

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

DETALLE	Notas	Año 2019	%	Año 2018	%	Variación	%
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	13						
Otras actividades de servicios comunitarios		107.344.043	89,72%	91.336.657	83,81%	16.007.386	17,53
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>107.344.043</b>	<b>89,72%</b>	<b>91.336.657</b>	<b>83,81%</b>	<b>16.007.386</b>	<b>17,53</b>
<b>Gastos de Administración</b>	14						
Gastos de personal		35.603.821	48,76%	35.464.595	43,67%	139.226	0,39
Honorarios		6.180.000	8,46%	5.316.668	6,55%	863.332	16,24
Impuestos		409.775	0,56%	314.080	0,39%	95.695	30,47
Arrendamientos		2.160.000	2,96%	2.040.000	2,51%	120.000	5,88
Contribuciones y afiliaciones		5.168.213	7,08%	2.118.727	2,61%	3.049.486	143,93
Seguros		662.931	0,91%	644.759	0,79%	18.172	2,82
Servicios		11.366.105	15,57%	15.076.531	18,56%	-3.710.426	-24,61
Gastos legales		973.055	1,33%	933.238	1,15%	39.817	4,27
Mantenimientos y reparaciones		0	0,00%	65.000	0,08%	-65.000	-100,00
Adecuación e instalaciones		12.000	0,02%	453.281	0,56%	-441.281	-97,35
Gastos de viaje		943.000	1,29%	790.000	0,97%	153.000	19,37
Depreciaciones		202.649	0,28%	1.424.891	1,75%	-1.222.242	-85,78
Diversos		9.130.838	12,51%	14.930.938	18,38%	-5.800.100	-38,85
Provisiones		0	0,00%	330.000	0,41%	-330.000	-100,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>72.812.387</b>	<b>99,73%</b>	<b>79.902.708</b>	<b>98,39%</b>	<b>-7.090.321</b>	<b>-8,87</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>34.531.656</b>	<b>32,17%</b>	<b>11.433.949</b>	<b>12,52%</b>	<b>23.097.707</b>	<b>202,01</b>
<b>Mas Ingresos Financieros</b>	15	<b>12.294.059</b>	<b>10,28%</b>	<b>10.888.494</b>	<b>9,99%</b>	<b>1.405.565</b>	<b>12,91</b>
Financieros		12.294.059	10,28%	10.888.494	9,99%	1.405.565	12,91
<b>Mas Otros Ingresos</b>	16	<b>1.949</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.752.881</b>	<b>6,20%</b>	<b>-6.750.932</b>	<b>-99,97</b>
Recuperaciones		0	0,00%	3.551.520	3,26%	-3.551.520	-100,00
Diversos		1.949	0,00%	3.201.361	2,94%	-3.199.412	-99,94
<b>Menos Otros Gastos</b>	17	<b>199.848</b>	<b>0,27%</b>	<b>1.310.700</b>	<b>1,61%</b>	<b>-1.110.852</b>	<b>-84,75</b>
Financieros		199.848	0,27%	779.700	0,96%	-579.852	-74,37
Gastos extraordinarios		0	0,00%	531.000	0,65%	-531.000	-100,00
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>12.096.160</b>	<b>10,11%</b>	<b>16.330.675</b>	<b>14,99%</b>	<b>-4.234.515</b>	<b>-25,93</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>46.627.816</b>	<b>38,97%</b>	<b>27.764.624</b>	<b>25,48%</b>	<b>18.863.192</b>	<b>67,94</b>
<b>Impuesto de renta y complementarios</b>	18	<b>271.000</b>		<b>539.000</b>		<b>-268.000</b>	<b>-49,72</b>
Impuesto de renta y complementarios		271.000		539.000		-268.000	-49,72
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>46.356.816</b>		<b>27.225.624</b>		<b>19.131.192</b>	<b>70,27</b>

