

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES

NIT: 800.226.788-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DEL 2022

ACTIVOS	2021	2022	Diferencia	VARIACION
				%
Activo Corriente	978.081.880	866.729.203	-111.352.677	-11,38%
Efectivo y Equivalentes de efectivo	436.934.238	445.938.809	9.004.571	2,06%
Caja General	999.147	1.008.050	8.903	0,89%
Caja Menor	988.017	2.982.000	1.993.983	201,82%
Bancolombia	434.947.074	441.948.759	7.001.685	1,61%
Inversiones	300.000.000	200.250.000	-99.750.000	-33,25%
Inversión Bancolombia	300.000.000	0	-300.000.000	-100,00%
Inversión Conecta	0	200.000.000	200.000.000	100,00%
Aportes CONECTA	0	250.000	250.000	100,00%
Cuentas por Cobrar	149.905.024	93.999.178	-55.905.846	-37,29%
Asociados	76.971.167	65.781.519	-11.189.648	-14,54%
Clientes	3.468.792	18.106.813	14.638.021	421,99%
Particulares	138.520.509	138.520.509	0	0,00%
Anticipo a Proveedores	0	547.400	547.400	100,00%
Intereses CDT	0	9.166.667	9.166.667	100,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0	0	
Ingresos por cobrar por servicios	21.899.374	0	-21.899.374	-100,00%
Retenciones por Cobrar	1.392.188	396.778	-995.410	-71,50%
Provision cartera	-92.347.006	-138.520.509	-46.173.503	50,00%
			0	
Inventarios	91.242.618	126.541.217	35.298.599	38,69%
Materiales, Repuestos y Accesorios	91.242.618	126.541.217	35.298.599	38,69%
			0	
Activos No Corriente	995.753.806	1.260.954.631	265.200.825	26,63%
			0	
Valoracion Propiedad, Planta y Equipo	995.753.806	1.260.954.631	265.200.825	26,63%
Edificios	497.000.000	497.000.000	0	0,00%
Equipos de Oficina	34.846.977	34.995.977	149.000	0,43%
Equipo de telecomunicaciones	567.312.142	889.771.131	322.458.989	56,84%
Satelites y Antenas	25.132.500	25.132.500	0	0,00%
Autos, camionetas y camperos	74.900.000	74.900.000	0	0,00%
Motocicletas	6.915.000	13.048.000	6.133.000	88,69%
Redes de distribucion	242.875.331	319.792.643	76.917.312	31,67%
Depreciacion acumulada Edificio	-40.926.984	-46.773.696	-5.846.712	14,29%
Depreciacion acumulada Equipo de Oficina	-22.972.247	-26.948.735	-3.976.488	17,31%
Depreciacion acumulada Equipo de telecomunicacione:	-248.508.496	-336.423.733	-87.915.237	35,38%
Depreciacion acumulada Flota de transporte	-53.693.404	-70.310.918	-16.617.514	30,95%
Depreciacion acumulada Redes	-87.127.013	-113.228.538	-26.101.525	29,96%
			0	
TOTAL ACTIVO	1.973.835.686	2.127.683.835	153.848.149	7,79%

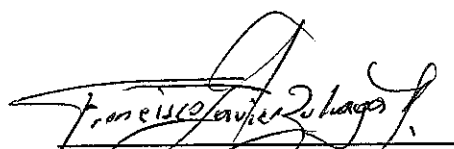
ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES

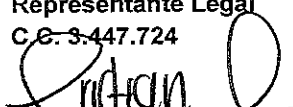
NIT: 800.226.788-8

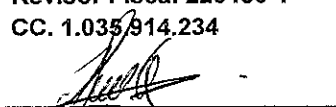
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DEL 2022

