

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS**

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA  
A Julio 31 de 2025ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA  
A Julio 31 de 2024

## NOTAS

1		852.743.582,68	5	1	728.128.507,26	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>11</b>	<b>ACTIVO</b>	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>223.042.546,35</b>		11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<b>253.216.685,37</b>
1105	CAJA	17.746.205,60		1105	CAJA	17.691.200,25
1110	BANCOS	37.813.319,65		1110	BANCOS	19.387.613,13
1120	CUENTAS DE AHORRO	158.118.721,10		1120	CUENTAS DE AHORRO	208.134.913,86
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	9.364.300,00		1125	FONDOS	8.002.958,13
12	INVERSIONES	<b>460.802.854,00</b>	6	12	INVERSIONES	<b>316.414.111,00</b>
1225	CERTIFICADOS	460.802.854,00		1225	CERTIFICADOS	316.414.111,00
13	DEUDORES	<b>76.622.670,58</b>	7	13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<b>75.979.743,86</b>
1305	CLIENTES	6.378.577,00		1305	CLIENTES	3.008.400,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	100.000,00		1330	ANTICIPOS Y AVANCES	4.042.729,31
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.606.819,23		1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.483.426,55
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	150.389,00		1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	860.577,00
1380	DEUDORES VARIOS	64.110.173,88		1380	DEUDORES VARIOS	65.583.611,00
1399	PROVISIONES	-723.288,53		1399	PROVISIONES	0,00
14	INVENTARIOS	<b>24.217.796,86</b>	8	14	INVENTARIOS	<b>25.201.475,41</b>
1405	MATERIAS PRIMAS	6.611.297,30		1405	MATERIAS PRIMAS	2.704.139,03
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	16.404.455,58		1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRE	22.245.279,71
1455	INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.202.043,98		1455	INVENTARIO CONSUMO ASEO	
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>66.391.048,89</b>	9	15	ACTIVOS MATERIALES	<b>57.568.548,29</b>
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90		1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	84.341.782,17		1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	80.330.782,17
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60		1524	EQUIPO DE OFICINA	21.317.559,60
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	-87.709.274,77		1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-74.082.530,37
17	DIFERIDOS	<b>1.666.666,00</b>	10	17	DIFERIDOS	<b>0,00</b>
1710	CARGOS DIFERIDOS	1.666.666,00		1710	CARGOS DIFERIDOS	0,00
2	<b>PASIVO</b>	<b>1.167.557.700,44</b>	2	<b>PASIVOS</b>	<b>1.060.905.544,75</b>	
21	PROVEEDORES	<b>14.296.323,91</b>	11	22	PROVEEDORES	<b>2.963.351,18</b>
2105	NACIONALES	14.296.323,91		2205	NACIONALES	2.963.351,18
22	OBLIGACIONES FINANCIERAS	<b>158.065.561,00</b>	12	23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<b>265.253.085,51</b>
2205	BANCOS NACIONALES	158.065.561,00		2305	BANCOS COMERCIALES	189.206.559,00
23	CUENTAS POR PAGAR	<b>153.775.684,29</b>	13	2305	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	67.122.155,73
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	153.678.495,81		2365	RETENCION EN LA FUENTE	127.000,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	97.188,48		2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETEN	37.670,78
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0,00		2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	5.190.700,00
2380	ACREEDORES VARIOS	0,00		2380	ACREEDORES VARIOS	3.568.000,00
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	<b>28.409.293,89</b>	14	24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>36.768.736,51</b>
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.248.156,93		2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	14.343.151,43
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.796.169,78		2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	9.825.934,66
2495	OTROS IMPOCONSUMO	4.364.967,18		2495	OTROS IMPOCONSUMO	12.599.650,42
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	<b>27.358.914,00</b>	15	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	<b>29.896.514,00</b>
2505	SALARIOS POR PAGAR	297.722,00		2505	SALARIOS POR PAGAR	5.077.410,00
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	14.805.447,00		2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.796.041,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.570.602,00		2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.534.489,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	2.273.755,00		2520	PRIMA DE SERVICIOS	2.011.896,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.411.388,00		2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.476.678,00
27	DIFERIDOS	<b>18.512.000,00</b>	16	27	DIFERIDOS	<b>10.430.700,00</b>
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	18.512.000,00		2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.430.700,00
28	OTROS PASIVOS	<b>767.138.087,35</b>	17	28	OTROS PASIVOS	<b>715.593.157,55</b>
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00		2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.008.480,00
2810	DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01		2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	755.634.313,34		2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	699.242.749,54
2895	DIVERSOS	5.856.574,00		2895	DIVERSOS	4.694.728,00
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-314.812.281,76</b>	18	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-332.777.037,49</b>
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	<b>97.122.871,36</b>	32	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	<b>93.633.946,36</b>
3210	DONACIONES	97.122.871,36		3210	DONACION	93.633.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>38.613,63</b>	36	36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	<b>-84.210.753,70</b>
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	38.613,63		3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-84.210.753,70
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>-411.973.766,75</b>	37	37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORI	<b>-342.200.230,15</b>
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75		3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230,15