Alvaro Prada Manrique  
Representante Legal

Gilberto Raeda Aparicio  
Contador Público  
T.P.76211-T

ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES  
NIT. 804.004.941-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	Notas	Año 2019	%	Año 2018	%	Variación	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activo Corriente</b>							
<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	4	<b>53.693.089</b>	<b>20,96%</b>	<b>66.359.166</b>	<b>29,90%</b>	<b>-12.666.077</b>	<b>-19,09</b>
Caja		1.318.715	0,51%	161.068	0,07%	1.157.647	718,73
Bancos		16.394.688	6,40%	11.119.958	5,01%	5.274.730	47,43
Cuentas de ahorro		35.979.686	14,04%	55.078.140	24,82%	-19.098.454	-34,68
<b>Cuentas por cobrar</b>	5	<b>7.749.304</b>	<b>3,02%</b>	<b>10.020.575</b>	<b>4,52%</b>	<b>-2.271.271</b>	<b>-22,67</b>
Cientes		6.972.806	2,72%	10.138.575	4,57%	-3.165.769	-31,22
Anticipo de impuestos y contribuciones		776.498	0,30%	112.000	0,05%	664.498	593,30
Deterioro de cartera		0	0,00%	-230.000	-0,10%	230.000	-100,00
<b>Inversiones</b>	6	<b>176.563.666</b>	<b>68,92%</b>	<b>125.800.466</b>	<b>56,68%</b>	<b>50.763.200</b>	<b>40,35</b>
Certificados de depósito a término		174.000.000	67,92%	124.000.000	55,87%	50.000.000	40,32
Intereses por cobrar		2.563.666	1,00%	1.800.466	0,81%	763.200	42,39
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>238.006.059</b>	<b>92,90%</b>	<b>202.180.207</b>	<b>91,10%</b>	<b>35.825.852</b>	<b>-34,68</b>
<b>Activo no Corriente</b>							
<b>Inversiones</b>	7	<b>2.814.965</b>	<b>1,10%</b>	<b>2.541.413</b>	<b>1,15%</b>	<b>273.552</b>	<b>10,76</b>
Otras Inversiones		2.814.965	1,10%	2.541.413	1,15%	273.552	10,76
<b>Propiedad planta y equipo</b>	8	<b>15.378.761</b>	<b>6,00%</b>	<b>17.215.591</b>	<b>7,76%</b>	<b>-1.836.830</b>	<b>-10,67</b>
Equipo de oficina		7.865.480	3,07%	5.585.680	2,52%	2.279.800	40,82
Equipo de computación y comunicación		35.409.475	13,82%	21.762.048	9,81%	13.647.427	62,71
Depreciación acumulada		-27.896.194	-10,89%	-10.132.137	-4,57%	-17.764.057	175,32
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>18.193.726</b>	<b>7,10%</b>	<b>19.757.004</b>	<b>8,90%</b>	<b>-1.563.278</b>	<b>-7,91</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>256.199.785</b>		<b>221.937.211</b>		<b>34.262.574</b>	<b>15,44</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>Pasivo Corriente</b>							
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	9	<b>11.970</b>	<b>0,45%</b>	<b>854.486</b>	<b>17,90%</b>	<b>-842.516</b>	<b>-98,60</b>
Retención en la fuente		11.970	0,45%	105.686	2,21%	-93.716	-88,67
Retenciones y aportes de nómina		0	0,00%	438.100	9,18%	-438.100	-100,00
Acreedores varios		0	0,00%	310.700	6,51%	-310.700	-100,00
<b>Obligaciones laborales</b>	10	<b>2.463.507</b>	<b>93,33%</b>	<b>3.381.291</b>	<b>70,82%</b>	<b>-917.784</b>	<b>-27,14</b>
Cesantías consolidadas		2.003.347	75,90%	1.891.067	39,61%	112.280	5,94
Vacaciones consolidadas		460.160	17,43%	1.490.224	31,21%	-1.030.064	-69,12
<b>Pasivos estimados y provisiones</b>	11	<b>164.000</b>	<b>6,21%</b>	<b>539.000</b>	<b>11,29%</b>	<b>-375.000</b>	<b>-69,57</b>
Para obligaciones fiscales		164.000	6,21%	539.000	11,29%	-375.000	-69,57
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.639.477</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.774.777</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2.135.300</b>	<b>-44,72</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.639.477</b>		<b>4.774.777</b>		<b>-2.135.300</b>	<b>-44,72</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
<b>Capital Social</b>	12	<b>14.994.828</b>	<b>5,91%</b>	<b>14.994.828</b>	<b>6,90%</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Fondo social		14.994.828	5,91%	14.994.828	6,90%	0	0,00
<b>Reservas</b>		<b>183.077.833</b>	<b>72,20%</b>	<b>165.811.151</b>	<b>76,35%</b>	<b>17.266.682</b>	<b>10,41</b>
Reservas obligatorias		170.015.726	67,05%	148.835.063	68,54%	21.180.663	14,23
Fondos capitalizables		13.062.107	5,15%	16.976.088	7,82%	-3.913.981	-23,06
<b>Resultados del ejercicio</b>		<b>46.356.816</b>	<b>18,28%</b>	<b>27.225.624</b>	<b>12,54%</b>	<b>19.131.192</b>	<b>70,27</b>
Utilidades del ejercicio		46.356.816	18,28%	27.225.624	12,54%	19.131.192	70,27
<b>Resultados acumulados</b>		<b>9.130.831</b>	<b>3,60%</b>	<b>9.130.831</b>	<b>4,20%</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Utilidades retenidas		9.130.831	3,60%	9.130.831	4,20%	0	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>253.560.308</b>		<b>217.162.434</b>		<b>36.397.874</b>	<b>16,76</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>256.199.785</b>		<b>221.937.211</b>		<b>34.262.574</b>	<b>15,44</b>

Alvaro Prada Mantique  
Representante Legal

Gilberto Rueda Aparicio  
Cónstador Público  
T.P.76211-T

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

**Nota 1 Entidad reportante**

La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, es una entidad de carácter privado de interés social, sin ánimo de lucro que se rige por la legislación Colombiana vigente y los estatutos, fue creada el 25 de agosto de 1995, según consta en el acta N°001 y fue inscrita el 8 de noviembre de 1995 en la Secretaría Jurídica de la Gobernación de Santander según consta en el certificado de existencia N° 916 de esa entidad, además fué inscrita en Cámara de Comercio el 5 de diciembre de 1997 bajo el N° 2741del libro 1.

