



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
NIT. 900493527-9

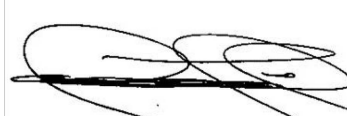
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE DE 2023

	Nota	A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022
1	ACTIVO	679.549.727,88	566.890.852,96
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	215.629.459,02	51.782.585,15
1105	CAJA	13.007.654,23	9.928.969,56
110505	Caja general	12.500.906,25	9.720.569,56
110510	Cajas menores	506.747,98	208.400,00
1110	BANCOS	36.769.681,68	5.432.014,83
111005	Moneda nacional	36.769.681,68	5.432.014,83
1120	CUENTAS DE AHORRO	162.924.388,98	34.641.244,31
112005	Bancos	162.924.388,98	34.641.244,31
1125	FONDOS	2.927.734,13	1.780.356,45
112515	Especiales moneda nacional	2.927.734,13	1.780.356,45
12	INVERSIONES	300.000.000,00	421.820.654,00
1225	CERTIFICADOS	300.000.000,00	421.820.654,00
122505	Certificados de depósito a término (CDT)	300.000.000,00	421.820.654,00
13	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	83.289.546,85	29.370.765,00
1305	CLIENTES	7.330.400,00	8.720.300,00
130505	Nacionales	7.330.400,00	8.720.300,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	7.872.300,87	2.500.000,00
133020	A agentes	7.872.300,87	2.500.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	1.134.791,98	359.991,00
135515	RETENCIÓN EN LA FUENTE	169.328,55	0,00
135518	Impuesto de Ica retenido	965.463,43	359.991,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.771.377,00	1.984.577,00
136595	Otros	1.771.377,00	1.984.577,00
1380	DEUDORES VARIOS	65.180.677,00	15.805.897,00
138020	Cuentas por cobrar de terceros	6.846.463,00	1.133.126,00
138095	Otros	58.334.214,00	14.672.771,00
14	INVENTARIOS	32.464.419,62	22.711.929,55
1405	MATERIAS PRIMAS	5.279.522,85	5.477.881,80
140505	CONSUMO RESTAURANTE	5.279.522,85	5.477.881,80
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	14.031,19
143005	Productos manufacturados	0,00	14.031,19
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	27.184.896,77	17.220.016,56
143501	INVENTARIO MERCANCIAS	27.184.896,77	17.220.016,56
15	ACTIVOS MATERIALES	48.166.302,39	41.204.919,26
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7.000.000,00	0,00
150805	Construcciones y edificaciones	7.000.000,00	0,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	77.096.282,17	68.971.277,04
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.096.282,49	68.971.277,04
152002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE MENOR CUANTIA	1.999.999,68	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	19.677.759,60	19.677.759,60
152405	Muebles y enseres	19.677.759,60	19.677.759,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.517.148,00	2.017.748,00
152805	Equipos de procesamiento de datos	3.517.148,00	2.017.748,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1.146.191,99	1.146.191,99
153605	DE HOTEL	1.146.191,99	1.146.191,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-60.271.079,37	-50.608.057,37
159205	Construcciones y edificaciones	-1.000.000,00	0,00
159210	Maquinaria y equipo	-39.573.826,66	-33.049.180,66
159215	Equipo de oficina	-17.137.238,72	-15.398.426,72
159220	equipo de computacion y comunicacion	-1.598.177,68	-1.198.613,68
159230	Equipo de hoteles y restaurantes	-961.836,31	-961.836,31
16	INTANGIBLES	0,00	0,00
1635	LICENCIAS	6.495.000,00	6.495.000,00
163501	SOFTWARES	6.495.000,00	6.495.000,00
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-6.495.000,00	-6.495.000,00
169840	Licencias	-6.495.000,00	-6.495.000,00
2	PASIVOS	930.175.011,67	793.281.245,14
23	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	220.892.955,00	105.934.215,00
2305	BANCOS COMERCIALES	166.857.273,00	86.610.842,00
230505	BANCOS NACIONALES	166.857.273,00	86.610.842,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	43.886.604,00	13.402.382,00

233550	SERVICIOS PUBLICOS		0,00	5.791.569,00
233595	OTROS		43.886.604,00	7.610.813,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE		0,00	166.317,00
236515	HONORARIOS		0,00	30.030,00
236525	SERVICIOS		0,00	136.287,00
2367	IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO		0,00	44.175,00
236705	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00	44.175,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		0,00	61.228,60
236805	RETE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00	57.763,00
236895	TASA BOMBERIL		0,00	3.465,60
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		5.992.589,00	2.997.532,40
237005	APORTES A ENTIDADES PROMOT S.A		3.392.889,00	1.260.966,50
237006	APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P		364.800,00	122.499,00
237010	APORTES AL ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSANCION		2.234.900,00	1.614.066,90
2380	ACREEDORES VARIOS		4.156.489,00	2.651.738,00
238030	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES		4.156.489,00	2.651.738,00
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	15.409.611,00	27.254.719,30
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		0,00	9.184.332,89
240802	IVA GENERADO		0,00	18.478.411,36
240803	IVA DEVOLUCION EN VENTAS		0,00	-72.647,06
240805	IVA DESCONTABLE		0,00	-9.243.311,38
240806	IVA TRANSITORIO		0,00	21.879,97
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		15.409.611,00	7.705.978,80
241205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		15.409.611,00	7.705.978,80
2495	OTROS IMPOCONSUMO		0,00	10.364.407,61
249505	OTROS		0,00	10.364.407,61
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	9	26.433.219,00	20.343.756,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		17.407.430,00	14.237.880,00
251001	CESANTIAS CONSOLIDADAS		17.407.430,00	14.237.880,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.732.989,00	1.708.540,00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.732.989,00	1.708.540,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		7.292.800,00	4.397.336,00
252505	VACACIONES		7.292.800,00	4.397.336,00
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	160.000,00	0,00
2605	PARA COSTOS Y GASTOS		160.000,00	0,00
260595	OTROS		160.000,00	0,00
27	DIFERIDOS	11	13.120.900,00	7.137.400,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		13.120.900,00	7.137.400,00
270595	OTROS		13.120.900,00	7.137.400,00
28	OTROS PASIVOS	12	654.158.326,67	632.611.154,84
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		36.239.000,00	22.627.000,00
281095	OTROS		36.239.000,00	22.627.000,00
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		613.830.614,67	606.006.593,84
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		613.830.614,67	606.006.593,84
2895	DIVERSOS		4.088.712,00	3.977.561,00
289505	OTROS		4.088.712,00	3.977.561,00
3	PATRIMONIO		-250.625.283,79	-226.390.392,18
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	13	91.574.946,36	89.769.946,36
3210	DONACION		91.574.946,36	89.769.946,36
321005	EN DINERO		16.000.000,00	16.000.000,00
321015	EN BIENES MUEBLES		75.574.946,36	73.769.946,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	14	-20.227.870,41	-68.348.720,82
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0,00	7.997.861,64
360505	EXCEDENTES		0,00	7.997.861,64
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO		-20.227.870,41	-76.346.582,46
361005	PERDIDAS DEL EJERCICIO		-20.227.870,41	-76.346.582,46
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	15	-321.972.359,74	-247.811.617,72
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-321.972.359,74	-247.811.617,72
371005	EXCENDENTES		24.291.517,26	16.293.655,62
371010	PERDIDAS		-346.263.877,00	-264.105.273,34



