



**ASOCIACIÓN DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA
GUADALUPE STEREO
GUADALUPE - SANTANDER**

NIT. 804015046-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de:

ACTIVO	2023	%	2022	%	VARIACIÓN	
					\$	%
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	46.500.040	47,2	25.764.353	33,1	20.735.687	80
CAJA	3.379.880	3,4	4.641.022	6,0	-1.261.142	-27
CUENTAS DE AHORRO	43.120.160	43,8	21.123.331	27,2	21.996.829	104
DEUDORES	3.280.000	3,3	703.200	0,9	2.576.800	366
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	380.000	0,4	240.000	0,3	140.000	58
CUENTAS POR COBRAR	2.900.000	2,9	463.200	1	2.436.800	526
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	49.780.040	50,6	26.467.553	34	23.312.487	88
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES	4.834.111	4,9	4.453.135	5,7	380.976	9
OTRAS INVERSIONES	4.834.111	4,9	4.453.135	5,7	380.976	9
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.844.467	44,5	46.876.033	60,3	-3.031.566	-6
EQUIPO DE OFICINA	505.000	0,5	505.000	0,6	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	101.775.506	103,4	101.775.506	130,8	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-58.436.039	-59,4	-55.404.473	-71,2	-3.031.566	5
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	48.678.578	49,4	51.329.168	66,0	-2.650.590	-5
TOTAL ACTIVO	98.458.617	100	77.796.721	100	20.661.896	27



**ASOCIACIÓN DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA
GUADALUPE STEREO
GUADALUPE - SANTANDER
NIT. 804015046-0**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de:**

PASIVO	2023	%	2022	%	VARIACIÓN	
					\$	%
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR	20.000.000	100,0	-	-	20.000.000	100,0
HONORARIOS POR PAGAR	1.000.000	5,0	-	-	1.000.000	100,0
COSTOS Y GTOS X PAGAR	19.000.000	95,0	-	-	19.000.000	100,0
ACREEDORES VARIOS	-	-	-	-	-	-
OTROS PASIVOS	-	-	1.070.010	100,0	-1.070.010	-100,0
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	1.070.010	100	-1.070.010	-100,0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	20.000.000	100	1.070.010	100	18.929.990	1.769,1
TOTAL PASIVO	20.000.000	100,0	1.070.010	100,0	18.929.990	1.769,1
ACTIVOS NETOS - PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	53.394.662	68,1	53.394.662	69,6	-	-
FONDO SOCIAL	53.394.662	68,1	53.394.662	69,6	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.731.906	2,2	7.385.447	9,6	-5.653.541	-76,5
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.731.906	2,2	7.385.447	9,6	-5.653.541	-76,5
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.332.049	29,7	15.946.602	20,8	7.385.447	46,3
UTILIDAD /PERDIDAS ACUMULADAS	23.332.049	29,7	15.946.602	20,8	7.385.447	46,3
PATRIMONIO	78.458.617	79,7	76.726.711	98,6	1.731.906	2,3
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	98.458.617	100	77.796.721	100	20.661.896	26,6


JUAN CAMILO MEJÍA CARREÑO Pbro.
 C.C. 1100838331 de Pinchofe Santander
 Presidente y Representante Legal


ISIS YANETH HERNÁNDEZ VARGAS
 Contador Público T.P.153996-T



ASOCIACION DE LA COMUNICACION COMUNITARIAGUADALUPE STEREO

CUADALUPE - SANTANDER
NIT. 804015046-0



RESULTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de:

	NOTA	2023	%	2022	%	\$	%
INGRESOS Y CONTRIBUCIONES OPERACIONALES	9	64.247.000	75,2	48.805.312	78,5	15.741.688	25%
Otras actividades de servicio Comunitario, Sociales y personales		66.997.000	104,3	49.585.312	102,2	17.411.688	73,6
(-) Devoluciones en ventas		(2.750.000)	100	(1.080.000)	(2,2)	(1.670.000)	-7,05759
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	10	83.676.150	99,9	54.320.544	99,8	29.355.605	35%
Beneficios a empleados		45.785.859	54,7	37.549.699	69,1	8.236.160	18%
Honorarios		5.770.000	6,9	4.932.000	9,1	838.000	15%
Impuestos		179.621	0,2	110.449	0,2	69.172	3%
Arendamiento		1.150.000	1,4	-	-	1.150.000	100%
Contribuciones y afiliaciones		2.344.575	2,8	1.825.697	3,4	518.878	22%
Seguros		565.874	0,7	404.416	0,7	161.458	29%
Servicios		19.219.084	23,0	3.070.556	5,7	16.148.528	84%
Gastos Legales		716.200	0,9	604.200	1,1	112.000	16%
Mantenimiento y reparaciones		820.000	1,0	202.000	0,4	618.000	75%
Depreciaciones		3.031.566	3,6	3.031.566	5,6	-	0%
Diversos		4.093.370	4,9	2.589.961	4,8	1.503.409	37%
						-	
Resultado Operacional		(19.429.150)		(5.815.232)		(13.613.917)	70%
INGRESOS Y CONTRIBUCIONES NO OPERACIONALES	9	21.231.434	24,8	13.310.657	21,5	7.920.777	37%
Financieros		419.354	2,0	233.967	1,8	185.387	44%
Ingresos ejercicios anteriores		920.010	4,3	-	-	920.010	100%
Recuperaciones		-	-	445.323	3,3	(445.323)	-100%
Diversos		19.892.070	93,7	12.631.367	94,9	7.260.703	37%
						-	
GASTOS NO OPERACIONALES	10	70.378	0,1	109.978	0,2	(39.600)	-56%
Financieros		44.753	63,6	108.958	99,1	(64.205)	-143%
Gastos Extraordinarios		25.625	36,4	1.020	0,9	24.605	96%
						-	
Resultado No Operacional		21.161.056		13.200.679		7.960.377	38%
TOTAL INGRESOS		85.478.434	100	61.815.969	100	23.662.465	28%
TOTAL GASTOS		83.746.528	100	54.430.522	100	29.316.005	35%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.731.906		7.385.447		(5.653.541)	-326%


JUAN CAMILO MEJÍA CARREÑO Pbro.
 C.C. 1100838331 de Pinchote Santander
 Presidente y Representante Legal


ISIS YANETH HERNÁNDEZ VARGAS
 Contador Público T.P. 153996-T



ASOCIACIÓN DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA GUADALUPE STEREO

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARADO CON EL AÑO 2022**
“Cifras expresadas en pesos Colombianos”

NOTA 1: CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, es una Asociación de carácter privado, sin ánimo de lucro y de interés social, identificada con NIT.804015046-0, con registro de Cámara de Comercio de fecha 1997/05/09 y vigilada por la Oficina Jurídica de la Gobernación de Santander, integrada por los asociados fundadores residentes en el municipio, por la parroquia, por las personas jurídicas, por las asociaciones de servicio a la comunidad y representativas de barrios y veredas, regida por la legislación colombiana y sus estatutos.

El domicilio principal de la Asociación, es el municipio de Guadalupe, sede ubicada en la carrera 3 5 48, barrio centro, instalaciones de la casa cural de la Parroquia Nuestra Señora de Guadalupe, del departamento de Santander.

La información que se revela corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 comparado con el año 2022.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. SISTEMA CONTABLE: La Asociación prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables emitidas por el Gobierno Nacional. La contabilidad se lleva por el sistema de causación, y tanto esta misma como la preparación de los estados financieros se han orientado conforme las normas y principios de contabilidad y demás normas vigentes sobre la materia. La Asociación pertenece al grupo tres de preparadores de información financiera, contabilidad simplificada Decreto 2706 de 2012, teniendo como Ref. DUR 2420 de 2015, bajo Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables, Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013NIF.

2.2. UNIDAD MONETARIA: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Asociación para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

2.3. OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: El objetivo los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y resultado de operaciones, que sea útil para la toma de decisiones económicas. Por consiguiente, los estados



financieros están concebidos para reflejar necesidades los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros los representantes legales, sus directores, las entidades financieras, los acreedores, Nacional y sus organismos, entre otros, dando cuenta de la gestión de la administración.

2.4. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS: Las siguientes características hacen que la información en los estados financieros sea útil a los usuarios:

* **Comprensibilidad:** La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.

* **Relevancia:** La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

* **Materialidad o importancia relativa:** La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo no es adecuado incurrir en, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inateriales de la Norma para las Asociación, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de la Asociación.

* **Fiabilidad:** La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

* **Esencia sobre forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones de la Asociación se contabilizan y presentan de acuerdo a su realidad económica y no solamente en su consideración de su forma legal.