Está clasificada en las niif, en el grupo tres dadas las características de ingresos, patrimonio y número de empleados.

Para efectos tributarios, está clasificada como una entidad del régimen tributario especial, en el año 2018 se hizo el proceso de permanencia y para el 2020 se debe hacer el proceso de actualización.

El domicilio principal está ubicado en la calle 6 N°6-47 del municipio de Mogotes, departamento de Santander y su radio de acción comprende el territorio del mismo municipio.

La duración de la asociación tiene vigencia hasta el 22 de marzo de 2.068, sin embargo se podrá disolver y liquidar en la forma y los términos previstos en la legislación y los estatutos de la misma.

Su objeto social es difundir programas de interés social para los diferentes sectores de la comunidad que propicien su desarrollo socio económico y cultural, dentro de un ámbito de integración y solidaridad.

Promover y fortalecer trabajos de comunicación comunitaria que contribuyan a democratizar la comunicación en el municipio de Mogotes, difundiendo programas de interés social para los diferentes sectores de la comunidad que propicien su desarrollo socioeconómico y cultural y con ellos elevar la calidad de vida de sus habitantes.

**Nota 2- Periodo**

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019

**Nota 3- Base de preparación y principales políticas y prácticas contables**

La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes está clasificada en el grupo tres, dadas sus características de ingresos, patrimonio y número de empleados

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma de información financiera NIF contenida en el decreto 2706 de 2012, emitida por el consejo técnico de la contaduría pública de Colombia.que determinó un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación, la base principal de medición es el costo histórico, no obstante podrá utilizar de acuerdo con las circunstancias bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF PARA PYMES, caso en el cual deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los estados financieros de la Asociación de comunicación Comunitaria de Mogotes, estan presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Asociación.

Los estados financieros se elaboran partiendo de la base de que la Asociación de comunicación Comunitaria de Mogotes está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

Para la Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, la información es material y por tanto relevante si su omisión o su presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

Para los activos que conformen el grupo de propiedad planta y equipo, la política establece como riesgo aceptable, el valor de 1,5 SMMLV.

Para las demás transacciones que afecten la información financiera la Asociación establece la siguiente metodología como riesgo aceptable: trasacciones de activos 2% del total de los mismos, transacciones de pasivos 3% del total de los mismos, transacciones de ingresos y gastos 5% del total de los excedentes.

La elaboración de los estados financieros, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables, las políticas contables más importantes de la Asociación se describen a continuación .

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

**Activos:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes reconoce sus activos en el estado de situación financiera, cuando es probable que del mismo se obtenga beneficios económicos futuros para la entidad y que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**Pasivos:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene obligación actual como resultado de un evento pasado; es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

**Ingresos:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce como ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia; para determinar el valor de los ingresos tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas, considera además como otros ingresos aquellos diferentes a la venta de bienes y la prestación de servicios.

**Gastos:** El reconocimiento de los gastos en La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, ocurrirá simultáneamente con el reconocimiento de la disminución de los activos o del aumento de los pasivos si se pueden medir con fiabilidad.

**Inversiones:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce las inversiones cuando cumplen con los parámetros establecidos para ser activos, las mide al costo histórico, que incluyen los costos originados en su adquisición.

**Cuentas por Cobrar:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce las cuentas por cobrar cuando se haya prestado los servicios, cuando se haga préstamos a terceros, anticipos y/o gastos anticipados, y en general, cuando se presenten derechos de cobro. Estas cuentas se miden al costo histórico, al final de cada periodo se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro o la recuperación del valor, de las cuentas por cobrar, Cuando no se tiene certeza de recuperar estos valores se establece el deterioro (provisión) que disminuye las respectivas cuentas por cobrar.

**Propiedad Planta y Equipo:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce la propiedad planta y equipo en un primer momento, al costo inicial, este incluye el costo de adquisición más los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto; al determinar el precio de adquisición se deberá deducir las rebajas y descuentos comerciales. Posteriormente todos estos elementos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado, se utiliza para la depreciación el método de línea recta.

**Obligaciones financieras:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar al costo histórico, efectúa la causación de los intereses en forma periódica registrándolos en el estado de resultados. Se dan de baja, cuando ha sido pagada en su totalidad o cuando haya expirado, igualmente cuando realice una permuta, se condone la deuda o se realice el castigo.

**Beneficios a empleados:** La Asociación de Comunicación Comunitaria de Mogotes, reconoce los beneficios a empleados como un gasto, aplicándolos al estado de resultados de forma inmediata, no se reconoce provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad y comunicados a los interesados.

