

**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**

NIT: 800.226.788-8

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Expresado en Pesos Colombianos

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>Activo Corriente</b>		<b>978.081.880</b>	<b>909.849.814</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>436.934.238</b>	<b>398.630.510</b>
Caja General		999.147	1.839.326
Caja Menor		988.017	
Bancolombia		434.947.074	396.791.184
Confiar		0	0
<b>Otros activos financieros, corrientes</b>	<b>2</b>	<b>300.000.000</b>	<b>200.000.000</b>
Aportes en cooperativas		0	0
CDT Bancolombia		300.000.000	200.000.000
<b>Deudores comerciales y otras cuentas po</b>	<b>3</b>	<b>149.905.024</b>	<b>219.750.119</b>
Asociados		76.971.167	87.629.916
Clientes		3.468.792	8.829.264
Particulares		138.520.509	138.520.509
Anticipo a Proveedores		0	109.509
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	0
Ingresos por cobrar por servicios		21.899.374	20.394.181
Retenciones por Cobrar		1.392.188	10.440.243
Provision cartera		-92.347.006	-46.173.503
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>91.242.618</b>	<b>91.469.185</b>
Materiales, Repuestos y Accesorios		91.242.618	91.469.185
<b>Activos No Corriente</b>		<b>995.753.806</b>	<b>864.449.209</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>5</b>	<b>995.753.806</b>	<b>864.449.209</b>
Edificios		497.000.000	497.000.000
Equipos de Oficina		34.846.977	30.256.704
Equipo de telecomunicaciones		567.312.142	410.754.199
Satelites y Antenas		25.132.500	25.132.500
Autos, camionetas y camperos		74.900.000	74.900.000
Motocicletas		6.915.000	6.915.000
Redes de distribucion		242.875.331	168.762.735
Depreciacion acumulada Edificio		-40.926.984	-35.080.272
Depreciacion acumulada Equipo de Oficina		-22.972.247	-18.570.630
Depreciacion acumulada Equipo de telecomunicacion		-248.508.496	-188.462.516
Depreciacion acumulada Flota de transporte		-53.693.404	-38.200.408
Depreciacion acumulada Redes		-87.127.013	-68.958.103
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.973.835.686</b>	<b>1.774.299.023</b>

**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**

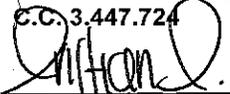
NIT: 800.226.788-8

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Expresado en Pesos Colombianos

<b>PASIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>Pasivo Corriente</b>		<b>40.036.216</b>	<b>89.278.921</b>
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6	341.014	3.870.693
Pasivos por impuestos corrientes	7	29.063.202	76.534.928
Otros pasivos no financiero corrientes	8	10.632.000	8.873.300
 <b>Pasivo no corriente</b>		 <b>25.272.761</b>	 <b>24.119.688</b>
Provisiones por beneficios a empleados, no	9	25.272.761	24.119.688
 <b>TOTAL PASIVO</b>		 <b>65.308.977</b>	 <b>113.398.609</b>
 <b>PATRIMONIO</b>	 <b>10</b>		
Aportes Sociales		232.459.402	232.459.402
Cuotas y partes de Interes Social		232.459.402	232.459.402
 Excedentes		 <b>1.676.067.307</b>	 <b>1.428.441.012</b>
Excedentes del Ejercicio actual		247.626.295	403.775.911
Resultado de Ejercicios Anteriores		403.775.911	248.114.536
Excedentes Acumuladas		1.009.828.101	761.713.565
Superavit por valorizacion de activos fijos		14.837.000	14.837.000
 <b>TOTAL PATRIMONIO</b>		 <b>1.908.526.709</b>	 <b>1.660.900.414</b>
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		 <b>1.973.835.686</b>	 <b>1.774.299.023</b>

  
 Francisco Javier Zuluaga Giraldo  
 Representante Legal  
 C.C. 3.447.724  
  
 Cristian Perez Alzate  
 Revisor Fiscal 226450-T  
 CC. 1.035.914.234

  
 Ana Carolina Restrepo Montoya  
 Contador Publico 147534-T  
 CC. 39.455.288



**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**  
**NIT: 800.226.788-8**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**Expresado en Pesos Colombianos**

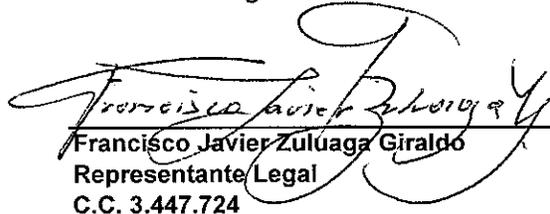
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>	<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>EJECUTADO</b>	<b>POR EJECUTAR</b>	<b>SOBRE EJECUTADO</b>
	<b>11</b>	<b>1.699.033.776</b>	<b>1.571.608.954</b>	<b>1.856.596.634</b>	<b>92%</b>	<b>8%</b>	<b>-979%</b>
Internet		1.195.704.202	963.373.828	1.234.614.447	97%	3%	
Materiales Internet		262.000	2.911.300	4.016.214	7%	93%	
Traslados internet		1.445.500	1.392.400	1.548.912	93%	7%	
Reconexion Internet		9.675.576	5.797.000	3.847.440	251%		-151%
Afiliaciones internet		4.057.999	2.499.000	1.487.640	273%		-173%
Cuotas de Sostenimiento		435.434.687	519.784.870	575.748.000	76%	24%	
Afiliaciones		51.000	-	-			
Sanciones por Reconexion		1.026.500	2.597.755	2.884.552	36%	64%	
Traslados		1.050.860	1.514.100	1.654.758	64%	36%	
Materiales		12.511.411	6.111.355	5.277.189	237%		-137%
Recargos por mora		1.348.900	1.166.200	1.028.790	131%		-31%
Mantenimiento		365.875	28.136.993	37.744.370	1%	99%	
Publicidad y Produccion de Comerciales		63.013.180	68.592.473	10.946.937	576%		-476%
Devoluciones en ventas		-26.913.914	-32.268.320	-24.202.615	111%		-11%
<b>COSTOS</b>	<b>12</b>	<b>105.697.283</b>	<b>94.548.744</b>	<b>521.680.000</b>	<b>20%</b>	<b>80%</b>	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>13</b>	<b>1.292.328.609</b>	<b>1.118.299.833</b>	<b>1.332.225.252</b>	<b>97%</b>	<b>3%</b>	
Gastos de Personal		479.239.595	400.104.259	539.538.290	89%	11%	
Honorarios		41.137.440	34.047.044	42.565.063	97%	3%	
Impuestos		18.003.048	14.468.033	17.066.983	105%		-5%
Arrendamientos		55.692	-	-			-100%
Contribuciones y Afiliaciones		273.864.839	263.115.063	265.112.757	103%		-3%
Seguros		12.247.455	17.607.584	13.036.961	94%	6%	
Servicios		254.489.171	190.332.802	301.707.238	84%	16%	
Gastos Legales		1.800.250	2.173.142	2.978.236	60%	40%	
Mantenimiento y Reparaciones		31.657.869	41.073.369	23.347.253	136%		-36%
Adecuacion e Instalacion		16.376.264	3.291.472	4.471.163	366%		-266%
Depreciaciones		113.211.219	84.397.759	85.504.241	132%		-32%
Diversos		50.245.767	67.689.306	36.897.068	136%		-36%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>301.007.884</b>	<b>358.760.377</b>	<b>2.691.382</b>			

