

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS**

NIT. 900493527-9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Mayo 2026ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Mayo 2025

NOTAS

1	ACTIVO	861.886.183,67	5	ACTIVO	757.761.150,01
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	135.604.393,41	5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	149.725.588,00
1105	CAJA	15.556.960,00	5	CAJA	22.946.339,60
1110	BANCOS	5.730.763,75	5	BANCOS	2.011.906,30
1120	CUENTAS DE AHORRO	103.105.279,66	5	CUENTAS DE AHORRO	106.068.189,10
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	11.209.400,00	5	FONDOS	18.699.150,00
12	INVERSIONES	541.754.735,43	6	INVERSIONES	453.941.274,00
1225	CERTIFICADOS	523.190.419,00	6	CERTIFICADOS	453.941.274,00
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	18.564.316,43	6	DERECHOS FIDUCIARIOS	0,00
13	DEUDORES	72.838.878,81	7	DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	74.643.010,93
1305	CLIENTES	8.550.967,39	7	CLIENTES	6.410.131,00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	4.243.256,32	7	ANTICIPOS Y AVANCES	248.248,90
1365	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.261.543,14	7	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.948.057,68
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	282.000,00	7	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.389,00
1380	DEUDORES VARIOS	53.700.784,33	7	DEUDORES VARIOS	61.509.472,86
1399	PROVISIONES	-198.662,37	7	PROVISIONES	-723.288,53
14	INVENTARIOS	27.855.470,26	8	INVENTARIOS	14.876.396,07
1405	MATERIAS PRIMAS	6.783.906,96	8	MATERIAS PRIMAS	2.203.030,30
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	8	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.240.388,74	8	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	12.673.365,77
1465	INVENTARIO CONSUMO ASEO	3.831.174,56	8	INVENTARIO CONSUMO ASEO	0,00
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.832.705,76	9	ACTIVOS MATERIALES	64.574.881,01
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	9	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	33.739.396,90
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	39.441.629,29	9	MAQUINARIA Y EQUIPO	81.842.782,17
1524	EQUIPO DE OFICINA	71.372.257,00	9	EQUIPO DE OFICINA	28.707.559,60
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.436.672,00	9	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.697.148,00
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	4.645.825,00	9	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	3.123.116,99
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-74.467.394,43	9	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-86.535.122,65
17	DIFERIDOS	0,00	10	DIFERIDOS	0,00
1710	CARGOS DIFERIDOS	0,00	10	CARGOS DIFERIDOS	0,00
2	PASIVO	1.201.265.159,03	11	PASIVOS	1.108.262.331,55
21	PROVEEDORES	24.658.686,41	11	PROVEEDORES	5.628.930,00
2105	NACIONALES	24.658.686,41	11	NACIONALES	5.628.930,00
22	OBLIGACIONES FINANCIERAS	129.558.699,58	12	OBLIGACIONES FINANCIERAS	163.230.301,00
2205	BANCOS NACIONALES	129.558.699,58	12	BANCOS NACIONALES	163.230.301,00
23	CUENTAS POR PAGAR	214.134.520,70	13	CUENTAS POR PAGAR	141.299.903,88
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	213.699.547,06	13	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	141.069.534,98
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,00	13	RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	62.162,64	13	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	103.972,82
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	372.811,00	13	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0,00
2380	ACREEDORES VARIOS	0,00	13	ACREEDORES VARIOS	126.396,08
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	18.228.616,87	14	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	15.013.142,32
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.861.809,03	14	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.308.292,14
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.767.711,28	14	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.731.373,17
2495	OTROS IMPONCONSUMO	3.599.096,56	14	OTROS IMPONCONSUMO	3.973.477,01
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	34.505.179,00	15	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	33.028.271,00
2505	SALARIOS POR PAGAR	401.667,00	15	SALARIOS POR PAGAR	142.731,00
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.366.575,00	15	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	11.296.360,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.427.306,00	15	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.273.539,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	12.366.575,00	15	PRIMA DE SERVICIOS	11.296.360,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7.943.056,00	15	VACACIONES CONSOLIDADAS	9.019.281,00
27	DIFERIDOS	16.779.000,00	16	DIFERIDOS	12.291.000,00
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.779.000,00	16	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.291.000,00
28	OTROS PASIVOS	763.400.456,47	17	OTROS PASIVOS	737.770.783,35
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	17	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00
2810	DEPÓSITOS RECIBIDOS	20.420.000,00	17	DEPÓSITOS RECIBIDOS	5.647.200,01
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	740.390.561,47	17	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	726.777.799,34
2895	DIVERSOS	2.588.895,00	17	DIVERSOS	5.345.784,00
3	PATRIMONIO	-339.378.975,36	18	PATRIMONIO	-350.501.181,54
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	18	SUPERAVIT DE CAPITAL	97.122.871,36
3210	DONACIONES	97.122.871,36	18	DONACION	97.122.871,36
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-100.885.246,09	18	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36.445.246,60
3610	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-100.885.246,09	18	PERDIDA DEL EJERCICIO	-36.445.246,60
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-335.616.600,63	18	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-411.178.806,30
3710	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-335.616.600,63	18	PERDIDAS ACUMULADAS	-411.178.806,30

ALIRIO RAMÍREZ CONDE
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGALDIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PÚBLICO
TP-301394 - T