#### **Nota 4-Juicios y estimaciones que tienen efectos más significativos**

Para los activos que hacen parte de la propiedad planta y equipo se estableció que los bienes con valor individual inferior a 1,5 SMMLV se den de baja, se hizo la depuración inicial con base en este parámetro, pero igualmente se establecieron vidas útiles y valores residuales de acuerdo al conocimiento que se tiene de los bienes quedando de la siguiente manera:

Equipo de computo: para este grupo se definió 60 meses de vida útil y valor residual 0

Equipo de radio: para este grupo se definió 120 meses de vida útil y valor residual 0%

Satélites y antenas: para este grupo se definió 240 meses de vida útil y valor residual del 5%

#### **Nota 4-Efectivo y equivalente al efectivo**

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

Muestra la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y los depósitos realizados en cuentas de ahorro, debidamente conciliados a la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. El efectivo en caja está debidamente auditado a la fecha de corte, se tiene por política no dejar grandes cantidades de dinero en la misma, su saldo a la fecha está conformado así:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Caja</b>	<b>1.318.715</b>	<b>161.068</b>	<b>1.157.647</b>	<b>718,73</b>
Caja General	1.318.715	161.068	1.157.647	718,73
<b>Bancos</b>	<b>16.394.688</b>	<b>11.119.958</b>	<b>5.274.730</b>	<b>47,43</b>
Banco Agrario	16.394.688	11.119.958	5.274.730	47,43
<b>Cuentas de ahorro</b>	<b>35.979.686</b>	<b>55.078.140</b>	<b>-19.098.454</b>	<b>-34,68</b>
Servimcoop Ltda	35.979.686	55.078.140	-19.098.454	-34,68
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>53.693.089</b>	<b>66.359.166</b>	<b>-12.666.077</b>	<b>-19,09</b>

**Nota 5-Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar tienen varios subgrupos que se detallan a continuación.

En el subgrupo clientes se registran los valores pendientes de cobro por la facturación propia de la Emisora es decir los deudores clientes, discriminado cada uno de ellos así:

<b>Clientes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Clientes Nacionales</b>	<b>6.972.806</b>	<b>10.138.575</b>	<b>-3.165.769</b>	<b>-31,22</b>
Amado Quintero Flor María	0	30.000	-30.000	-100,00
Aponte Cifuentes Astrid	0	100.000	-100.000	-100,00
Botero Royer	0	80.000	-80.000	-100,00
Clinisalud	70.000	0	70.000	100,00
Cofuneraria	360.000	0	360.000	100,00
Comunicación radial Ltda	223.125	1.014.875	-791.750	-78,01
Cohilados del fonce Ltda	150.000	0	150.000	100,00
Díaz Díaz Rodolfo	60.000	0	60.000	100,00
Gobernación de Santander	1.600.000	0	1.600.000	100,00
Manrique Diego Julian	0	60.000	-60.000	-100,00
Media Team S.A.S	0	204.700	-204.700	-100,00
Municipio de de Mogotes	0	8.169.000	-8.169.000	-100,00
Multimedios Plus S.A.S	348.000	0	348.000	100,00
Perdomo German	200.000	0	200.000	100,00
Pinzón Zabala Mary	0	60.000	-60.000	-100,00
Rangel Corzo Myriam	0	60.000	-60.000	-100,00
Red Cooperativa de medios de comunicación comunitaria del sur de santander Resander	3.701.681	0	3.701.681	100,00
Remolina Solano Carlos Manuel	70.000	240.000	-170.000	-70,83
Rodriguez Guerrero Eleyda	0	60.000	-60.000	-100,00
Roa Jonathan	60.000	0	60.000	100,00
Torres Delgado Tomás	0	60.000	-60.000	-100,00
Visión Optik	130.000	0	130.000	100,00

**Anticipo de impuestos y contribuciones**

En esta cuenta se muestra el saldo a favor que tiene la Asociación por concepto de retenciones en la fuente a favor, debidamente certificadas.

<b>Anticipo de impuestos y contribuciones</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Anticipo impuesto de renta</b>	<b>776.498</b>	<b>112.000</b>	<b>664.498</b>	<b>593,30</b>
Retenciones en la fuente	776.498	112.000	664.498	593,30

**Deterioro**

En el deterioro se reflejan las cuentas que se consideran de dudoso recaudo, estas son aquellas cuya morosidad supera los 360 días y por tanto se provisionan contra el gasto. Su discriminación es la siguiente:

<b>Deterioro</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
------------------	-----------------	-----------------	------------------	----------

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

<b>Deterioro cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>-230.000</b>	<b>230.000</b>	<b>-100,00</b>
Amado Quintero Flor María	0	-30.000	30.000	-100,00
Botero Rover	0	-80.000	80.000	-100,00
Rodriguez Guerrero Eleyda	0	-60.000	60.000	-100,00
Torres Delgado Tomas	0	-60.000	60.000	-100,00
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>7.749.304</b>	<b>10.020.575</b>	<b>-2.271.271</b>	<b>-22,67</b>

**Nota 6- Inversiones corrientes**

Las inversiones corrientes, corresponden al CDAT N° 16111000234 por valor de \$70.000.000 renovado el 28 de agosto de 2019 con vencimiento el 28 de febrero de 2020, tasa de interes 7,78% y los intereses por cobrar, calculados a diciembre 31 de 2019 y el CDAT N°17111000561 por valor de \$54.000.000 renovado el 22 de diciembre de 2019 hasta el 22 de junio de 2020, tasa de interes 7,85% y los intereses por cobrar calculados al 31 de diciembre de 2019 y el CDAT 19111001457 por valor de \$50.000.000 con vencimiento el 31 de enero de 2020, tasa de interes del 7,85% y los intereses por cobrar calculados a 31 de diciembre de 2019.

