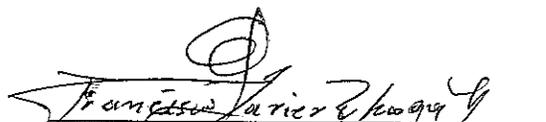


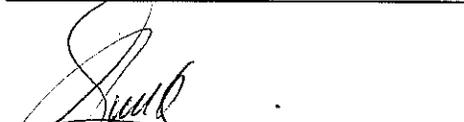
ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES
NIT: 800.226.788-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DICIEMBRE DEL 2023

ACTIVOS	NOTA	2022	2023	Diferencia	VARIACION
					%
Activo Corriente		866.729.203	988.136.671	121.407.467	14,01%
Efectivo y Equivalente del Efectivo		445.938.809	523.350.228	77.411.419	17,36%
Caja General	1	1.008.050	4.517.407	3.509.357	348,13%
Caja Menor	1	2.982.000	1.850.736	-1.131.264	-37,94%
Bancolombia	1	441.948.759	516.982.085	75.033.326	16,98%
Activos Financieros		200.250.000	206.348.863	6.098.863	3,05%
Inversión Conecta	2	200.000.000	200.000.000	0	0,00%
Aportes CONECTA	2	250.000	6.348.863	6.098.863	2439,55%
Deudores		93.999.178	194.769.241	100.770.063	107,20%
Asociados	3	65.781.519	92.507.008	26.725.488	40,63%
Clientes	3	18.106.813	77.272.240	59.165.427	326,76%
Particulares	3	138.520.509	138.520.509	0	0,00%
Anticipo a Proveedores	3	547.400	589.500	42.100	7,69%
Intereses CDT	3	9.166.667	19.141.600	9.974.933	108,82%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	3	0	0	0	
Anticipo de Impuestos	3	396.778	5.258.893	4.862.115	1225,40%
Provision Cartera	3	-138.520.509	-138.520.509	0	0,00%
Inventarios		126.541.217	63.668.340	-62.872.878	-49,69%
Materiales, Repuestos y Accesorios	4	126.541.217	63.668.340	-62.872.878	-49,69%
Activos No Corriente		1.260.954.631	1.394.950.541	133.995.909	10,63%
Propiedad, Planta y Equipo		1.260.954.631	1.394.950.541	133.995.909	10,63%
Edificios	5	497.000.000	502.580.000	5.580.000	1,12%
Equipos de Oficina	5	34.995.977	39.525.977	4.530.000	12,94%
Equipo de telecomunicaciones	5	889.771.131	924.655.160	34.884.029	3,92%
Satelites y Antenas	5	25.132.500	25.132.500	0	0,00%
Autos, camionetas y camperos	5	74.900.000	176.234.000	101.334.000	135,29%
Motocicletas	5	13.048.000	13.048.000	0	0,00%
Redes de distribucion	5	319.792.643	485.545.330	165.752.687	51,83%
Depreciacion acumulada Edificio	5	-46.773.696	-52.852.908	-6.079.212	13,00%
Depreciacion acumulada Equi de Oficina	5	-26.948.735	-31.039.155	-4.090.420	15,18%
Depreciacion acumulada EqUI de telecomuni	5	-336.423.733	-448.114.934	-111.691.201	33,20%
Depreciacion acumulada Flota de transporte	5	-70.310.918	-92.053.918	-21.743.000	30,92%
Depreciacion acumulada Redes	5	-113.228.538	-147.709.511	-34.480.973	30,45%
TOTAL ACTIVO		2.127.683.835	2.383.087.212	255.403.377	12,00%

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES
NIT: 800.226.788-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DICIEMBRE DEL 2023