INGRID ARACELY ABELLO BONILLA
CONTADORA PÚBLICA
TP 230232-T



ALBERTO INFANTE ACEVEDO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS DICIEMBRE DE 2023

General

	Cuenta	Nota	Diciembre 1 a 31/2023	Diciembre 1 a 31/2022
41	INGRESOS OPERACIONALES	16	208.530.698,98	115.877.825,85
4140	HOTELES Y RESTAURANTES		214.511.920,37	115.877.825,85
414005	HOTELERIA		53.372.056,92	30.142.478,94
414015	RESTAURANTES		98.958.054,70	43.261.203,66
414020	BARES Y CANTINAS		60.092.397,01	41.194.983,61
414095	ACTIVIDADES CONEXAS		2.089.411,74	1.279.159,64
4175	DEVOLUCIONES EN VENTA		-5.981.221,39	0,00
417501	DEVOLUCIONES		-5.979.221,39	0,00
417502	DESCUENTOS		-2.000,00	0,00
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	17	29.744.840,44	26.953.934,99
4210	FINANCIEROS		31.816,00	1.042,00
421005	INTERESES		31.816,00	1.042,00
4220	ARRENDAMIENTOS		168.067,23	84.033,61
422010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		168.067,23	84.033,61
4250	RECUPERACIONES		29.354.929,22	25.387.575,63
425050	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		29.354.929,22	25.387.575,63
4295	DIVERSOS		190.027,99	1.481.283,75
429505	APROVECHAMIENTOS		174.000,00	1.480.900,00
429595	OTROS		16.027,99	383,75
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18	98.437.117,27	71.467.508,57
5105	GASTOS DE PERSONAL		35.265.025,00	23.657.206,00
510506	SUELDOS		18.975.563,00	12.224.279,00
510515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS		3.883.297,00	1.814.393,00
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE		1.523.232,00	1.175.625,00
510530	CESANTIAS		2.270.534,00	1.238.022,00
510533	INTERESES A LAS CESANTIAS		255.264,00	110.600,00
510536	PRIMA DE SERVICIOS		2.065.273,00	1.254.740,00
510539	VACACIONES		83.062,00	-1.153,00
510548	BONIFICACIONES		0,00	1.720.000,00
510568	APORTES A.R.P.		299.600,00	209.300,00
510569	APORTES SALUD		1.835.700,00	1.263.900,00
510570	APORTES PENSION		2.386.600,00	1.417.900,00
510572	APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR		749.600,00	557.400,00
510575	APORTES I.C.B.F.		562.300,00	403.300,00
510578	SENA		375.000,00	268.900,00
5110	HONORARIOS		1.890.036,00	2.037.000,00
511015	REVISORIA FISCAL		476.000,00	250.000,00
511025	ASESORIA JURIDICA		678.720,00	600.000,00
511032	CUENTA DE CONTROL ADMINISTRATIVA DE BIEI		0,00	320.000,00
511095	OTROS		735.316,00	867.000,00
5115	IMPUESTOS		33.365.497,01	14.318.532,70
511505	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		15.409.611,00	0,00
511570	IVA DESCONTABLE		17.955.886,01	14.318.532,70
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1.243.000,00	1.000.000,00
512505	CONTRIBUCIONES		1.243.000,00	1.000.000,00
5130	SEGUROS		0,00	404.600,00
513095	OTROS		0,00	404.600,00
5135	SERVICIOS		21.308.357,94	19.520.103,27
513505	ASEO Y VIGILANCIA		10.750.000,00	9.344.792,00
513510	TEMPORALES		5.595.000,00	5.996.600,00
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		921.672,00	1.083.060,00
513530	ENERGIA ELECTRICA		2.429.462,00	1.851.636,00
513535	TELEFONO		739.473,94	548.418,27
513550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		459.750,00	504.000,00
513595	OTROS		413.000,00	191.597,00
5140	GASTOS LEGALES		14.400,00	6.500,00
514095	OTROS GASTOS LEGALES		14.400,00	6.500,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.620.000,00	74.369,75

