

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS

NIT. 900493527-9



ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
1 A 30 de Septiembre 2025

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
1 A 30 de Septiembre 2024

NOTAS

1	ACTIVO	848.654.362,19	5	1	ACTIVO	776.767.791,14
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	160.809.453,50		11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	288.200.904,48
1105	CAJA	17.110.635,09		1105	CAJA	37.672.599,60
1110	BANCOS	10.577.798,63		1110	BANCOS	1.212.555,69
1120	CUENTAS DE AHORRO	119.292.919,78		1120	CUENTAS DE AHORRO	238.667.864,06
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	13.828.100,00		1125	FONDOS	10.647.885,13
12	INVERSIONES	503.780.896,00	6	12	INVERSIONES	334.911.032,33
1225	CERTIFICADOS	503.780.896,00		1225	CERTIFICADOS	334.911.032,33
13	DEUDORES	83.250.948,56	7	13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.842.237,65
1305	CLIENTES	5.360.885,00		1305	CLIENTES	8.993.165,39
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	574.098,33		1330	ANTICIPOS Y AVANCES	1.306.931,42
	INGRESOS POR COBRAR	0,00			INGRESOS POR COBRAR	397.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.965.895,23		1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	4.449.071,84
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	414.577,00		1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	360.577,00
1380	DEUDORES VARIOS	69.935.493,00		1380	DEUDORES VARIOS	65.335.492,00
1399	PROVISIONES	0,00		1399	PROVISIONES	0,00
14	INVENTARIOS	34.262.835,36	8	14	INVENTARIOS	18.872.916,39
1405	MATERIAS PRIMAS	13.836.097,80		1405	MATERIAS PRIMAS	3.158.539,11
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00		1430	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	18.641.881,52		1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	15.714.377,28
1455	INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.784.856,04		1455	INVENTARIO CONSUMO ASEO	0,00
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	65.216.896,77	9	15	ACTIVOS MATERIALES	53.940.700,29
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90		1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25.339.396,90
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	84.171.782,17		1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	80.330.782,17
1524	EQUIPO DE OFICINA	28.707.559,60		1524	EQUIPO DE OFICINA	21.317.559,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.697.148,00		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	-88.883.426,89		1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-77.710.378,37
17	DIFERIDOS	1.333.332,00	10	17	DIFERIDOS	0,00
1710	CARGOS DIFERIDOS	1.333.332,00		1710	CARGOS DIFERIDOS	0,00
2	PASIVO	1.139.895.335,02	2	PASIVOS	1.087.703.281,74	
21	PROVEEDORES	1.412.840,00	11	22	PROVEEDORES	2.745.215,25
2105	NACIONALES	1.412.840,00		2205	NACIONALES	2.745.215,25
22	OBLIGACIONES FINANCIERAS	149.076.981,00	23	23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	267.085.684,95
2205	BANCOS NACIONALES	149.076.981,00		2305	BANCOS COMERCIALES	184.548.758,00
23	CUENTAS POR PAGAR	143.344.105,43	12	2305	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	82.219.457,47
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	143.232.506,39		2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	261.000,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	111.599,04		2368	RETENIDO	56.469,48
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0,00		2370	RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	0,00
2380	ACREEDORES VARIOS	0,00		2380	ACREEDORES VARIOS	0,00
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	19.033.991,75	14	24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE:	22.445.335,33
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.458.158,78		2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.024.525,10
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.847.077,62		2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	14.019.758,44
2495	OTROS IMPOCONSUMO	2.728.755,35		2495	OTROS IMPOCONSUMO	3.401.051,79
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	26.271.437,00	15	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	30.687.244,00
2505	SALARIOS POR PAGAR	97.000,00		2505	SALARIOS POR PAGAR	2.142.068,00
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.902.386,00		2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	13.348.036,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.548.281,00		2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.589.726,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	5.257.185,00		2520	PRIMA DE SERVICIOS	4.978.165,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	6.466.585,00		2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.629.249,00
27	DIFERIDOS	25.573.180,50	16	27	DIFERIDOS	14.196.300,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	25.573.180,50		2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14.196.300,00
28	OTROS PASIVOS	775.182.799,34	17	28	OTROS PASIVOS	750.543.502,21
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00		2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.986.639,00
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	0,00		2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	774.332.575,34		2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	737.214.935,20
2895	DIVERSOS	850.224,00		2895	DIVERSOS	4.694.728,00
3	PATRIMONIO	-291.240.967,43	18	3	PATRIMONIO	-310.935.490,60
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	32	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	93.633.946,36
3210	DONACIONES	97.122.871,36		3210	DONACION	93.633.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.609.922,56	36	36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	-62.369.206,81
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	23.609.922,56		3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-62.369.206,81
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	411.973.766,75	37	37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-342.200.230,15
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75		3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-342.200.230,15

