

**ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER
TELEPOIMA
NIT. 800224906-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2017**

Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017	VARIACION	
				\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		83.586.801	29.743.309	53.843.492	181,03%
Efectivo	3	67.503	3.305.330	-3.237.827	-97,96%
Bancos y cooperativas	3	81.700.009	24.886.277	56.813.732	228,29%
Equivalentes al efectivo aportes	3	1.819.289	1.551.702		
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS		48.123.456	53.406.976	-5.283.520	-9,89%
Deudores anticipados	4	118.056	100.077	17.979	17,97%
Deudores comerciales	4	48.005.400	53.306.899	-5.301.499	-9,95%
				-	-
INVENTARIOS		0	2.452.315	-2.452.315	100,00%
				-	-
Materiales, repuestos y accesorios	5	0	2.452.315	-2.452.315	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		131.710.257	85.602.600	46.107.657	53,86%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		104.566.780	104.024.634	542.146	0,52%
Terrenos	6	21.623.681	21.623.681	0	0,00%
Construcciones y edificaciones	6	30.574.233	25.048.183	5.526.050	22,06%
Equipo de Oficina	6	23.711.215	21.682.990	2.028.225	9,35%
Equipo de computación	6	190.623.030	180.240.230	10.382.800	5,76%
Sub total		266.532.159	248.595.084	17.937.075	7,22%
Depreciación acumulada	6	161.965.379	144.570.450	17.394.929	12,03%
OTROS ACTIVOS		1.050.000	0	1.050.000	100,00%
Licencias(Emisión)	7	1.050.000	0	1.050.000	100,00%
TOTAL		105.616.780	104.024.634	1.592.146	1,53%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		105.616.780	104.024.634	1.592.146	1,53%
TOTAL ACTIVO		237.327.037	189.627.234	47.699.803	25,15%

**ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER
TELEPOIMA**

NIT. 800224906-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2017

Expresado en pesos colombianos

		2.018	2.017	VARIACION	
	NOTAS			\$	%
PASIVOS CORRIENTES					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO		9.300.856	4.436.879	4.863.977	109,63%
Proveedores Nacionales	8	390.531	0	390.531	100,00%
Cuentas por pagar comerciales otras cuentas por pagar	8	7.448.519	2.317.426	5.131.093	221,41%
Retención en la fuente	8	432.106	609.853	-177.747	-29,15%
Retenciones y Aportes de Nomina	8	1.029.700	1.509.600	-479.900	-31,79%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1.727.077	699.670	1.027.407	146,84%
Impuesto de Renta y Complementarios	9	1.088.939	105.049	983.890	936,60%
Impuesto a las ventas por pagar	9	638.138	594.621	43.517	7,32%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR		7.100.527	4.752.281	2.348.246	49,41%
Beneficios a los empleados por pagar	10	7.100.527	4.752.281	2.348.246	49,41%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		18.128.460	9.888.830	8.239.630	83,32%
PASIVOS NO CORRIENTES		39.525.787	0	39.525.787	100,00%
Créditos de Bancos y otras obligaciones	11	39.525.787	0	39.525.787	100,00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		39.525.787	0	39.525.787	100,00%
TOTAL PASIVOS		57.654.247	9.888.830	39.525.787	399,70%
ACTIVOS NETOS					
CAPITAL EMITIDO					
Fondo Social	12	106.821	106.821	0	0,00%
Reservas Estatutarias	12	137.063.004	137.168.053	-105.049	-0,08%
Excedentes acumulados	12	18.987.075	0	18.987.075	100,00%
Excedente del ejercicio	12	23.515.890	42.463.530	65.979.420	155,38%
TOTAL ACTIVOS NETOS		179.672.790	179.738.404	-65.614	-0,04%
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		237.327.037	189.627.234	47.699.803	25,15%



NESTOR JAVIER MARIÑO
Representante Legal



SANDRA YANIRA OSORIO CUEVAS
Contador publico
T.P 114974-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER
TELEPOIMA. NIT. 800224906-1
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2017**