PASIVO	2021	2022	Diferencia	VARIACION
				%
Proveedores	0	5.483.628	5.483.628	100,00%
Costos y Gastos por pagar	341.014	0	-341.014	-100,00%
Compensaciones por pagar	6.195.875	8.338.062	2.142.187	34,57%
Retencion en la Fuente	1.238.686	4.786.000	3.547.314	286,38%
Renta por pagar	0	6.676.180	6.676.180	100,00%
Iva por pagar	2.802.879	5.438.638	2.635.759	94,04%
Industria y Comercio por Pagar	0	14.507.666	14.507.666	100,00%
Retenciones y aportes de Nomina	10.050.400	11.241.202	1.190.802	11,85%
Pasivos Estimados y Provisiones	13.763.644	29.622.942	15.859.298	115,23%
Anticipos Clientes		1.999	1.999	100,00%
TOTAL PASIVO	65.308.977	86.096.318	20.787.341	31,83%
 PATRIMONIO				
Aportes Sociales	232.459.402	232.459.402	0	0,00%
Cuotas y partes de Interes Social	232.459.402	232.459.402	0	0,00%
 Excedentes	 1.676.067.307	 1.809.128.116	 133.060.809	 7,94%
Excedentes del Ejercicio actual	247.626.295	133.060.809	-114.565.486	-46,27%
Excedente Año Anterior	403.775.911	247.626.295	-156.149.616	-38,67%
Resultado de Ejercicios Anteriores	324.878.743	403.775.911	78.897.168	24,29%
Excedentes Acumuladas	684.949.358	1.009.828.101	324.878.743	47,43%
Superavit por valorizacion de activos fijos	14.837.000	14.837.000	0	0,00%
 TOTAL PATRIMONIO	 1.908.526.709	 2.041.587.518	 133.060.809	 6,97%
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	 1.973.835.686	 2.127.683.835	 153.848.149	 7,79%


 Francisco Javier Zuluaga Giraldo
 Representante Legal
 C.C. 3.447.724

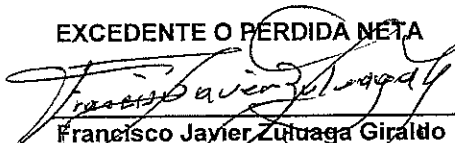

 Cristian Perez Alzate
 Revisor Fiscal 226450-T
 CC. 1.035.914.234

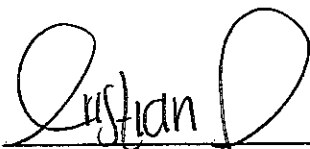

 Doris Yaneth Santa Gallego
 Contador Publico 248034-T
 CC. 1.041.325.850


ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES
NIT: 800.226.788-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DICIEMBRE DEL 2022

INGRESOS	2021	2022	Diferencia	VARIACION %
OPERACIONALES	1.699.033.776	1.784.351.072	85.317.296	5,02%
Internet	1.195.704.202	1.259.774.464	64.070.262	5,36%
Materiales Internet	262.000	4.977.604	4.715.604	1799,85%
Traslados Internet	1.445.500	1.640.800	195.300	13,51%
Reconexion Internet	9.675.576	10.805.580	1.130.004	11,68%
Afiliaciones internet	4.057.999	5.243.541	1.185.542	29,21%
Internet Municipios	0	43.250.000	43250000	100,00%
Cuotas de Sostenimiento	435.434.687	358.166.319	-77.268.369	-17,75%
Afiliaciones	51.000	1.539.712	1.488.712	2919,04%
Sanciones por Reconexion	1.026.500	1.388.530	362.030	35,27%
Traslados	1.050.860	1.251.002	200.142	19,05%
Materiales	12.511.411	2.692.709	-9.818.702	-78,48%
Recargos por mora	1.348.900	149.352	-1.199.548	-88,93%
Mantenimiento	365.875	1.346.186	980.311	267,94%
Actividades convexas	0	74.707.038	74707038	100,00%
Publicidad y Produccion de Comerciales	63.013.180	47.864.477	-15.148.703	-24,04%
Devoluciones en ventas	-26.913.914	-30.446.242	-3.532.328	13,12%
COSTOS	105.697.283	103.895.140	-1.802.143	-1,71%
GASTOS				
OPERACIONALES	1.292.328.609	1.522.270.419	229.941.810	17,79%
Gastos de Personal	479.239.595	563.962.615	84.723.020	17,68%
Honorarios	41.137.440	42.603.000	1.465.560	3,56%
Impuestos	18.003.048	30.879.743	12.876.695	71,53%
Arrendamientos	55.692	59.000	3308	5,94%
Contribuciones y Afiliaciones	273.864.839	404.611.223	130.746.384	47,74%
Seguros	12.247.455	13.400.491	1.153.036	9,41%
Servicios	254.489.171	86.440.553	-168.048.618	-66,03%
Internet	0	115.851.731		
Gastos Legales	1.800.250	18.934.508	17.134.258	951,77%
Mantenimiento y Reparaciones	31.657.869	25.864.435	-5.793.434	-18,30%
Adecuacion e Instalacion	16.376.264	539.100	-15.837.164	-96,71%
Depreciaciones	113.211.219	140.457.479	27.246.260	24,07%
Diversos	50.245.767	78.666.541	28.420.774	56,56%
EXCEDENTE OPERACIONAL	301.007.884	158.185.513	-142.822.371	-47,45%