PASIVO		2022	2023	Diferencia	VARIACION
					%
Pasivo Corriente		86.096.318	132.756.959	46.660.641	54,20%
Proveedores	6	5.483.628	6.535.706	1.052.078	19,19%
Costos y Gastos por pagar	6	0	0	0	0,00%
Compensaciones por pagar	7	8.338.062	13.618.000	5.279.938	63,32%
Retencion en la Fuente	7	4.786.000	2.451.000	-2.335.000	-48,79%
Renta por pagar	7	6.676.180	6.769.452	93.272	1,40%
Iva por pagar	7	5.438.638	39.251.000	33.812.362	621,71%
Industria y Comercio por Pagar	7	14.507.666	14.260.064	-247.602	-1,71%
Autorrenta Ica por pagar	7	0	2.057.948	2.057.948	100,00%
Retenciones y aportes de Nomina	8	11.241.202	11.239.800	-1.402	-0,01%
Pasivos Estimados y Provisiones	9	29.622.942	36.573.989	6.951.047	23,47%
Anticipos Clientes		1.999	0	-1.999	-100,00%
Pasivo No Corriente		0	0	0	0
Deudas a Largo Plazo		0	0	0	0
TOTAL PASIVO		86.096.318	132.756.959	46.660.641	54,20%
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		232.459.402	232.459.402	0	0,00%
Cuotas y partes de Interes Social	10	232.459.402	232.459.402	0	0,00%
Excedentes		1.809.128.116	2.017.870.850	208.742.735	11,54%
Excedentes del Ejercicio actual	10	133.060.809	208.742.734	75.681.926	56,88%
Excedente Año Anterior	10	247.626.295	133.060.809	-114.565.486	-46,27%
Resultado de Ejercicios Anteriores	10	403.775.911	247.626.295	-156.149.616	-38,67%
Excedentes Acumuladas	10	1.009.828.101	1.413.604.012	403.775.911	39,98%
Superavit por valorizacion de activos fijos	10	14.837.000	14.837.000	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		2.041.587.518	2.250.330.252	208.742.735	10,22%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.127.683.835	2.383.087.211	255.403.376	12,00%


Francisco Javier Zuluaga Girafdo
Representante Legal
C.C. 3.447.724

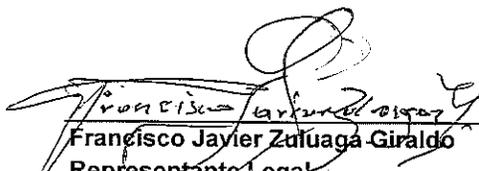

Doris Yaneth Santa Gallego
Contador Publico 248034-T
CC. 1.041.325.850

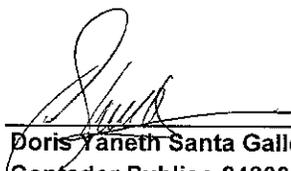

Cristian Perez Alzate
Revisor Fiscal 226450-T
CC. 1.035.914.234

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES
NIT: 800.226.788-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DICIEMBRE DEL 2023