* **Situación financiera:** La situación financiera de la Asociación muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Estos elementos se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la Asociación como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.



(b) Un pasivo es una obligación actual de la Asociación, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la Asociación, una vez deducidos todos sus pasivos.

(b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(A) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo presenta una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- ✓ Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo
- ✓ Ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- ✓ Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- ✓ En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición
- ✓ Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- ✓ Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).
- ✓ Son considerados efectivo los intereses de depósito de ahorros, consignaciones por identificar y las otras crédito bancarias
- ✓ Se reconocen como disminuciones del efectivo los cheques girados y no cobrados hasta por tres meses



(B) Cuentas por cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo**, las cuentas por cobrar son consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia se incluye en esta cuenta:

- ✓ Cuentas por cobrar a clientes nacionales y del exterior por venta de servicios de locución y emisiones y publicidad radiales y otros activos destinados para tal fin, por prestación de servicios o por cualquier otro ingreso ordinario, las cuales se tendrán 360 días para pago.
- ✓ Cuentas por cobrar a particulares, se tendrá un plazo de 360 días.
- ✓ Cuentas por cobrar a proveedores, plazo de 360 días.
- ✓ Cuentas por cobrar reclamaciones, plazo 360 días.
- ✓ Deudores varios, plazo 360 días.

(C) Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- ✓ Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- ✓ El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- ✓ Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector



(D) Inversiones

Las Inversiones son instrumentos financieros en los que la Asociación tiene control sobre sus beneficios con el fin de obtener ingresos financieros.

La Inversiones se medirán al Costo Histórico, costo en el cual se incluye los costos originados en la adquisición deben medirse al final del periodo como lo establece el decreto 2706 del 2012, es decir, el costo histórico será el monto original consumido u obtenido en efectivo o su equivalente en el momento de realización del hecho económico.

La Asociación causara los intereses pendientes de cobro registrándolos en el estado de resultados afectando la respectiva cuenta por cobrar por interés de acuerdo a la tasa pactada por el instrumento, causada de manera lineal mediante el tiempo en que se tenga la Inversión.

En los estados financieros se presentaran como activos corrientes siempre y cuando se rediman antes de un año.

Los dividendos que originen las inversiones serán reconocidas como ingresos en el periodo.

(E) Propiedades Planta y equipo

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, contabilizara como Propiedad planta y equipo los activos tangibles siempre y cuando

- ✓ Se mantengan para el uso en la producción de los bienes y servicios, para arrendarlos a terceros con propósitos administrativos o con fines de valorización
- ✓ Se esperan usar más de un periodo contable

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, reconocerá la propiedad planta y equipo al costo, siempre y cuando el activo pueda ser medido con fiabilidad y sus beneficios económicos ingresen a la empresa, entre los componentes del costo se encuentra incluido los derechos de importación, los impuestos indirectos, y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso, al determinar el precio de adquisición se debe deducir los descuentos y rebajas comerciales

- ✓ Estos activos no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios de la Asociación.
- ✓ La utilización de estos activos se harán por más de un año.
- ✓ Se reconocerán como Activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a medio salario mínimo, de no alcanzar este valor se reconocerán en el estado de resultados.



Depreciación y vida Útil

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, distribuirá el valor depreciable en forma sistemática a lo largo de la vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la Asociación.

La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre, depreciado por completo.

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, utilizará el método de la depreciación línea Recta, con su propiedad planta y equipo. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de PP y E que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento (determinación de partes significativas) –Descomponetización.

Los Equipos de comunicación y computación se depreciarán con el método de línea recta, la vida útil de la base de la unidad está determinada a 20 años de igual manera los edificios se depreciarán a 50 años y los muebles y enseres a 10 años.

- ✓ La vida útil y la depreciación se revisarán al final de cada año. Con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación que se hará prospectiva.
- ✓ Los costos de mantenimientos mayores de propiedad planta y equipo se capitalizarán como parte del costo total de la adquisición.
- ✓ Los costos de mantenimiento de rutina y los costos de reparación para la propiedad planta y equipo, se registrarán en gastos en el momento en que incurra.

(F) Política de las Cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros siempre y cuando es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Asociación; y que la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Las cuentas por pagar se realizarán a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán al costo histórico.



La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, efectuara la causación de los intereses en forma periódica de acuerdo a los establecido en la ley 2706 del 2012, registrándolos en el estado de resultado integral y afectando las cuentas correspondientes en el Estado de situación financiera.

