



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NTT. 900493527-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Abril 30 de 2025

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A Abril 30 de 2024

NOTA

1	ACTIVO	744.919.951,60
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	138.825.877,06
1105	CAJA	16.806.899,60
1110	BANCOS	3.265.137,36
1120	CUENTAS DE AHORRO	99.900.040,10
1125	FONDOS	18.853.800,00
12	INVERSIONES	450.510.484,00
1225	CERTIFICADOS	450.510.484,00
	DEUDORES	82.173.019,02
13		
1305	CLIENTES	9.558.606,00
1310	ANTICIPOS Y AVANCES	4.135.058,44
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	5.999.500,23
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	350.389,00
1380	DEUDORES VARIOS	62.852.753,88
1399	PROVISIONES	-721.288,53
14	INVENTARIOS	20.427.548,63
1405	MATERIAS PRIMAS	3.309.627,84
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.117.920,79
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.983.022,89
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	80.500.782,17
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.238.055,77
2	PASIVO	1.099.778.767,57
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	165.775.546,00
2105	BANCOS NACIONALES	165.775.546,00
22	PROVEEDORES	1.907.919,00
2205	NACIONALES	1.907.919,00
23	CUENTAS POR PAGAR	161.536.206,81
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	160.965.315,73
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	224.410,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	108.800,00
2380	ACREEDORES VARIOS	237.681,08
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	4.449.865,41
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0,00
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	4.449.865,41
2495	OTROS IMPOCOCONSUMO	0,00
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	26.787.609,00
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	8.848.880,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.061.863,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	8.848.880,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.027.986,00
27	DIFERIDOS	12.376.000,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.376.000,00
28	OTROS PASIVOS	726.945.621,35
2810	DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	715.417.942,34
2895	DIVERSOS	5.880.479,00
3	PATRIMONIO	-354.858.815,97
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	93.633.946,36
3210	DONACIONES	93.633.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36.518.995,58
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-36.518.995,58
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75

NEPOLEÓ GUINÓNEZ MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

5	ACTIVO	665.468.549,40
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	196.835.250,42
	CAJA	11.954.401,25
	BANCOS	7.825.896,04
	CUENTAS DE AHORRO	167.679.942,00
	FONDOS	9.375.011,13
6	INVERSIONES	316.414.111,00
	CERTIFICADOS	316.414.111,00
7	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	71.267.719,55
	CLIENTES	3.438.300,00
	ANTICIPOS Y AVANCES	1.511.952,55
	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0,00
	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	706.568,00
	DEUDORES VARIOS	65.608.899,00
	PROVISIONES	0,00
8	INVENTARIOS	21.268.514,14
	MATERIAS PRIMAS	3.776.215,41
	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.490.798,73
9	ACTIVOS MATERIALES	59.682.954,29
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90
	MAQUINARIA Y EQUIPO	78.043.782,17
	EQUIPO DE OFICINA	19.677.759,60
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00
	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-68.041.324,37
10	PASIVOS	1.001.158.615,54
10	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR	252.726.685,36
	BANCOS COMERCIALES	165.324.005,00
11	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	78.017.461,94
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	95.000,00
11	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	56.518,52
	RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	5.506.700,00
	ACREEDORES VARIOS	3.727.000,00
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.753.056,49
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.781.059,37
	INDUSTRIA Y COMERCIO	5.191.476,00
12	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.753.056,49
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.781.059,37
	INDUSTRIA Y COMERCIO	5.191.476,00
	OTROS IMPOCOCONSUMO	7.780.521,12
13	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	26.185.438,00
	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	8.568.172,00
	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	997.875,00
	PRIMA DE SERVICIOS	8.568.172,00
	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.055.219,00
14	DIFERIDOS	7.637.100,00
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.637.100,00
15	OTROS PASIVOS	693.856.335,69
	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	10.526.722,00
	DEPÓSITOS RECIBIDOS	18.660.000,01
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	660.354.285,68
	DIVERSOS	4.315.328,00
16	PATRIMONIO	-335.690.066,14
	SUPERÁVIT DE CAPITAL	92.486.946,36
	DONACIONES	92.486.946,36
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-85.976.782,35
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-85.976.782,35
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-342.200.230,15
	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230,15