	2021	2022	Diferencia	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES (18)	30.919.510	76.654.232	45.734.722	147,92%
Intereses	4.058.880	12.745.067	8.686.187	214,00%
Diferencia en cambio	158.795	2.285.858	2.127.063	1339,50%
Comisiones	10.215.144	18.651.464	8.436.320	82,59%
Otras ventas	0	2.016.808	2.016.808	0,00%
Descuentos Comerciales		0	0	0,00%
Descuentos concedidos	7.556.567	2.696.643	-4.859.924	-64,31%
Reintegro de Costos y Gastos	264	579.500	579.236	219407,58%
Indemnizacion seguro	8.267.710	33.940.699	25.672.989	310,52%
Ingresos para terceros	0	0	0	0,00%
Recuperacion Cartera	662.150	299.170	-362.980	-54,82%
Reintegro de provisiones	0	2.371.357	2.371.357	0,00%
Diversos	0	1.067.666	1.067.666	0,00%
GASTOS NO OPERACIONALES (19)	84.301.099	101.778.937	17.477.838	20,73%
Propaganda y Publicidad	1.200.000	1.100.000	-100.000	-8,33%
Provisiones Deudores	46.173.503	46.173.503	0	0,00%
Gastos Bancarios	26.153.100	40.495.577	14.342.477	54,84%
Gastos Extraordinarios	3.657.385	7.309.350	3.651.965	99,85%
Diversos	0	24.327	24326,54	0,00%
Impuesto de Renta	7.117.111	6.676.180	-440.931	-6,20%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA	247.626.295	133.060.809	-114.565.486	-46,27%


 Francisco Javier Zuluaga Giraldo
 Representante Legal
 C.C. 3.447.724

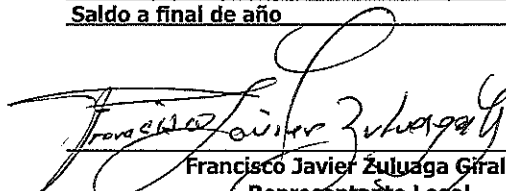

 Cristian Perez Alzate
 Revisor Fiscal 226450-T
 CC. 1.035.914.234

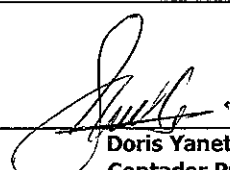

 Doris Yaneth Santa Gallego
 Contador Publico 248034-T
 CC. 1.041.325.850


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 2022, Y 2021	2021		2022		
	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	651.402.206	1.009.828.101	1.908.526.709
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos			133.060.809		133.060.809
Contribuciones para aportes permanentes					0
Inversiones de bienes de capital					0
Restricciones impuestas internamente					0
Saldo a final de año	0	232.459.402	784.463.015	1.009.828.101	2.041.587.518