**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**  
**NIT: 800.226.788-8**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**Expresado en Pesos Colombianos**

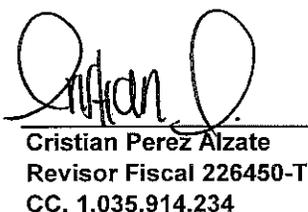
	NOTA	2.021	2.020	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUTADO	POR EJECUTAR	SOBRE EJECUTADO
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	-	<b>252.738.816</b>	-	0%	0%	0%
Contratos Municipio		-	252.738.816	-	0%	0%	0%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>15</b>	<b>30.919.510</b>	<b>22.358.725</b>	<b>21.321.680</b>	<b>105%</b>	0%	-5%
Intereses		4.058.880	-	-			100%
Diferencia en cambio		158.795	222.552	177.759	89%	11%	
Comisiones		10.215.144	9.264.019	6.975.576	146%		-46%
Contratos Municipio		-	-	-			
Recuperación de Cartera		662.150	-	-			
Descuentos concedidos		7.556.567	10.585.586	11.303.322	67%	33%	
Reintegro de Costos y Gastos		264	127.944	176.563	0,15%	99,85%	
Indemnización seguro		8.267.710	2.158.624	2.688.461	308%		-208%
<b>GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS</b>	<b>16</b>	<b>84.301.099</b>	<b>230.082.007</b>	<b>24.013.062</b>	<b>351%</b>	<b>-251%</b>	<b>300%</b>
Propaganda y Publicidad		1.200.000	2.546.000	1.794.000	67%	33%	
Contratos Municipios		0	157.250.048				
Provisiones Deudores		46.173.503	46.173.503				
Gastos Bancarios		26.153.100	17.213.714	14.995.641	174%		-74%
Gastos Extraordinarios		3.657.385	2.213.371	2.014.035	182%		-82%
Impuesto de Renta		7.117.111	4.685.371	5.209.386	137%		-37%
<b>EXCEDENTE O PERDIDA NETA</b>		<b>247.626.295</b>	<b>403.775.911</b>	<b>0</b>			

**Otro Resultado Integral**

Dif. en cambio al convertir neg. en el extranjero	0	0
Activos Fin. disponibles para la venta	0	0
Utilidad por revaluación de prop, planta y equipo	0	14.837.000
<b>Otro Resultado Integral del año, neto de impu</b>	<b>0</b>	<b>14.837.000</b>
<b>Resultado Integral Total del año</b>	<b>247.626.295</b>	<b>388.938.911</b>

  
**Francisco Javier Zuluaga Giraldo**  
 Representante Legal  
 C.C. 3.447.724

  
**Ana Carolina Restrepo Montoya**  
 Contadora 147534-T  
 CC. 39.455.288

  
**Cristian Perez Alzate**  
 Revisor Fiscal 226450-T  
 CC. 1.035.914.234



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES CABLE PLUS**

**NIT. 800.226.788-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2021**

LA SOCIAION COMUTARIA DE TELECOMUNICACIONES, obtuvo su Personería Jurídica Nro. 40755 el 15 de marzo del 1994 otorgada por la Gobernación de Antioquia e inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño bajo la Matricula No. S0501014.

El objeto social es la prestación del servicio de televisión comunitaria sin ánimo de lucro en calidad de comunidad organizada de acuerdo con la modalidad autorizada por el ente regulador, y la prestación de servicios de telecomunicaciones y de convergencia de conformidad con las leyes correspondientes, con un fin social y comunitario, para el mejoramiento de la vida, la proyección cultural e informativa de la población del Municipio de Guarne.

La Asociación tiene su domicilio principal en el municipio de GUARNE, en el departamento de ANTIOQUIA, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país por disposición de la Junta Directiva. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

Documento	Fecha	Procedencia Documento		Inscripción	Fecha
AC-17	20020406	Asamblea Ordinaria	Guarne	RE01-3020	20020518
AC-18	20020629	Asamblea Ordinaria	Guarne	RE01-3347	20020812
AC-18	20020629	Asamblea Ordinaria	Guarne	RE01-3349	20020812
AC-19	20030315	Asamblea General de Asociados	Guarne	RE01-4242	20030526
AC-20	20031004	Asamblea de Asociados	Guarne	RE01-4872	20031028
AC-20	20031004	Asamblea de Asociados	Guarne	RE01-4873	20031028
AC-25	20070316	Asamblea General de Asociados	Guarne	RE01-9866	20070426
AC-26	20080126	Asamblea General de Asociados	Guarne	RE01-11132	20080416
AC-32	20130406	Asamblea de Asociados	Guarne	RE01-17183	20130426
DOC. PRIV.	20130618	El comerciante	Rionegro	RE01-17402	20130618
DOC. PRIV.	20130618	El comerciante	Rionegro	RE01-17403	20130618
DOC. PRIV.	20140113	El comerciante		RE01-17961	20140113
AC-33	20140329	Asamblea de Asociados	Guarne	RE01-18195	20140414
AC-35	20150606	Asamblea de Delegados	Guarne	RE01-19351	20150619
AC-36	20170304	Asamblea de Asociados	Guarne	RE01-22177	20170518

La Asociación tiene una vigencia hasta el 18 de mayo de 2067.