DIEGO FERNANDO CLAROS
CONTADOR PUBLICO

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NIT. 900493527-9



ESTADO DE RESULTADOS Abril 1 a 30/2025 General

NOTA

ESTADO DE RESULTADOS Abril 1 a 30/2024 General

INGRESOS OPERACIONALES		96.428.022,49	17	INGRESOS OPERACIONALES		101.500.595,71
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	97.260.486,24			HOTELES Y RESTAURANTES	102.980.595,71
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-832.463,75			DEVOLUCIONES EN VENTA	-1.480.000,00
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		70.437.700,21	18	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC		80.927.024,69
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	66.908.703,74			HOTELES Y RESTAURANTES	76.297.095,69
6145	COSTOS PISCINA	3.528.996,47			HOTEL	4.629.929,00
UTILIDAD BRUTA		25.990.322,28		UTILIDAD BRUTA		20.573.571,02
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		62.472.043,50	19	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		62.103.841,39
5105	GASTOS DE PERSONAL	20.887.301,06			GASTOS DE PERSONAL	29.485.365,00
5110	HONORARIOS	4.493.300,30			HONORARIOS	1.476.000,00
5115	IMPUESTOS	4.680.402,82			IMPUESTOS	1.249.226,00
5120	ARRENDAMIENTOS	2.100.841,00			CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.167.000,00
5135	SERVICIOS	13.838.717,88			SERVICIOS	17.614.101,19
5140	GASTOS LEGALES	259.000,00			GASTOS LEGALES	238.900,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.119.513,38			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	490.000,00
5160	DEPRECIACIONES	587.076,06			ADECUACION E INSTALACION	1.102.745,00
5195	DIVERSOS	5.505.891,00			DEPRECIACIONES	2.347.959,00
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		11.897.364,40		DIVERSOS		6.932.545,20
5205	GASTOS DE PERSONAL	8.827.891,25				
5235	SERVICIOS	2.563.473,15				
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	74.900,00				
5295	DIVERSOS	431.100,00				
UTILIDAD OPERACIONAL		-48.379.085,62		UTILIDAD OPERACIONAL		-41.530.270,37
INGRESOS NO OPERACIONALES		36.576.564,75	20	INGRESOS NO OPERACIONALES		28.673.186,58
4210	FINANCIEROS	3.443.446,00			FINANCIEROS	74.530,00
4220	ARRENDAMIENTOS	1.260.504,20			RECUPERACIONES	28.566.215,72
4250	RECUPERACIONES	494.155,00			DIVERSOS	32.440,86
4295	DIVERSOS	31.378.459,55			GASTOS NO OPERACIONALES	4.545.554,75
GASTOS NO OPERACIONALES		5.952.355,96	21	FINANCIEROS		4.497.654,00
5305	FINANCIEROS	5.950.936,68			GASTOS EXTRAORDINARIOS	44.935,97
5395	GASTOS DIVERSOS	1.419,28			GASTOS DIVERSOS	2.964,78
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-17.754.825,54		UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-17.402.638,54

LEOPOLDO QUINONEZ MOLANO

GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 30 de Abril 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"



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

- **GRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES:** Saldo de los crédito el cual fue refinanciado en el mes de septiembre, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro “**COOMUATOLSURE**” **\$165.775.546,00.**
- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y emolumentos al corte del 30 de Abril de 2025 corresponde a un valor de **\$160,965,315,73**, se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuenta de bancos de ASOGEMA.