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA**

NIT. 900493527-9

ESTADO DE RESULTADOS
Mayo 1 a 31/2026
General

Nota

ESTADO DE RESULTADOS
Mayo 1 a 31/2025
General

	INGRESOS OPERACIONALES	147.095.798,80
4140	HOTELES Y RESTAURANTES	122.103.728,43
4170	ACTIVIDADES DE ASOCIACION	25.039.700,00
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-47.629,63
	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.056.313,77
6140	HOTELES Y RESTAURANTES	86.837.622,17
6145	COSTOS PISCINA	6.218.691,60
	UTILIDAD BRUTA	54.039.485,03
	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACIÓN	53.228.330,98
5105	GASTOS DE PERSONAL	19.981.489,00
5110	HONORARIOS	5.317.284,00
5115	IMPUESTOS	1.476.422,00
5120	ARRENDAMIENTOS	2.207.394,00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00
5135	SERVICIOS	17.981.459,59
5140	GASTOS LEGALES	648.300,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.647,06
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	80.000,00
5160	DEPRECIACIONES	1.290.895,10
5195	DIVERSOS	4.206.840,23
5199	PROVISIONES	0,00
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	13.251.815,76
5205	GASTOS DE PERSONAL	7.573.026,00
5220	ARRENDAMIENTOS	0,00
5235	SERVICIOS	4.455.883,08
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	196.314,28
5295	DIVERSOS	1.026.592,40
	UTILIDAD OPERACIONAL	-12.440.661,71
	INGRESOS NO OPERACIONALES	6.894.181,26
4210	FINANCIEROS	4.317.847,31
4220	ARRENDAMIENTOS	2.030.252,10
4250	RECUPERACIONES	23.000,00
4295	DIVERSOS	523.081,85
	GASTOS NO OPERACIONALES	2.301.512,47
5305	FINANCIEROS	2.061.309,22
5310	PERDIDA Y RETIRO DE INVENTARIOS	237.311,47
5395	GASTOS DIVERSOS	2.891,78
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-7.847.992,92
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-7.847.992,92


ALIRIO RAMIREZ CONDE
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

	INGRESOS OPERACIONALES	109.981.867,42
	HOTELES Y RESTAURANTES	110.382.244,79
	ACTIVIDADES DE ASOCIACION	0,00
	DEVOLUCIONES EN VENTA	-400.377,37
	COSTO DE VENTAS Y PREST.SERVICIOS	84.119.695,83
	HOTELES Y RESTAURANTES	81.064.422,83
	PISCINA	3.055.273,00
	UTILIDAD BRUTA	25.862.171,59
	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	46.465.925,80
	GASTOS DE PERSONAL	18.954.197,31
	HONORARIOS	4.990.125,30
	IMPUESTOS	1.282.476,76
	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00
	SERVICIOS	11.762.450,51
	GASTOS LEGALES	270.600,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.978.584,62
	ADECUACION E INSTALACION	0,00
	DEPRECIACIONES	297.066,88
	DIVERSOS	5.880.003,92
	PROVISIONES	0,00
	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	13.299.933,37
	GASTOS DE PERSONAL	7.293.186,00
	ARRENDAMIENTOS	1.050.420,50
	SERVICIOS	3.493.330,90
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	127.059,00
	DIVERSOS	705.936,97
	UTILIDAD OPERACIONAL	-33.903.687,58
	INGRESOS NO OPERACIONALES	37.462.549,06
	FINANCIEROS	3.517.879,00
	ARRENDAMIENTOS	1.196.470,59
	RECUPERACIONES	0,00
	DIVERSOS	32.748.199,47
	GASTOS NO OPERACIONALES	3.485.112,50
	FINANCIEROS	3.484.058,54
	PERDIDA Y RETIRO DE INVENTARIOS	0,00
	GASTOS DIVERSOS	1.053,96
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	73.748,98
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	73.748,98


DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391 - T



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 31 de Mayo de 2026
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 2 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, Bancos y fondos de uso restringido. Los saldos de las cuentas bancarias están conformados por los valores depositados por la entidad en las cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras, los cuales se encuentran debidamente conciliadas.

Adicionalmente se tienen Fondos de Destinación restringida que corresponde a Ingresos recibidos de terceros (Fondo vacacional). Al 31 de Mayo 2026 el efectivo y equivalente al efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CAJA	15.558.950,00	22.946.339,60	-32%	-7.387.389,60
BANCOS	5.730.763,75	2.011.909,30	185%	3.718.854,45
CUENTAS DE AHORRO	103.105.279,66	106.068.189,10	-3%	-2.962.909,44
FONDOS RESTRINGIDOS	11.209.400,00	18.699.150,00	-40%	-7.489.750,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	135.604.393,41	149.725.588,00	-9%	-14.121.194,59

(*) **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.



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Revelación detalle Nota 5. Efectivo y equivalente de efectivo.

PUC	NOMBRE	NUEVO SALDO
1	ACTIVO	135.604.393
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	135.604.393
1105	CAJA	15.558.950
110505001	Caja general mayor	5.000.000
110505002	Caja general recepcion	6.530.950
110505003	Caja general restaurante	100.000
110505004	Caja general polideportivo	100.000
110505006	Caja general comite de deportes	2.828.000
110510001	Caja menor sede asogema	1.000.000
1110	BANCOS CUENTA CORRIENTE	5.730.764
111005	Moneda nacional	5.730.764
111005001	Banco BBVA cuenta corriente 6852	5.730.764
1120	CUENTAS DE AHORRO	103.105.280
112005	Bancos	103.105.280
112005001	Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	100.928.547
112005002	Banco BBVA cuenta comite de deportes 0934	1.870.074
112005003	Banco financiera juriscoop s.a 8741	306.659
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	11.209.400
112515	Especiales moneda nacional	11.209.400
112515001	Fondo vacacional uso restringido sede Asogema	2.178.000
112515002	Fondo vacacional uso restringido sede Bogota	4.767.000
112515003	Fondo vacacional uso restringido oficina Ibague	4.264.400

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, a 31 de Mayo 2026, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:

INVERSIONES	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CERTIFICADOS	523.190.419,00	453.941.274,00	15%	69.249.145,00
DERECHOS FIDUCIARIOS	18.564.316,43	0,00	100%	18.564.316,43
TOTAL INVERSIONES	541.754.735,43	453.941.274,00	19%	87.813.461,43