LEOPOLDO QUIROGA MOLANO  
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGALDIEGO FERNANDO CLAYOS ZUÑIGA  
CONTADOR PÚBLICO

TP-201391-71

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA**

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS  
Julio 1 a 31/2025  
GeneralESTADO DE RESULTADOS  
Julio 1 a 31/2025  
General

		Nota				
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>131.082.979,00</b>	<b>19</b>		<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>141.594.237,49</b>
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	132.875.517,15	4140		HOTELES Y RESTAURANTES	142.562.113,94
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-1.792.538,15	4175		DEVOLUCIONES EN VENTA	-967.876,45
	<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>88.006.584,46</b>	<b>20</b>		<b>COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVICIOS</b>	<b>99.532.906,70</b>
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	85.025.084,46	6140		HOTELES Y RESTAURANTES	93.607.961,70
6145	COSTOS PISCINA	2.981.500,00	6160		PISCINA	5.924.945,00
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>43.076.394,54</b>			<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>42.061.330,79</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACIÓN</b>	<b>47.789.385,50</b>	<b>21</b>		<b>GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION</b>	<b>56.621.587,58</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL	16.692.157,00	5105		GASTOS DE PERSONAL	26.972.068,82
5110	HONORARIOS	4.492.525,29	5110		HONORARIOS	3.000.000,00
5115	IMPUESTOS	1.610.800,34	5115		IMPUESTOS	1.647.835,00
5120	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	5120		ARRENDAMIENTOS	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	5125		CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.125.000,00
5135	SERVICIOS	14.599.309,00	5135		SERVICIOS	13.139.172,76
5140	GASTOS LEGALES	0,00	5140		GASTOS LEGALES	7.900,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.832.278,73	5145		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.317.966,00
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	5150		ADECUACION E INSTALACION	305.714,00
5160	DEPRECIACIONES	587.076,06	5160		DEPRECIACIONES	2.060.832,00
5195	DIVERSOS	5.924.818,58	5195		DIVERSOS	7.045.099,00
	<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>14.080.095,41</b>			<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>
5205	GASTOS DE PERSONAL	7.581.227,00	5205		GASTOS DE PERSONAL	0,00
5220	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	5220		ARRENDAMIENTOS	0,00
5235	SERVICIOS	3.030.826,35	5235		SERVICIOS	0,00
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	265.126,05	5245		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00
5295	DIVERSOS	2.152.495,51	5295		DIVERSOS	0,00
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-18.793.086,37</b>			<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-14.560.256,79</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>35.840.051,69</b>	<b>22</b>		<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>33.263.993,67</b>
4210	FINANCIEROS	3.534.265,96	4210		FINANCIEROS	5.525.080,00
4220	ARRENDAMIENTOS	1.196.470,59	4220		ARRENDAMIENTOS	0,00
4250	RECUPERACIONES	151.667,00	4250		RECUPERACIONES	27.692.000,00
4295	DIVERSOS	30.957.648,14	4295		DIVERSOS	46.913,67
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.599.349,88</b>	<b>23</b>		<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.938.363,26</b>
5305	FINANCIEROS	3.598.847,00	5305		FINANCIEROS	3.644.033,60
5310	PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	5315		GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00
5395	GASTOS DIVERSOS	502,88	5395		GASTOS DIVERSOS	1.294.329,66
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>13.447.615,44</b>			<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>13.765.373,62</b>
	<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>13.447.615,44</b>			<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>13.765.373,62</b>