LEOPOLDO OLIVERA MORALES
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-801391-T



ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS
1 a 30 Septiembre de 2025
General

ESTADO DE RESULTADOS
1 a 30 Septiembre de 2024
General

ESTADO DE RESULTADOS 1 a 30 Septiembre de 2025 General		Nota	ESTADO DE RESULTADOS 1 a 30 Septiembre de 2024 General		
	INGRESOS OPERACIONALES	106.325.511,82	19	INGRESOS OPERACIONALES	128.174.735,68
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	106.604.587,46	4140	HOTELES Y RESTAURANTES	135.305.998,29
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-279.075,64	4175	DEVOLUCIONES EN VENTA	-7.131.262,61
	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	70.503.816,99	20	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVICIOS	84.356.951,42
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	67.764.674,99	6140	HOTELES Y RESTAURANTES	81.306.254,42
6145	COSTOS PISCINA	2.719.142,00	6160	PISCINA	3.050.697,00
	UTILIDAD BRUTA	35.821.694,83		UTILIDAD BRUTA	43.817.784,26
	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACIÓN	49.518.471,54	21	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	64.272.893,76
5105	GASTOS DE PERSONAL	16.721.552,72	5105	GASTOS DE PERSONAL	27.559.189,00
5110	HONORARIOS	4.492.525,29	5110	HONORARIOS	5.193.800,00
5115	IMPUESTOS	1.357.990,63	5115	IMPUESTOS	1.767.963,00
5120	ARRENDAMIENTOS	2.100.841,00	5120	ARRENDAMIENTOS	0,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	183.000,00	5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.000.000,00
5135	SERVICIOS	13.643.172,72	5135	SERVICIOS	12.348.905,36
5140	GASTOS LEGALES	11.600,00	5140	GASTOS LEGALES	0,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.357.363,44	5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.043.000,00
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	5150	ADECUACION E INSTALACION	2.920.616,76
5160	DEPRECIACIONES	587.076,06	5160	DEPRECIACIONES	1.813.924,00
5195	DIVERSOS	5.063.349,68	5195	DIVERSOS	10.625.495,64
5199	PROVISIONES	0,00			
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	12.428.161,10		GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0,00
5205	GASTOS DE PERSONAL	7.752.794,00	5205	GASTOS DE PERSONAL	0,00
5220	ARRENDAMIENTOS	0,00	5220	ARRENDAMIENTOS	0,00
5235	SERVICIOS	2.868.969,26	5235	SERVICIOS	0,00
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	610.543,47	5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00
5295	DIVERSOS	1.088.253,54	5295	DIVERSOS	0,00
5230	SEGUROS	107.600,83	5230	SEGUROS	0,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	-26.124.932,41		UTILIDAD OPERACIONAL	-20.455.109,50
	INGRESOS NO OPERACIONALES	35.796.770,34	22	INGRESOS NO OPERACIONALES	29.081.606,14
4210	FINANCIEROS	3.802.270,00	4210	FINANCIEROS	36.983,00
4220	ARRENDAMIENTOS	1.563.025,20	4220	ARRENDAMIENTOS	0,00
4250	RECUPERACIONES	11.000,00	4250	RECUPERACIONES	29.031.000,00
4295	DIVERSOS	30.420.475,14	4295	DIVERSOS	13.623,14
	GASTOS NO OPERACIONALES	7.417.514,59	23	GASTOS NO OPERACIONALES	3.998.528,85
5305	FINANCIEROS	5.681.697,00	5305	FINANCIEROS	3.367.341,40
5310	PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	99.000,00
5395	GASTOS DIVERSOS	1.735.817,59	5395	GASTOS DIVERSOS	532.187,45
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	2.254.317,94		UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	4.627.967,79
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	2.254.317,94		UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	4.627.967,79

LEOPOLDO QUIÑONES MOLANO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO ELAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP 301391 - T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 30 de Septiembre de
2025

Notas de Carácter General

NOTA 1. RAZÓN SOCIAL, NATURALEZA, DOMICILIO Y ÁMBITO TERRITORIAL

Para todos los efectos legales, llámese ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA"

La Asociación Recreacional Guillermo Eloy Mateus Rojas "ASOGEMA", es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida libre y democráticamente por personal de Oficiales, Suboficiales, y Civiles de las Fuerzas Militares en uso de buen Retiro y en servicio Activo, con derecho a asignación de retiro o pensionado del Ministerio de Defensa Nacional, sus Cónyuges o compañeras(os) permanentes, así como todas las personas que conserven la calidad de asociados de la Cooperativa Multiactiva Tolimense de Suboficiales de las Fuerzas Militares en Retiro "COOMUATOLSURE" y quienes en el futuro sean admitidos como tales, inspiradas en la solidaridad, con el objeto de brindarse ayuda recíproca frente a riesgos eventuales y satisfacer sus necesidades mediante la prestación de servicios de recreación, cultura, educación, bienestar y deportes.