514515	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.510.000,00	50.000,00
514525	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		110.000,00	24.369,75
5150	ADECUACION E INSTALACION		6.415.600,00	491.933,00
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS		110.000,00	0,00
515015	REPARACIONES LOCATIVAS		6.305.600,00	491.933,00
5160	DEPRECIACIONES		4.672.479,93	716.940,00
516010	DEPRE. MAQUINARIA Y EQUIPO		4.477.621,93	546.868,00
516015	EQUIPO DE OFICINA		144.901,00	145.105,00
516020	DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		49.957,00	24.967,00
5195	DIVERSOS		9.396.742,59	8.390.323,85
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		5.410.956,11	2.102.105,48
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		540.519,00	85.600,00
519560	CASINO Y RESTAURANTE		0,00	6.300,00
519595	OTROS		3.445.267,48	6.196.318,37
5199	PROVISIONES		-16.754.021,20	850.000,00
519995	OTROS		-16.754.021,20	850.000,00
53	GASTOS NO OPERACIONALES	19	11.925.756,05	2.032.468,78
5305	FINANCIEROS		4.273.938,35	1.657.121,00
530505	GASTOS BANCARIOS		49.201,00	36.550,00
530515	COMISIONES		1.423.694,35	423.675,00
530520	INTERESES		1.785.761,00	704.122,00
530595	OTROS		1.015.282,00	492.774,00
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0,00	21.743,27
531035	RETIRO DE OTROS ACTIVOS		0,00	21.743,27
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1.687.595,00	352.905,00
531510	ACTIVIDADES CULTURALES Y CIVICAS		1.096.000,00	0,00
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		591.595,00	352.905,00
5395	GASTOS DIVERSOS		5.964.222,70	699,51
539595	OTROS		5.964.222,70	699,51
61	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVIC	20	127.252.919,88	72.446.249,17
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		125.191.775,88	70.156.447,17
614015	RESTAURANTE		77.675.364,33	36.466.345,82
614020	BARES Y CANTINAS		41.731.543,11	29.903.364,01
614095	COSTO PISCINA		5.784.868,44	3.786.737,34
6160	HOTEL		2.061.144,00	2.289.802,00
616001	COSTOS HOTEL		2.061.144,00	2.289.802,00
710101	RESTAURANTE		62.571.825,27	27.427.227,82
710195	CANCELACION MATERIA PRIMA		-62.571.825,27	-27.427.227,82
72	MANO DE OBRA DIRECTA		-8.053.555,00	0,00
7205	GASTOS DE PERSONAL		-8.053.555,00	0,00
720505	SUELDOS		4.118.118,00	3.360.887,00
720510	HORAS EXTRAS		1.207.872,00	519.820,00
720515	AUXILIO DE TRANSPORTE		473.373,00	390.574,00
720520	CESANTIAS		549.191,00	414.781,00
720525	INTERESES A LAS CESANTIAS		65.902,00	43.265,00
720530	PRIMA DE SERVICIOS		570.171,00	422.748,00
720535	VACACIONES		245.117,00	-444.491,00
720540	APORTES SALUD		559.067,00	589.373,50
720545	APORTES PENSION		734.500,00	549.838,00
720550	APORTES A.R.P.		64.700,00	105.433,00
720555	APORTES CAJA DE COMPENSACION		243.400,00	184.500,00
720560	APORTES I.C.B.F.		182.700,00	117.400,00
720565	SENA		122.500,00	78.300,00
720595	CANCELACION MANO DE OBRA		-17.190.166,00	-6.332.428,50
730101	CARGOS INDIRECTOS-RESTAURANTE		3.378.220,00	2.717.349,00
730195	CANCELACION COSTOS INDIRECTOS		-3.378.220,00	-2.717.349,00
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		8.713.301,22	-3.114.465,68



INGRID ARACELY ABELLO BONILLA
CONTADORA PÚBLICA
TP 230232-T



ALBERTO INFANTE ACEVEDO
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

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.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS "ASOGEMA" REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

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).



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en Caja y Bancos, sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción para su disponibilidad, los saldos de las cuentas bancarias están compuestos por los valores depositados por la entidad en cuentas corrientes y de ahorro, los cuales se encuentran debidamente conciliados.

Los Fondos Especiales se encuentran constituidos por:

- **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 otros) 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.

A 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

EFECTIVO	2023	2022
CAJA	\$13.007.654,23	\$9.928.969,56
CAJA GENERAL	\$12.500.906,25	\$9.720.569,56
CAJAS MENORES	\$506.747,98	\$208.400,00
BANCOS CUENTA CTE	\$36.769.681,68	\$5.432.014,83
Banco BBVA cta 1685-2 Asogema	\$36.769.681,68	\$5.432.014,83
CUENTAS DE AHORRO	\$162.924.388,98	\$34.641.244,31
Banco BBVA cta 416763 ahorros Fondo Vacacional	\$112.173.227,16	\$7.350.840,01
Banco BBVA cta 0934 ahorros Comité de Deportes	\$46.557.292,82	\$27.290.404,30
Cuenta de Ahorros Financiera Juriscoop S.A 58500108741	\$4.193.869,00	\$0,00
FONDOS	\$2.927.734,13	\$1.780.356,45
FONDO ROTATORIO	\$0,00	\$0,00
FONDO VACACIONAL BOGOTA	\$0,00	\$0,00
FONDO VACACIONAL IBAGUE	\$847.734,13	\$795.356,45
FONDO VACACIONAL ASOGEMA	\$2.080.000,00	\$985.000,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$215.629.459,02	\$51.782.585,15



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

NOTA 2. 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 otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias, para la presente vigencia se realiza un análisis teniendo en cuenta que en la cuenta corriente del Fondo Vacacional,

A 31 de diciembre de 2023 están conformadas así:

INVERSIONES	2023	2022
CERTIFICADOS	\$300.000.000,00	\$421.820.654,00
TOTAL DE INVERSIONES	\$300.000.000,00	\$421.820.654,00

NOTA 3. 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.