LEOPOLDO GUÍÑANEZ MOLANO  
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGALDIEGO FERNANDO CIAROS ZÚÑIGA  
CONTADOR PÚBLICO  
TP-301391 - T



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

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>Julio 31 de 2025</b>	<b>Julio 31 de 2024</b>	<b>VARIACION %</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
CAJA	17.746.205,60	17.691.200,25	0%	55.005,35
BANCOS	37.813.319,65	19.387.613,13	95%	18.425.706,52
CUENTAS DE AHORRO	158.118.721,10	208.134.913,86	-24%	-50.016.192,76
FONDOS RESTRINGIDOS	9.364.300,00	8.002.958,13	17%	1.361.341,87
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV</b>	<b>223.042.546,35</b>	<b>253.216.685,37</b>	<b>-12%</b>	<b>-30.174.139,02</b>



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
<b>11</b>		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>223.042.546,35</b>
<b>1105</b>		<b>CAJA</b>	<b>17.746.205,60</b>
110505		Caja general	16.746.205,60
110505001		Caja general mayor	10.000.000,00
110505002		Caja general recepcion	6.380.405,60
110505003		Caja general restaurante	100.000,00
110505004		Caja general polideportivo	265.800,00
110505005		Caja general cancha tejo	0,00
110505006		Caja general comite de deportes	0,00
<b>110510</b>		<b>Cajas menores</b>	<b>1.000.000,00</b>
110510001		Caja menor sede asogema	1.000.000,00
<b>1110</b>		<b>BANCOS</b>	<b>37.813.319,65</b>
111005		Moneda nacional	37.813.319,65
111005001		Banco BBVA cuenta corriente 6852	37.813.319,65
<b>1120</b>		<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>158.118.721,10</b>
112005		Bancos	158.118.721,10
112005001		Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	141.870.396,85
112005002		Banco BBVA cuenta comite de deportes 0934	8.805.018,39
112005003		Banco financiera juriscoop s.a 8741	7.443.305,86
<b>1125</b>		<b>FONDOS RESTRINGIDOS</b>	<b>9.364.300,00</b>
112515		Especiales moneda nacional	9.364.300,00
112515001		Fondo vacacional uso restringido sede Asogema	1.400.000,00
112515002		Fondo vacacional uso restringido sede Bogota	6.557.850,00
112515003		Fondo vacacional uso restringido oficina Ibague	1.406.450,00

**(\*) 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 31 de Julio de 2025, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

INVERSIONES	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CERTIFICADOS	460.802.854,00	316.414.111,00	46%	144.388.743,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>460.802.854,00</b>	<b>316.414.111,00</b>	<b>46%</b>	<b>144.388.743,00</b>

**FINANCIERA JURISCOOP** CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO **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	DD MM AAAA	DD MM AAAA	

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

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

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

Persona: N J

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

*[Signature]* **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 Julio 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:



## Revelaciones a los Estados Financieros Julio 31 de 2025

DEUDORES	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	6.378.577,00	3.009.400,00	112%	3.369.177,00
ANTICIPOS Y AVANCES	100.000,00	4.042.729,31	-98%	-3.942.729,31
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.606.819,23	2.483.426,55	166%	4.123.392,68
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	150.389,00	860.577,00	-83%	-710.188,00
DEUDORES VARIOS	64.110.173,88	65.583.611,00	-2%	-1.473.437,12
PROVISIONES	-723.288,53	0,00	0%	-723.288,53
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>76.622.670,58</b>	<b>75.979.743,86</b>	<b>1%</b>	<b>642.926,72</b>

- 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 adeudados, las cuentas por cobrar a particulares las más representativas son los clientes por cobrar a entidades vinculadas Coomuatolesure y Funchinca.
- ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos realizados por ASOGEMA a trabajadores, proveedores y contratistas

