	A000387	SAMOVAR NUMERO 2	1.00		395,385.00	395,385.00
153605001	A000388	SAMOVAR NUMERO 3	1.00		395,385.00	395,385.00
153605001	A000389	SAMOVAR NUMERO 4	1.00		395,385.00	395,385.00
153605001	A000390	SAMOVAR NUMERO 5	1.00		395,385.00	395,385.00
152001001	A00389	MOTO BOMBA	1.00		504,000.00	504,000.00
152001001	A00390	MOTO BOMBA	1.00		504,000.00	504,000.00
152001001	A00391	MOTO BOMBA	1.00		504,000.00	504,000.00
TOTAL:						3,488,925.00
Son TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO PESOS						
Imputación Contable						
Código	Detalle		Débito	Crédito		
152001002	Maquinaria y equipo en servicio		1,512,000.00			
153605002	Equipo de hoteles y restaurante en servicio		1,976,925.00			
321015001	Auxilios y donaciones			3,488,925.00		
Total			3,488,925.00	3,488,925.00		
Observaciones: INGRESO ACTIVOS FIJOS ENCONTRADOS EN INSPECCION MAYO 2025						

3 motobombas

5 Samovares.

En el rubro de construcciones y edificaciones aumento en un valor de \$8.400.000 debido al mejoramiento que se realizo en la unidad sanitaria del punto de venta del polideportivo.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES: Saldo de los crédito que se tiene, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro "COOMUATOLSURE" \$163.230.301,0



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2025

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	163.230.301,00	163.775.404,00	-0,3%	-545.103,00



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2025

NOTA 16. OTROS PASIVOS

Comprende el valor de los depósitos recibidos por concepto del fondo vacacional de cada asociado de Coomuatolsure, igualmente refleja la deuda que se tiene con Coomuatolsure por conceptos de contribución y afiliación, servicios de telefonía y demás préstamos.

OTROS PASIVOS	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	9.026.722,00	-100%	-9.026.722,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	8.660.000,01	-35%	-3.012.800,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	726.777.799,34	669.024.767,68	9%	57.753.031,66
DIVERSOS	5.345.784,00	4.329.228,00	23%	1.016.556,00
OTROS PASIVOS	737.770.783,35	691.040.717,69	7%	46.730.065,66

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

NOTA 17. PATRIMONIO

Al 31 de Mayo de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	93.633.946,36	3.488.925,00	4%
DONACIONES	97.122.871,36	93.633.946,36	3.488.925,00	4%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36.445.246,60	-112.492.706,92	76.047.460,32	-68%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-36.445.082,60	-112.492.706,92	76.047.624,32	-68%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	-342.200.230,15	-69.773.536,60	20%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15	-69.773.536,60	20%
TOTAL PATRIMONIO	-351.296.141,99	-361.058.990,71	9.762.848,72	-3%

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de los cinco 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 18. 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 Mayo de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	110.382.244,79	109.927.529,22	0,4%	454.715,57
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-400.377,37	0	100%	-400.377,37
INGRESOS OPERACIONALES	109.981.867,42	109.927.529,22	0,0%	54.338,20

NOTA 19. 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 30 de Abril.

Al 31 de Mayo de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	81.064.422,83	82.504.401,39	-2%	-1.439.978,56
COSTOS PISCINA	3.055.273,00	4.890.119,00	-38%	-1.834.846,00
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	84.119.695,83	87.394.520,39	-4%	-3.274.824,56

NOTA 20. 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 31 de Mayo de 2025 están conformados así:



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2025

GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	18.954.197,31	30.802.959,00	-38%	-11.848.761,69
HONORARIOS	4.990.125,30	3.600.000,00	39%	1.390.125,30
IMPUESTOS	1.282.476,76	14.590.645,63	-91%	-13.308.168,87
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	0,00	100%	1.050.420,50
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	1.000.000,00	-100%	-1.000.000,00
SERVICIOS	11.762.450,51	13.693.675,19	-14%	-1.931.224,68
GASTOS LEGALES	270.600,00	7.900,00	3325%	262.700,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.978.584,62	428.000,00	362%	1.550.584,62
ADECUACION E INSTALACION	0,00	527.605,00	-100%	-527.605,00
DEPRECIACIONES	297.066,88	1.847.919,00	-84%	-1.550.852,12
DIVERSOS	5.880.003,92	6.414.346,00	-8%	-534.342,08
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	46.465.925,80	72.913.049,82	-36%	-26.447.124,02

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	7.923.186,00	\$ -	100%	7.923.186,00
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	\$ -	100%	1.050.420,50
SERVICIOS	3.493.330,90	\$ -	100%	3.493.330,90
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	127.059,00	\$ -	100%	127.059,00
DIVERSOS	705.936,97	\$ -	100%	705.936,97
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	13.299.933,37	\$ -	100%	13.299.933,37

NOTA 21. 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	Mayo 31 de 2025	Mayo 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.517.879,00	109.887,00	3101%	3.407.992,00
ARRENDAMIENTOS	1.196.470,59	0,00	100%	1.196.470,59
RECUPERACIONES	0,00	30.310.110,00	-100%	-30.310.110,00
DIVERSOS	32.748.062,47	51.983,92	62897%	32.696.078,55
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	37.462.412,06	30.471.980,92	23%	6.990.431,14

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 \$ 30.993.000 de mas ingresos corresponden a rubros por concepto de aprovechamientos, ajustes al peso y otros.

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

GASTOS NO OPERACIONALES	MAYO 2025	MAYO 2024
FINANCIEROS	3.484.058,54	3.257.668,45
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	3.349.565,00
GASTOS DIVERSOS	1.053,96	631,05
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.485.112,50	6.607.864,50

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