INGRESOS	NOTA	2022	2023	Diferencia	VARIACION %
OPERACIONALES		1.784.351.072	2.249.653.473	465.302.402	26,08%
Internet	11	1.259.774.464	1.513.806.584	254.032.120	20,16%
Materiales Internet	11	4.977.604	4.063.987	-913.617	-18,35%
Traslados Internet	11	1.640.800	1.727.618	86.818	5,29%
Reconexion Internet	11	10.805.580	10.568.136	-237.444	-2,20%
Afiliaciones internet	11	5.243.541	2.969.946	-2.273.595	-43,36%
Internet Municipios	11	43.250.000	91.050.000	47.800.000	110,52%
Cuotas de Sostenimiento	11	358.166.319	386.213.544	28.047.226	7,83%
Afiliaciones	11	1.539.712	2.357.100	817.388	53,09%
Sanciones por Reconexion	11	1.388.530	1.163.163	-225.367	-16,23%
Traslados	11	1.251.002	1.240.331	-10.671	-0,85%
Materiales	11	2.692.709	7.345.307	4.652.598	172,79%
Recargos por mora	11	149.352	0	-149.352	-100,00%
Mantenimiento	11	1.346.186	3.795.126	2.448.940	181,92%
Actividades convexas	11	74.707.038	192.030.312	117.323.274	157,04%
Publicidad y Produccion de Come	11	47.864.477	72.888.634	25.024.157	52,28%
Devoluciones en ventas	11	-30.446.242	-41.566.315	-11.120.073	36,52%
COSTOS	12	103.895.140	164.440.295	60.545.155	58,28%
GASTOS					
OPERACIONALES		1.522.270.419	1.954.618.987	432.348.568	28,40%
Gastos de Personal	13	563.962.615	655.311.678	91.349.063	16,20%
Honorarios	13	42.603.000	45.063.000	2.460.000	5,77%
Impuestos	13	30.879.743	51.143.975	20.264.231	65,62%
Arrendamientos	13	59.000	0	-59.000	-100,00%
Contribuciones y Afiliaciones	13	404.611.223	524.337.891	119.726.668	29,59%
Seguros	13	13.400.491	20.576.630	7.176.139	53,55%
Servicios	13	86.440.553	162.721.877	76.281.324	88,25%
Internet	13	115.851.731	150.091.148	34.239.417	29,55%
Gastos Legales	13	18.934.508	26.711.162	7.776.654	41,07%
Mantenimiento y Reparaciones	13	25.864.435	54.688.002	28.823.567	111,44%
Adecuacion e Instalacion	13	539.100	991.360	452.260	83,89%
Gastos de Viaje	13	0	587.530	587.530	100,00%
Depreciaciones	13	140.457.479	178.084.806	37.627.327	26,79%
Diversos	13	78.666.541	84.309.929	5.643.388	7,17%
EXCEDENTE OPERACIONAL		158.185.513	130.594.191	-27.591.322	-17,44%

		2022	2023	Diferencia	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		76.654.232	151.054.560	74.400.328	97,06%
Intereses	15	12.745.067	16.073.796	3.328.729	26,12%
Diferencia en cambio	15	2.285.858	3.845.338	1.559.479	68,22%
Comisiones	15	18.651.464	6.232.627	-12.418.837	-66,58%
Otras ventas	14	2.016.808	121.852.179	119.835.371	5941,83%
Descuentos Comerciales	15	2.696.643	1.769.531	-927.112	-34,38%
Reintegro de Costos y Gastos	15	579.500	396.617	-182.883	-31,56%
Indemnizacion seguro	15	33.940.699	172.000	-33.768.699	-99,49%
Recuperacion Cartera	15	299.170	0	-299.170	-100,00%
Reintegro de provisiones	15	2.371.357	0	-2.371.357	-100,00%
Diversos	15	1.067.666	712.473	-355.193	-33,27%
GASTOS NO OPERACIONALES		101.778.937	72.906.017	-28.872.919	-28,37%
Propaganda y Publicidad	16	1.100.000	1.200.000	100.000	9,09%
Provisiones Deudores	16	46.173.503	0	-46.173.503	-100,00%
Gastos Bancarios	16	40.495.577	54.882.553	14.386.976	35,53%
Gastos Extraordinarios	16	7.309.350	9.126.624	1.817.274	24,86%
Diversos	16	24326,54	927.388	903.062	3712,25%
Impuesto de Renta	16	6.676.180	6.769.452	93.272	1,40%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		133.060.809	208.742.734	75.681.926	56,88%


 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES CABLE
PLUSNIT. 800.226.788-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023**

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.

- **Deudores**

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 porque 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

b) 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.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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	2022	2023	%
Caja general	1.008.050	4.517.407	348,13%
Caja Menor	2.982.000	1.850.736	-37,94%
Bancolombia Cuenta Corriente Nro. 2424142232	441.948.759	516.982.085	16,98%
Total	445.938.809	523.350.228	17,36%

NOTA 2 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES

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

Año	2022	2023	%
Conecta (a)	200.000.000	200.000.000	0%
Aportes Conecta	250.000	6.348.863	2439,55%
Total	200.250.000	206.348.863	3,05%

- a) Se posee dos inversiones CDAT en el año 2023 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Conecta de 360 días cada una, con vencimiento al mes de febrero del 2024 con una tasa de interés del 16,5% efectivo anual y otro con vencimiento al mes de julio del 2024 con una tasa de interés del 10%.