Discriminada así:

CLIENTES:

CXC ALOJAMIENTO

Para el mes de diciembre se presentaron saldos en cuenta por cobrar por concepto de alojados para la sede:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO DICIEMBRE 2023
19287998	BERMUDEZ FORERO MARCO ANTONIO	\$11.000,00
4371774	BONILLA PERILLA JORGE ENRIQUE	\$30.000,00
24329008	GIRALDO OSORIO BEATRIZ	\$14.000,00
79352868	HERNANDEZ NOPE CARLOS HUMBERTO	\$2.945.000,00
3094497	INFANTE ACEVEDO ALBERTO	\$14.000,00
11252885	INFANTE JAIRO HUMBERTO	\$1.315.000,00
79283731	MARTINEZ JOSE HERNANDO	\$36.000,00
79242709	OSPINA RUBIANO HERNAN ALONSO	\$17.000,00
79915650	SERRANO BERNAL FREDDY GIOVANNY	\$549.000,00
66839616	ZAMBRANO MARIA MERCEDES	\$22.300,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 2023

80024811	ZANABRIA ANTONIO	\$29.800,00
	TOTAL CXC ALOJADOS	\$4.983.100,00

CXC PARTICULARES

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO DICIEMBRE 2023
900813561	ADVANTAGE SAS EXCELSIOR	\$260.000,00
4525845	ARCILA VALENCIA GUILLERMO LEON	\$80.000,00
1010168309	BARRETO DIAZ DIANA MILENA	\$328.800,00
52831617	CASTAÑO BONILLA LADDY MAYRETH	\$197.800,00
14892703	LOPEZ DIAZ JOSE HECTOR	\$200.000,00
1094966191	MANRIQUE FRANCO ESTEFANIA	\$239.000,00
93373349	ORTIZ MOLINA IVAN ASDRUBAL	\$11.000,00
52378420	ORTIZ MONICA	\$748.000,00
19339909	RODRIGUEZ MUÑOZ NELSON JOSE	\$80.000,00
14137179	SANCHEZ RODRIGUEZ MAURICIO	\$202.700,00
	TOTAL CXC PARTICULARES	\$2.347.300,00

ANTICIPOS Y AVANCES: El saldo a corte de 31 de diciembre de 2023 para anticipos y avances es relacionado en el cuadro:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO DICIEMBRE 2023
900315752	GRUPO INNOVAR COLOMBIA S.A.S	\$7.272.300,87
13991983	PENAGOS PINILLA ADOLFO	\$600.000,00
	TOTAL	\$7.872.300,87

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	DICIEMBRE 2023
Retención en la fuente retenida	\$169.328,55
Impuesto de Ica retenido	\$965.463,43
TOTAL	\$1.134.791,98

FALTANTE DE INVENTARIO



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

FALTANTE DE INVENTARIO	NOVIEMBRE 2023
BELTRAN CARDOZO MAURICIO	\$886.800,00
RESTREPO ARTUNDUAGA WESLYN DUVYAN	\$884.577,00
TOTAL	\$ 1.771.377,00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES: Pendientes, de faltante de inventario Wesly Duvan y Mauricio Beltrán

WESLY DUVAN

Deuda del faltante \$ 2.884.577,00
Abonos realizados \$ 2.000.000,00
Saldo del Faltante \$ 884.577,00

MAURICIO BELTRÁN

Deuda del faltante \$ 1.286.800,00
Abonos realizados \$ 400.000,00
Saldo del Faltante \$ 886.800,00

DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	DICIEMBRE 2023
CUENTAS POR COBRAR A EPS	\$6.846.463,00
MEDIMAS EPS	\$272.558,00
NUEVA E.P.S	\$713.333,00
SALUDTOTAL	\$5.860.572,00
OTRAS CUENTA POR COBRAR	\$58.334.214,00
COOMUATOLSURE	\$55.530.057,00
FUNCHINCA	\$2.804.157,00
TOTAL	\$65.180.677,00

DEUDORES VARIOS: corresponde a los siguientes conceptos:

Medimas: Incapacidad enfermedad general Luz Amanda Ramírez **\$272.558,00** año 2022

Nueva EPS: Incapacidades **\$713.333** Luisa Fernanda Rodríguez

Salud Total: **\$5.860.572,00** Incapacidad enfermedad general nómina de Adriana Gordillo y de Aracely Vanegas



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

CONSOLIDADO DE CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
CLIENTES	\$7.330.400,00	\$8.720.300,00
ANTICIPOS Y AVANCES	\$7.872.300,87	\$2.500.000,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$1.134.791,98	\$359.991,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$1.771.377,00	\$1.984.577,00
DEUDORES VARIOS	\$65.180.677,00	\$15.805.897,00
TOTAL	\$83.289.546,85	\$29.370.765,00

NOTA 4. INVENTARIOS

Representan todas las compras de materia prima y mercancía no fabricada por la empresa que se realizan para la elaboración de los productos que se venden en el restaurante y de los diferentes puntos: cafetería, bar, tejo, y polideportivo.

Los inventarios se manejan por el sistema permanente y la evaluación por el método de promedio ponderado.

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

INVENTARIO	2023	2022
MATERIAS PRIMAS	\$5.279.522,85	\$5.477.881,80
PRODUCTOS TERMINADOS	\$0,00	\$14.031,19
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$27.184.896,77	\$17.220.016,56
TOTAL	\$32.464.419,62	\$22.711.929,55

NOTA 5. 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.

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

ACTIVOS MATERIALES	2023	2022
Construcciones	\$7.000.000,00	\$0,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 2023

Maquinaria y equipo	\$77.096.282,17	\$68.971.277,04
Equipo de oficina	\$19.677.759,60	\$19.677.759,60
Equipo de computación y comunicación	\$3.517.148,00	\$2.017.748,00
Equipo de hoteles y restaurantes	\$1.146.191,99	\$1.146.191,99
SUBTOTAL	\$108.437.381,76	\$91.812.976,63
Depreciación acumulada	-\$60.271.079,37	-\$50.608.057,37
TOTAL	\$48.166.302,39	\$41.204.919,26

NOTA 6. INTANGIBLES

En este periodo no se presentaron movimientos que afectaran esta cuenta:

CONCEPTO	2023	2022
INTANGIBLE	\$0,00	\$0,00
Licencias	\$ 6.495.000,00	\$ 6.495.000,00
Depreciación y/o amortización acumulada	-\$ 6.495.000,00	-\$ 6.495.000,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00

NOTA 7. 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 diciembre de 2023.

1- CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES:

Saldo del crédito el cual fue refinanciado en el mes de septiembre, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro “COOMUATOLSURE” **\$166.857.273,00**:

BANCOS COMERCIALES	2023	2022
BANCOS NACIONALES	\$166.857.273,00	\$86.610.842,00
TOTAL	\$166.857.273,00	\$86.610.842,00

2- COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

El saldo para el mes de diciembre del año 2023 es el relacionado en los siguientes cuadros:



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

IDENTIFICACIÓN	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO DICIEMBRE 2023
901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$1.607.372,00
79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$456.000,00
28542437	BRIÑEZ MONTAÑEZ SANDRA MILENA	\$95.000,00
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$3.420.550,00
900817518	GRUPO DE MEDICINA LABORAL Y SALUD OCUPACIONAL MEDE	\$44.500,00
24397949	GUZMAN GARCIA MARIA ELIZABETH	\$150.000,00
1110545736	HERNANDEZ OLAYA JEIMMY JULIETH	\$200.000,00
93382905	JOSE DOMINGO PRECIADO VIDAL	\$480.000,00
93365402	LUGO HOYOS JOSE WALTER	\$1.387.062,00
1094966191	MANRIQUE FRANCO ESTEFANIA	\$25.000,00
79753952	MARTINEZ GUETTY JESUS IGNACIO	\$250.000,00
800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	\$110.393,00
59783746	PANTOJA LUZMILA	\$150.000,00
900649119	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FON	\$243.000,00
17634306	PEREZ RAMIREZ JOSE MANUEL	\$250.000,00
68295040	PEREZ VANEGAS HEIDY PAOLA	\$200.000,00
1110528023	RAMIREZ QUESADA LEIDY FAISURE	\$100.000,00
26644267	RODRIGUEZ LOPEZ LUDIVIA	\$400.000,00
65798465	SALAZAR ROJAS SANDRA PATRICIA	\$550.000,00
860002503	SEGUROS BOLIVAR	\$20.400,00
65765443	TOVAR ROJAS MARIA EDITH	\$1.563.327,00
	TOTAL	\$11.702.604,00

IDENTIFICACIÓN	IMPUESTOS POR PAGAR	SALDO DICIEMBRE 2023
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$32.184.000,00
	TOTAL	\$32.184.000,00

Proveedores los cuales se tenía pendiente al corte del 31 de diciembre de 2023, se han venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que tiene la cuenta de bancos de ASOGEMA.

3- RETENCIÓN EN LA FUENTE El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	2023	2022
HONORARIOS	\$0,00	\$30.030,00
SERVICIOS	\$0,00	\$136.287,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 2023

TOTAL	\$0,00	\$166.317,00
--------------	---------------	---------------------

4- IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO: El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023:

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2023	2022
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$0,00	\$44.175,00
TOTAL	\$0,00	\$44.175,00

5- IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2023	2022
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$0,00	\$57.763,00
TASA BOMBERIL	\$0,00	\$3.465,60
TOTAL	\$0,00	\$61.228,60

6- RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023:

RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	2023	2022
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$3.392.889,00	\$1.260.966,50
APORTES A ADMIN. DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P	\$364.800,00	\$122.499,00
APORTES AL ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$2.234.900,00	\$1.614.066,90
TOTAL	\$5.992.589,00	\$2.997.532,40

En esta cuenta se realizan los movimientos contables correspondientes al operador del pago de seguridad social y parafiscal.

7- ACREEDORES VARIOS El saldo a la cuenta a 31 de diciembre de 2023:

ACREEDORES VARIOS	2023	2022
FONDOS DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES	\$4.156.489,00	\$2.651.738,00
TOTAL	\$4.156.489,00	\$2.651.738,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

CONSOLIDACION DE INFORMACIÓN DE LA CUENTA DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE LA CUENTA 23

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS COMERCIALES	\$166.857.273,00	\$86.610.842,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$43.886.604,00	\$13.402.382,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$0,00	\$166.317,00
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	\$0,00	\$44.175,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$0,00	\$61.228,60
RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA	\$5.992.589,00	\$2.997.532,40
ACREEDORES VARIOS	\$4.156.489,00	\$2.651.738,00
TOTAL	\$220.892.955,00	\$105.934.215,00

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los importes recaudados por la entidad a los contribuyentes y sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales y otros entes.

Impuestos gravámenes y tasas es la liquidación del IVA 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 bimestral a favor de la DIAN

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
IMPUESTO A LAS VENTAS	\$0,00	\$9.184.332,89
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$0,00	\$7.705.978,80
OTROS IMPOCONSUMO	\$15.409.611,00	\$10.364.407,61
TOTAL	\$15.409.611,00	\$27.254.719,30

NOTA 9. 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 diciembre de 2023 están conformados así:



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2023	2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 17.407.430,00	\$ 14.237.880,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1.732.989,00	\$ 1.708.540,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 7.292.800,00	\$ 4.397.336,00
TOTAL	\$ 26.433.219,00	\$ 20.343.756,00

NOTA 10. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Comprende los valores de las obligaciones o deudas que existen con certeza pero cuya cuantía requiere una estimación.

Al 31 de diciembre de 2023 y comparativamente con el 2022 los pasivos estimados están conformados así:

PASIVOS ESTIMADOS	2023	2022
COSTOS DE PISCINA	\$160.000,00	\$0,00
TOTAL	\$160.000,00	\$0,00

Corresponde al tercero CACERES JIMENEZ SANDRA PIEDAD quien realiza los análisis del agua de la piscina, tuvo inconvenientes y no pudo generar la facturación electrónica correspondiente al mes de diciembre de 2023, por lo tanto se reconoció el gasto porque sí se hicieron en dicho mes los análisis.