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, revelara en sus estados financieros;

- ✓ El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo
- ✓ El valor de los intereses correspondientes al periodo contable que se encuentre pendiente de pago.

(G) Beneficios a 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 de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, 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.

Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

- ✓ Beneficios a corto plazo.
- ✓ Beneficios a largo plazo.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo, comprende los salarios, aportes a seguridad social, prestaciones básicas como las primas, vacaciones, cesantías, Interés a las cesantías, bonificaciones constitutivas de salario y ocasionales, incapacidades de ley y dotación. Todo lo anterior soportado de acuerdo al Código Sustantivo del Trabajo y demás leyes o decretos emitidos por los entes obligados a definir la regulación en esta materia y que sean de aplicación para las actividades de la Asociación.

Los Beneficios a los empleados a largo plazo, no son comunes en La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, pero de presentarse se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

Los Beneficios a Empleados, se reconocen en los resultados como gasto en forma inmediata.



(H) Política para los Ingresos

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, aplicara esta política al contabilizar los ingresos por La prestación de servicios que comprenden el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las emisiones radiales, publicaciones y otros servicios de locución radial.

Se llevara al ingreso los valores brutos por la venta de servicios o de los beneficios económicos recibidos se tendrá en cuenta los descuentos que sean reconocidos por la Empresa.

Los ingresos se reconocerán solo hasta cuando se haya prestado el servicio o la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato del trabajo.

Los otros ingresos corresponden a aquellos que cumplan la condición de ingresos reglamentada en el decreto 2706 del 2012, es decir los que generen beneficios económicos, entradas o incrementos en el valor de los activos o bienes o bien como disminución de las obligaciones y dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados como aportes de los propietarios.

(i) Políticas Contables para la Cuenta de Gastos

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, 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. (Sección 2, p.2.23 (b))

- ✓ Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.
- ✓ La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 - Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección5, p.5.11 (a)).
 - Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

(J) Política Contable sobre los Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se Informa

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección32, p.32.4)

De igual manera modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, o



cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

Revelación de hechos que no implican ajustes

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Guadalupe Stereo, no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes, la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (Sección 32, p.32.6)

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. Este rubro refleja los recursos de liquidez con que cuenta la Asociación, tales como caja y Bancos, con el fin de atender el giro normal de sus operaciones. Los saldos de las cuentas con entidades cooperativas y bancarias, son conciliados mensualmente con los respectivos estados de cuentas.

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45.500.040	25.764.353	19.735.687	77

El efectivo en caja corresponde a los arqueos realizados a 31 de Diciembre, los bancos fueron debidamente conciliados. No hay restricciones sobre el disponible. Se detalla así:

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
CAJA	3.379.880	4.641.022	-1.261.142	-27
CUENTAS DE AHORRO	43.120.160	21.123.331	21.996.829	104
Banco Agrario	40.407.052	14.688.761	25.718.291	175
Multicoop	2.713.108	6.434.570	-3.721.462	-58

NOTA 4. OTRAS INVERSIONES: Las Inversiones están conformadas por los aportes que se encuentran en entidades sin ánimo de lucro, con las cuales la entidad mantiene vínculos comerciales o de identidad de fines sociales.

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
OTRAS INVERSIONES	4.834.111	4.453.135	380.976	9
Multicoop	1.833.108	1.747.082	86.026	5
Resander	3001003	2706053	294.950	11

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR: Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes o servicios como resultado de las operaciones del giro normal de la



Asociación. A corte de 31 de Diciembre se encontraban las siguientes cuentas por cobrar:

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
CLIENTES	2.900.000	463.200	2.436.800	526
Nativa	0	313.200	-313.200	-100
SEPAS	0	150.000	-150.000	-100
Asociación de Guadalupe -Stereo MINTIC	400.000	0	400.000	100
Multicoop	1.500.000	0	1.500.000	100
Resander	1.000.000	0	1.000.000	100

ANTICIPO DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS

Corresponde a las retenciones que ha efectuó la Empresa Social del Estado por concepto de retenciones en la fuente por el servicio prestado.

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA (E.S.E.)	380.000	240.000	140.000	58

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN. Registra los activos tangibles adquiridos para emplearlos en forma permanente para el giro normal de la Asociación y cuya vida útil excede de un (1) año, son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, sobre la vida útil estimada generalmente aceptada en Colombia para efectos contables.