PUC	TERCERO	NUEVO SALDO
<b>130505001</b>	<b>Clientes cuentas por cobrar alojados</b>	<b>1.163.000,00</b>
130505001	14271019	384.300,00
130505001	19156069	29.000,00
130505001	19250480	95.500,00
130505001	77170592	140.000,00
130505001	79242709	17.000,00
130505001	79283731	36.000,00
130505001	79915650	421.200,00
130505001	93367348	11.000,00
130505001	9999999	29.000,00



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

<b>PUC</b>	<b>TERCERO</b>	<b>NUEVO SALDO</b>
<b>130505002</b>	<b>Clientes cuentas por cobrar empleados</b>	<b>916.700,00</b>
130505002	1053824077	41.800,00
130505002	1059664139	21.800,00
130505002	1067840996	71.000,00
130505002	1110060755	13.000,00
130505002	1110501136	13.000,00
130505002	1110503015	39.000,00
130505002	1110507870	69.600,00
130505002	1110561359	9.800,00
130505002	1110561532	18.000,00
130505002	1110563188	32.300,00
130505002	1110588943	57.300,00
130505002	13991983	20.000,00
130505002	14395682	27.000,00
130505002	28542573	53.000,00
130505002	28551745	48.900,00
130505002	3103915	65.600,00
130505002	52831617	21.000,00
130505002	55167796	107.200,00
130505002	65754163	46.500,00
130505002	71643576	13.000,00
130505002	80654975	54.000,00
130505002	93396737	28.000,00
130505002	9999999	45.900,00



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

PUC	TERCERO	NUEVO SALDO
<b>130505003</b>	<b>Clientes cuentas por cobrar particulares</b>	<b>4.298.877,00</b>
130505003	1010168309	328.800,00
130505003	1059664139	47.400,00
130505003	1094966191	239.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	1110544096	39.600,00
130505003	14136027	120.000,00
130505003	14137179	202.700,00
130505003	14138777	80.000,00
130505003	14241426	120.000,00
130505003	14280837	40.000,00
130505003	19127479	40.000,00
130505003	4525845	20.000,00
130505003	5821247	80.000,00
130505003	5997414	80.000,00
130505003	79216728	120.000,00
130505003	79371548	80.000,00
130505003	79473155	18.000,00
130505003	800103186	1.054.900,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	860009578	54.177,00
130505003	900453990	621.800,00
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	93403652	40.000,00
130505003	93405941	80.000,00
130505003	93407649	160.000,00
1330		100.000,00
133005		100.000,00
<b>133005001</b>	<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>100.000,00</b>
133005001	1234638368	100.000,00
1355		6.606.819,23
135505		3.420.000,00



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

<b>13550500</b>	<b>Anticipo de impuesto de renta y complementarios o saldos a favor</b>	<b>3.420.000,00</b>
135505001	800197268	3.420.000,00
135515		1.820.989,55
<b>13551500</b>	<b>Retención en la fuente retenido</b>	<b>1.820.989,55</b>
135515001	860003020	945.198,00
135515001	900688066	807.736,00
135515001	900943307	68.055,55
135517		867.342,96
<b>13551700</b>	<b>Impuesto a las ventas saldo a favor</b>	<b>867.342,96</b>
135517001	800197268	867.342,96
135518		498.486,72
<b>13551800</b>	<b>Impuesto de industria y comercio retenido clientes</b>	<b>478.321,58</b>
135518001	800103186	45.506,00
135518001	860003020	126.030,00
135518001	900453390	294.726,58
135518001	900688066	12.059,00
<b>13551800</b>	<b>Sobretasa bomberil 6% retenido cliente</b>	<b>20.165,14</b>
135518002	800103186	2.481,00
135518002	900453390	17.684,14
1365		150.389,00
136595		150.389,00
<b>13659500</b>	<b>Faltantes de inventarios</b>	<b>134.577,00</b>
136595001	1110476091	134.577,00
<b>13659500</b>	<b>Cuentas por cobrar empleado faltante en cajas</b>	<b>15.812,00</b>
136595005	1110544096	15.812,00
1380		64.110.173,88
138020		1.968.544,00
<b>13802000</b>	<b>Cuentas por cobrar a particulares</b>	<b>72.102,00</b>
138020001	1019042787	13.000,00
138020001	900278125	59.102,00
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
138095		62.141.629,88
<b>13809500</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>62.141.629,88</b>
138095001	1110496936	23.200,00
138095001	28555865	14.504,00
138095001	29544901	69.336,00
138095001	38211773	51.500,00
138095001	800103186	61.970.812,00
138095001	900278125	12.277,88
1399		-723.288,53
139905		-723.288,53
<b>13990500</b>	<b>Provision general de 180 - 360 días</b>	<b>-56.381,44</b>
139905003	1094966191	-44.784,13
139905003	79242709	-4.110,60
139905003	79283731	-7.486,71
<b>13990500</b>	<b>Provision general más de 360 días</b>	<b>-666.907,09</b>