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 30 de Abril de 2025 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	7.781.059,37
INDUSTRIA Y COMERCIO	4.449.865,41	5.191.476,00
OTROS IMPOCONSUMO	-	7.780.521,12
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	4.449.865,41	20.753.056,49



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
110505001		Caja general mayor	10.000.000,00
110505002		Caja general recepcion	5.606.899,60
110505003		Caja general restaurante	100.000,00
110505004		Caja general polideportivo	100.000,00
110505005		Caja general cancha tejo	-
110505006		Caja general comite de deportes	-
110510		Cajas menores	1.000.000,00
110510001		Caja menor sede asogema	1.000.000,00
1110		BANCOS	3.265.137,36
111005		Moneda nacional	3.265.137,36
111005001		Banco BBVA cuenta corriente 6852	3.265.137,36
1120		CUENTAS DE AHORRO	99.900.040,10
112005		Bancos	99.900.040,10
112005001		Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	92.799.872,85
112005002		Banco BBVA cuenta comite de deportes 093	1.006.991,39
112005003		Banco financiera juriscoop s.a 8741	6.093.175,86
1125		FONDOS	18.853.800,00
112515		Especiales moneda nacional	18.853.800,00
112515001		Fondo vacacional sede Asogema	1.800.000,00
112515002		Fondo vacacional sede Bogota	5.022.850,00
112515003		Fondo vacacional oficina Ibague	12.030.950,00

(*) **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



Revelaciones a los Estados Financieros Abril 30 de 2025

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:

INVERSIONES	Abril 30 de 2025	Abril 30 de 2024
CERTIFICADOS	450.510.484,00	316.414.111,00

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 IBAGUÉ						

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 ***** 900493527

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 diez punto uno cinco días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de 180

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

ESTE CERTIFICADO NO ES VÁLIDO SIN LA IMPRESIÓN DEL PROTECTOR, POR 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 Abril 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:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Abril 30 de 2025	Abril 30 de 2024
CLIENTES	9.558.606,00	3.438.300,00
ANTICIPOS Y AVANCES	4.135.058,44	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5.999.500,23	1.513.952,55
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	350.389,00	706.568,00
DEUDORES VARIOS	62.852.753,88	65.608.899,00
PROVISIONES	- 723.288,53	-
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82.173.019,02	71.267.719,55

- **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 nomina y se descuenta los valores adeudados, las cuentas por cobrar a particulares las mas representativas son los clientes por cobrar a entidades vinculadas Coomuatolsure y Funchinca.
- **ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos realizados por ASOGEMA a trabajadores, proveedores y contratistas



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

133005001		4.135.058,44
133005001	1234638368	100.000,00
133005001	23491584	25.440,00
133005001	809011022	0,44
133005001	900083058	6.678,00
133005001	900818921	2.940,00
133005001	93434570	4.000.000,00
135515001		4.853.721,55
135515001	860003020	3.018.304,00
135515001	860031909	282.310,00
135515001	900688066	1.485.052,00
135515001	900943307	68.055,55
135517001		867.342,96
135517001	800197268	867.342,96
135518001		267.802,00
135518001	800103186	45.506,00
135518001	860003020	86.428,00
135518001	900453990	135.868,00
135518002		10.633,72
135518002	800103186	2.481,00
135518002	900453990	8.152,72
136595001		134.577,00
136595001	1110476091	134.577,00
136595003		23,00
136595003	1110470007	23,00
136595004		200.000,00
136595004	14395682	200.000,00
136595005		15.812,00
136595005	1110544096	15.812,00
138020001		13.000,00
138020001	1019042787	13.000,00
138020002		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
138095001		60.943.311,88
138095001	1110496936	23.200,00
138095001	29544901	69.336,00
138095001	38211773	51.500,00
138095001	800103186	60.786.998,00
138095001	900278125	12.277,88
139905003		- 56.381,44
139905003	1094966191	- 44.784,13
139905003	79242709	- 4.110,60
139905003	79283731	- 7.486,71
139905004		- 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