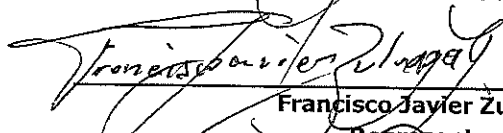

 Francisco Javier Zuluaga Giraldo
 Representante Legal
 C.C. 3.447.724



 Doris Yaneth Santa Gallego
 Contador Publico 248034-T
 CC. 1.041.325.850



 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 2022 Y 2021
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTOS	2022	2021
A FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
+ Ventas de Servicios y Cobros de Clientes	1.916.911.150	1.768.878.871
- Pagos a Proveedores y empleados	168.179.314	105.470.716
= Efectivo generado de actividades de operación	1.748.731.836	1.663.408.155
- Intereses pagados		0
+ Prestamos		0
- Otros cobros pagados	1.671.718.013	1.376.629.708
= Flujos netos de actividades de operación (A)	77.013.823	286.778.447
B FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
- Pago por adquisiciones		0
- Pagos por compra de propiedad planta y equipo	265.200.825	131.304.597
+ Ingresos por ventas de propiedad, planta y equipo		0
- Pago por adquisición de patentes		0
+ Ingresos no operacionales	76.654.232	30.919.510
+ Ingresos por dividendos		0
= Flujos netos de actividades de inversión (B)	-188.546.593	-100.385.087
C FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
+ Desembolsos de aumentos de capital		0
+ Préstamos tomados	20.787.341	-48.089.632
+ Cobro por devolución de crédito concedido		0
- Pagos de cuentas de Leasing Financiero		0
- Participaciones pagados en el ejercicio		0
= Flujos netos de actividades de financiación (C)	20.787.341	-48.089.632
= Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	-90.745.429	138.303.728
+ Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	736.934.238	598.630.510
= Flujo de efectivos y equivalentes al final del ejercicio	646.188.809	736.934.238


 Francisco Javier Zuluaga Giraldo
 Representante Legal
 C.C. 3.447.724


 Doris Yaneth Santa Gallego
 Contadora publica TP 248034-T
 C.C. 1.041.325.850


 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 2021 y 2022

LA ASOCIACION COMUNITARIA 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	2021	2022	%
Caja general	\$999.147	\$1.008.050	0,89%
Caja Menor	\$988.017	\$2.982.000	201,82%
Bancolombia Cuenta Corriente Nro. 2424142232	\$434.947.074	\$441.948.759	1,61%
Total	\$436.934.238	\$445.938.809	2,06%

NOTA 2 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES

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

Año	2021	2022	%
Inversiones Bancolombia Nro. 27600404798 (a)	\$300.000.000	\$0	-100%
Conecta	\$0	\$200.000.000	100%
Aportes Conecta	\$0	\$250.000	100%
Total	\$300.000.000	\$200.250.000	33,25%

- (a) Se constituyen en el año 2022 dos inversiones en Conecta de 360 días cada una, del mes de febrero y julio del 2022 con una tasa de interés del 6% efectivo anual otra del 10% efectivo anual, respectivamente.

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	2021	2022	%
Asociados (a)	\$76.971.167	65.781.519	-14,54%
Clientes (b)	\$3.468.792	18.106.813	421,99%
Particulares (c)	\$138.520.509	\$138.520.509	0%
Anticipo a Proveedores (d)	\$0	547.400	100%
Ingresos por cobrar servicios (e.)	\$21.899.374	\$0	-100%
Retenciones por Cobrar (f)	\$1.392.188	\$396.778	-71,50%
Provisión de Cartera (g)	-\$92.347.006	-\$138.520.509	50%
Intereses de CDT	\$0	9.166.667	100%
Total	\$149.905.024	\$93.999.178	-37.29%

- a) Asociados: Son las cuentas por cobrar por el Servicio de Televisión e Internet.
- b) Clientes deudores 2022: Asociación Comunitaria San Vicente TV y Plenitud
- c) Particulares: Inversiones primordial S.A.S.
- d) Anticipo dotación de personal.
- e) Ingresos por cobrar por Servicios son los correspondientes a servicio de internet.
- f) Corresponde a las retenciones de Iva y de industria y comercio que nos ha practicado el Municipio de Guarne a 31 de diciembre que se cruza con el pago del IVA de la Asociación cuatrimestral y con la declaración de industria y Comercio Anual.
- g) Según el análisis de riesgo y las políticas contables estipuladas en la organización con base a las NIIF, a la cuenta por cobrar a la Primordial se le genera una disminución de cartera y reconociéndola en el gasto de este periodo mediante el método de Deterioro individual de cartera, se le aplica la provisión del hasta el 33,33% anual, lo que conllevaría a provisionar la deuda a 3 años, siendo el 2022, el ultimo año de aplicación. 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	2021	2022	%
Inventario	\$91.242.618	126.541.217	38.69%