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.844.467	46.876.033	-3.031.566	-6
EQUIPO DE OFICINA	505.000	505.000	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	101.775.506	101.775.506	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-58.436.039	-55.404.473	-3.031.566	5

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS POR PAGAR Y OTRO PASIVOS.

Registra importes causados y pendientes de pago, contraídas por la Asociación a favor de terceros: servicios, valores recaudados a contribuyentes en el mes de Diciembre, se discriminan así:

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
CUENTAS POR PAGAR	20.000.000,00	1.070.010	18.929.990	1.769
COSTOS Y GTOS X PAGAR	20.000.000,00	0	20.000.000	100
Hernández Vargas Isis Yaneth - MINTIC	1.000.000	0	1.000.000	100
Asociación Guadalupe Stereo - MINTIC	400.000	0	400.000	100
Juan Sebastián Calderón Angarita - MINTIC	2.600.000	0	2.600.000	100
María Fernanda Calderón Angarita - MINTIC	2.800.000	0	2.800.000	100



Jirley Vanesa Fonseca Mateus - MINTIC	2.400.000	0	2.400.000	100
Jorge Armando Gálvis Velásco - MINTIC	7.300.000	0	7.300.000	100
Joselín Lamus Pardo - MINTIC	400.000	0	400.000	100
Yolanda Patricia López W. - MINTIC	500.000	0	500.000	100
Luis Fernando Paéz- MINTIC	600.000	0	600.000	100
RESANDER- MINTIC	2.000.000	0	2.000.000	100
Otros Pasivos –Ingresos recibidos para terceros - Consignaciones por definir	0	1.070.010	-1.070.010	-100

NOTA 8. NOTA 8. PATRIMONIO- ACTIVOS NETOS: Representa los valores del capital institucional acumulado a lo largo de la existencia jurídica de la Asociación, es decir la participación residual en los activos netos de una entidad, una vez disminuidos todos sus pasivos. Lo conforman los siguientes conceptos:

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
CAPITAL SOCIAL	53.394.662	53.394.662	-	-
FONDO SOCIAL	53.394.662	53.394.662	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.731.906	7.385.447	-5.653.541	-77
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.731.906	7.385.447	-5.653.541	-77
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.332.049	15.946.602	7.385.447	46
UTILIDAD/PERDIDAS ACUMULADAS	23.332.049	15.946.602	7.385.447	46

NOTA 9. INGRESOS. Son los valores que representan los beneficios operacionales y no operacionales que percibe la Asociación en el desarrollo del giro normal de su objeto social por sus actividades y de los proyectos realizados con MINTIC. Los ingresos se contabilizan por el sistema de causación.

	2023	2022	\$	%
INGRESO	85.478.434	61.815.969	23.662.465	38
Otras actividades de servicio Comunitario, Sociales y personales	64.247.000	48.505.312	15.741.688	32
Producción Radial	64.247.000	48.505.312	15.741.688	32
Municipio Guadalupe	12.000.000	9.275.000	2.725.000	29
Multicoop	9.000.000	12.000.000	-3.000.000	-25
Resander	4.023.200	6.321.112	-2.297.912	-36
ESE- Hospital	3.500.000	3.500.000	0	-
CENTURY MEDIAS SAS	1.900.000	2.900.000	-1.000.000	-34
Aguas Públicas de Guadalupe E.P. G. - S.A. E.S.P	1.000.000	0	1.000.000	100
JAR PREMIUM GANADERIA SAS	800.000	0	800000	100
MALUVI DROGUERIA GUADALUPE	825.000	0	825000	100
Nativa	545.800	1.425.200	-879400	-62
Julia Elvira Páez de Garcés	306.000	0	306000	100
Vimacars	770.000	660.000	110000	17
Rivera Méndez María Cecilia	480.000	0	480000	100
Jorge Saul Velandia Diaz	0	1.176.000	-1176000	-100
SEPAS	660.000	800.000	-140.000	-18
Cesar Rumaldo Ruiz Franco	585.000	0	585.000	100