El domicilio principal de la Asociación Recreacional Guillermo Eloy Mateus Rojas "ASOGEMA" es Cra. 12 # 147 - 84, del Barrio Especial El Salado, Municipio de Ibagué, Departamento del Tolima, tiene como radio de acción todo el territorio de la República de Colombia, sin perjuicio de que, en cumplimiento de su objeto social y funciones, pueda realizar operaciones y establecer dependencias en cualquier parte del territorio nacional, conforme a las normas legales, vigentes para tales fines.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Este estándar fue emitido el 13 de julio de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades. Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 3 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015



reglamentario de la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3122 de 2007, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en el sector.

Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto.

Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente.

Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.



NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS "ASOGEMA"

Utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA" aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en la Caja y Bancos. Los saldos de las cuentas bancarias están conformados por los valores depositados por la entidad en las cuentas corrientes y de ahorro, los cuales se encuentran debidamente conciliados. Adicionalmente se tienen Fondos de Destinación restringida que corresponde a Ingresos recibidos de terceros. Al 30 de Septiembre de 2025 el efectivo y equivalente al efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CAJA	17.110.635,09	37.672.599,60	-55%	-20.561.964,51
BANCOS	10.577.798,63	1.212.555,69	772%	9.365.242,94
CUENTAS DE AHORRO	119.292.919,78	238.667.864,06	-50%	-119.374.944,28
FONDOS RESTRINGIDOS	13.828.100,00	10.647.885,13	30%	3.180.214,87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	160.809.453,50	288.200.904,48	-44%	-127.391.450,98

(*) **Caja:** Destinación es para la cancelación de pago de materia prima (restaurante) y mercancía no fabricada por la empresa (bar, polideportivo y cafetería).

Fondo Vacacional (FONDOS RESTRINGIDOS) : 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



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

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 Septiembre de 2025, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CERTIFICADOS	503.780.896,00	334.911.032,33	50%	168.869.863,67
TOTAL INVERSIONES	503.780.896,00	334.911.032,33	50%	168.869.863,67

FINANCIERA JURISCOOP No. 0266834

CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO **CDT**

Código Oficina: **30018** Fecha de Expedición: **28 09 2025** Fecha de Vencimiento: **28 02 2026** CERTIFICADO No. **266834**

Nombre Oficina: **OFICINA IBAGUÉ** DD MM AAAA DD MM AAAA

\$500.000.000,00 CON 00 CTS VALOR NÚMERO **\$ 500,000,000.00**

ESPACIO PARA IMPRESION PROTECTOR

QUINIENTOS MILLONES DE PESOS VALOR EN LETRAS

Financiera Juriscoop pagará a: **ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M** Titular (es) - Apellido (s) y Nombre (s) Razón Social No. identificación: **900493527** Persona

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 dos cinco** por ciento (**9,25** %) por **nueve punto cinco cero** (**9,50** %) días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de **102**

Financiera Juriscoop

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 Febrero de 2026.

Cada mes se provisiona los intereses generados del CDT para el mes de Agosto del 2025 corresponden a un valor de \$ 3.780.896 que se suma a los intereses provisionados durante los meses anteriores.



NOTA 7. DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar correspondiente a deudores por prestación de servicios a asociados, empleados y particulares por eventos realizados o consumos, y están distribuidos de la siguiente manera:

DEUDORES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	5.360.885,00	3.183.700,00	68%	2.177.185,00
ANTICIPOS Y AVANCES	574.098,33	0,00	0%	574.098,33
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0,00	4.417.134,84	-100%	-4.417.134,84
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.965.895,23	860.577,00	709%	6.105.318,23
DEUDORES VARIOS	414.577,00	66.969.979,00	-99%	-66.555.402,00
PROVISIONES	69.935.493,00	0,00	0%	69.935.493,00
TOTAL DEUDORES	83.250.948,56	80.842.237,65	3%	2.408.710,91

- **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
 - **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 Coomuatolesure

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.