- **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 Coomuatolsruhe

**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, 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	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	6.611.297,30	2.704.139,03	144%	3.907.158,27
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	16.404.455,58	22.245.279,71	-26%	-5.840.824,13
INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.202.043,98		100%	1.202.043,98
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>24.217.796,86</b>	<b>25.201.475,41</b>	<b>-4%</b>	<b>-983.678,55</b>

## 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 Julio de 2025:



## Revelaciones a los Estados Financieros Julio 31 de 2025

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Julio 31 de 2025	Julio 31 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	-87.709.274,77	-74.082.530,37	18%	-\$ 13.626.744,40
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>66.391.048,89</b>	<b>57.568.548,29</b>	<b>15%</b>	<b>8.822.500,60</b>

### NOTA 10. DIFERIDOS

Durante el mes de Julio 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	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CARGOS DIFERIDOS	1.666.666,00	0,00	100%	1.666.666,00
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>1.666.666,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>	<b>1.666.666,00</b>

### NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 31 de Julio 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 Agosto 2025.

PROVEEDORES	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
NACIONALES	14.296.323,91	2.963.351,18	382%	11.332.972,73
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>14.296.323,91</b>	<b>2.963.351,18</b>	<b>382%</b>	<b>11.332.972,73</b>



**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Julio 31 de 2025**

PUC	TERCERO	NOMBRE	NUEVO SALDO
220505001	1007248441	DUCUARA BOCANEGRA CESAR AUGUSTO	-70.000,00
220505001	1110580833	TRUJILLO AGUILAR ESTIVEN HARRISON	-35.000,00
220505001	14139460	FERREIRA ROJAS OSCAR JAVIER	-4.228.064,54
220505001	14225727	GARCIA GONZALEZ URIEL	-13.000,00
220505001	16161769	DURAN MARTINEZ JHON JAVIER	-1.087.000,00
220505001	5881908	DIAZ OVIEDO JOSE ROSENVERTH	-1.715.000,00
220505001	890903858	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S.A	-487.500,00
220505001	900276962	TIENDAS D1 S.A.S	-71.900,00
220505001	900397839	COMPANIA DSIERRA SAS	-802.800,00
220505001	900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	-4.506.421,27
220505001	900957483	HIELO Y AGUA MONTESION SAS	-57.000,00
220505001	901326830	OLIVEGETALES S.A.S ZOMAC	-605.238,10
220505001	901500570	INDUSTRIAS BLESS S.A.S	-168.000,00
220505001	901613496	PLAN B INVESTEMENTS S.A.S	-169.400,00
220505001	93356795	ORJUELA MOLINA ALEXANDER	-280.000,00

**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” \$158.065.561,00

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	158.065.561,00	189.206.559,00	-16%	-31.140.998,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>158.065.561,00</b>	<b>189.206.559,00</b>	<b>-16%</b>	<b>-31.140.998,00</b>

Durante el mes de Julio se realizó el respectivo pago de las cuota del crédito.