Los órganos de administración de la Asociación son: Asamblea General, Junta Directiva (Siete Miembros) y Representante Legal.

Que por acta número 39 del 14 de marzo de 2020 de asamblea ordinaria de delegados, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 25192 del libro i del registro de entidades sin ánimo de lucro el 01 de julio de 2020, fueron nombrados:

- Francisco Javier Zuluaga Giraldo
- Francisco Luis Cardona Zuleta
- Rubén Darío Restrepo Zuleta

- Martha Nohemí Castaño Zapata
- Ubaldo de Jesús Castrillón Tejada
- Pedro Rafael Gutiérrez Gutiérrez
- Alfredo Castillo Orozco

## **BASE DE PREPARACIÓN**

### **a) Marco Técnico Normativo**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la Asociación Comunitaria de Telecomunicaciones lleva su contabilidad bajo las normas de internacionales de información financiera tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

### **b) Bases de medición**

La Asociación para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos de La Asociación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Asociación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- Valor razonable

La Asociación, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **c) Moneda funcional y de presentación**

La Asociación expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

### **d) Uso de estimaciones**

La Asociación debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período, excepto si se presenta algún cambio en una política contable; con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

### **e) Modelo de Negocio**

La Asociación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

### **f) Importancia relativa y materialidad**

La Asociación presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

## **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

**a) Instrumentos financieros**

• **Efectivo y equivalente de efectivo**

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta La Asociación y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran la Caja general, Cajas menores, Cuentas bancarias en moneda nacional, Cuentas de ahorros e Inversiones en cooperativas

• **Activos financieros**

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

• **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Asociación consideradas bajo NIIF como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Asociación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

• **Baja en cuentas**

La Asociación eliminará de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se ha cancelado, pagado o haya expirado.

• **Pasivos financieros**

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, provenientes de las obligaciones contraídas por la Asociación, con personas naturales y jurídicas.

• **Capital social**

Es reconocido por una sola vez al constituirse la asociación con los aportes de los primeros usuarios de los servicios, aportes que serán reconocidos en el patrimonio dado que no tienen la condición de ser devueltos a los usuarios en ningún momento y las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

**c) Inventarios**

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.

Cuando la Asociación adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación

La Asociación al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Esto es a su precio de venta menos los costos de adquisición y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

**d) Propiedad, planta y equipo**

La Asociación registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de los servicios establecidos en el desarrollo de su objeto social, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.



La Asociación, reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la Asociación obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

**e) Beneficios a los empleados**

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la Asociación mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

**f) Ingresos**

Corresponden a los ingresos descritos en el alcance por prestación de servicios que obtiene la Asociación a partir de su actividad principal y aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de las actividades principales de la Asociación, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal tales como: Diferencia en cambio, comisiones, descuentos por pronto pago, reintegro de costos y gastos, rendimientos financieros, indemnizaciones, contratos con entidades públicas o privadas por servicios prestados diferentes a la actividad principal entre otros.

**g) Gastos**

La Asociación reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad y se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

**ACTIVOS**

**NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Registra la existencia en dinero-efectivo con que cuenta el ente económico, disponible en forma inmediata.

Año	2020	2021	%
<b>Caja general</b>	\$1.839.326	\$999.147	-45,68%
<b>Caja Menor</b>	\$0	\$988.017	100,00%
<b>Bancolombia Cuenta Corriente Nro. 2424142232</b>	\$396.791.184	\$434.947.074	9,62%
<b>Total</b>	\$398.630.510	\$436.934.238	63,94%

**NOTA 2 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES**

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre, comprendía aportes e inversiones así:

Año	2020	2021	%
<b>Inversiones Bancolombia Nro. 27600404798 (a)</b>	\$200.000.000	\$300.000.000	50,00%
<b>Total</b>	\$200.000.000	\$300.000.000	50,00%

(a) Se constituyen en el año 2021 dos inversiones en Bancolombia de 180 días cada una, el 31 de mayo con una tasa de interés del 2.10% efectivo anual y el 13 de octubre con una tasa de interés del 2.50% efectivo anual.



**NOTA 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Son las deudas que tienen a cargo los terceros con la empresa, incluidas las actividades comerciales y no comerciales. De acuerdo a la actividad económica de la empresa se presentan varios ítems que representan un efectivo por recuperar:

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre, comprendía:

Año	2020	2021	%
Asociados (a)	\$87.629.916	\$76.971.167	-12,16%
Clientes (b)	\$8.829.264	\$3.468.792	-60,71%
Particulares (c)	\$138.520.509	\$138.520.509	0,00%
Anticipo a Proveedores (d)	\$109.509	\$0	-100,00%
Ingresos por cobrar servicios (e)	\$20.394.181	\$21.899.374	7,38%
Retenciones por Cobrar (f)	\$10.440.243	\$1.392.188	-86,67%
Provisión de Cartera (g)	-\$46.173.503	-\$92.347.006	100,00%
<b>Total</b>	<b>\$219.750.119</b>	<b>\$149.905.024</b>	<b>-152,16%</b>

- a) Asociados: Son las cuentas por cobrar por el Servicio de Televisión.
- b) Clientes deudores 2021: Estrella grupo Empresarial (\$860.900) y Plenitud (\$2.607.891)
- c) Particulares: Inversiones primordial S.A.S.
- d) No se quedan pendientes anticipos con proveedores
- e) Ingresos por cobrar por Servicios son los correspondientes a servicio de internet.
- f) Corresponde a las retenciones de Ivas y de industria y comercio que nos ha practicado el Municipio de Guame a 31 de diciembre que se cruza con el pago del IVAS de la Asociación cuatrimestral y con la declaración de industria y Comercio Anual.
- g) Según el análisis de riesgo de la cuenta por cobrar a la Primordial se realiza una disminución de cartera y reconocerlo en el gasto de este periodo mediante el método de Deterioro individual de cartera, se le aplica la provisión del hasta el 33% anual, lo que conllevaría a provisionar la deuda a 3 años. Si la cartera se recupera dentro del año gravable el asiento será reversado contablemente y si se realiza en un periodo gravable diferente será reconocida como ingreso no operacional.