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Revelación detallada Certificado de deposito a termino fijo CDT

FINANCIERA JURISCOOP		CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO CDT ☒		No. 0272892	
Código Oficina	30018	Fecha de Expedición	03 03 2026	Fecha de Vencimiento	03 09 2026
Nombre Oficina	OFICINA IBAGUÉ	DD MM AAAA	DD MM AAAA	CERTIFICADO No.	272892
FINANCIERA JURISCOOP \$511.011.964 CON 00 CTS				\$ 511,011,964.00	
ESPACIO PARA IMPRESION PROTECTOR				VALOR NUMERO	
QUINIENTOS ONCE MILLONES ONCE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS * * * * *					
Financiera Juriscoop pagará a: Titular (es) - Apellido (s) y Nombre (s) Razón Social No. Identificación: Persona					
ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M * * * * *				900493527	
				N J X	
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 siete seis por ciento (9.76 %) por ciento ochenta (180) días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de					
diez punto cero cero 10.0					
Firma 1		Firma 2			
FIRMAS AUTORIZADAS		FIRMAS AUTORIZADAS		FIRMAS AUTORIZADAS	
ESTE CERTIFICADO NO ES VALIDO SIN LA IMPRESION DEL PROTECTOR, DOS FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS DE FINANCIERA JURISCOOP					

Cada mes se provisiona los intereses generados del CDT 0272892 para el mes de Mayo del 2026 corresponden a un valor de \$ 4.059.485

Revelación detallada Certificado de depósito a término fijo CDT

Fondo de inversión colectiva BBVA Management S.A Sociedad fiduciaria

Revelación detallada Fiducia de inversión BBVA MANAGEMENT.



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Fecha: Desde: 2026-05-01 Hasta: 2026-05-31

	Unidades	Pesos
Valor unidad inicial	1.000000	3,780.645630
Saldo anterior	9392.888949	35,502,499.12
Suscripciones	885.656569	3,360,000.00
Reembolsos	5406.295722	20,509,606.00
Revalorizaciones	0.000000	211,423.31
Utilidades con retención	0.000000	547,100.96
Utilidades sin retención	0.000000	0.00
Retenciones renta	7.382248	28,006.00
Devoluciones retención renta	0.000000	0.00
GMF	21.509615	81,600.00
Saldo final	4872.249796	18,564,316.43
Valor unidad final	1.000000	3,810.214419

Se Registra dineros de inscripción equipos de campeonatos de Futbol, comité de deportes por valor de **\$18.564.316,43** colocados en fondo de inversión colectiva BBVA Management S.A Sociedad fiduciaria bajo contrato N Revelación detallada Certificado de deposito a termino fijo CDT.

El mes de Mayo del 2026 este fondo de inversión genero un rendimiento de \$211.423.41

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	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	8.550.957,39	6.410.131,00	33%	2.140.826,39
ANTICIPOS Y AVANCES	4.243.256,32	248.248,90	1609%	3.995.007,42
INGRESOS POR COBRAR	0,00	0,00	0%	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.261.543,14	6.948.057,68	-10%	-686.514,54
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	282.000,00	250.389,00	13%	31.611,00
DEUDORES VARIOS	53.700.784,33	61.509.472,88	-13%	-7.808.688,55
PROVISIONES	-199.662,37	-723.288,53	-72%	523.626,16
TOTAL DEUDORES	72.838.878,81	74.643.010,93	-2%	-1.804.132,12



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

- **Cientes nacionales:** Representa el valor adeudado y por cobrar de clientes, por concepto de cuentas por cobrar a alojados, particulares, cuentas por cobrar a empleados por concepto de consumos en el restaurante el cual se realiza corte mensual y se descuenta los valores adeudados de su respectiva nómina.

Revelación detallada cuentas por cobrar deudore siguiendo la normatividad de La Ley de Habeas Data en Colombia Ley 1581 de 2012.

PUC	TERCERO	NUEVO SALDO
130505001	Cientes cuentas por	95.218
130505001	19250480	95.218
130505002	Cientes cuentas por cobrar	1.863.185
130505003	Cientes cuentas por cobrar	6.592.554
133005001	Anticipos a proveedores	4.243.256
133005001	41941398	176.000
133005001	830507038	332.252
133005001	900097602	40.000
133005001	900260192	146.100
133005001	900818921	139.777
133005001	901697248	3.409.127
135515001	Retención en la fuente retenido	4.884.641
135515001	830093979	7.605
135515001	860003020	2.306.571
135515001	860048608	35.272
135515001	900688066	2.535.193
135517001	Impuesto a las ventas saldo a	868.693
135517001	800197268	868.693
135518001	Impuesto de industria y comercio retenido	484.270
135518001	800103186	123.699
135518001	830093979	1.647
135518001	860003020	85.266
135518001	900453990	273.658
135518002	Sobretasa bomberil 6% retenido	23.939
135518002	800103186	7.423
135518002	830093979	99
135518002	900453990	16.418

- **ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos de dinero realizados por ASOGEMA a proveedores y acreedores.



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Anticipos a proveedores	Anticipos a proveedores	4.243.256
41941398	JARAMILLO JIMENEZ LINA MARCELA	176.000
830507038	CCENECA COMERCIAL SAS	332.252
900097602	OBRAS Y DISEÑOS ELECTRICOS J.R. LTDA	40.000
900260192	DISTRIBUIDORA BRAHMAN S.A.S	146.100
900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	139.777
901697248	HIDRAELEC CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES SAS	3.409.127

Revelación detallada cuentas por cobrar deudore siguiendo la normatividad de La Ley de Habeas Data en Colombia Ley 1581 de 2012.