NOTA 11. 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 diciembre de 2023 están conformados así:

DIFERIDOS	2023	2022
ANTICIPOS PARA SERVICIOS QUE PRESTA ASOGEMA	\$13.120.900,00	\$7.137.400,00
TOTAL	\$13.120.900,00	\$7.137.400,00

NOTA 12. OTROS PASIVOS

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



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

OTROS PASIVOS	2023	2022
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$36.239.000,00	\$22.627.000,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$613.830.614,67	\$606.006.593,84
DIVERSOS	\$4.088.712,00	\$3.977.561,00
TOTAL	\$654.158.326,67	\$632.611.154,84

- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** \$36.239.000,00 valor recibido correspondiente a las inscripciones de los campeonatos
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** \$613.830.614,67
Esta cuenta representa el saldo que tiene cada uno de los asociados en el Fondo Vacacional
- **DIVERSOS:** \$4.088.712,00 consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de años y meses anteriores.

NOTA 13. SUPERÁVIT DE CAPITAL

Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por Coomuatolesure y Funchinca.

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

SUPERÁVIT DE CAPITAL	2023	2022
En dinero	\$ 16.000.000,00	\$ 16.000.000,00
En bienes muebles	\$ 75.574.946,36	\$ 73.769.946,36
TOTAL	\$ 91.574.946,36	\$ 89.769.946,36

NOTA 14. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa los excedentes o pérdida acumulada que se presentó en el mes de diciembre de 2023

RESULTADO DEL EJERCICIO	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$0.00	\$ 7.997.861,64
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADA	-\$20.227.870,41	-\$76.346.582,46
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA DEL PERIODO	-\$20.227.870,41	-\$68.348.720,82

Para el mes de diciembre el acumulado de pérdidas del ejercicio fue de **-\$20.227.870,41** y en el mes presentó una ganancia de \$8.713.301,22

NOTA 15. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores la cual para la presente vigencia se tiene un acumulado en pérdida de **\$321.972.359,74**.



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

RESULTADOS DEL EJERCICIOS	2023	2022
EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	\$24.291.517,26	\$16.293.655,62
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-\$346.263.877,00	-\$264.105.273,34
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$321.972.359,74	\$247.811.617,72

En el mes de diciembre una vez se conciliaron los ingresos se efectuó el cálculo del gasto del Impuesto de Industria y Comercio conforme a las tarifas establecidas de acuerdo a la actividad económica de la Asociación, presentando un mayor valor reconocido por **\$5.812.021,20**

De acuerdo con la sección 10 del Estándar para Pymes, contenido en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, cuando se identifica que se presentaron omisiones o inexactitudes en los Estados Financieros, se debe hacer una corrección del error y reconocerse en el patrimonio en el período en que fue descubierto y reitera que no se reconocerá este error sobre períodos anteriores afectando la cuenta Resultado de ejercicios anteriores como se hizo en el caso del Impuesto de Industria y Comercio.

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

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

Hoteles y Restaurantes

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

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
HOTELERÍA	\$53.372.056,92	\$30.142.478,94
SERVICIO DE ALOJAMIENTO	\$44.729.200,00	\$17.445.000,00
SERVICIO DE PISCINA	\$4.214.285,49	\$5.134.453,74
SERVICIOS DE SALON	\$4.369.747,90	\$7.563.025,20
INGRESOS VARIOS ASOGEMA	\$58.823,53	\$0,00
RESTAURANTES	\$98.958.054,70	\$43.261.203,66
VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	\$98.958.054,70	\$43.261.203,66
BARES Y CANTINAS	\$60.092.397,01	\$41.194.983,61
VENTAS BAR PRINCIPAL	\$60.092.397,01	\$41.194.983,61
ACTIVIDADES CONEXAS	\$2.089.411,74	\$1.279.159,64
CUOTA SOSTENIMIENTO EMPLEADOS	\$140.000,00	\$180.000,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

CUOTA DE SOSTENIMIENTO AFILIADOS	\$235.294,09	\$0,00
AFILIACIONES Y OTRAS	\$42.016,81	\$0,00
TARJETAS AMARILLAS Y ROJAS	\$420.000,00	\$200.000,00
ALQUILER DE CANCHAS COMITE DEPORTES	\$747.899,16	\$268.907,56
SERVICIO PARQUEADERO	\$504.201,68	\$630.252,08
DEVOLUCIONES	-\$5.981.221,39	\$0,00
TOTAL HOTELES Y RESTAURANTES	\$208.530.698,98	\$115.877.825,85

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS	\$31.816,00	\$1.042,00
ARRENDAMIENTOS	\$168.067,23	\$84.033,61
RECUPERACIONES	\$29.354.929,22	\$25.387.575,63
DIVERSOS	\$190.027,99	\$1.481.283,75
TOTAL	\$29.744.840,44	\$26.953.934,99

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

- **FINANCIEROS: \$31.816,00** corresponden a los intereses generados por las cuentas bancarias de ahorros para el mes de diciembre de 2023
- **RECUPERACIONES: \$29.354.929,22** del mes de diciembre de 2023 reintegro de costos y gastos incluye también la cuota de sostenimiento
- **DIVERSOS: \$190.027,99**
APROVECHAMIENTOS: \$174.000,00 Descuentos, BBQ
OTROS: \$16.027,99 Ajuste al peso, carnets

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

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.