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	2022	2023	%
Asociados (a)	65.781.519	92.507.008	40,63%
Clientes (b)	18.106.813	77.272.240	326,76%
Particulares (c)	138.520.509	138.520.509	0%
Anticipo a Proveedores (d)	547.400	589.500	7,69%
Retenciones por Cobrar (e)	396.778	5.258.893	1225,40%
Provisión de Cartera (f)	-138.520.509	-138.520.509	0%
Intereses de CDAT (g)	9.166.667	19.141.600	108,82%
Total	93.999.178	194.769.241	107,20%

- a) Son las cuentas por cobrar por el Servicio de Televisión e Internet.
b) Clientes deudores 2023: Asociación Comunitaria San Vicente TV (15.607.290), COMSTRACK SAS (44.069.865), Carlos Alberto Ospina Álvarez (3.812.699) y Plenitud (13.782.386).
c) Particulares: Inversiones primordial S.A.S.
d) Asociados: Anticipo dotación de personal.
e) Corresponde a las retenciones de industria y comercio practicadas por el municipio de Guarne a 31 de diciembre y las autorretenciones causadas y pagadas por concepto de ICA a 2023.
f) Provisión de cartera aun pendiente de pago por parte de Inversiones la primordial Sas.
g) Se causa los correspondientes intereses por cobrar al cumplir el plazo de los CDATS. Con corte al 31 de diciembre del 2023.

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	2022	20223	%
Inventario	126.541.217	63.668.340	-49,69%

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Año	2022	2023	%
Edificios	497.000.000	502.580.000	1,12%
Equipos de Oficina	34.995.977	39.525.977	12,94%
Equipo de telecomunicaciones	889.771.131	924.655.160	3,92%
Satélites y Antenas	25.132.500	25.132.500	0,00%
Autos, camionetas y camperos	74.900.000	176.234.000	135,29%
Motocicletas	13.048.000	13.048.000	0,00%
Redes de distribución	319.792.643	485.545.330	51,83%
Depreciación acumulada Edificio	-46.773.696	-52.852.908	13,00%
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	-26.948.735	-31.039.155	15,18%
Depreciación acumulada Equipo de telecomunicaciones	-336.423.733	-448.114.934	33,20%
Depreciación acumulada Flota de transporte	-70.310.918	-92.053.918	30,92%
Depreciación acumulada Redes	-113.228.538	-147.709.511	30,45%
Total	1.260.954.631	1.394.950.541	12,00%

Para el año 2023 se adquiere los siguientes activos fijos que se detallan a continuación:

TARJETA ZTE 16PON- EDFA 32 SALIDAS
CAJA NAP 1*8 CAJA NAP 1*16
UPS MOLINE
PC MESA INTEL CORE I3 DEC- SWICHET-CARD-DISCO DURO
FIBRA OPTICA ADSS
2 NVIDIA JETSON- UCTRONICS JETSON NANO RACKPATH 1U
ONT GEAPON 1GE
CAMIONETA RENAULT OROCH
ESCALERA DIELECTRICA EXTENSION 2C 24FT
FIBRA DROP 1 HILOS FTTX AXIAL
FIBRA OPTICA 12 HILOS SPAM 100
DRONE FIMI DRON X8se 200 V2 CAMARA DE 3 Ejes 10Km

FIBRA 12 HILOS G652D 10 KM
FIBRA OPTICA ADSS ADSS 24 HL G652D
ONU INTERNET
FIBRA OPTICA 1 HILO Y 4 HILO
FIBRA OPTICA MONOMODO 24 HLOS
TARJETA GTGO 16 PUERTOS C++ PARA OLT XTE

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	2022	2023	%
Costos y gastos por pagar	0	0	0%
Proveedores	5.483.628	6.535.706	19,19%
Total	5.483.628	6.535.706	19,19%

Para el 2023 se tiene un saldo por pagar a OLE, correspondiente al mes de diciembre.