- **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 ASOGEMA queda este valor a favor para realizar dicho proceso de devolución de Saldos .
- **Deudores varios (** otros**):** El mayor deudor de esta cuenta por cobrar es la cooperativa Coomuatolsure debido a que el traslado de dinero del fondo vacacional se causa contablemente a fin de cada mes pero la entidad CREMIL traslada los saldos al banco hasta los primeros 5 días del siguiente mes, adicional en esta cuenta se registra el saldo de los dineros por concepto de cuota de sostenimiento. Igualmente en esta cuenta se registran 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, tejo, y polideportivo, así mismo inventario de químicos y productos de aseo para la sede social. a 31 de Mayo del 2026 está conformados así:

INVENTARIOS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	6.783.906,96	2.203.030,30	208%	4.580.876,66
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0%	0,00
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.240.388,74	12.673.365,77	36%	4.567.022,97
INVENTARIO CONSUMO ASEO	3.831.174,56	0,00	100%	3.831.174,56
TOTAL INVENTARIOS	27.855.470,26	14.876.396,07	87%	12.979.074,19

NOTA 9. ACTIVOS MATERIALES

Este rubro representa los activos fijos que posee la entidad los cuales son utilizados para el desarrollo del objeto social de la empresa, a 31 de Mayo 2026:



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	33.739.396,90	2%	\$ 661.320,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	39.441.629,29	81.842.782,17	-52%	-\$ 42.401.152,88
EQUIPO DE OFICINA	71.372.257,00	28.707.559,60	149%	\$ 42.664.697,40
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.439.672,00	3.697.148,00	128%	\$ 4.742.524,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	4.645.825,00	3.123.116,99	49%	\$ 1.522.708,01
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-74.467.394,43	-86.535.122,65	-14%	\$ 12.067.728,22
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.832.705,76	64.574.881,01	30%	19.257.824,75

Para el mes de Mayo del 2026 se registro contablemente compra de un TRANSFORMADOR TRIFASICO 112.5KVA por valor de \$24.373.322 a Proveedor Celsia el cual recomienda realizar mantenimiento preventivo anualmente.

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 31 de Mayo 2026, se registró saldo por pagar de facturas de los proveedores que suministran materia prima y mercancía no fabricada por la empresa, para la operación de la sede social y que se esperan cancelar durante el mes de Junio del 2026.

PROVEEDORES	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
NACIONALES	24.658.686,41	5.628.930,00	338%	19.029.756,41
TOTAL PROVEEDORES	24.658.686,41	5.628.930,00	338%	19.029.756,41

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA				
NIT. 900493527-9				
BALANCE DETALLADO Mayo de 2026				
GENERAL				
PERIODOS 2026-05 A 2026-05				
PUC	TERCERO	NOMBRE	SALDO MAYO	PROVEEDOR
220505001	14139460	FERREIRA ROJAS OSCAR JAVIER	9.370.380	Carne Restaurante
220505001	93236825	VASQUEZ ARIZA JOSE LUIS	3.556.550	Verdura Restaurante
220505001	900278125	RAPIFIROS LTDA	3.531.887	Proveedor Respaldo Cerveza
220505001	901329566	MUNDO PISCINA IBAGUE S.A.S	1.670.949	Quimicos Piscina
220505001	900397839	COMPAÑIA DSIERRA SAS	1.495.864	Viveres Restaurante
220505001	14225727	GARCIA GONZALEZ URIEL	96.500	Viveres Restaurante
220505001	2233196	VARGAS ALDANA HERNANDO	1.439.700	Pescado Restaurante
220505001	900818921	KOPPS COOMERCIAL S.A.S	29.532	Intereses de mora Bavaria
220505001	901326830	OLIVEGETALES S.A.S ZOMAC	1.298.000	Aceite Restaurante
220505001	901500570	INDUSTRIAS BLESS S.A.S	1.014.000	Agua paquete
220505001	93356795	ORJUELA MOLINA ALEXANDER	990.000	Aseo Sede Social
220505001	890908822	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU S.A.	90.000	Agua paquete
220505001	809010543	CASA BEST S.A.S	62.475	Quimicos Sede social
220505001	901803551	GRUPO M&M AGENCIA COMERCIAL S.A.S.	11.600	Pendiente nota credito
220505001	901706470	COMPAÑIA E&G SAS	1.250	Pendiente nota credito

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES: Saldo de los créditos que se tiene, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro “COOMUATOLSURE” \$129.558.699,58

OBLIGACIONES FINANCIERAS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	129.558.699,58	163.230.301,00	-21%	-33.671.601,42
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	129.558.699,58	163.230.301,00	-21%	-33.671.601,42

Durante el mes de Mayo **NO** se realizó el respectivo pago de las cuotas de los créditos, debido a la falta de flujo de efectivo.

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 con acreedores varios, aportes a entidades promotoras de salud, pensión, riesgos profesionales de los empleados, con corte al 31 de Mayo del 2026 presenta los siguientes saldos:

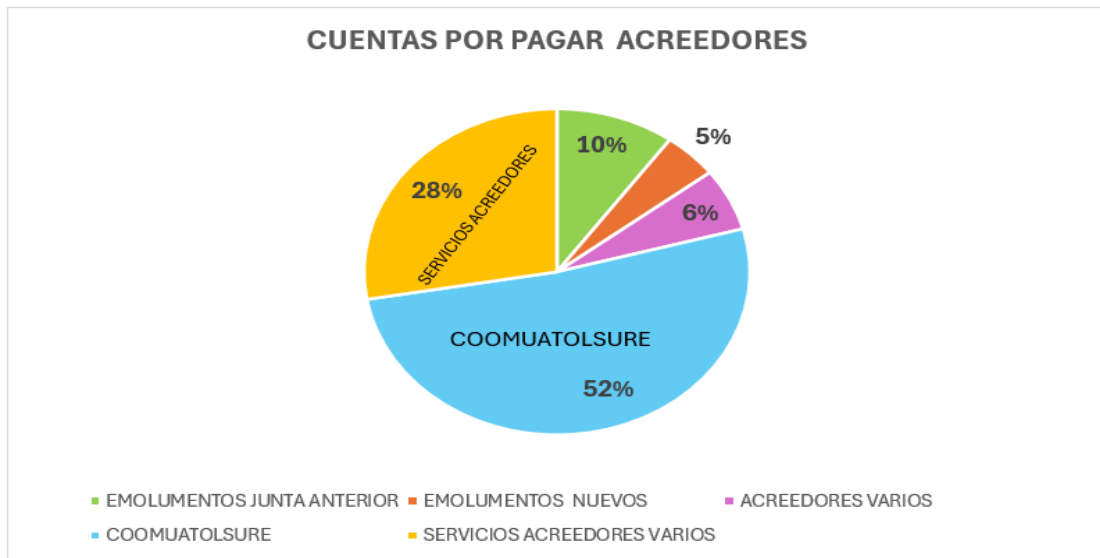
CUENTAS POR PAGAR	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	213.699.547,06	141.069.534,98	51%	72.630.012,08
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	0,00	0%	0,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	62.162,64	103.972,82	-40%	-41.810,18
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	372.811,00	0,00	0%	372.811,00
ACREEDORES VARIOS	0,00	126.396,08	0%	-126.396,08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	214.134.520,70	141.299.903,88	52%	72.834.616,82

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y emolumentos, gastos compartidos al corte de 31 de Mayo 2026 corresponde a un valor de **\$214.134.520,70** se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuentas de los bancos de ASOGEMA.

CONCEPTO	SALDO	REPRESENTACION
EMOLUMENTOS JUNTA ANTERIOR	21.295.800	10%
EMOLUMENTOS NUEVOS	9.884.000	5%
ACREEDORES VARIOS	13.243.871	6%
COOMUATOLSURE	110.385.792	52%
SERVICIOS ACREEDORES VARIOS	59.325.057	28%



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026



Grafica representación porcentual cuentas por pagar 31 de Mayo 2026

Revelación detallada cuentas por pagar siguiendo la normatividad de La Ley de Habeas Data en Colombia Ley 1581 de 2012.

PUC	TERCERO	SALDO MAYO 2026	Concepto Cuenta Por pagar	Consolidado
233595001	10168501	6.855.400	Emolumentos Junta anterior	21.295.800
233595001	11316764	6.450.200	Emolumentos Junta anterior	
233595001	7470335	7.990.200	Emolumentos Junta anterior	
233595001	38242258	662.800	Emolumentos	9.884.000
233595001	5958427	4.731.000	Emolumentos Junta nueva y anterior	
233595001	77170592	762.000	Emolumento Junta Nueva	
233595001	79201964	1.337.000	Emolumentos Junta Vigilancia	
233595001	93382771	1.986.000	Emolumento Junta Nueva	
233595001	93387395	405.200	Emolumentos comité de deportes	
233595001	1110491836	1.536.199	Honorario asesora Juridica	13.243.871
233595001	1110519155	1.200.000	Honorario SSGT	
233595001	28538423	1.000.000	Plan estrategico 2026-2030	
233595001	65765443	4.749.959	Ferreteria	
233595001	900080619	844.220	Honorarios Revisora Fiscal	
233595001	900097602	329.538	Acreedores varios sede social	
233595002	800197268	428.162	Impuestos	
237030002	890700148	372.811	Libranza Comfenalco	
233595001	1110442942	1.615.047	Acreedor compra Televisores Hotel	
233595001	14135495	180.000	Acreedores varios sede social	
233595001	14234206	466.820	Acreedores varios sede social	
233595001	28542437	375.000	Acreedores varios sede social	
233595001	800153993	86.485	Acreedores varios sede social	
233595001	900817518	59.630	Acreedores varios sede social	
233595001	900418681	789.150	Servicio PH piscina	
233595001	830122566	211.888	Acreedores varios sede social	
233595001	800103186	110.385.792	Coomuatolsure	110.385.792
233595001	800249860	30.383.748	Transformador + Servicio	59.325.057
233595001	830078512	10.481.000	Planilla de seguridad Social	
233595001	891101577	1.000.520	Recibo Alcanos Restaurante	
233595001	901510865	16.458.751	Servicio de Vigilancia privada	



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Es importante aclarar que del total de las cuentas por pagar a corte de 31 de Mayo del 2026 \$ 214.134.520 el 67 % corresponde a cuentas por pagar a COOMUATOLSURE y EMOLUMENTOS, las cuentas por pagar a Coomuatolsure corresponde a gastos compartidos entre las dos entidades desde vigencias anteriores que mes a mes se esta realizando el proceso de abono para ir cancelando la deuda con dicha entidad Coomuatolsure, los emolumentos corresponden a los miembros de la Junta directiva y Junta de control y vigilancia salientes.

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 Mayo 2026 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.861.809,03	5.308.292,14	48%	2.553.516,89
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.767.711,28	5.731.373,17	18%	1.036.338,11
OTROS IMPOCONSUMO	3.599.096,56	3.973.477,01	-9%	-374.380,45
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	18.228.616,87	15.013.142,32	21%	3.215.474,55

NOTA 15. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Son las obligaciones prestacionales que posee la entidad a favor de sus empleados como cesantías e intereses a las cesantías, vacaciones, prima las cuales se provisionan de forma mensual y son pagadas de cuando sean requeridas.

Al 31 de mayo la cuenta de beneficios a empleados 2026 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	401.667,00	142.731,00	100%	258.936,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12.366.575,00	11.296.360,00	0%	1.070.215,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.427.306,00	1.273.539,00	12%	153.767,00
PRIMA DE SERVICIOS	12.366.575,00	11.296.360,00	0%	1.070.215,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.943.056,00	9.019.281,00	-12%	-1.076.225,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	34.505.179,00	33.028.271,00	4%	1.476.908,00

Nota: Saldo de salarios por pagar corresponde a liquidación de dotación realizado a empleado identificado 1006116365.