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

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 Septiembre de 2025 está conformados así:

INVENTARIOS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	13.836.103,20	3.158.539,11	338%	10.677.564,09
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0%	0,00
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	18.641.881,52	15.714.377,28	19%	2.927.504,24
INVENTARIO CONSUMO ASEO	1.784.856,04	0,00	100%	1.784.856,04
TOTAL INVENTARIOS	34.262.840,76	18.872.916,39	82%	15.389.924,37

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 Septiembre de 2025:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	25.339.396,90	36%	\$ 9.061.320,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	84.341.782,17	80.330.782,17	5%	\$ 4.011.000,00
EQUIPO DE OFICINA	28.717.559,60	21.317.559,60	35%	\$ 7.400.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	3.517.148,00	0%	\$ -
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99	1.146.191,99	172%	\$ 1.976.925,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-88.883.426,89	-77.710.378,37	14%	-\$ 11.173.048,52
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	65.216.896,77	53.940.700,29	21%	11.276.196,48

NOTA 10. DIFERIDOS

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

DIFERIDOS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CARGOS DIFERIDOS	1.333.332,00	0,00	100%	1.333.332,00
TOTAL DIFERIDOS	1.333.332,00	0,00	100%	1.333.332,00

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

Para corte al 30 de Septiembre 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 Septiembre 2025.

PROVEEDORES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
NACIONALES	1.412.840,00	2.745.215,25	-49%	-1.332.375,25
TOTAL PROVEEDORES	1.412.840,00	2.745.215,25	-49%	-1.332.375,25

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**” \$149.076.981

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	149.076.981,00	184.548.758,00	-19%	-35.471.777,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	149.076.981,00	184.548.758,00	-19%	-35.471.777,00

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

Crédito Numero 01 Cuota Agosto cancelada \$ 1.852.355

Crédito Numero 02 Cuota Septiembre cancelada \$ 811.356

Credito Numero 01 Cuota Septiembre cancelada \$ 1.870.879

NOTA 13. DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la entidad, representadas principalmente por costos y gastos por pagar, aportes a entidades promotoras de salud, pensión, riesgos profesionales de los empleados, con corte al 30 de Septiembre de 2025 presenta los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	143.232.506,39	82.219.457,47	74%	61.013.048,92
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	261.000,00	-100%	-261.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	111.599,04	56.469,48	98%	55.129,56
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0,00	0,00	0%	0,00
ACREEDORES VARIOS	0,00	0,00	0%	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	143.344.105,43	82.536.926,95	74%	60.807.178,48

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

emolumentos al corte del 30 de Septiembre de 2025 corresponde a un valor de **\$183.410.849.37** 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 30 de Septiembre de 2025 es de un valor **\$ 8.589.800**. de los aportes que se deben cancelar al mes siguiente al operador del pago de seguridad social y parafiscal

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los importes recaudados por la entidad a los contribuyentes y sujetos pasivos del tributo a título de impuestos gravámenes y tasas es la liquidación del IVA que se liquidan y pagan de manera de cuatrimestral a favor de la DIAN, Industria y comercio a favor del municipio el cual es liquidado según el valor de nuestros ingresos mensuales. Impuesto al consumo a favor de la DIAN, que se liquida de manera bimestral, al 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.458.158,78	5.024.525,10	-31%	-1.566.366,32
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.847.077,62	14.019.758,44	-8%	-1.172.680,82
OTROS IMPOCONSUMO	2.728.755,35	3.401.051,79	-20%	-672.296,44
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	19.033.991,75	22.445.335,33	-15%	-3.411.343,58

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 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	97.000,00	2.142.068,00	100%	-2.045.068,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.902.386,00	13.348.036,00	-3%	-445.650,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.548.281,00	1.589.726,00	-3%	-41.445,00
PRIMA DE SERVICIOS	5.257.185,00	4.978.165,00	0%	279.020,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.466.585,00	8.629.249,00	-25%	-2.162.664,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	26.271.437,00	30.687.244,00	-14%	-4.415.807,00



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

NOTA 16. DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos no causados recibidos de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, se derivan de las reservas realizadas para el servicio de alojamiento, alquiler de salones y demás servicios que presta la sede social, al 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:

DIFERIDOS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	25.573.180,50	14.196.300,00	80%	11.376.880,50
TOTAL DIFERIDOS	25.573.180,50	14.196.300,00	80%	11.376.880,50

NOTA 17. OTROS PASIVOS

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

OTROS PASIVOS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	2.986.639,00	-100%	-2.986.639,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	5.647.200,01	-100%	-5.647.200,01
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	774.332.575,34	737.214.935,20	5%	37.117.640,14
DIVERSOS	850.224,00	4.694.728,00	-82%	-3.844.504,00
TOTAL OTROS PASIVOS	775.182.799,34	750.543.502,21	3%	24.639.297,13