**NOTA 4 – INVENTARIOS**

En este ítem se registran los materiales e insumos para la venta para la prestación del servicio de televisión e internet, se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Año	2020	2021	%
Inventario	\$91.469.185	\$91.242.618	-0,25%

**NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre, comprendía:

Año	2020	2021	%
Edificios	\$497.000.000	\$497.000.000	0,00%
Equipos de Oficina	\$30.256.704	\$34.846.977	15,17%
Equipo de telecomunicaciones	\$410.754.199	\$567.312.142	38,11%
Satélites y Antenas	\$25.132.500	\$25.132.500	0,00%
Autos, camionetas y camperos	\$74.900.000	\$74.900.000	0,00%
Motocicletas	\$6.915.000	\$6.915.000	0,00%
Redes de distribución	\$168.762.735	\$242.875.331	43,92%
Depreciación acumulada Edificio	-\$35.080.272	-\$40.926.984	16,67%
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	-\$18.570.630	-\$22.972.247	23,70%
Depreciación acumulada Equipo de telecomunicaciones	-\$188.462.516	-\$248.508.496	31,86%
Depreciación acumulada Flota de transporte	-\$38.200.408	-\$53.693.404	40,56%
Depreciación acumulada Redes	-\$68.958.103	-\$87.127.013	26,35%
<b>Total</b>	<b>\$864.449.209</b>	<b>\$995.753.806</b>	<b>236,34%</b>

Para el año 2021 se adquiere los siguientes activos fijos que se detallan a continuación:

Consola Yamaha MG
Tarjeta CMTS Docsis
Transmisor óptico 1550 NM
Fibra óptica 12 hilos
Fibra óptica 12 hilos
PC INTEL CORE 17-Lina
Modem Card 16 PTS
2 Escaleras
20 Cajas Nap
<b>Empalmadora fusión arco FTTx/FTTH</b>
Suministros CMTS BXR 7246-NPG2 Chasis
Fibra óptica 12 hilos
Cajas Nap 1*16 y 1*8
Fibra óptica 12 hilos
Caja Nap 1x8, 1x16 y Caja negra
Receptor satelital Cisco 9865D Salida HDMI
Receptor satelital Cisco 9800D Diital Multiua Ip
Modulador Mono fijo CH48 Pico Macom
Modulador Mono fijo CH50 Pico Macom
Modulador Mono fijo CH55 Pico Macom
Modulador Mono fijo CH57 Pico Macom
Modulador de audio y video fijo para canal 25
20 cajas Nap 1*8
Modulador Fijo Pico Macom 9



Modulador de audio y video fijo para canal 70 con filtro SAW
Modulador de audio y video fijo para canal 74 con filtro SAW
Combinador pasivo 24 puertos pico Macom
Fibra óptica 12 hilos
Rack abierto en Angulo 230CMRAL7032
Bandeja 44X56,5 CMRAL7032
Multitoma 10 salidas vertical RAL7032
Cabecera 24 entradas HDMI
Cabecera 24 entradas AV/CVBS
Transmisor óptico 1550 nm
Fotocopiadora RICO MP301 Seral W
Modulador Fijo Pico Macom 9
Amplificador óptico de fibra edfa 1550nm catv 16 puertos 23db edfa wdm
Receptor óptico retorno 110 v4 salidas axis
Torre cpu gamer ryzen 7 5700g vega 8 1tb 16gb pc
Aire Acondicionado
Fibra 96 hilos

**PASIVOS**

**NOTA 6 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTE**

El saldo de los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre, comprendía:

Año	2020	2021	%
Costos y gastos por pagar	\$3.870.693	\$341.014	-91,19%
Total	\$3.870.693	\$341.014	-91,19%

Para el 2021 se les quedo debiendo al servicio de mantenimiento del aire acondicionado.

**NOTA 7 –PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de impuestos por pagar a 31 de diciembre, comprendía:

Año	2020	2021	%
Compensación ANTV y TIC	\$5.722.664	\$9.020.676	57,63%
Retención en la Fuente	\$4.675.206	\$2.535.793	-45,76%
Retención de industria y comercio	\$66.518	\$3.006	-95,48%
Iva	\$61.385.169	\$10.386.616	-83,08%
Renta	\$4.685.371	\$7.117.111	51,90%
Total	\$76.534.928	\$29.063.202	-114,79%



**NOTA 8- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

Año	2020	2021	%
Salud	\$2.753.200	\$3.285.800	19,34%
Riesgos Profesionales	\$839.500	\$1.065.300	26,90%
Pensión	\$3.382.900	\$4.005.200	18,40%
Parafiscales	\$1.897.700	\$2.275.700	19,92%
<b>Total</b>	<b>\$8.873.300</b>	<b>\$10.632.000</b>	<b>84,56%</b>

**NOTA 9 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, NO CORRIENTE**

A 31 de diciembre de 2021, comprende los saldos por pagar de prestaciones sociales.

Año	2020	2021	%
Salarios	\$0	\$110.000	100,00%
Cesantías	\$17.157.062	\$18.027.666	5,07%
Intereses a las Cesantías	\$1.802.927	\$1.881.599	4,36%
Vacaciones	\$5.159.699	\$5.253.496	1,82%
Primas	\$0	\$0	0,00%
<b>Total</b>	<b>\$24.119.688</b>	<b>\$25.272.761</b>	<b>111,26%</b>

**NOTA 10 – PATRIMONIO**

Año	2020	2021	%
Cuotas y partes de Interés Social	\$232.459.402	\$232.459.402	0,00%
Excedente del Ejercicio actual	\$403.775.911	\$247.626.295	-38,67%
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$248.114.536	\$403.775.911	62,74%
Excedentes Acumulados	\$761.713.565	\$1.009.828.101	32,57%
Superávit por valorizaciones	\$14.837.000	\$14.837.000	0,00%
<b>Total</b>	<b>\$1.660.900.414</b>	<b>\$1.908.526.709</b>	<b>56,64%</b>

Como resultado de las operaciones de la Asociación se registra un excedente para el año 202 por valor de \$ 247.626.295, el cual será reinvertido solo en su objeto social y acorde con la actividad meritoria, y será destinado a la constitución de la asignación permanente.