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

NOTA 16. DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos recibidos por anticipado 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 Mayo 2026 están conformados así:

DIFERIDOS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.779.000,00	12.291.000,00	37%	4.488.000,00
TOTAL DIFERIDOS	16.779.000,00	12.291.000,00	37%	4.488.000,00

NOTA 17. OTROS PASIVOS

Comprende el valor de los depósitos recibidos por concepto del fondo vacacional de cada asociado de Coomuatolsure dineros recibidos por concepto de inscripciones del comité de deportes (Depósitos recibidos)

OTROS PASIVOS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	0,00	0%	0,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	20.420.000,00	5.647.200,01	262%	14.772.799,99
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	740.390.561,47	726.777.799,34	2%	13.612.762,13
DIVERSOS	2.289.895,00	5.345.784,00	-57%	-3.055.889,00
TOTAL OTROS PASIVOS	763.100.456,47	737.770.783,35	3%	25.329.673,12

- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** Esta cuenta representa los dineros recibidos de inscripciones de campeonatos realizados por el comité de deportes.
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** Esta cuenta representa el saldo que tienen los asociados en el Fondo Vacacional administrado por ASOGEMA.
- **DIVERSOS:** Consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de vigencias anteriores.

NOTA 18. PATRIMONIO

Al 31 de Mayo 2026 están conformados así:

PATRIMONIO	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	97.122.871,36	0%	0,00
DONACIONES	97.122.871,36	97.122.871,36	0%	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-100.885.246,09	-36.445.246,60	-377%	-137.330.492,69
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-100.885.246,09	-36.445.246,60	-377%	-137.330.492,69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-335.616.600,63	-411.178.806,30	-18%	75.562.205,67
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-335.616.600,63	-411.178.806,30	-18%	75.562.205,67
TOTAL PATRIMONIO	-339.378.975,36	-350.501.181,54	-3%	11.122.206,18



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de lo transcurrido de los meses del año 2026.
- **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

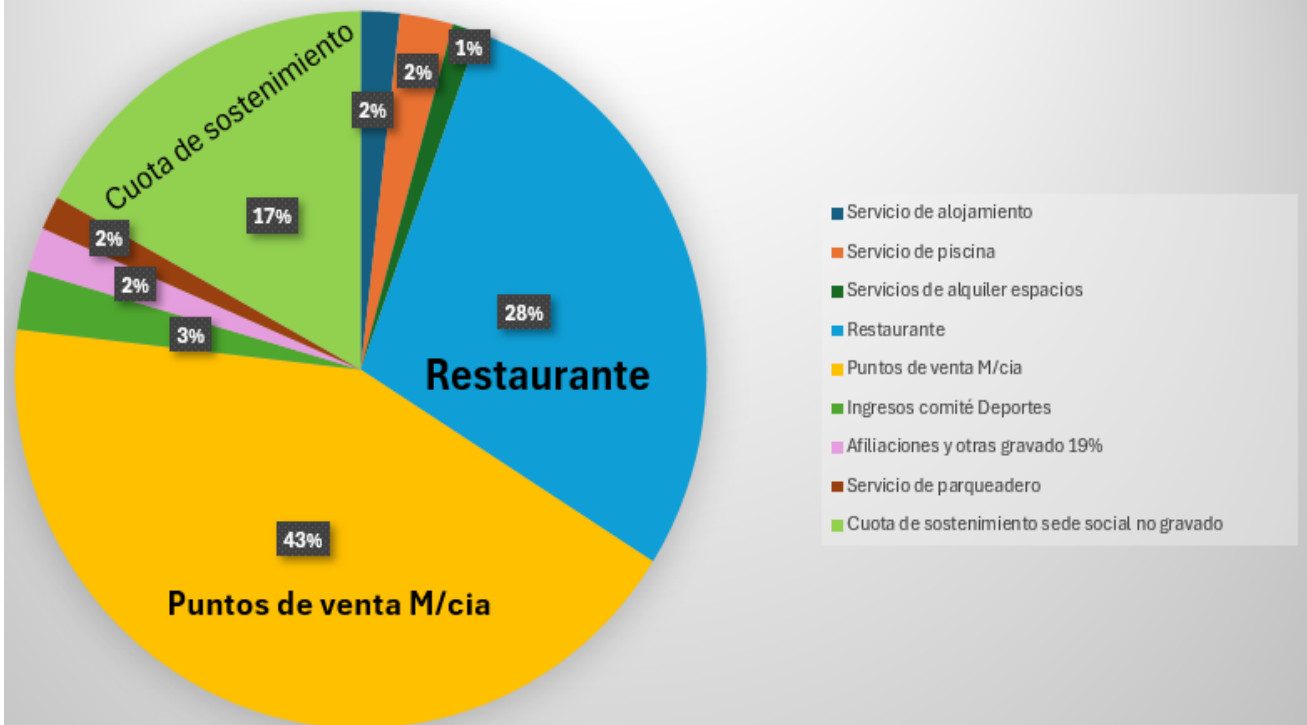
Los Ingresos Operacionales son aquellos generados por el desarrollo de la actividad directa que realiza como tal la Asociación: por ventas en el Restaurante, Hotel, Puntos de venta y demás actividades conexas.