- **ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:** Corresponde al valor recibido como anticipo por servicios.
- **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 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:

PATRIMONIO	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	93.633.946,36	4%	3.488.925,00
DONACIONES	97.122.871,36	93.633.946,36	4%	3.488.925,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.609.927,96	-62.369.206,81	-62%	-38.759.278,85
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	23.609.927,96	-62.369.206,81	-62%	-38.759.278,85
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.973.766,75	-342.200.230,15	20%	-69.773.536,60
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-411.973.766,75	-342.200.230,15	20%	-69.773.536,60
TOTAL PATRIMONIO	-291.240.967,43	-310.935.490,60	-6%	19.694.523,17

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



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 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 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	106.604.587,46	135.305.998,29	-21%	-\$ 28.701.410,83
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-279.075,64	-7.131.262,61	-96%	\$ 6.852.186,97
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	106.325.511,82	128.174.735,68	-17%	-\$ 21.849.223,86

NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y OTRAS DEDUCCIONES

Se encuentra contabilizado los costos Directos e Indirectos en que se incurren para la venta del producto final en el restaurante, en el bar y en la piscina a corte 30 de Septiembre 2025.

Al 30 de Septiembre de 2025 tenemos los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERV	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	67.784.669,59	81.306.254,42	-17%	-\$ 13.521.584,83
COSTOS PISCINA	2.719.142,00	3.050.697,00	-11%	-\$ 331.555,00
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	70.503.811,59	84.356.951,42	-16%	-\$ 13.853.139,83

NOTA 21. GASTOS

Están compuestos por los gastos de personal y gastos generales así: Gastos de personal comprende los salarios, aportes patronales y prestaciones sociales legales del personal de la Asociación sin incluir el personal que intervienen en el funcionamiento del restaurante el cual se contabiliza en el costo de ventas, los honorarios, servicios entre otros gastos en que incurre ASOGEMA mensualmente.

Al 30 de Septiembre de 2025 están conformados así:



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRACIÓN	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	16.721.552,72	27.559.189,00	-39%	-\$ 10.837.636,28
HONORARIOS	4.492.525,29	5.193.800,00	-14%	-\$ 701.274,71
IMPUESTOS	1.357.990,63	1.767.963,00	-23%	-\$ 409.972,37
ARRENDAMIENTOS	2.100.841,00	0,00	0%	\$ 2.100.841,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	183.000,00	1.000.000,00	0%	-\$ 817.000,00
SERVICIOS	13.643.172,72	12.348.905,36	10%	\$ 1.294.267,36
GASTOS LEGALES	11.600,00	0,00	0%	\$ 11.600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.357.363,44	1.043.000,00	414%	\$ 4.314.363,44
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	2.920.616,76	-100%	-\$ 2.920.616,76
DEPRECIACIONES	587.076,06	1.813.924,00	-68%	-\$ 1.226.847,94
DIVERSOS	5.063.349,68	10.625.495,64	-52%	-\$ 5.562.145,96
PROVISIONES	0,00	0,00	0%	\$ -
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	49.518.471,54	64.272.893,76	-23%	-\$ 14.754.422,22

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	7.752.794,00	0,00	100%	\$ 7.752.794,00
SEGUROS	107.600,83	0,00	100%	\$ 107.600,83
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00	100%	\$ -
SERVICIOS	2.868.969,26	0,00	100%	\$ 2.868.969,26
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	610.543,47	0,00	100%	\$ 610.543,47
DIVERSOS	1.088.253,54	0,00	100%	\$ 1.088.253,54
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	12.428.161,10	0,00	100%	\$ 12.428.161,10

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

INGRESOS NO OPERACIONALES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	3.802.270,00	36.983,00	10181%	\$ 3.765.287,00
ARRENDAMIENTOS	1.563.025,20	0,00	100%	\$ 1.563.025,20
RECUPERACIONES	11.000,00	29.031.000,00	-100%	-\$ 29.020.000,00
DIVERSOS	30.420.475,14	13.623,14	223200%	\$ 30.406.852,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	35.796.770,34	29.081.606,14	23%	\$ 6.715.164,20

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 registró un valor de \$ 30.345.000 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.



Revelaciones a los Estados Financieros Septiembre 30 de 2025

GASTOS NO OPERACIONALES	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	5.681.697,00	3.367.341,40	69%	\$ 2.314.355,60
PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	99.000,00	0%	\$ -
GASTOS DIVERSOS	1.735.817,59	532.187,45	226%	\$ 1.203.630,14
GASTOS NO OPERACIONALES	7.417.514,59	3.998.528,85	86%	\$ 3.418.985,74

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