INVERSIÓN DE EXCEDENTES	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Excedente o Pérdida Neta	55.860.278	1.004.881	76.764.207	248.114.536	403.775.911	247.626.295
Inversión Activos Fijos	66.248.099	34.803.120	175.100.939	48.789.696	112.197.530	244.337.610

**NOTA 11 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2021, comprendía:



Servicio, materiales, traslados, Reconexiones y afiliaciones de Internet, Cuotas de asociados de servicio de televisión, afiliaciones, sanciones por reconexión, traslados, materiales y recargos por mora de servicio de televisión.

En el rubro de mantenimientos se encuentra la venta de cable modem y en el ingreso por publicidad se registró el contrato de Cocontradepales, Estrella Grupo Empresarial, Funeraria Divino Niño, Municipio de Guarne, Parroquia La Candelaria y Santa Ana de Guarne.

En el rubro devoluciones de ventas se realizaron las respectivas devoluciones de dinero por el desistimiento de varios usuarios, igualmente se reversaron facturas del Municipio y Zuldemayda.

**NOTA 12 – COSTOS**

Para este año se finaliza la construcción de la red del 100% de la vereda el sango, Batea Seca, Vereda la Brizuela, Vereda La Hondita y se realiza la segmentación de las redes para ampliar capacidad sector San Antonio, San Vicente y barrio María Auxiliadora.

**NOTA 13 – GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El saldo de los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2021, comprendía:

**GASTOS PERSONAL.** En este concepto se agrupan los sueldos del promedio de 18 empleados, horas extras, auxilio de transporte, incapacidades, bonificaciones, capacitaciones, suministro de dotación, provisión a: cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y aportes a salud, pensión, riesgos profesionales, CCF, ICBF y SENA, y compra de elementos para el botiquín de la Asociación.

**HONORARIOS.** Equivale a los pagos realizados a la Revisoría fiscal y a la Contadora, además jurídicos por la asesoría del caso de la Primordial.

**IMPUESTOS.** Corresponde al saldo generado por industria y comercio, impuesto predial y de vehículos.

**ARRENDAMIENTOS:** Alquiler de sillas para Asamblea Extraordinaria

**CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES.** Se registra los siguientes gastos:

EMPRESA	VALOR
Corporación Oriente TV	3.630.610
Autoridad Nacional de TV	4.672.518
MIN. TIC	22.913.758
CRC	2.176.000
Win Sport SAS	61.194.438
Tele VVD	74.832.816
Global Media	5.134.233
Cable Noticias	4.995.109
America TV	2.307.922
Total Media	14.200.969
International Media Distribuidora	39.159.572
Ivas Asumidos	38.646.893

**SEGUROS.** Corresponde a pólizas de cumplimiento, responsabilidad civil, incendio, manejo y flota y equipo de transporte.



**SERVICIOS.** Esta cuenta está compuesta por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
Aseo y Vigilancia	846.000
Temporales	1.113.830
Procesamiento de Datos	5.032.538
Acueducto y Alcantarillado	1.721.971
Energía Eléctrica	45.423.672
Teléfono	7.733.351
Internet para distribución	157.000.000
Correo y transportes	131.550
Transportes y Fletes	506.960
Servicios no deducibles	31.919.107
Ivas Asumidos Servicios	3.060.192

**GASTOS LEGALES.** En este concepto se detallan los gastos notariales, certificados, registro mercantil y establecimiento, paz y salvos con alcaldía.

**MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES.** Son los gastos por reparaciones y mantenimientos en que se incurren a la propiedad planta y equipo, mantenimiento de computadores y mantenimiento del vehículo.

**ADECUACION E INSTALACION:** Reparaciones Locativas y eléctricas, se pinta todo el edificio, se realiza la instalación de micro perforados en los vidrios y los letreros publicitarios en el Edificio.

**DEPRECIACIONES:** Es el mecanismo mediante el cual se reconoce el desgaste que sufre un bien por el uso que se haga de él. Cuando un activo es utilizado para generar ingresos, este sufre un desgaste normal durante su vida útil que al final lo lleva a ser inutilizable.

**DIVERSOS.** Esta cuenta está compuesta por los siguientes gastos que se detallan a continuación:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de Representación	7.496.095
Elementos de Aseo y Cafetería	1.224.892
Útiles y Papelería	5.654.744
Estampillas	2.616.190
Casino y Restaurante	2.850.500
Parqueadero	3.360.000
Producción	9.235.950
Ivas Asumidos no deducibles	72.848
No deducibles	17.084.763
Ivas Asumidos	649.785

**NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES**

Durante el año 2020 se realizaron dos contratos con las Secretarías de Desarrollo Comunitario y Educación del Municipio de Guarne por suministro, logística y servicios, para el año 2021 no se desarrolló este tipo de contrato con el Municipio.



Secretaria	Valor 2020
Desarrollo Comunitario	169.747.899
Educación y Cultura	82.990.917
<b>Total</b>	<b>252.738.816</b>

**NOTA 15 – INGRESOS FINANCIEROS**

Se obtienen ingresos por intereses por los rendimientos que a generado las inversiones en Bancolombia, además se tienen ingresos diferencia en cambio (Dólar Compra canales codificados), comisiones por el recaudo y convenio con Plenitud, descuentos con proveedores por pronto pago, y por reintegro de costos y gastos de Bancolombia e Incapacidades de EPS Sura. Igualmente se ha realizado la recuperación de cartera con los Asociados que se tenía como cartera castigada en años anteriores.

**NOTA 16 – GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS**

**PROPAGANDA Y PUBLICIDAD:** En este rubro se consignan los valores por publicidad en que incurre la Asociación.

**GASTOS POR CONTRATOS CON EL MUNICIPIO:** Durante el año 2020 se registran todos los gastos incurridos por suministro, logística y servicios con los contratos de Desarrollo Comunitario y Educación, para el año 2021 no se desarrolló este tipo de contrato con el Municipio.