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Año	2021	2022	%
Edificios	\$ 497.000.000	\$ 497.000.000	0,00%
Equipos de Oficina	\$ 34.846.977	\$ 34.995.977	0,43%
Equipo de telecomunicaciones	\$ 567.312.142	\$ 889.771.131	56,84%
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	\$ 13.048.000	88,69%
Redes de distribución	\$ 242.875.331	\$ 319.792.643	31,67%
Depreciación acumulada Edificio	-\$ 40.926.984	-\$ 46.773.696	14,29%
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	-\$ 22.972.247	-\$ 26.948.735	17,31%
Depreciación acumulada Equipo de telecomunicaciones	-\$ 248.508.496	-\$ 336.423.733	35,38%
Depreciación acumulada Flota de transporte	-\$ 53.693.404	-\$ 70.310.918	30,95%
Depreciación acumulada Redes	-\$ 87.127.013	-\$ 113.228.538	29,96%
Total	\$995.753.806	\$1.260.954.631	236,34%

Para el año 2022 se adquiere los siguientes activos fijos que se detallan a continuación:

PC MESA INTEL CORE i5/DecimaGen/Disco256gb solido/Memoria 4gb
MOTO TVS SPORT 100 KLS PLACA RCE81F
MOTO TVS SPORT 100 KLS PLACA RCE82F
ODF 96 PUERTOS SC/APC
SOPORTE CABLE BOX CLOUD DOCSIS DB MIKROTIK
SOPORTE APLICATIVO MTS CISCO SYSTEMAS VXR7246 SWITCHING & ROUTIN
EMISORES RECEPTORES
FIBRA OPTICA ADSS24B1S
DIBUIEZ-RECEPTOR SATELITE OTV TM24A FTA 16 FRECUENCIAS
CAJAS Y FIBRA OPTICA
FIBRA DROP 1 HILO AUTOSOPORTADA
MEDIDOR DE CAMPO TV DIGITAL RANGER MINI
CAJAS NAP FIBRA OPTICA
RECEPTORES SATELITALES
AMPLIFICADOR EDFA 16 Y CONCEORES
TARJETA ZTE
ONU HUAWEI EG8143A5 CATV
TRANSMISOR DE MODULACION EXTERNA 1550DB/100KM LC 11766

FIBRA OPICA LTFE3927
MODULADOR FSM5326
CABECERA-PINZA DE TRAFICO-PATCH CORD
CABECERA-PINZA DE TRAFICO-PATCH CORD
COMPRA TARJETA DE 1428
COMPRA DE GEPON
CAJA NAP
INVERSOR SOLAR-BATERIA-CABLES-CHASIS
ONU HG102W
ZX8102WT 1FE 1 FE WIFI
UNU HG102W
ONU 2GE
INSTALACION FIBRA

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	2021	2022	%
Costos y gastos por pagar	\$341.014	\$0	-100%
Proveedores	\$0	5.483.628	100%
Total	\$341.014	\$5.486.628	

Para el 2022 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	2021	2022	%
Compensación ANTV y TIC	\$9.020.676	8.338.062	34,57%
Retención en la Fuente	\$2.535.793	4.786.000	286,38%
Retención de industria y comercio	\$3.006	0	-100%
Iva	\$10.386.616	5.438.638	94,04%
Renta	\$7.117.111	6.676.180	-6,20%
Industria y Comercio *	0	14.507.666	100%
Total	\$29.063.202	\$39.746.547	26,88%

*Se realiza provisión del impuesto de industria y comercio causado por los ingresos percibidos durante el año gravable 2022. Dicha provisión es de gran relevancia y representación en la entrega de información financiera real y fiel de la organización.