	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION	
				\$	%
<i>Expresado en pesos colombianos</i>					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		264.383.544	244.538.953	19.844.591	8%
Transporte almacenamiento y comunicación	13	273.890.234	240.628.467	33.261.767	12%
Otras Actividades	13	6.115.810	9.917.487	-3.801.677	-62%
Devoluciones en ventas	13	-15.622.500	-6.007.001	-9.615.499	62%
OTROS INGRESOS		20.347.666	29.536.749	-9.189.083	-45%
Otras Ventas(publicidad)	14	8.379.173	14.287.700	-5.908.527	-71%
Financieros	14	2.163.593	2.096.384	67.209	3%
Arrendamientos	14	8.159.010	7.548.612	610.398	7%
Diversos (Donaciones)	14	1.645.890	5.604.053	-3.958.163	-240%
COSTOS		71.448.821	67.520.457	3.928.364	5%
Servicio de tv por cable	15	71.448.821	67.520.457	3.928.364	5%
ADMINISTRACION		182.260.220	163.397.931	18.862.289	10%
Gastos de Personal	16	73.747.627	68.023.473	5.724.154	8%
Honorarios	16	8.304.978	6.940.000	1.364.978	16%
Impuestos	16	331.402	925.508	-594.106	-179%
Contribuciones y afiliaciones	16	3.378.040	3.936.257	-558.217	-17%
Seguros	16	235.022	0	235.022	100%
Servicios	16	52.474.693	41.842.753	10.631.940	20%
Gastos legales	16	5.754.000	1.107.000	4.647.000	81%
Mantenimiento y Reparaciones	16	1.038.000	6.895.300	-5.857.300	-564%
Gastos de Viaje	16	1.649.220	144.900	1.504.320	91%
Depreciación	16	17.394.929	12.634.898	4.760.031	27%
Amortizaciones	16	2.452.315	6.289.050	-3.836.735	-156%
Diversos	16	15.499.994	14.658.792	841.202	5%
EXCEDENTE OPERACIONAL		10.674.503	13.620.565	-2.946.062	-28%
NO OPERACIONALES		6.417.340	588.735	5.828.605	91%
Financieros	17	1.271.648	579.135	692.513	54%
Gastos Extraordinarios	17	2.887.692	9.600	2.878.092	100%
Gastos Diversos	17	2.258.000	0	2.258.000	100%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		24.604.829	42.568.579	-17.963.750	-73%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	1.088.939	105.049	983.890	90%
EXCENTE NETO DEL EJERCICIO	19	23.515.890	42.463.530	-18.947.640	-81%



NESTOR JAVIER MARIÑO
Representante Legal



SANDRA YANIRA OSORIOS CUEVAS
Contador publico
T.P 114974-T

TELEPOIMA
NIT: 800224906-1
Notas de revelación a los estados financieros
Años 2018 y 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1 – NATURALEZA

La ASOCIACION DE USUARIOS DE LA TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER “TELEPOIMA” es una Asociación autónoma, de carácter privado, sin ánimo lucro, organizada y conformada exclusivamente por personas naturales, unida por lazos de amistad, de vecindad y de colaboración mutua, la cual estará sujeta a las leyes que rigen en la actualidad a las entidades sin ánimo de lucro, en especial las normas emitidas por el organismo que ejerce la inspección, vigilancia y control. La Autoridad Nacional de Televisión le otorgó la resolución 291 del 16 de mayo de 2001 mediante la cual se le otorga la categoría de Canal Comunitario.

El domicilio de TELEPOIMA es el municipio de Oiba, Santander, República de Colombia, Ubicada en la Calle 11 No. 7 – 24. Su radio de acción es toda la zona urbana del Municipio de Oiba.

La duración de TELEPOIMA es de 50 años, los cuales se contarán a partir de su constitución el día 23 de noviembre de 1993, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento por decisión de la Asamblea General u Órgano competente, en los casos previstos por la ley los estatutos de la empresa.

El objeto principal es la adquisición, instalación y asociación de usuarios de la televisión comunitaria de Oiba Santander, administración de un sistema cerrado de televisión comunitaria sin ánimo de lucro, integrado por un sistema de antenas parabólicas y un canal de televisión comunitaria en el municipio de Oiba Santander. Así como también desarrollar actividades en pro del desarrollo integral y el mejoramiento de la calidad de vida de sus asociados. Telepoima respeta y acata las normas institucionales, legales y reglamentarias que le corresponden, tiene como propósito alcanzar fines cooperativos, cívicos, solidarios, académicos, ecológicos, educativos, recreativos, culturales, informativos e institucionales.

La información a revelar en las presentes notas a los Estados Financieros corresponde al año 2018 comparativo con el año 2017.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Marco Normativo

Telepoima de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 que compila las normas reglamentarias que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya tratadas, fueron modificadas y adicionadas con la emisión del Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015. Prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NIF al 31 de diciembre de 2018 los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Para el proceso de Identificación, Registro, Preparación y Revelación de sus estados contables, se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3019 de 2013.