Desarrollo Comunitario	Valor
Producción Audiovisual	1.550.000
Apoyo Logístico	31.328.339
Publicidad e Impresos	250.800
Suministros	39.866.196
Transporte	446.000
Refrigerios	22.617.449
Arrendamiento	26.765.658
<b>Total</b>	<b>122.824.442</b>

Educación y Cultura	Valor
Producción Audiovisual	1.063.900
Apoyo Logístico	9.554.146
Suministros	6.683.722
Refrigerios	3.088.838
Arrendamiento	14.035.000
<b>Total</b>	<b>34.425.606</b>

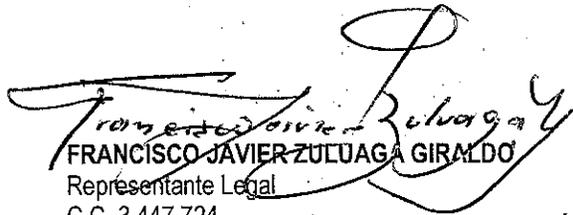
**GASTOS BANCARIOS.** Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico. Incluye conceptos tales como: intereses, impuestos, gastos bancarios, gravámenes y comisiones.

**GASTOS EXTRAORDINARIOS.** En este ítem se detallan conceptos como:

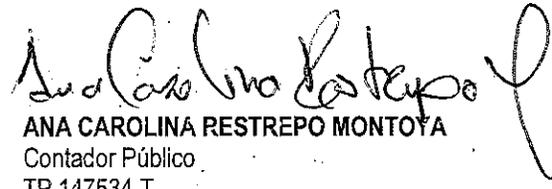
*Impuestos Asumidos.* Se registra un valor que corresponde a los iva's asumidos de los gastos bancarios de Bancolombia.



**IMPUESTO DE RENTA:** Gasto de impuesto de renta



**FRANCISCO JAVIER ZULUAGA GIRALDO**  
Representante Legal  
C.C. 3.447.724



**ANA CAROLINA RESTREPO MONTOYA**  
Contador Público  
TP.147534-T



**CRISTAN PEREZ ALZATE**  
Revisor Fiscal  
TP 226450-T



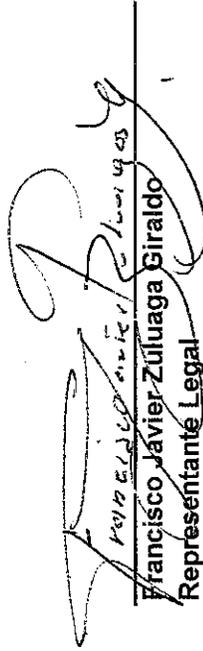
ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES  
 NIT: 800.226.788-8

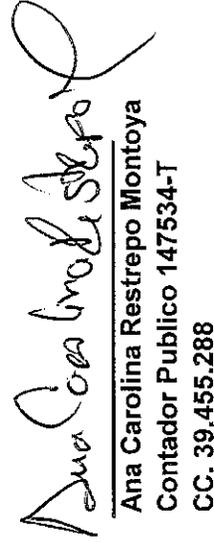
**Estados de cambios en el Activo Neto**

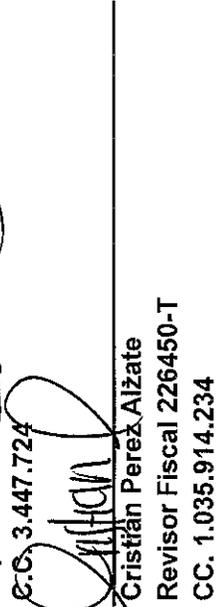
Expresado en Pesos Colombianos

Al 31 de diciembre de 2021, Y 2020

	2020		2021		
	Invertidos en bienes de capital	Aportes permanentes	Restringidos internamente para proyectos especiales	Sin restricciones	Total
Saldo al comienzo de año	14.837.000	232.459.402	651.890.447	761.713.565	1.660.900.414
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos			247.626.295		247.626.295
Contribuciones para aportes permanentes					0
Inversiones de bienes de capital					0
Restricciones impuestas internamente					0
<b>Saldo a final de año</b>	<b>14.837.000</b>	<b>232.459.402</b>	<b>899.516.742</b>	<b>761.713.565</b>	<b>1.908.526.709</b>