INGRESOS OPERACIONALES	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	122.103.728,43	110.382.244,79	11%	\$ 11.721.483,64
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	25.039.700,00	0,00	0%	\$ -
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-47.629,63	-400.377,37	0%	\$ 352.747,74
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	147.095.798,80	109.981.867,42	34%	\$ 37.113.931,38

PUC	NOMBRE	SALDO INGRESO MAYO 2026
414005001	Servicio de alojamiento	2.680.672
414005002	Servicio de piscina gravado 19%	3.643.210
414005003	Servicios descorche gravado 19%	126.050
414005004	Servicios de salon gravado 19%	924.370
414005006	Servicio arrendamiento inmueble excluido articulo 476 numeral 15 ET	620.000
414015001	Restaurante venta producto terminado excluido	41.847.963
414020001	Ventas productos gravados 19%	62.989.188
414095001	Cuota sostenimiento empleados no gravados	260.000
414095002	Tarjetas amarillas y rojas no gravados	354.000
414095003	Cuota de sostenimiento afiliados gravados 19%	605.042
414095004	Afiliaciones y otras gravado 19%	1.302.521
414095005	Alquiler cancha de grama comite de deportes gravado 19%	3.313.109
414095006	Servicio de parqueadero gravado 19%	2.268.908
414095007	servicio de barbecue gravado 19%	159.664
414095011	Servicios de meseros, aseo y otros gravado 19%	724.997
414095012	Carnetizacion gravados 19%	284.034
417010001	Cuota de sostenimiento sede social no gravado	25.039.700

Análisis ingresos operacionales Asogema Mayo 2026

ANÁLISIS INGRESOS OPERACIONALES MAYO 2026 ASOGEMA



Concepto	Saldo	Porcentaje
Puntos de venta M/cia	62.989.188	43%
Restaurante	41.847.963	28%
Cuota de sostenimiento sede social no gravado	25.039.700	17%
Ingresos comité Deportes	3.951.143	3%
Servicio de piscina	3.643.210	2%
Afiliaciones y otras gravado 19%	2.892.561	2%
Servicio de alojamiento	2.680.672	2%
Servicio de parqueadero	2.268.908	2%
Servicios de alquiler espacios	1.830.084	1%

Para el mes de Mayo del 2026 el 88% de los ingresos operacionales que monetariamente equivale a un valor de \$129.876.851 se obtuvieron como resultado de las siguientes actividades: puntos de venta de mercancía no fabricada por la Asociación 43% restaurante 28%, la cuota de sostenimiento 17%, el restante 12% corresponde a servicio de alojamiento del hotel y el servicio de piscina, alquiler de cancha y parqueadero las demás actividades operaciones de ASOGEMA. Discriminados en la siguiente tabla.

Por cuota de sostenimiento la Asociación registró un valor de ingreso por **\$ 25.039.700** por el mes de Mayo del 2026.



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

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, los puntos de venta de mercancía no fabricada por la empresa, piscina y hotel a corte 31 de Mayo de 2026.

Al 31 de Mayo de 2026 tenemos los siguientes costos:

Discriminación detallada costos de venta Abril 2026

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	86.837.622,17	81.064.422,83	7%	\$ 5.773.199,34
COSTOS PISCINA	6.218.691,60	3.055.273,00	0%	\$ 3.163.418,60
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.056.313,77	84.119.695,83	11%	\$ 8.936.617,94

Costo de venta Hotel Mayo del 2026 \$9.806.599

PUC	NOMBRE	SALDO MAYO 2026
614005001	Costo de venta hoteleria elementos de aseo	1.230.159
614005002	Costo de venta hoteleria servicio acueducto y alcantarillado	418.581
614005003	Costo de venta hoteleria servicio de energia electrica	1.072.647
614005004	Costo de venta hoteleria servicio de aseo	1.132.992
614006001	Costo de ventas sueldos personal hotel	3.501.810
614007001	Costo de venta auxilio de transporte personal hotel	498.190
614008001	Costo de venta cesantias personal hotel	334.857
614009001	Costo de venta personal temporales Hotel	0
614010001	Costo de venta intereses cesantias personal hotel	40.183
614011001	Costo de venta vacaciones personal hotel	146.026
614012001	Costo de venta horas extras y recargos personal hotel	19.897
614013001	Costo de venta prima personal hotel	334.857
614021001	Costo aportes pension personal hotel	422.700
614022001	Costo aportes salud personal de hotel	299.500
614023001	Costo aporte arp personal hotel	36.800
614024001	Costo aportes caja de compensacion personal hotel	141.000
614025001	Costo aportes icbf personal hotel	105.800
614026001	Costo aportes sena personal hotel	70.600
614027001	Costo incapacidades personal hotel	0

Costo de venta restaurante y costo de venta mercancía no fabricada por la empresa mayo del 2026



Están compuestos por los gastos operacionales y de administración y gastos de venta en los que incurre la asociación para cumplir su objeto social dentro de la categoría de gastos se registra: Gastos de personal operativo (Auxiliar de servicios generales, auxiliar de limpieza general así como personal del área administrativa) 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 , Hotel y Piscina el cual se contabiliza en el costo de ventas, los honorarios, emolumentos servicios públicos, de vigilancia entre otros gastos en que incurre ASOGEMA mensualmente.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO	19,981,489.00	18,954,197.31	5%	\$ 1,027,291.69
HONORARIOS	5,317,284.00	4,990,125.30	7%	\$ 327,158.70
IMPUESTOS	1,476,422.00	1,282,476.76	15%	\$ 193,945.24
ARRENDAMIENTOS	2,207,984.00	1,050,420.50	110%	\$ 1,157,563.50
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.00	0.00	0%	\$ -
SERVICIOS	17,981,459.59	11,762,450.51	53%	\$ 6,219,009.08
GASTOS LEGALES	648,300.00	270,600.00	0%	\$ 377,700.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37,647.06	1,978,584.62	-98%	-\$ 1,940,937.56
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	80,000.00	0.00	100%	\$ 80,000.00
DEPRECIACIONES	1,290,895.10	297,066.88	335%	\$ 993,828.22
DIVERSOS	4,206,840.23	5,880,003.92	-28%	-\$ 1,673,163.69
PROVISIONES	0.00	0.00	0%	\$ -
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	53,228,320.98	46,465,925.80	15%	\$ 6,762,395.18