Estos dineros presentan una restricción en cuanto a su uso, puesto que respaldan las asignaciones permanentes constituidas con los excedentes hasta el año 2019 por valor de \$170.015.725.94, y solo pueden ser usados para las actividades específicas que la asamblea dispuso.

<b>Inversiones corrientes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Certificados</b>	<b>176.563.666</b>	<b>125.800.466</b>	<b>50.763.200</b>	<b>40,35</b>
Certificado de depósito a término	174.000.000	124.000.000	50.000.000	40,32
Intereses por cobrar	2.563.666	1.800.466	763.200	42,39
<b>Total inversiones corrientes</b>	<b>176.563.666</b>	<b>125.800.466</b>	<b>50.763.200</b>	<b>40,35</b>

**Nota 7- Inversiones no corrientes**

Las inversiones no corrientes son los aportes sociales que mantiene la Asociación en las cooperativas Servimcoop y Resander, estos no son dineros que se tengan para generar rendimientos, sino para acceder a los servicios de la entidad, si bien estos dineros tienen una disponibilidad inferior a 360 días, la expectativa es que no se retirarán, por lo cual se clasifican como activos no corrientes, a diciembre 31 de 2019 están debidamente certificados por cada una de las entidades.

<b>Inversiones no corrientes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Otras inversiones</b>	<b>2.814.965</b>	<b>2.541.413</b>	<b>273.552</b>	<b>10,76</b>
Aportes Servimcoop LTDA	548.010	502.275	45.735	9,11
Aportes Resander LTDA	2.266.955	2.039.138	227.817	11,17
<b>Total inversiones no corrientes</b>	<b>2.814.965</b>	<b>2.541.413</b>	<b>273.552</b>	<b>10,76</b>

**Nota 8-Propiedad planta y equipo**

Registra los activos productivos de la entidad, el parámetro de valoración es el costo de adquisición, se deprecian por el método de línea recta sobre la vida útil estimada, los bienes que se compran que tengan un valor inferior a 1,5 SMML se llevan al gasto y se manejan en un inventario de control administrativo, los demás se capitalizan, se hizo la siguiente estimación de vidas útiles y valores residuales, de acuerdo con la experiencia que se ha tenido con estos elementos.

Equipo de oficina vida útil 120 meses valor residual del 10%

Equipo de procesamiento de datos vida útil de 60 meses sin valor residual

Equipo de radio vida útil de 120 meses valor sin valor residual.

El detalle de estos activos es el siguiente:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Equipo de oficina</b>	<b>2.077.151</b>	<b>0</b>	<b>2.077.151</b>	<b>100,00</b>
Muebles y enseres saldo inicial	5.585.680	5.585.680	0	0,00
Más compras equipo de oficina	2.279.800	0	2.279.800	100,00
Menos depreciación inicial	-5.585.680	-4.584.168	-1.001.512	21,85
Menos depreciación equipo de oficina	-202.649	-1.001.512	798.863	-79,77
<b>Equipo de Computación y Comunicaci.</b>	<b>13.301.610</b>	<b>17.215.591</b>	<b>-3.913.981</b>	<b>-22,74</b>
<b>Equipo de Procesamiento de datos</b>				
Equipo de computación saldo inicial	4.476.897	4.476.897	0	0,00
Mas reclasificación	559.865	0	559.865	100,00

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

Menos depreciación inicial	-4.396.457	-3.973.078	-423.379	10,66
Menos depreciación equipo de computo	0	-423.379	423.379	-100,00
<b>Subtotal equipo de procesamiento de d</b>	<b>640.305</b>	<b>80.440</b>	<b>559.865</b>	<b>696,00</b>
<b>Equipo de radio</b>				
Equipo de radio saldo inicial	19.968.746	19.968.746	0	0,00
Mas reclasificación	13.087.562	0	13.087.562	100,00
Menos reclasificación de fondos capitalizados	-2.683.595	0	-2.683.595	-100,00
Menos depreciación inicial	-150.000	-150.000	0	-100,00
Menos reclasificación depreciación	-17.561.408	0	-17.561.408	-100,00
Menos disminucion fondo capitalizados	0	-2.683.595	2.683.595	-100,00
<b>Subtotal equipo de radio</b>	<b>12.661.305</b>	<b>17.135.151</b>	<b>-4.473.846</b>	<b>-26,11</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>15.378.761</b>	<b>17.215.591</b>	<b>-1.836.830</b>	<b>-10,67</b>

**Nota 9- Cuentas por pagar**

Agrupar las obligaciones a cargo de la asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año, este rubro incluye:

**Retención en la fuente:** Dineros que se retienen en los diversos pagos que hace la entidad y que deben ser cancelados en el mes de enero de 2020 a la DIAN.

**Retenciones y aportes de nómina:** Corresponde con los valores que la normatividad laboral exige sean pagados por salud, Riesgos y parafiscales, para el año 2019, la planilla fue pagada en diciembre y por tanto el saldo es 0.