Crédito Numero 02 Cuota cancelada \$ 796.947

**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 31 de Julio de 2025 presenta los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	153.678.495,81	67.122.155,73	129%	86.556.340,08
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	127.000,00	-100%	-127.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	97.188,48	37.670,78	158%	59.517,70
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0,00	5.190.700,00	-100%	-5.190.700,00
ACREEDORES VARIOS	0,00	3.569.000,00	-100%	-3.569.000,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>153.775.684,29</b>	<b>76.046.526,51</b>	<b>102%</b>	<b>77.729.157,78</b>



- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y emolumentos al corte del 31 de Julio de 2025 corresponde a un valor de **\$153,775,684,29** se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuenta de bancos de ASOGEMA.
- **PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL** El saldo de la cuenta a 31 de Julio de 2025 es de un valor **\$ 9.666.000**.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 31 de Julio de 2025 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.248.156,93	14.343.151,43	6%	905.005,50
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.796.169,78	9.825.934,66	-10%	-1.029.764,88
OTROS IMPOCONSUMO	4.364.967,18	12.599.650,42	-65%	-8.234.683,24
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>28.411.129,89</b>	<b>36.768.736,51</b>	<b>-23%</b>	<b>-8.357.606,62</b>

**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 favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

Al 31 de Julio de 2025 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	297.722,00	5.077.410,00	100%	-4.779.688,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	14.805.447,00	12.796.041,00	16%	2.009.406,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.570.602,00	1.534.489,00	2%	36.113,00
PRIMA DE SERVICIOS	2.273.755,00	2.011.896,00	0%	261.859,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.411.388,00	8.476.678,00	-1%	-65.290,00
<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>27.358.914,00</b>	<b>29.896.514,00</b>	<b>-8%</b>	<b>-2.537.600,00</b>



### 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 31 de Julio de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	18.512.000,00	10.430.700,00	77%	8.081.300,00
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>18.512.000,00</b>	<b>10.430.700,00</b>	<b>77%</b>	<b>8.081.300,00</b>

### NOTA 17. OTROS PASIVOS

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

OTROS PASIVOS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	6.008.480,00	-100%	-6.008.480,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01	5.647.200,01	0%	0,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	755.634.313,34	699.242.749,54	8%	56.391.563,80
DIVERSOS	5.856.574,00	4.694.728,00	25%	1.161.846,00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>767.138.087,35</b>	<b>715.593.157,55</b>	<b>7%</b>	<b>51.544.929,80</b>

- **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 18. PATRIMONIO

Al 31 de Julio de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
<b>SUPERÁVIT DE CAPITAL</b>	<b>97.122.871,36</b>	<b>93.633.946,36</b>	<b>4%</b>	<b>3.488.925,00</b>
DONACIONES	97.122.871,36	93.633.946,36	4%	3.488.925,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>38.613,63</b>	<b>-84.210.753,70</b>	<b>-100%</b>	<b>84.249.367,33</b>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	38.613,63	-84.210.753,70	-100%	84.249.367,33
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-411.973.766,75</b>	<b>-342.200.230,15</b>	<b>20%</b>	<b>-69.773.536,60</b>
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15	20%	-69.773.536,60
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-314.812.281,76</b>	<b>-332.777.037,49</b>	<b>-5%</b>	<b>17.964.755,73</b>

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



## Revelaciones a los Estados Financieros Julio 31 de 2025

- **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 31 de Julio de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	132.875.517,15	142.562.113,94	-7%	-\$ 9.686.596,79
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-1.792.538,15	-967.876,45	85%	-\$ 824.661,70
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>131.082.979,00</b>	<b>141.594.237,49</b>	<b>-7%</b>	<b>-\$ 10.511.258,49</b>