  
 Francisco Javier Zuluaga Giraldo  
 Representante Legal  
 C.C. 3.447.724

  
 Ana Carolina Restrepo Montoya  
 Contador Publico 147534-T  
 CC. 39.455.288

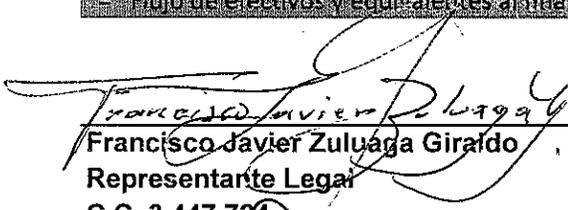
  
 Cristian Perez Alzate  
 Revisor Fiscal 226450-T  
 CC. 1.035.914.234

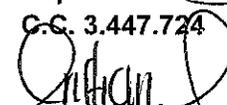


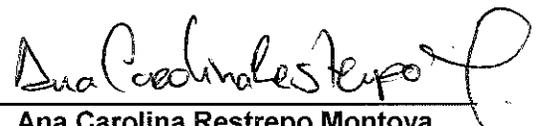


**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**  
**NIT: 800.226.788-8**  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO  
 PARA LOS EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020  
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTOS	2021	2020
<b>A FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
+ Ventas de Servicios y Cobros de Clientes	1.768.878.871	1.619.278.670
- Pagos a Proveedores y empleados	105.470.716	133.181.536
= Efectivo generado de actividades de operación	<b>1.663.408.155</b>	<b>1.486.097.134</b>
- Intereses pagados	0	0
+ Prestamos	0	0
- Otros cobros pagados	1.376.629.708	1.348.381.840
= Flujos netos de actividades de operación (A)	<b>286.778.447</b>	<b>137.715.294</b>
<b>B FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
- Pago por adquisiciones	0	0
- Pagos por compra de propiedad planta y equipo	131.304.597	42.636.771
+ Ingresos por ventas de propiedad, planta y equipo	0	14.837.000
- Pago por adquisición de patentes	0	0
+ Ingresos no operacionales	30.919.510	275.097.541
+ Ingresos por dividendos	0	0
= Flujos netos de actividades de inversión (B)	<b>-100.385.087</b>	<b>247.297.770</b>
<b>C FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
+ Desembolsos de aumentos de capital	0	0
+ Préstamos tomados	-48.089.632	63.867.320
+ Cobro por devolución de crédito concedido	0	0
- Pagos de cuentas de Leasing Financiero	0	0
- Participaciones pagados en el ejercicio	0	0
= Flujos netos de actividades de financiación (C)	<b>-48.089.632</b>	<b>63.867.320</b>
= Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	138.303.728	448.880.384
+ Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	598.630.510	149.750.126
= Flujo de efectivos y equivalentes al final del ejercicio	736.934.238	598.630.510

  
 Francisco Javier Zuluaga Giraldo  
 Representante Legal  
 C.C. 3.447.724

  
 Cristian Perez Alzate  
 Revisor Fiscal 226450-T  
 CC. 1.035.914.234

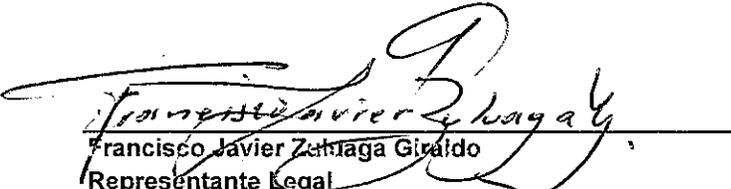
  
 Ana Carolina Restrepo Montoya  
 Contadora publica TP 147534-T  
 C.C. 39.455.288

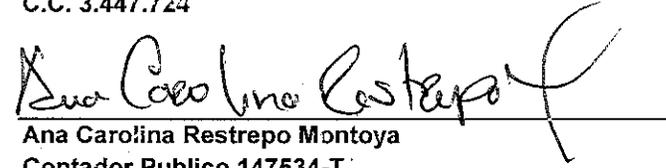


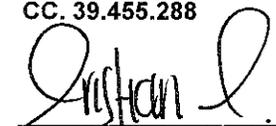


**ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES**  
**NIT: 800.226.788-8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**PARA LOS EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2020**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</u>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Excedente del Ejercicio	247.626.295	403.775.911
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL</u>		
<u>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</u>	125.938.245	157.302.001
Depreciación y Amortizaciones	103.956.215	84.397.757
Perdidas de cambio en moneda extranjera	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Gastos Financieros	-	-
Incremento en deudores comerciales y otros	69.845.095	47.669.716
Disminución de inventarios	226.567	(38.632.792)
Disminución en acreedores comerciales	(48.089.632)	63.867.320
Intereses Pagados		
Impuestos sobre las ganancias pagadas		
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	<u>(235.260.812)</u>	<u>(127.034.528)</u>
Adquisición de Propiedad Planta y equipo		
Cobros por venta de activos fijos	(235.260.812)	(127.034.528)
Intereses cobrados		-
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u>	<u>-</u>	<u>14.837.000</u>
Superavit por Valoración	-	14.837.000
Cobro de préstamos tomados a largo plazo	-	-
Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros	-	-
<u>INCREMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALANTES</u>	<u>138.303.728</u>	<u>448.880.384</u>
<u>EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL PPIO DEL PERIODO</u>	<u>598.630.510</u>	<u>149.750.126</u>
<u>EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>736.934.238</u>	<u>598.630.510</u>

  
 Francisco Javier Zurriaga Giraldo  
 Representante Legal  
 C.C. 3.447.724

  
 Ana Carolina Restrepo Montoya  
 Contador Publico 147534-T  
 CC. 39.455.288

  
 Cristian Perez Alzate  
 Revisor Fiscal 226450-T  
 CC. 1.035.914.234





**ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES - CABLEPLUS TELEVISIÓN**  
**NIT 800.226.788-8**  
**PRESUPUESTO 2022**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>1.988.812.156</b>
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>1.961.329.621</b>	
4145	INTERNET	1.398.389.668	
4145	SERVICIO DE TELEVISION POR CABLE	552.564.802	
4155	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUIN	536.958	
4170	PUBLICIDAD	10.062.736	
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS BY DES EN VENTAS	<u>(224.543)</u>	
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>27.482.535</b>	
4210	FINANCIEROS	3.239.706	
4225	COMISIONES	7.197.511	
4250	RECUPERACIONES	9.311.692	
4255	INDEMNIZACIONES	<u>7.733.627</u>	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>1.754.812.156</b>
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.714.612.655</b>	
5105	GASTOS DE PERSONAL	679.367.322	
5110	HONORARIOS	43.980.282	
5115	IMPUESTOS	20.399.117	
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	400.400.042	
5130	SEGUROS	5.860.896	
5135	SERVICIOS	318.784.899	
5140	GASTOS LEGALES	2.633.388	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	45.761.375	
5150	ADECUACION E INSTALACION	23.417.413	
5160	DEPRECIACIONES	123.825.072	
5195	DIVERSOS	<u>50.182.848</u>	
<b>52</b>	<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>		<b>1.320.840</b>
5235	SERVICIOS	<u>1.320.840</u>	
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>31.494.379</b>
5305	FINANCIEROS	27.546.885	
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	<u>3.947.494</u>	
<b>54</b>	<b>IMPUESTOS</b>		<b>7.384.282</b>
5405	RENTA Y COMPLEMENTARIO	<u>7.384.282</u>	
<b>6</b>	<b>COSTOS</b>		<b>234.000.000</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS DEL SERVICIO</b>	<b>234.000.000</b>	
6135	REPOSICIÓN	135.000.000	
6135	INVERSIONES FUTURAS	60.000.000	
6135	AMPLIACIÓN DE REDES	39.000.000	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA NETA</b>			<u><u>0</u></u>