**Acreedores varios:** Corresponde con los valores que la normatividad laboral exige sean pagados, por pensiones para el año 2019 la planilla fue pagada en diciembre y por tanto el saldo es 0.

Cuentas por pagar	Año 2019	Año 2018	Variación	%
<b>Retención en la fuente</b>	<b>11.970</b>	<b>105.686</b>	<b>-93.716</b>	<b>-88,67</b>
Retenciones en la fuente por pagar	11.970	105.686	-93.716	-88,67
<b>Retenciones y aportes de nómina</b>	<b>0</b>	<b>438.100</b>	<b>-438.100</b>	<b>-100,00</b>
Aportes por pagar a EPS	0	242.800	-242.800	-100,00
Aportes a administradora de riesgos prof	0	20.400	-20.400	-100,00
Aportes al ICBF, Sena y cajas de compen	0	174.900	-174.900	-100,00
<b>Acreedores varios</b>	<b>0</b>	<b>310.700</b>	<b>-310.700</b>	<b>-100,00</b>
Fondos de Pensiones	0	310.700	-310.700	-100,00
<b>Total Otras cuentas por pagar</b>	<b>11.970</b>	<b>854.486</b>	<b>-842.516</b>	<b>-98,60</b>

**Nota 10- Obligaciones laborales**

Muestra los valores adeudados a empleados por prestaciones sociales correspondientes al cada periodo, a saber: cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones; a diciembre de 2019 había dos empleados con contrato a término fijo y los valores a corte de cada periodo son los siguientes:

Obligaciones laborales	Año 2019	Año 2018	Variación	%
<b>Cesantías consolidadas</b>	<b>2.003.347</b>	<b>1.891.067</b>	<b>112.280</b>	<b>5,94</b>
Cesantías por pagar	2.003.347	1.891.067	112.280	5,94
<b>Vacaciones consolidadas</b>	<b>460.160</b>	<b>1.490.224</b>	<b>-1.030.064</b>	<b>-69,12</b>
Vacaciones por pagar	460.160	1.490.224	-1.030.064	-69,12
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>2.463.507</b>	<b>3.381.291</b>	<b>-917.784</b>	<b>-27,14</b>

**Nota 11- Pasivos estimados y provisiones**

El valor que se estima se debe pagar por impuesto de renta del año 2019, atendiendo las normas tributarias que rigen a este tipo de instituciones, en donde sobre aquellos gastos que no sean pertinentes se debe tributar a la tarifa del 20%.

Pasivos estimados y provisiones	Año 2019	Año 2018	Variación	%
<b>Para obligaciones fiscales</b>	<b>164.000</b>	<b>539.000</b>	<b>-375.000</b>	<b>-69,57</b>
Impuesto de Renta y complementarios	164.000	539.000	-375.000	-69,57
<b>Total pasivos estimados y provisiones</b>	<b>164.000</b>	<b>539.000</b>	<b>-375.000</b>	<b>-69,57</b>

**Nota 12- Patrimonio**

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

Comprende el capital social, las reservas, los resultados del ejercicio es el resultado de cada periodo en mención y de ejercicios anteriores y la utilidad retenida conforme a lo que se detalla a continuación

<b>Patrimonio</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Capital Social</b>	<b>14.994.828</b>	<b>14.994.828</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Fondo Social	14.994.828	14.994.828	0	0,00
<b>Reservas</b>	<b>183.077.833</b>	<b>165.811.151</b>	<b>17.266.682</b>	<b>10,41</b>
Reserva legal	170.015.726	148.835.063	21.180.663	14,23
Asignación permanente Antena				
Saldo inicial	41.948.880	41.948.880		
Menos aplicaciones durante el periodo	0	0		
Saldo Asignación permanente Antena	41.948.880	41.948.880	0	
Asignación permanente Proyectos comunitarios				
Saldo inicial	25.860.200	82.138.189		
Menos ejecución proyectos durante el año	-6.044.961	-5.139.800		
Menos reasignación Asamblea extraordinaria	0	-51.138.189		
Saldo asignación para proyectos	19.815.239	25.860.200	-6.044.961	
Asignación permanente compra de sede				
Asignación excedentes año 2017	29.887.794	29.887.794		
Más reasignación Asamblea extraordinaria 2017	51.138.189	51.138.189		
Más asignación excedentes año 2018	27.225.624	0		
Saldo asignación para compra de sede	108.251.607	81.025.983	27.225.624	
Fondos capitalizables	13.062.107	16.976.088	-3.913.981	-23,06
Saldo inicial	16.976.088	16.976.088		
Más reclasificación fondos capitalizables	11.314.245	0		
Menos reclasificación fondos capitalizables	-15.228.226	0		
<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>46.356.816</b>	<b>27.225.624</b>	<b>19.131.192</b>	<b>-70,27</b>
Utilidas del ejercicio	46.356.816	27.225.624	19.131.192	70,27
<b>Resultados acumulados</b>	<b>9.130.831</b>	<b>9.130.831</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Utilidades retenidas	9.130.831	9.130.831	0	0,00
<b>Total patrimonio</b>	<b>253.560.308</b>	<b>217.162.434</b>	<b>36.397.874</b>	<b>16,76</b>

**Nota 13- Ingresos de actividades ordinarias**

Son todos aquellos ingresos provenientes de la actividad principal de la asociación y se discriminan de la siguiente manera.