PUC	NOMBRE	MOV DEBITO	MOV CREDITO
<b>4140</b>	<b>HOTELES Y RESTAURANTES</b>	<b>0,00</b>	<b>132.875.517,15</b>
<b>414005</b>	<b>Hotelería</b>	<b>0,00</b>	<b>21.710.075,73</b>
414005001	Servicio de alojamiento excluido	0,00	13.321.000,00
414005002	Servicio de piscina gravado 19%	0,00	6.780.672,37
414005003	Servicios descorche gravado 19%	0,00	168.067,23
414005004	Servicios de salon gravado 19%	0,00	1.428.571,42
414005005	Ingresos lavanderia hotel gravado 19%	0,00	11.764,71
<b>414015</b>	<b>Restaurantes</b>	<b>0,00</b>	<b>54.017.632,85</b>
414015001	Restaurante venta producto terminado excluido	0,00	54.017.632,85
<b>414020</b>	<b>Productos gravados 19%</b>	<b>0,00</b>	<b>45.322.363,35</b>
414020001	Ventas productos gravados 19%	0,00	45.322.363,35
<b>414095</b>	<b>Actividades conexas</b>	<b>0,00</b>	<b>11.825.445,22</b>
414095001	Cuota sostenimiento empleados no gravados	0,00	338.000,00
414095002	Tarjetas amarillas y rojas no gravados	0,00	814.000,00
414095003	Cuota de sostenimiento afiliados gravados 19%	0,00	302.520,96
414095004	Afiliaciones y otras gravado 19%	0,00	1.344.537,81
414095005	Alquiler cancha de grama comite de deportes grava	0,00	4.663.865,42
414095006	Servicio de parqueadero gravado 19%	0,00	3.781.512,63
414095007	servicio de barbecue gravado 19%	0,00	42.016,80
414095008	Alquiler cancha de arena comite de deportes grava	0,00	0,00
414095009	Alquiler lenceria gravado 19%	0,00	144.033,61
414095010	Venta de reciclaje gravado 19%	0,00	0,00
414095011	Servicios de meseros, aseo y otros gravado 19%	0,00	394.957,99
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	1.792.538,15	0,00



## Revelaciones a los Estados Financieros Julio 31 de 2025

### 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 31 de Julio 2025.

Al 31 de Julio de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	85.025.084,46	93.607.961,70	-9%	-\$ 8.582.877,24
COSTOS PISCINA	2.981.500,00	5.924.945,00	-50%	-\$ 2.943.445,00
<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>88.006.584,46</b>	<b>99.532.906,70</b>	<b>-12%</b>	<b>-\$ 11.526.322,24</b>

### 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 31 de Julio de 2025 están conformados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	16.692.157,00	26.972.068,82	-38%	-\$ 10.279.911,82
HONORARIOS	4.492.525,29	3.000.000,00	50%	\$ 1.492.525,29
IMPUESTOS	1.610.800,34	1.647.835,00	-2%	-\$ 37.034,66
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	0,00	0%	\$ 1.050.420,50
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	1.125.000,00	-100%	-\$ 1.125.000,00
SERVICIOS	14.599.309,00	13.139.172,76	11%	\$ 1.460.136,24
GASTOS LEGALES	0,00	7.900,00	-100%	-\$ 7.900,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.832.278,73	1.317.966,00	115%	\$ 1.514.312,73
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	305.714,00	-100%	-\$ 305.714,00
DEPRECIACIONES	587.076,06	2.060.832,00	-72%	-\$ 1.473.755,94
DIVERSOS	5.924.818,58	7.045.099,00	-16%	-\$ 1.120.280,42
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>47.791.221,50</b>	<b>56.621.587,58</b>	<b>-16%</b>	<b>-\$ 8.830.366,08</b>

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	7.581.227,00	0,00	100%	\$ 7.581.227,00
ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50	0,00	100%	\$ 1.050.420,50
SERVICIOS	3.030.826,35	0,00	100%	\$ 3.030.826,35
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	265.126,05	0,00	100%	\$ 265.126,05
DIVERSOS	2.152.495,51	0,00	100%	\$ 2.152.495,51
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>14.080.095,41</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 14.080.095,41</b>

### 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.



## Revelaciones a los Estados Financieros Julio 31 de 2025

INGRESOS NO OPERACIONALES	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.534.265,96	5.525.080,00	-36%	-\$ 1.990.814,04
ARRENDAMIENTOS	1.196.470,59	0,00	100%	\$ 1.196.470,59
RECUPERACIONES	151.667,00	27.692.000,00	-99%	-\$ 27.540.333,00
DIVERSOS	30.957.648,14	46.913,67	65889%	\$ 30.910.734,47
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>35.840.049,57</b>	<b>33.263.993,67</b>	<b>8%</b>	<b>\$ 2.576.055,90</b>

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	Julio 31 de 2025	Julio 31 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.598.847,00	3.644.033,60	-1%	-\$ 45.186,60
PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	0,00	0%	\$ -
GASTOS DIVERSOS	502,88	1.294.329,66	-100%	-\$ 1.293.826,78
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.599.347,76</b>	<b>4.938.363,26</b>	<b>-27%</b>	<b>-\$ 1.339.015,50</b>

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