## NOTAS DEL PRESUPUESTO 2022

Aumento en cada rubro del 10.07% con excepción de los siguientes:

1. 4145-Ingreso por Servicios de Internet: Se espera tener 1711 usuarios mensuales con un promedio de \$67.250.
2. 4145-Ingreso por Servicios de Televisión: Se espera tener 1500 usuarios mensuales con un promedio de \$29.719.
3. 4225- Ingreso por comisiones: Permanece igual por la negociación ya pactada con Plenitud.
4. 5105- Gastos de personal: Se realiza el cálculo para 21 empleados, en el plan de desarrollo a mediano plazo se continua con la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo (\$21.144.400) y el Sistema de Seguridad Vial (\$4.000.000) y se presupuesta las indemnizaciones laborales por valor de (\$11.091.861).
5. 5110- Revisoría Fiscal: El valor de los honorarios del Revisor Fiscal son el salario mínimo legal vigente.
6. 5110- Asesoría Jurídica: Se presupuesta 7 SLMV, por el proceso en contra de la Primordial.
7. 5110- Asesoría Financiera y Contable: Disminuye este rubro con la nueva Asesora.
8. 5110- Asesoría Técnica: Se proyecta la asesoría en los avalúos.
9. 5115- Impuesto de industria y comercio: Se calcula en base a los ingresos del 2021, Tarifa del 7 x 1000 más avisos y tableros y sobretasa bomberil y el impuesto predial se realiza el aumento del IPC (5%)
10. 5125-Afiliaciones y sostenimiento: Con el pago de las contribuciones se realiza el aumento del IPC y con los proveedores de los canales codificados ya se tienen contratos firmados que se rigen por el número de usuarios y con la tasa de cambio del dólar.
11. 5135 Internet: Se tienen el contrato firmado con el proveedor de internet.
12. 5135 Postería EPM: Se continúa con el cálculo de lo que se debería pagar a EPM por la utilización de alrededor 1485 postes que utiliza la Asociación mensualmente por un costo estimado de \$2.128.
13. 6135- Costos: Reposición

<b>REDES</b>	<b>Reposición de Red</b>	<b>Reponer red en el sector San Antonio, cambio de tecnología</b>	Largo Plazo	45.000.000	mar-22
<b>REDES</b>	<b>Digitalización HD</b>	<b>Adquisición de cabecera digital y decodificadores para 70 canales en DVB-C, para 1.000 Televisores</b>	Largo Plazo	20.000.000	mar-22
<b>REDES</b>	<b>Reposición de Red</b>	<b>Reponer la red que por obsolescencia tecnológica o caso fortuito sea necesarios</b>	Largo Plazo	50.000.000	mar-22

<b>CANAL COMUNITARIO</b>	Reposición de equipos	Reponer todos los equipos que por obsolescencia tecnológica o caso fortuito sea necesarios	Largo Plazo	20.000.000	mar-22
--------------------------	-----------------------	--	-------------	------------	--------

Inversiones futuras redes:

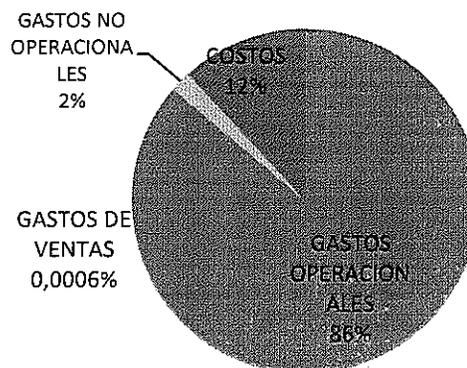
<b>REDES</b>	Nueva expansión	Nuevos complejos Urbanísticos	Largo Plazo	30.000.000	mar-22
<b>REDES</b>		Construcción red en Vereda San Ignacio	Largo Plazo	30.000.000	mar-22

Ampliación redes de internet:

<b>INTERNET</b>	Plataforma Tecnológica	Actualización plataforma tecnológica	Largo Plazo	30.000.000	mar-22
-----------------	------------------------	--------------------------------------	-------------	------------	--------

## Porcentaje de participación de los Costos y Gastos Vrs. Ingresos Presupuestados 2022

INGRESOS OPERACIONALES	1.961.329.621
INGRESOS NO OPERACIONALES	27.482.535
GASTOS OPERACIONALES	1.714.612.655
GASTOS DE VENTAS	1.320.840
GASTOS NO OPERACIONALES	38.878.661
COSTOS	234.000.000
<b>EXCEDENTE O PERDIDA NETA</b>	<b>0</b>



## INDICADORES

### Capacidad Financiera

- **Índice de Liquidez:**

2020: 10.19

2021: 24.42

Significa que hay más activos corrientes que pasivos corrientes y se podrá hacer frente a las obligaciones de corto plazo, por cada peso de obligación se cuenta con \$24.42 pesos para respaldarla. Cuanto más alto es el indicador de liquidez, mayor es la posibilidad de que la Asociación sea capaz de liquidar, o cancelar sus deudas, a corto plazo.

- **Índice de Endeudamiento:**

2020: 6.39

2021: 3.30

Significa la participación de los acreedores sobre el total de los activos, lo que es muy baja la probabilidad de no poder cumplir con los pasivos. Mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero de la Asociación, es decir, que tanto están comprometidos los activos de la entidad para poder cumplir con el pago de las obligaciones.

- **Prueba Acida**

2020: 9.17

2021: 22.15

Es la capacidad que tiene la Asociación para cancelar sus obligaciones corrientes, sin contar con la venta de sus existencias en inventarios.

### Capacidad Organizacional

- **Rentabilidad del Patrimonio:**

2020: 24.31%

2021: 12.97%

Es la capacidad de generación de utilidad operacional por cada peso invertido en el patrimonio. A mayor rentabilidad sobre el patrimonio, mayor es la rentabilidad y mejor la capacidad organizacional de la Asociación.

- **Rentabilidad de los Activos:**

2020: 20.21%

2021: 15.24%

Es la capacidad de generación de utilidad operacional por cada peso invertido en el activo. A mayor rentabilidad sobre activos, mayor es la rentabilidad de la Asociación y mejor la capacidad organizacional.