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 2023

GASTOS OPERACIONALES	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	\$35.265.025,00	\$23.657.206,00
SUELDOS	\$18.975.563,00	\$12.224.279,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$3.883.297,00	\$1.814.393,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$1.523.232,00	\$1.175.625,00
CESANTIAS	\$2.270.534,00	\$1.238.022,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$255.264,00	\$110.600,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$2.065.273,00	\$1.254.740,00
VACACIONES	\$83.062,00	-\$1.153,00
BONIFICACIONES	\$0,00	\$1.720.000,00
APORTES A.R.P.	\$299.600,00	\$209.300,00
APORTES SALUD	\$1.835.700,00	\$1.263.900,00
APORTES PENSION	\$2.386.600,00	\$1.417.900,00
APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR	\$749.600,00	\$557.400,00
APORTES I.C.B.F.	\$562.300,00	\$403.300,00
SENA	\$375.000,00	\$268.900,00
HONORARIOS	\$1.890.036,00	\$2.037.000,00
IMPUESTOS	\$33.365.497,01	\$14.318.532,70
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$1.243.000,00	\$1.000.000,00
SEGUROS	\$0,00	\$404.600,00
SERVICIOS	\$21.308.357,94	\$19.520.103,27
GASTOS LEGALES	\$14.400,00	\$6.500,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$1.620.000,00	\$74.369,75
ADECUACION E INSTALACION	\$6.415.600,00	\$491.933,00
DEPRECIACIONES	\$4.672.479,93	\$716.940,00
DIVERSOS	\$9.396.742,59	\$8.390.323,85
PROVISIONES	-\$16.754.021,20	\$850.000,00
TOTAL	\$98.437.117,27	\$71.467.508,57

511015001 HONORARIOS REVISORIA FISCAL

830093979	REVISAR AUDITORES LTDA	\$476.000,00
		\$476.000,00

511025001 HONORARIOS ABOGADO

1110491836	PERDOMO CARRASCO SHAILA	\$678.720,00
		\$678.720,00

511095001 OTRAS ASESORIAS

900817518	GRUPO DE MEDICINA LABORAL Y SALUD OCUPACIONAL MEDE	\$267.000,00
38142718	LAGOS CARDONA ROSA	\$468.316,00
		\$735.316,00

511505001 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	\$14.537.369,00
		\$14.537.369,00
511505002 SOBRETASA BOMBERIL		
800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	\$872.242,00
		\$872.242,00
511570001 IVA DESCONTABLE		
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$17.955.886,01
		\$17.955.886,01
512505001 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$1.000.000,00
900649119	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FON	\$243.000,00
		\$1.243.000,00
513505001 VIGILANCIA PRIVADA - ALARMAS		
901510865	GRUPO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD Y PROTECCION GRUS	\$10.750.000,00
		\$10.750.000,00
513510001 SERVICIOS TEMPORALES		
1106789010	GARCIA MONTIEL DINA FERNANDA	\$50.000,00
24397949	GUZMAN GARCIA MARIA ELIZABETH	\$150.000,00
1110545736	HERNANDEZ OLAYA JEIMMY JULIETH	\$600.000,00
1094966191	MANRIQUE FRANCO ESTEFANIA	\$425.000,00
59783746	PANTOJA LUZMILA	\$1.050.000,00
17634306	PEREZ RAMIREZ JOSE MANUEL	\$50.000,00
68295040	PEREZ VANEGAS HEIDY PAOLA	\$250.000,00
1110528023	RAMIREZ QUESADA LEIDY FAISURE	\$350.000,00
26644267	RODRIGUEZ LOPEZ LUDIVIA	\$700.000,00
28931605	SAAVEDRA MARTINEZ MARTA ESPERANZA	\$600.000,00
65798465	SALAZAR ROJAS SANDRA PATRICIA	\$1.200.000,00
80020590	TIBAQUIRA MORALES MAURO ALEJANDRO	\$170.000,00
		\$5.595.000,00
513525001 IBAL		
800089809	IBAL S.A E.S.P	\$731.045,00
		\$731.045,00
513525002 INTERASEO S.A E.SP		
819000939	INTERASEO SA ESP	\$190.627,00
		\$190.627,00
513530001 ENERTOLIMA		
901280981	CELSIA TOLIMA S.A. E.S.P	\$2.175.638,00
		\$2.175.638,00
513530002 ALUMBRADO PUBLICO		
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO	\$253.824,00
		\$253.824,00
513535001 TELEFONIA		
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.	\$65.250,00
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$124.800,00
		\$190.050,00
513535002 TELEFONO MOVIL		
800103186	COOPERATIVA MULTIACTIVA TOLIMENSE DE SUBOFICIALES	\$92.624,94
		\$92.624,94
513535003 SERVICIO DE INTERNET-BANDA ANCHA-		
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$310.598,00
		\$310.598,00
513535004 SERVICIO DE WIN PREMIUM		



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
 “ASOGEMA”
 REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 2023

800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A CLARO	\$146.201,00
		\$146.201,00
513550001 TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		
93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	\$50.000,00
809002262	CLORQUIMICOS LTDA	\$12.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	\$50.000,00
1007248441	DUCUARA BOCANEGRA CESAR AUGUSTO	\$5.000,00
830054581	ESTELAR EXPRES SAS	\$23.000,00
93356976	FUENTES CASTRO JOSE RODRIGO	\$50.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	\$50.000,00
900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	\$29.750,00
51754504	MARQUEZ LOPEZ MERCEDES	\$40.000,00
		\$309.750,00
513550003 TRANSPORTE COMITE DE CONTROL SOCIAL		
79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$100.000,00
		\$100.000,00
513550004 TRASPORTE COMITE DE EVENTOS DEPORTIVOS		
93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	\$50.000,00
		\$50.000,00
513595002 SERVICIO DE TELEVISION POR CABLE		
800132211	HV TELEVISION SAS	\$233.000,00
		\$233.000,00
513595005 TRANSACCIONES F.E. SYSCAFE		
900083058	SYSCAFE S.A.S.	\$180.000,00
		\$180.000,00
514095001 GASTOS CAMARA DE COMERCIO		
890700622	CAMARA DE COMERCIO DE IBAGUE	\$14.400,00
		\$14.400,00
514515001 MAQUINARIA Y EQUIPO		
65737399	AMAYA MAGNOLIA	\$110.000,00
1007411197	HERNANDEZ REYES DANIEL FELIPE	\$20.000,00
93382905	JOSE DOMINGO PRECIADO VIDAL	\$480.000,00
79753952	MARTINEZ GUETTY JESUS IGNACIO	\$900.000,00
		\$1.510.000,00
514525001 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		
80094231	ARAUJO NIETO SANDRO ROMERO	\$110.000,00
		\$110.000,00
515005001 INSTALACIONES ELECTRICAS		
14234206	CASTILLO CASTILLO NESTOR MARIO	\$110.000,00
		\$110.000,00
515015001 REPARACIONES LOCATIVAS		
65737399	AMAYA MAGNOLIA	\$615.000,00
1007411197	HERNANDEZ REYES DANIEL FELIPE	\$25.000,00
93365402	LUGO HOYOS JOSE WALTER	\$3.950.000,00
65702188	PEÑA MENDOZA ADALJISA	\$12.000,00
65765443	TOVAR ROJAS MARIA EDITH	\$1.603.600,00
5892306	VERA DAVID	\$100.000,00
		\$6.305.600,00
519525001 ELEMENTOS DE ASEO		
901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$3.432.302,00
12646349	ARANGO LANDAZABAL ARGEMIRO	\$241.000,00
12240954	ARCINIEGAS ROMERO OSCAR JAIR	\$192.500,00
		\$3.865.802,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