<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Actividades de radio y televisión</b>	<b>107.344.043</b>	<b>91.336.657</b>	<b>16.007.386</b>	<b>17,53</b>
Publicidad	50.268.681	42.973.371	7.295.310	16,98
Avisos clasificados	43.669.681	38.740.832	4.928.849	12,72
Programas	13.405.681	9.622.454	3.783.227	39,32
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>107.344.043</b>	<b>91.336.657</b>	<b>16.007.386</b>	<b>17,53</b>

**Nota 14- Gastos de administración**

Este grupo muestra los gastos que están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, su discriminación es la siguiente:

<b>Gastos de administración</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>35.603.821</b>	<b>35.464.595</b>	<b>139.226</b>	<b>0,39</b>
Sueldos	18.727.672	19.073.379	-345.707	-1,81
Horas extras y recargos	2.946.674	3.228.808	-282.134	-8,74
Cesantías	2.003.347	1.891.067	112.280	5,94
Intereses sobre las cesantías	240.401	226.928	13.473	5,94
Prima de servicios	2.003.347	1.891.067	112.280	5,94
Vacaciones	1.584.180	1.075.872	508.308	47,25
Dotación y suministro a trabajadores	960.000	900.000	60.000	6,67
Aportes patronales a ARP	226.400	231.000	-4.600	-1,99
Aporte patronal a EPS	1.979.950	2.198.587	-218.637	-9,94



**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

Aporte patronal pensiones	2.801.950	2.724.187	77.763	2,85
Aporte patronal caja de compensación	946.100	898.900	47.200	5,25
Aporte patronal ICBF	709.900	568.800	141.100	24,81
Aporte patronal al Sena	473.900	556.000	-82.100	-14,77
<b>Honorarios</b>	<b>6.180.000</b>	<b>5.316.668</b>	<b>863.332</b>	<b>16,24</b>
Asesoría financiera	6.000.000	4.800.000	1.200.000	25,00
Honorarios otros conceptos	180.000	516.668	-336.668	-65,16
<b>Impuestos</b>	<b>409.775</b>	<b>314.080</b>	<b>95.695</b>	<b>30,47</b>
Industria y comercio	136.973	50.253	86.720	172,57
Otros impuestos	0	70.736	-70.736	-100,00
Impuesto de alumbrado público	272.802	193.091	79.711	41,28
<b>Arrendamientos</b>	<b>2.160.000</b>	<b>2.040.000</b>	<b>120.000</b>	<b>5,88</b>
Arrendamiento edificaciones	2.160.000	2.040.000	120.000	5,88
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	<b>5.168.213</b>	<b>2.118.727</b>	<b>3.049.486</b>	<b>143,93</b>
Contribuciones Acinpro	818.161	776.904	41.257	5,31
Contribuciones Sayco	1.249.052	757.823	491.229	64,82
Ministerio de comunicaciones	3.101.000	584.000	2.517.000	430,99
<b>Seguros</b>	<b>662.931</b>	<b>644.759</b>	<b>18.172</b>	<b>2,82</b>
Cumplimiento	662.931	644.759	18.172	2,82
<b>Servicios</b>	<b>11.366.105</b>	<b>15.076.531</b>	<b>-3.710.426</b>	<b>-24,61</b>
Auxiliar de locución	4.990.000	3.338.000	1.652.000	49,49
Producción radial	1.300.000	6.670.000	-5.370.000	-80,51
Asistencia técnica	611.704	283.369	328.335	115,87
Energía Eléctrica	3.589.441	3.288.001	301.440	9,17
Teléfono	335.370	934.188	-598.818	-64,10
Servicio de correo	77.750	111.750	-34.000	-30,43
Servicios otros conceptos	461.840	451.223	10.617	2,35
<b>Gastos legales</b>	<b>973.055</b>	<b>933.238</b>	<b>39.817</b>	<b>4,27</b>
Registro Mercantil	839.400	836.700	2.700	0,32
Trámites y licencias	0	41.000	-41.000	-100,00
Otros gastos legales	133.655	55.538	78.117	140,66
<b>Mantenimientos y reparaciones</b>	<b>0</b>	<b>65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-100,00</b>
Mantenimiento equipo de computación y com	0	65.000	-65.000	-100,00
<b>Adecuación e instalaciones</b>	<b>12.000</b>	<b>453.281</b>	<b>-441.281</b>	<b>-97,35</b>
Adecuaciones locativas	12.000	453.281	-441.281	-97,35
<b>Gastos de viaje</b>	<b>943.000</b>	<b>840.000</b>	<b>103.000</b>	<b>12,26</b>
Alojamiento y manutención	118.500	0	118.500	100,00
Pasajes terrestres	702.000	840.000	-138.000	-16,43
Otros gastos de viaje (servicios taxis)	122.500	0	122.500	100,00
<b>Depreciaciones</b>	<b>202.649</b>	<b>1.424.891</b>	<b>-1.222.242</b>	<b>-85,78</b>
Depreciación Equipo de oficina	202.649	1.001.512	-798.863	-79,77
Depreciación equipo de computación y comunic	0	423.379	-423.379	-100,00
<b>Diversos</b>	<b>9.130.838</b>	<b>14.880.938</b>	<b>-5.750.100</b>	<b>-38,64</b>
Libros suscripciones periódicos y revistas	0	60.000	-60.000	-100,00
Elementos de aseo y cafetería	1.099.500	795.600	303.900	38,20
Útiles papelería	1.280.196	1.120.620	159.576	14,24
Estampillas	3.630.828	1.756.176	1.874.652	106,75
Casino y restaurante	866.000	1.303.607	-437.607	-33,57
Gastos asamblea	133.000	165.900	-32.900	-19,83
Ajuste al peso	1.314	1.839	-525	-28,55
Otros gastos proyectos	104.000	3.862.152	-3.758.152	-97,31
Reposición elementos menores	306.101	2.984.429	-2.678.328	-89,74
Otros gastos diversos	1.662.000	1.985.546	-323.546	-16,30
Retenciones asumidas	0	6.745	-6.745	-100,00
Iva Gastos diversos	47.899	838.324	-790.425	-94,29
<b>Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>330.000</b>	<b>-330.000</b>	<b>-100,00</b>
Provisión deudas malas	0	330.000	-330.000	-100,00
<b>Total gastos de administración</b>	<b>72.812.387</b>	<b>79.902.708</b>	<b>-7.090.321</b>	<b>-8,87</b>