NOTA 7 –PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Año	2022	2023	%
Compensación TIC CRC	8.338.062	13.618.000	63,32%
Retención en la Fuente	4.786.000	2.451.000	-48,79%
Autorretención de industria y comercio	0	2.057.948	100%
Iva	5.438.638	39.251.000	621,71%
Renta	6.676.180	6.769.452	1,40%
Industria y Comercio *	14.507.666	14.260.064	-1,71%
Total	\$39.746.547	78.407.464	-97,27%

*Se realiza provisión del impuesto de industria y comercio causado por los ingresos percibidos durante el año gravable 2023. 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	2022	2023	%
Salud	3.507.025	3.419.400	2,50
Riesgos Profesionales	1.071.484	1.109.700	-3,57

Pensión	4.549.700	4.246.800	6,66
Parafiscales	2.112.993	2.463.900	-16,61
Total	\$11.241.202	11.239.800	0,01

NOTA 9 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, NO CORRIENTE

A 31 de diciembre de 2023, comprende los saldos por pagar de prestaciones sociales.

Año	2022	2023	%
Salarios	110.000	0	100,00
Cesantías	18.027.666	24.478.960	-35,79
Intereses a las Cesantías	1.881.599	2.750.470	-46,18
Vacaciones	5.253.496	9.344.559	-77,87
Primas	0	0	0
Total	\$25.272.761	36.573.989	-44,72

NOTA 10 – PATRIMONIO

Año	2022	2023	%
Cuotas y partes de Interés Social	232.459.402	232.459.402	0,00
Excedente del Ejercicio actual	133.060.809	208.742.734	-56,88
Resultado de Ejercicios Anteriores	651.402.206	380.687.104	41,56
Excedentes Acumulados	1.009.828.101	1.413.604.012	-39,98
Superávit por valorizaciones	14.837.000	14.837.000	0,00
Total	2.041.587.518	2.250.330.252	-10,22

Como resultado de las operaciones de la Asociación se registra un excedente para el año 2023 por valor de \$208.742.734, 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	2019	2020	2021	2022	2022
EXCIDENTES					
Excedente o Pérdida Neta	248.114.536	403.775.911	247.626.295	133.060.809	208.742.734
Inversión Activos Fijos	48.789.696	112.197.530	244.337.610	403.513.328	242.259.536

NOTA 11 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2023, comprende:

Servicio de televisión e internet, 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 2023, 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 2023, 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, de vehículos y gasto del IVA.

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES. Se registra los siguientes gastos:

EMPRESA	VALOR
COMISION DE REGULACION DE COMUNICACIONES CRC	5.702.000
FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	45.522.812
TV COLOMBIA DIGITAL SAS	4.157.446
ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES	485.041
CABLE NOTICIAS TV SAS	2.862.000
CORPORACION ORIENTE TeVe	4.480.044
GLOBAL MEDIA TELECOMUNICACIONES S.A.S	14.266.621
INTERNATIONAL MEDIA DISTRIBUCION SAS	53.633.077
MEGACABLE COLOMBIA SAS AMERICA TV	13.456.155
NTN24 SAS	6.000.000
OLE DISTRIBUTION LLC	82.913.798
TELE WVD SAS	168.682.145
TOTAL MEDIA TELEVISIVA DE COLOMBIA S.A..S	47.427.423
WIN SPORTS S.A.S	80.359.170
IVA ASUMIDO	92.159

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	1.104.000
TEMPORALES	319.149
ASISTENCIA TECNICA	125.000
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	150.000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	343.146
ENERGIA ELECTRICA	76.144.308