Aportes proyectos y convenios MINTIC	20.000.000	0	20.000.000	100
otros varios	10.602.000	11.528.000	-926.000	-8
Devoluciones en Ventas	-2.750.000	-1.080.000	-1.670.000	155
INGRESOS NO OPERACIONALES	21.231.434	13.310.657	7.920.777	60
Intereses	340.378	133.869	206.509	154
Banco Agrario de Colombia	177.749	42.040	135.709	323
Cooperativa Especializada de ahorro y crédito de Guadalupe	162.629	91.829	70.800	77
Revalorización de Aportes	78.976	100.098	-21.122	-21
Cooperativa Especializada de ahorro y crédito de Guadalupe	16.026	22.862	-6.836	-30
Resander	62.950	77.236	-14.286	-18
Ingresos de Ejercicios Anteriores (Consignaciones sin definir)	920.010	0	920.010	100
Recuperaciones- reintegro Licencias	0	445.323	-445.323	-100
Diversos – Donaciones (\$19.881.950), Ajuste al peso (\$105)	19.892.070	12.631.367	7.260.703	57

NOTA 10. GASTOS Y COSTOS. Todos los que se causan en el ejercicio, relacionados con los gastos administrativos y gastos no operacionales en que incurre la Asociación en el desarrollo del giro normal de su actividad principal, encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas, básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. Cabe resaltar que la emisora contó al inicio con 2 empleados de planta contratados laboralmente.

	2023	2022	\$	%
EGRESO	83.746.528	54.430.522	29.316.005	54
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	83.676.150	54.320.544	29.355.605	54
Gastos de Personal	45.785.859	37.549.699	8.236.160	22
Juan Sebastián Calderón Angarita	16.579.206	14.320.000	2.259.206	16
Galvis Velasco Jorge Armando	19.167.860	14.319.999	4.847.861	34
Aportes SS y otros	10.038.793	8.909.700	1.129.093	13
Honorarios	5.770.000	4.932.000	838.000	17
Asesoría Contable	5.770.000	4.932.000	838.000	17
Impuestos	179.621	110.449	69.172	63
Industria y Comercio cont. Municipio	120.000	26.500	93.500	353
Gravamen Movimiento F/ciero.	59.561	83.949	-24.388	-29
Bolsa plástica	60	0	60	100
Arrendamientos	1150000	0	1.150.000	100
Arrendamiento - proyecto MINTIC	1150000	0	1.150.000	100
Contribuciones y afiliaciones	2.344.575	1.825.697	518.878	28
ACINPRO	802.435	675.917	126.518	19
SAYCO	828.240	530.580	297.660	56
SGSST Diócesis	212.900	200.200	12.700	6
Permiso uso espacio electromagnético	501.000	419.000	82.000	20
Seguros	565.874	404.416	161.458	40



Notas de Revelación a los Estados Financieros a Diciembre de 2023

Pólizas de Cumplimiento (Aseguradora Solidaria)	565.874	404.416	161.458	40
Servicios	19.219.084	3.070.556	16.148.528	526
Locución y asistencia técnica	0	2.100.000	-2100000	-100
Transporte de Pasajeros	600000	0	600000	100
Servicio uso software	1.135.034	970.556	164478	17
Servicios personales MINTIC	16214286	0	16214286	100
Servicios otros concepto	1269764	0	1269764	100
Gastos Legales	716.200	604.200	112000	19
Registro Mercantil- cámara de comercio	716.200	604.200	112000	19
Mantenimiento y reparaciones	820.000	202.000	618.000	306
John Edinson Calderón Medina – insta. antivirus	120.000	202.000	-82.000	-41
Jean Philippe Rincón Carreño - Mante/. Equipos	700.000	0	700.000	100
Depreciaciones	3.031.566,40	3.031.566,40	0	0
Diversos	4.093.370	2.589.961	1.503.409	58
Papelería	896.200	688.300	207.900	30
Estampillas	1.482.000	1.216.300	265.700	22
Equipos y herramientas de menor cuantía	360.000	685.000	-325.000	-47
Ajuste al peso	1170,02	361	809,02	224
Gastos Alimentación MINTIC	400000	0	400000	100
Contribuciones a terceros	954000	0	954.000	100
GASTOS NO OPERACIONALES	70.378	109.978	-39.600	-36
Financieros (Comisiones)	44.753	108.958	-64.205	-59
Gastos Extraordinarios	25.625	1.020	24.605	2.412
Impuesto asumido	25.625	1.020	24605	2412,3

Las cifras no fueron reexpresadas para su comparación.


JUAN CAMILO MEJÍA CARREÑO Pbro.
 C.C. 1100838331 de Pinchote Santander
 Presidente y Representante Legal


ISIS YANETH HERNÁNDEZ VARGAS
 Contador Público T.P.153996-T