Teniendo en cuenta lo anterior, estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con el marco normativo simplificado, denominado Normas de Información Financiera NIF, aplicable a todas las entidades del Grupo 3; este se encuentra contenido en el Decreto 2706 del 2012 y en el anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 que es un documento que básicamente tomó el Estándar Internacional para Pymes y lo reconstruyó a una nueva versión, mucho más sencilla, que se acoplara a la realidad financiera y administrativa de las pequeñas empresas colombianas. De igual manera se deja claridad que el contenido del presente informe tiene como base fundamental la información entregada por los administradores del ente, la cual se presume ha sido preparada con información obtenida de los registros de contabilidad de la entidad y por lo tanto, reflejan y muestran de manera íntegra y fidedigna la situación financiera de la empresa y los hechos que allí se reconocen.

La asociación se encuentra catalogada como contribuyente de renta del régimen especial, de acuerdo con el artículo 19 del estatuto tributario. Como persona jurídica se encuentra obligada a la práctica de retenciones en la fuente a título de renta y a la presentación de información exógena para de cruces de información por parte de la DIAN, acorde con el estatuto tributario artículo 631.

TELEPOIMA no requiere consolidar información de otros entes, por tal razón, la información contable contenida en los estados financieros corresponde a la totalidad.

Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación

Telepoima registra su contabilidad en idioma castellano y sus cifras las expresa en pesos colombianos dando cumplimiento a lo ordenado en la ley.

Todas las cifras que aquí se presentan están debidamente soportadas y registradas en pesos colombianos en los libros de contabilidad, los que se encuentran a disposición de las autoridades colombianas y terceros interesados con arreglo a las leyes y los estatutos.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro. Este rubro refleja los recursos de alta liquidez con que cuenta TELEPOIMA, con el fin de atender el giro normal de sus operaciones

INVERSIONES: Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, dado que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales. Las condiciones contractuales de las cuentas por cobrar dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

El tratamiento general que reciben las cuentas por cobrar es el siguiente:

- Ser reconocidas acorde con los criterios establecidos en el párrafo 2.19 del marco técnico normativo grupo 3 (anexo 3 decreto 2420 de 2015, reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos).
- Ser medidas al costo histórico.
- ser registradas por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.
- Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro y que disminuya las respectivas cuentas por cobrar. Ver párrafos 2.34 a 2.36 del marco técnico normativo (anexo 3 decreto 2420 de 2015, deterioro, reconocimiento y reversión)
- La microempresa debe efectuar la causación los respectivos intereses de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Se hace claridad en que es la administración quien decide que metodología utilizará en este ítem, teniendo en cuenta que la misma varía de acuerdo a las necesidades y beneficios que representen para el ente. De igual manera, es importante aclarar que las microempresas pueden optar por aplicar el mecanismo que más convenga aunque este no este establecido por el marco técnico normativo para grupo 3, ya que la norma internacional indica que lo que no se encuentre contenido en éste, debe ser aplicado lo señalado en la NIIF para PYMES.

- **Baja en cuentas**

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total, o porque fue castigada; en este último caso, habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

INVENTARIOS: *Están constituidos por los bienes de consumo, mantenidos para el funcionamiento de la entidad, no se tienen para venta en el curso normal de las operaciones, no son adquiridos para su comercialización.*

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: *Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. La entidad ha tenido como política y continuará con la política de apalancarse en el corto plazo y por ello será prudente en cuanto al reconocimiento de estimaciones, tales como depreciar sus activos en el menor tiempo posible, es decir usando las mismas vidas útiles fiscales. Especialmente se considera que esto no perjudica a terceros excluidos de la administración.*

Reconocimiento y Medición:

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo, una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. Para las normas internacionales la depreciación de equipos transportes, maquinaria y equipo, equipos de cómputos, muebles y enseres, equipos de oficina y demás activos de propiedad planta y equipo se aplicara de acuerdo con lo que las normas fiscales dispongan, teniendo en cuenta el mismo costo histórico fiscal, la misma vida útil y el mismo gasto por depreciación. La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como se ha venido realizando siempre.