519525002 ELEMENTOS DE CAFETERIA

901261624	1A SIDMAK S.A.S	\$753.270,00
12646349	ARANGO LANDAZABAL ARGEMIRO	\$79.000,00
12240954	ARCINIEGAS ROMERO OSCAR JAIR	\$36.600,00
900493527	ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	\$465.888,11
65737500	ROMERO CARDOSO ANA SILVIA	\$210.396,00
		\$1.545.154,11

519530001 UTILES Y PAPELERIA

809011022	ARTESCO S.A.	\$232.869,00
77192588	CHICA LANDAZABAL FREDY ALONSO	\$32.900,00
901623625	INVERSIONES Y TECNOLOGIA J.C SAS	\$18.000,00
900241288	PATIÑO Y CIA. S.A.S.	\$27.750,00
		\$311.519,00

519530002 PAPELERIA PREIMPRESA

28542437	BRÍÑEZ MONTAÑEZ SANDRA MILENA	\$229.000,00
		\$229.000,00

519595006 GASTOS VARIOS

80654975	BELTRAN CARDOZO MAURICIO	\$34.000,00
1056783080	MORENO YAMILETH CORTES	\$200.000,00
		\$234.000,00

519595008 EMOLUMENTOS JUNTAS DIRECTIVA

93360623	ATEHORTUA GRAJALES CIPRIANO	\$406.000,00
11316764	DUARTE BONILLA LEOPOLDO	\$406.000,00
10168501	HERNANDEZ ARAGON LUIS EDUARDO	\$406.000,00
		\$1.218.000,00

519595011 EMOLUMENTOS COMITE CONTROL SOCIAL

79201964	BEJARANO GARCIA HECTOR ORLANDO	\$812.000,00
		\$812.000,00

519595012 EMOLUMENTOS COMITE DE DEPORTES

93383479	PERDOMO DELGADO RAUL ENRIQUE	\$232.000,00
		\$232.000,00

519595017 OTROS GASTOS COMITE DE EVENTOS DEPORTIVOS

17634306	PEREZ RAMIREZ JOSE MANUEL	\$250.000,00
52889813	ROZO JIMENEZ MARTHA YADIRA	\$656.037,48
		\$906.037,48

519595020 ELEMENTOS DE PRIMEROS AUXILIOS PARA SEDE

830011670	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS SOLIDARIOS CO	\$43.230,00
		\$43.230,00

519995001 INDUSTRIA Y COMERCIO

800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	-\$16.754.021,20
		\$16.754.021,20

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

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



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
“ASOGEMA”
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS	\$ 4.273.938,35	\$ 1.657.121,00
GASTOS BANCARIOS	\$ 49.201,00	\$ 36.550,00
COMISIONES	\$ 1.423.694,35	\$ 423.675,00
INTERESES	\$ 1.785.761,00	\$ 704.122,00
OTROS 4X1000	\$ 1.015.282,00	\$ 492.774,00
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 0,00	\$ 21.743,27
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.687.595,00	\$ 352.905,00
GASTOS DIVERSOS	\$ 5.964.222,70	\$ 699,51
TOTAL	\$ 11.925.756,05	\$ 2.032.468,78

En la anterior cuenta se relacionaron los siguientes gastos como son los bancarios, los activos fijos que se dieron de baja por obsolescencia los cuales ya se encontraban totalmente depreciados e inservibles, Gasto de Asamblea, retención en la fuente asumida por afectación en gastos bancarios, gastos diversos correspondientes al ajuste al peso.

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 durante el mes.

Al 31 de diciembre de 2023 están conformados así:

CONCEPTO	2023	2022
RESTAURANTE	\$77.675.364,33	\$36.466.345,82
BARES Y CANTINAS	\$41.731.543,11	\$29.903.364,01
COSTO PISCINA	\$5.784.868,44	\$3.786.737,34
HOTEL	\$2.061.144,00	\$2.289.802,00
TOTAL	\$127.252.919,88	\$72.446.249,17

CONCEPTO	2023	2022
MANO DE OBRA DIRECTA	-\$8.053.555,00	\$0,00
TOTAL	-\$8.053.555,00	\$0,00

614095001 PISCINA

93084232	ALDANA BARRAGAN JOSE	\$850.000,00
900493527	ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJA	\$1.449.639,90
65762616	CACERES JIMENEZ SANDRA PIEDAD	\$160.000,00
901280981	CELSIA TOLIMA S.A. E.S.P	\$1.398.624,00



ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS
"ASOGEMA"
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023

9999999	CLIENTES VARIOS	\$113.500,00
809002262	CLORQUIMICOS LTDA	\$26.890,76
901107018	COMERCIAL INVERSORA DE ORIENTE S.A.S	\$809.545,98
900315752	GRUPO INNOVAR COLOMBIA S.A.S	\$76.999,80
800089809	IBAL S.A E.S.P	\$563.949,00
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO	\$163.173,00
819000939	INTERASEO SA ESP	\$122.546,00
65702188	PEÑA MENDOZA ADALJISA	\$50.000,00
		\$5.784.868,44