**Nota 15- Ingresos financieros**

Son ingresos provenientes de rendimientos financieros de Servimcoop \$12.119.505 por concepto de rendimientos CDAT y cuenta de ahorro, Banagrario \$96.625 por rendimientos de la cuenta de ahorro que posee la entidad y la revalorización de aportes de Resander \$62.194. y servimcoop \$15.735

**ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA DE MOGOTES**  
**NIT. 804.004.941-0**

**Notas de revelación a los estados financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019**

<b>Ingresos financieros</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Financieros</b>	<b>12.294.059</b>	<b>10.888.494</b>	<b>1.405.565</b>	<b>12,91</b>
Intereses	12.216.130	10.824.731	1.391.399	12,85
Otros	77.929	0	77.929	100,00
Descuentos comerciales concedidos	0	63.763	-63.763	-100,00
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>12.294.059</b>	<b>10.888.494</b>	<b>1.405.565</b>	<b>12,91</b>

**Nota 16- Otros ingresos**

En este grupo para el año 2019 solo aparece el reajuste al peso calculado en el año

<b>Otros ingresos</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Recuperaciones</b>	<b>0</b>	<b>3.551.520</b>	<b>-3.551.520</b>	<b>-100,00</b>
Reintegro de otros costos y gastos	0	3.551.520	-3.551.520	-100,00
<b>Diversos</b>	<b>1.949</b>	<b>3.201.361</b>	<b>-3.199.412</b>	<b>-99,94</b>
Subvenciones	0	3.200.000	-3.200.000	-100,00
Ajuste al peso	1.949	1.361	588	43,20
<b>Total otros ingresos</b>	<b>1.949</b>	<b>6.752.881</b>	<b>-6.750.932</b>	<b>-99,97</b>

**Nota 17- Otros gastos**

Corresponde a aquellos gastos que no son del giro ordinario de las actividades de la asociación pero que son necesarios para desarrollar el objeto social como son los gastos con entidades financieras, los descuentos comerciales concedidos y el gravamen financiero.

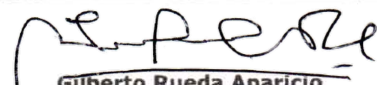
<b>Otros gastos</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Financieros</b>	<b>199.848</b>	<b>779.700</b>	<b>-579.852</b>	<b>-74,37</b>
Gastos bancarios	28.000	106.200	-78.200	-73,63
Comisiones bancarias	14.735	11.900	2.835	23,82
Intereses por mora	0	602.500	-602.500	-100,00
Descuentos comerciales concedidos	110.387	59.100	51.287	86,78
Otros(4x1000)	46.726	0	46.726	100,00
<b>Gastos extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>531.000</b>	<b>-531.000</b>	<b>-100,00</b>
Otros impuestos asumidos	0	531.000	-531.000	-100,00
<b>Total otros gastos</b>	<b>199.848</b>	<b>1.310.700</b>	<b>-1.110.852</b>	<b>-84,75</b>

**Nota 18- Impuesto de renta y complementarios**

Registra el al valor provisionado para impuesto de renta en el año 2019, este valor se calcula con base a las disposiciones tributarias que aplican a esta clase de entidades.

<b>Impuesto de renta</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Impuesto de renta	271.000	539.000	-268.000	-49,72
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>271.000</b>	<b>539.000</b>	<b>-268.000</b>	<b>-49,72</b>

  
**Alvaro Prada Manrique**  
 Representante Legal

  
**Gilberto Rueda Aparicio**  
 Contador Público  
 T.P.76211-T