La entidad decide que el software se reconocerá como gasto cuando no lo considere importante. La compra de software que se considere importante en su momento, se amortizará según las vidas útiles fiscales pues no se justifica usar otra vida útil cuando estos programas se basan en tecnología de cambio permanente, gracias a su constante modernización.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son medidos al costo, menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Pasivos Financieros: *Se reconocen en el estado de situación financiera, cuando TELEPOIMA se convierte en deudor como parte de un contrato celebrado con un acreedor y, como consecuencia de ello tiene la obligación legal de pagarlo. Tal obligación puede ser de carácter legal o implícito. Si la obligación se hace exigible en los primeros 12 meses se registra a corto plazo, caso contrario se reconoce en un pasivo no corriente.*

Reconocimiento y medición: *Una obligación financiera se reconoce en el momento que se recepciona el dinero en la organización o en la entidad bancaria.*

Las obligaciones financieras (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y prestamos por pagar), y las cuentas por pagar, serán reconocidas como pasivos cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la microempresa; y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

ya que los pasivos son una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico; de igual manera, la microempresa causará los intereses periódicamente en el estado de resultados. Además dará de baja las mismas en los siguientes casos:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad y/ o haya expirado.*
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.*
- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o*
- d) Cuando se realice su castigo.*

La entidad considera que existe actualmente una medición fiable de las cuentas por pagar.

Pasivos por impuestos

Telepoima reconocerá los impuestos cobrados por las autoridades fiscales con relación en los ingresos y los excedentes obtenidos en el período sobre el que se informa aplicando la tarifa del impuesto vigente de acuerdo con la normatividad legal tributaria del 20%, registrando un pasivo y un gasto respectivamente.

Las retenciones se registran como una cuenta por pagar por concepto de impuesto en el período que sea aplicable; los anticipos de impuestos se reconocen al momento de la causación del hecho generador.

Beneficios a empleados: *Cuando un empleado ha prestado sus servicios a TELEPOIMA durante el periodo contable, la organización deberá reconocer el monto a percibir por el funcionario sin descontar de los beneficios a corto plazo, ningún concepto y será registrado por el valor que ha de pagar.*

La totalidad de estas partidas serán reconocidas como gastos de forma inmediata, no se reconocerán provisiones para despidos sin justa causa a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

TELEPOIMA, solo reconoce beneficios a corto plazo de acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Ingresos: Los ingresos por actividades ordinarias comprenden las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de TELEPOIMA por cuenta propia. Son reconocidos cuando se pueda medir fiablemente su valor y cuando se considere que existe la probabilidad de que los recursos se van a percibir. Los ingresos se reconocen con base en los resultados por la Entidad durante el año contable.

La prestación de servicios implica todo lo relacionado con el desarrollo de la actividad de TELEPOIMA, es decir, prestación de servicios de televisión y publicidad.

Gastos: Se generan como consecuencia de las disminuciones de los activos o incrementos de los pasivos durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable.

Los gastos se reconocen en resultados con base en la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas correlacionadas entre ingresos y gastos, activos y pasivos en el periodo en el cual tengan ocurrencia.

Costos: Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de televisión y publicidad, conforme la actividad social desarrollada por TELEPOIMA, en el periodo que se informa.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
--

- Este rubro refleja la disponibilidad de recursos destinados para cubrir las necesidades de liquidez. El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conciliado en su totalidad y lo conforman las cuentas de:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2017
Caja General	67.503	3.305.330
Banco Davivienda	6.949.244	3.637.375
Coomuldesa Coomultidiario	2.874.370	2.845.900
Coomuldesa Coomultiahorro	71.876.395	18.403.001
TOTAL	81.767.512	28.191.606

NOTA 3. INVERSIONES

Las Inversiones a largo plazo, permiten que la entidad tenga un manejo del flujo de efectivo, actualmente la entidad tiene inversiones en aportes así:

INVERSIONES	2018	2017
Aportes coomuldesa	978.221	921.542
Aportes resander	841.068	630.160
TOTAL	1.819.289	1.551.702

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se analizan los terceros de las cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que presenta cartera a la cual se deben aplicar devoluciones, por lo tanto se hace devoluciones a aquellos que no son asociados de la entidad y aún figuraban como asociados, se procede actualizando saldos de la cartera para terminar con unos saldos así:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	2018	2017
Anticipos y avances	118.056	100.077
Ingresos por cobrar sostenimiento	41.730.800	47.222.900
Publicidad y propaganda	5.449.000	4.209.000
Intereses	544.600	1.434.200
Actividades conexas	281.000	440.799
TOTAL	48.123.456	53.406.976

NOTA 5. INVENTARIOS

Están conformados por los materiales adquiridos por la Asociación destinados para el mantenimiento de las redes y equipos.