TELEFONO GRAVADO	5.895.144
INTERNET	150.091.148
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	650.000
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	3.450.000
SERVICIOS DE TRAMITES	300.000
SERVICIO DE FUMIGACION	264.600
SERVICIO INSTALACION FIBRA OPTICA	69.864.559
LAVADO DE VEHICULOS	1.034.000
OTROS PAGOS	1.750.000
IVA ASUMIDO	1.327.971

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 CAFETERIA	3.609.473
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.895.110
ESTAMPILLAS	3.397.067
CASINO Y RESTAURANTE	4.994.900
PARQUEADEROS	5.360.000
GASTOS DE ASAMBLEA	1.934.000
PRODUCCION AUDIVISUAL	21.300.520
NO DEDUCIBLE	33.847.261
IVA ASUMIDO	971.597

NOTA 14 – INGRESOS OTRAS VENTAS

Para el año 2023 se facturo contrato de arrendamiento de fibra óptica para cámaras con la empresa COMSTRACK SAS

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 iva asumidos de los gastos bancarios de Bancolombia e impuestos asumidos de la compra del servicio de OLE, del exterior.

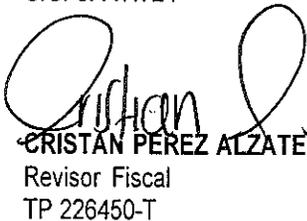
IMPUESTO DE RENTA: Gasto de impuesto de renta



FRANCISCO JAVIER ZULUAGA GIRALDO
Representante Legal
C.C. 3.447.724



DORS YANETH SANTA GALLEGO
Contador Público
TP.248034-T



CRISTIAN PÉREZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP 226450-T

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELECOMUNICACIONES NIT: 800.226.788-8

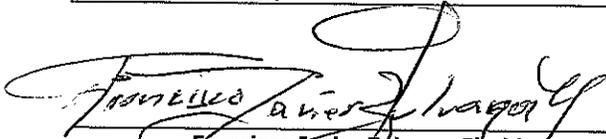
**Estados de cambios en el Activo Neto
Expresado en Pesos Colombianos**

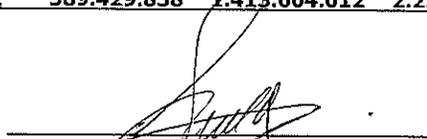
Al 31 de diciembre de 2023 Y 2022

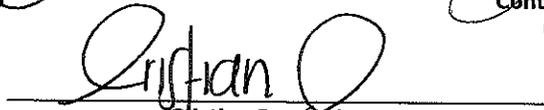
2022

2023

	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	380.687.104	1.413.604.012	2.041.587.518
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos			208.742.734		208.742.734
Contribuciones para aportes permanentes					0
Inversiones de bienes de capital					0
Restricciones impuestas internamente					0
Saldo a final de año	0	232.459.402	589.429.838	1.413.604.012	2.250.330.252


 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 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTOS	2023	2022
A FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
+ Ventas de Servicios y Cobros de Clientes	2.346.598.612	1.937.698.491
- Pagos a Proveedores y empleados	61.312.030	168.179.314
= Efectivo generado de actividades de operación	2.285.286.582	1.769.519.177
- Intereses pagados	0	0
+ Prestamos	0	0
- Otros cobros pagados	2.218.834.951	1.671.718.013
= Flujos netos de actividades de operación (A)	66.451.631	97.801.164
B FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
- Pago por adquisiciones	0	0
- Pagos por compra de propiedad planta y equipo	133.995.909	265.200.825
+ Ingresos por ventas de propiedad, planta y equipo	0	0
- Pago por adquisición de patentes	0	0
+ Ingresos no operacionales	151.054.560	76.654.232
+ Ingresos por dividendos	0	0
= Flujos netos de actividades de inversión (B)	17.058.651	-188.546.593
C FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
+ Desembolsos de aumentos de capital	0	0
+ Préstamos tomados	0	0
+ 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)	0	0
= Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	83.510.282	-90.745.429
+ Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	646.188.809	736.934.238
= Flujo de efectivos y equivalentes al final del ejercicio	729.699.090	646.188.809


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