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

130505001		1.938.100,00
130505001	1045684455	550.000,00
130505001	14214888	56.000,00
130505001	14271019	384.300,00
130505001	19156069	39.100,00
130505001	19250480	95.500,00
130505001	4371774	110.000,00
130505001	75050472	200.000,00
130505001	79242709	17.000,00
130505001	79283731	36.000,00
130505001	79915650	421.200,00
130505001	9999999	29.000,00
130505002		987.200,00
130505002	1110475633	9.000,00
130505002	1110507870	55.800,00
130505002	1110544096	27.200,00
130505002	1110561359	90.000,00
130505002	1110588943	27.600,00
130505002	14395682	13.000,00
130505003	28542573	26.000,00
130505002	28551745	19.100,00
130505002	52831617	28.100,00
130505002	55167796	127.700,00
130505002	65754163	459.800,00
130505002	80654975	45.000,00
130505002	93407859	13.000,00
130505002	9999999	45.900,00
130505003		6.582.906,00
130505003	1010168309	328.800,00
130505003	1094966191	239.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	1110544096	45.800,00
130505003	14136027	120.000,00
130505003	14137179	202.700,00
130505003	14138777	80.000,00
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	4525845	40.000,00
130505003	5821247	80.000,00
130505003	5995730	40.000,00
130505003	5997414	80.000,00
130505003	75050472	25.200,00
130505003	79216728	120.000,00
130505003	79371548	80.000,00
130505003	79473155	18.000,00
130505003	800103186	512.686,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	83090359	120.000,00
130505003	860009578	588.872,00
130505003	900453990	2.730.848,00
130505003	900813561	260.000,00
130505003	93373349	11.000,00
130505003	93383479	60.000,00
130505003	93397041	80.000,00
130505003	93405941	80.000,00
130505003	93407649	120.000,00



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	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
CAJA	16.806.899,60	11.954.401,25
BANCOS	3.265.137,36	7.825.896,04
CUENTAS DE AHORRO	99.900.040,10	167.679.942,00
FONDOS	18.853.800,00	9.375.011,13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	138.825.877,06	196.835.250,42



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

ACTIVOS MATERIALES	Abril 30 de 2025	Abril 30 de 2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90	25.339.396,90
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.500.782,17	78.043.782,17
EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	19.677.759,60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	1.146.191,99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 86.238.055,77	- 68.041.324,37
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	52.983.022,89	59.682.954,29

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 30 de Abril del 2025, se registraron facturas de los proveedores que suministran materia prima para cancelar en el mes de Mayo 2025.

PROVEEDORES	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
NACIONALES	1.907.919,00	-
TOTAL PROVEEDORES	1.907.919,00	-

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 30 de Abril de 2025 presenta los siguientes saldos:

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
BANCOS COMERCIALES	165.775.546,00	165.324.005,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	160.965.315,73	78.017.461,84
RETENCION EN LA FUENTE	-	95.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	224.410,00	56.518,52
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	108.800,00	5.506.700,00
ACREEDORES VARIOS	237.681,08	3.727.000,00
TOTAL DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	327.311.752,81	252.726.685,36



- **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 30 de Abril de 2025 están conformados así:

INVENTARIOS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
MATERIAS PRIMAS	3.309.627,84	3.778.215,41
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.117.920,79	17.490.298,73
TOTAL INVENTARIOS	20.427.548,63	21.268.514,14

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 Abril de 2025, En el mes de Abril se procedió a realizar el cargue en el sistema contable de inventarios encontrados por la auditoría externa en estado bueno y excelente de control contable quedando para el mes de Abril conformados así el rubro de activos materiales:



NOTA 19. 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 Abril de 2025 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
GASTOS DE PERSONAL	20.887.301,06	29.485.365,00
HONORARIOS	4.493.300,30	1.476.000,00
IMPUESTOS	4.680.402,82	1.249.226,00
ARRENDAMIENTOS	2.100.841,00	-
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1.167.000,00
SERVICIOS	13.838.717,38	17.614.101,19
GASTOS LEGALES	259.000,00	238.900,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.119.513,38	490.000,00
DEPRECIACIONES	587.076,06	2.347.959,00
DIVERSOS	5.505.891,00	6.932.545,20
ADECUACION E INSTALACION	0	1.102.745,00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	62.472.043,00	62.103.841,39