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	2021	2022	%
Salud	\$3.285.800	\$3.507.025	6,73%
Riesgos Profesionales	\$1.065.300	\$1.071.484	0,58%
Pensión	\$4.005.200	\$4.549.700	13,59%
Parafiscales	\$2.275.700	\$2.112.993	92,85%
Total	\$10.632.000	\$11.241.202	5.729%

NOTA 9 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, NO CORRIENTE

A 31 de diciembre de 2022, comprende los saldos por pagar de prestaciones sociales.

Año	2021	2022	%
Salarios	\$110.000	\$117.172	6.52%
Cesantías	\$18.027.666	\$18.573.570	3,029%
Intereses a las Cesantías	\$1.881.599	\$1.687.811	10,30%
Vacaciones	\$5.253.496	\$9.244.389	75,97%
Primas	\$0	\$0	0
Total	\$25.272.761	29.622.942	17,21%

NOTA 10 – PATRIMONIO

Año	2021	2022	%
Cuotas y partes de Interés Social	\$232.459.402	232.459.402	0%
Excedente del Ejercicio actual	\$247.626.295	133.060.809	-46,27%
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$403.775.911	651.402.206	61,33%
Excedentes Acumulados	\$1.009.828.101	\$1.009.828.101	0%
Superávit por valorizaciones	\$14.837.000	\$14.837.000	0%
Total	\$1.908.526.709	2.041.587.518	6.97%

Como resultado de las operaciones de la Asociación se registra un excedente para el año 2022 por valor de \$133.060.809, 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 EXCIDENTES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Excedente o Pérdida Neta	55.880.278	1.004.881	76.764.207	248.114.536	403.775.911	247.626.295	103.060.809
Inversión Activos Fijos	66.248.099	34.803.120	175.100.939	48.789.696	112.197.530	244.337.610	403.513.328

NOTA 11 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2022, 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.

NOTA 12 – COSTOS

Costo de mercancía vendida para el año 2022, la cual comprende equipos y materiales utilizados en la prestación del servicio de internet y televisión.

NOTA 13 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2022, comprendía:

GASTOS PERSONAL. En este concepto se agrupan los sueldos del promedio de 19 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	4.084.290
Autoridad Nacional de TV- MINI TIC- CRC	38.380.872
Tele VVD	128.673.617
Global Media	10.216.355
Cable Noticias	16.117.327
América TV	15.275.859
Total Media	30.375.703
WIN SPORTS	70.732.374
International Media Distribuidora	53.322.808
OLE	27.605.028
Iva Asumidos	9.826.990

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	945.000
Temporales	770.000
Procesamiento de Datos	3.216.047
Energía Eléctrica	61.508.423
Teléfono	10.334.023
Internet para distribución	115.851.731
Correo y transportes	317.524
Transportes y Fletes	6.746.584
Servicios no deducibles	1.458.300
Iva Asumidos Servicios	1.144.652

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
Elementos de Aseo y Cafetería	3.105.037
Útiles y Papelería	3.739.899
Estampillas	2.616.513
Casino y Restaurante	4.913.973
Parqueadero	3.750.000
Producción	25.904.665
Iva Asumidos no deducibles	957.703
No deducibles	33.380.901

NOTA 14 – INGRESOS OTRAS VENTAS

Para el año 2022 no se tuvieron otros ingresos adicionales.

NOTA 15 – INGRESOS NO OPERACIONALES

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, por otro lado se tiene el pago de un equipo que se encontraba asegurado y sufrió daño.

NOTA 16 – GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

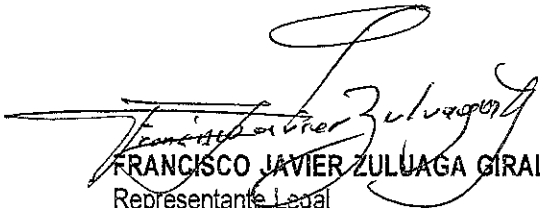
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD: En este rubro se consignan los valores por publicidad en que incurre la Asociación.


GASTOS 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 ivas 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


DORS YANETH SANTA GALLEGO
Contador Público
TP.248034-T


CRISTIAN PEREZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP 226450-T