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	7,573,026.00	7,923,186.00	-4%	-\$ 350,160.00
SEGUROS	0.00	0.00	0%	\$ -
ARRENDAMIENTOS	0.00	1,050,420.50	-100%	-\$ 1,050,420.50
SERVICIOS	4,455,883.08	3,493,330.90	28%	\$ 962,552.18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	196,314.28	127,059.00	55%	\$ 69,255.28
DIVERSOS	1,026,592.40	705,936.97	45%	\$ 320,655.43
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	13,251,815.76	13,299,933.37	-0.4%	-\$ 48,117.61

- 17



Revelaciones a los Estados Financieros Mayo 31 de 2026

Nombre Gastos Representativos Servicios	Gasto Mayo 2026
Servicio de vigilancia privada	13.509.799,00
Servicios personal temporales	2.060.000,00
Servicios Publicos	1.512.091,00
Transporte emolumentos juntas	423.000,00

- Discriminación gastos Diversos Operacionales de administración.

Los gastos diversos corresponden a gastos con Coomuatolsure por concepto de nómina y gastos compartidos, compra de combustible y papelería de

Discriminación gastos Diversos Operacionales de administración.

Nombre gasto	Gasto Mayo 2026
Gastos de Papeleria	473.898,00
Nomina Compartida	3.236.515,00
Gastos Compartidos Coomuatolsure	350.927,23
Combustibles y lubricantes	160.000,00

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	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	4.317.847,31	3.517.879,00	23%	\$ 799.968,31
ARRENDAMIENTOS	2.030.252,10	1.196.470,59	70%	\$ 833.781,51
RECUPERACIONES	23.000,00	0,00	-100%	\$ 23.000,00
DIVERSOS	523.081,85	32.748.199,47	-98%	-\$ 32.225.117,62
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.894.181,26	37.462.549,06	-82%	-\$ 30.568.367,80

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, arrendamiento de espacios.

Ingresos diversos: 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

Mayo 31 de 2026

GASTOS NO OPERACIONALES	A Mayo 31 de 2026	A Mayo 31 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	2,061,309.22	3,484,058.54	-41%	-\$ 1,422,749.32
PERDIDA EN VENTA Y RETIROS DE BIENES	237,311.47	0.00	0%	\$ 237,311.47
GASTOS DIVERSOS	2,891.78	1,053.96	174%	\$ 1,837.82
GASTOS NO OPERACIONALES	2,301,512.47	3,485,112.50	-34%	-\$ 1,183,600.03

Los gastos financieros corresponden a comisiones bancarias mensuales, gravamen 4 x 1000, gastos bancarios por retiros de cheques, traslados entre cuentas e intereses de los créditos que se están pagando a Coomuatolsure.

La pérdida en venta se refiere a Inventario de referencia 00164 que se adquirió para actividad día de las madres 23 de Mayo y los cuales no se lograron vender y debido a que era un alimento perecedero se tuvo que dar de baja de inventario.

Notas de Revelación especial.

1. Durante el período contable Mayo del 2026, ASOGEMA presentó una reducida generación de ingresos operacionales que sean suficientes para cubrir adecuadamente sus costos y gastos de funcionamiento, situación que ha impactado la liquidez y el flujo de efectivo de la asociación, principalmente el Hotel y la piscina sus costos están siendo mas altos que sus ingresos lo que contribuye a la pérdida del mes, sumado a la disminución del 30% de la cuota de sostenimiento.

2. Después de realizado el análisis de la situación financiera actual de la ASOGEMA y debido al reducido flujo de caja que ha tenido la asociación durante el transcurso del año 2026 y sumado al compromiso adquirido con Celsia por la compra del transformador. Desde el área Contable se recomienda evaluar la posibilidad de solicitar un nuevo crédito a Coomuatolsure para cancelar el saldo acumulado con acreedores y proveedores.

Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de preservar la liquidez de la organización, evitar el deterioro de las relaciones comerciales con proveedores y acreedores terceros, reducir el riesgo de incumplimiento en los compromisos adquiridos y prevenir la generación de intereses moratorios

3. A corte del 31 de Mayo se encontró una diferencia negativa de \$1,855.684 entre los valores registrados en contabilidad y consignados por concepto de inscripciones de comité de deportes VS el saldo conciliado a corte del 31 de mayo del 2026 en la cuenta bancaria de la Fiducia BBVA MANAGEMENT.

4. Como resultado del análisis Jurídico de la demanda ordinaria laboral presentada por el tercero identificado con el siguiente número de cedula 65754163, se evidencia la existencia de factores que incrementan la probabilidad de que, en el futuro, se presente



un gasto por concepto de la pérdida de la demanda laboral en contra de la entidad.

En consecuencia, se considera que la entidad se encuentra expuesta a un riesgo jurídico de naturaleza laboral, por lo que se recomienda realizar una evaluación integral del caso con el acompañamiento del área jurídica, determinar la probabilidad de pérdida conforme a la evidencia disponible, para reconocer una provisión correspondiente en los estados financieros, de acuerdo con los criterios establecidos en la NIC 37 – Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

5.La información contable del mes de Mayo del 2026 se entrega retarda mente debido a que desde mediados del mes de Mayo del 2026 no hay auxiliar Contable en el área, lo cual incrementa la carga operativa contable sobre el Contador de ASOGEMA , lo que implica limitar la adecuada segregación de funciones del área contable, limita el control interno contable que es indispensable para detectar posibles faltantes de dinero, o faltantes de mercancía para la venta, el archivo físico de área contable no está al día, aumenta el riesgo de errores técnicos en el área contable, aumenta el riesgo de identificar inconsistencias que afecten los estados financieros en las demás áreas, como resultado de este reproceso se presentan retrasos en el procesamiento de la información financiera situación que puede impactar el principio de oportunidad Contable que es clave para la efectividad en toma de decisiones y controles internos de la Asociación.

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
Contador Público ASOGEMA
TP -301391 -T