Con la parametrización de la nueva base de datos se discrimina los gastos de ventas de los operativos.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
GASTOS DE PERSONAL	8.827.891,25	-
SERVICIOS	2.563.473,15	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	74.900,00	-
DIVERSOS	431.100,00	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	11.897.364,40	-



Revelaciones a los Estados Financieros
Abril 30 de 2025

OTROS PASIVOS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	10.526.722,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	18.660.000,01
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	715.417.942,34	660.354.285,68
DIVERSOS	5.880.479,00	4.315.328,00
TOTAL OTROS PASIVOS	726.945.621,35	693.856.335,69

- **ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:** Corresponde al valor recibido como anticipo por el servicio de piscina.
- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** Corresponde al valor recibido por el Comité de deportes correspondiente a las inscripciones de los diferentes campeonatos.
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** Esta cuenta representa el saldo que tienen los asociados en el Fondo Vacacional.
- **DIVERSOS:** Consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores.

NOTA 16. PATRIMONIO

Al 30 de Abril de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Abril 30 de 2025	Abril 30 de 2024
SUPERÁVIT DE CAPITAL	93.633.946,36	92.486.946,36
DONACIONES	93.633.946,36	92.486.946,36
RESULTADOS DEL EJERCICIO	36.518.995,68	- 85.976.782,35
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	36.518.995,68	- 85.976.782,35
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 411.973.766,75	- 342.200.230,15
PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 411.973.766,75	- 342.200.230,15
TOTAL PATRIMONIO	-354.858.815,97	-335.690.066,14

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.



- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de los cuatro meses del año 2025.
- **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores, para la presente vigencia se tienen los siguientes valores:

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales son aquellos generados por el desarrollo de la actividad directa que realiza como tal la Asociación:

Hoteles y Restaurantes

Se registra el valor de los ingresos obtenidos por la prestación de servicio de alojamiento, piscina, alquiler de salones, restaurante y venta de productos terminados.

Al 30 de Abril de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
HOTELES Y RESTAURANTES	97.260.486,24	102.980.595,71
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-832.463,75	-1.480.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	96.428.022,49	101.500.595,71

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 30 de Abril.

Al 30 de Abril de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
HOTELES Y RESTAURANTES	66.908.703,74	76.297.095,69
COSTOS PISCINA	3.528.996,47	4.629.929,00
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	70.437.700,21	80.927.024,69



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 30 de Abril de 2025 están conformados así:

Obligaciones laborales	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	8.848.880,00	8.568.172,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.061.863,00	993.875,00
PRIMA DE SERVICIOS	8.848.880,00	8.568.172,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.027.986,00	8.055.219,00
TOTAL ligaciones laborales	26.787.609,00	26.185.438,00

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 30 de Abril de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.376.000,00	7.637.100,00
TOTAL DIFERIDOS	12.376.000,00	7.637.100,00

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.



NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro registramos el ingreso no operacional los cuales no tienen relación directa con el objeto principal de la entidad.

INGRESOS NO OPERACIONALES	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
FINANCIEROS	3.443.446,00	74.530,00
ARRENDAMIENTOS	1.260.504,20	-
RECUPERACIONES	494.155,00	28.566.215,72
DIVERSOS	31.378.459,55	32.440,86
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	36.576.564,75	28.673.186,58

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

Ingresos diversos: por cuota de sostenimiento la Asociación registro un valor de \$ 31.350.000 de más ingresos corresponden a rubros por concepto de aprovechamientos, ajustes al peso y otros.

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES	A Abril 30 de 2025	A Abril 30 de 2024
FINANCIEROS	5.950.936,68	4.497.654,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS		44.935,97
GASTOS DIVERSOS	1.419,28	2.964,78
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	5.952.355,96	4.545.554,75

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