INVENTARIOS	2018	2017
Materiales, repuestos y accesorios	0	2.452.315
TOTAL	0	1.551.702

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

En este rubro se contabilizan los bienes que posee la entidad, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios.

La propiedad planta y equipos se registran al costo de adquisición, en caso de venta y retiro de los activos fijos se descarga por el respectivo valor neto en libros y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto se llevan al resultado del ejercicio.

Dentro de la Propiedad, Planta y Equipo se tiene como partida significativa el rubro de Equipo de computación; siendo a la fecha el fuerte del total de los Activos (equipos del canal comunitario y cabecera y red). Telepoima posee bienes a la fecha así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Terrenos	21.623.681	21.623.681
Construcciones y edificaciones	30.574.233	25.048.183
Equipo de Oficina	23.711.215	21.682.990
Equipo de computación	190.623.030	180.240.230
Depreciación Acumulada	-161.965.379	-144.570.450
TOTAL	104.566.780	104.024.634

NOTA73. OTROS ACTIVOS

Este rubro representa la Licencia adquirida para Emisión, teniendo en cuenta que esta licencia es por tiempo indefinido así:

OTROS ACTIVOS	2018	2017
Licencias	1.050.000	0
TOTAL	1.050.000	0

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Esta cuenta contable está compuesta

por:

- Proveedores Nacionales
- Costos y gastos por pagar
- Acreedores Varios

Los costos y gastos por pagar tienen un saldo conciliado de **\$9.300.856**, y se encuentran representados en los siguientes conceptos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO	2018	2017
Proveedores nacionales	390.531	0
Servicios públicos	1.622.692	135.600
Autoliquidación ANTV	44.897	704.043
Otras cuentas por pagar	5.780.930	1.477.785
Retención en la fuente	432.106	609.852
Retenciones y aportes de nómina	1.029.700	1.509.600
TOTAL	9.300.856	4.436.879

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es la cantidad que satisface la entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio, los cuales se presentan a continuación:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
Impuesto de renta y complementarios	1.088.939	105.049
Impuestos a las ventas por pagar	638.138	594.621
TOTAL	1.727.077	699.670

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

Los únicos beneficios que posee la asociación, son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicios, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por \$ 7.100.527.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	2018	2017
Salarios	2.329.717	0
Cesantías	2.803.656	3.472.403
Interés de cesantías	336.456	749.648
Vacaciones	1.630.698	530.230
TOTAL	7.100.527	4.752.281

NOTA 11. CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES

Corresponde a recursos financieros recibidos por la Asociación para su uso y de los cuales espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. En esta cuenta contable se tiene un saldo de **\$39.525.787**.

CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	2018	2017
Crédito Coomuldesa	39.525.787	0
TOTAL	39.525.787	0

NOTA 12. ACTIVOS NETOS

Está representado por un fondo social, las reservas estatutarias que son las apropiaciones realizadas de los excedentes del ente económico, que se realizan por una designación en los estatutos y por expresa disposición de la asamblea general o junta de socios o su equivalente, con una destinación específica y por un periodo de tiempo determinado y el excedente del periodo lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo logran cubrir los costos y gastos sufragados para la eficiencia prestación del servicio.

CAPITAL	2018	2017
Fondo social	106.821	106.821
Reservas estatutarias	137.063.004	137.168.053
Excedentes acumulados	18.987.075	0
Excedente del ejercicio	23.515.890	42.463.530
TOTAL	179.672.790	179.738.404

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación de servicios propios de su objeto social (televisión y actividades relacionadas con el mismo). Su reconocimiento se fundamenta en la norma básica de asociación y realización. A continuación se detallan:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017
Ingresos Ordinarios	273.965.034	240.628.467
Otras actividades	6.115.810	9.917.487
Devoluciones en ventas	-15.622.500	-6.007.001
TOTAL	264.383.544	244.538.953

NOTA 14. NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales igualmente se originan de las prestación de servicios relacionados con el objeto social y se compone así:

NO OPERACIONALES	2018	2017
Otras ventas (publicidad y propaganda)	8.379.173	12.987.400
Financieros(intereses clientes y ent Financieras)	2.163.593	3.039.687
Arrendamientos	8.159.010	6.879.782
Diversos	1.645.890	8.311.876
TOTAL	20.347.666	31.218.745

-La publicidad más relevante fue:

*Programa Horizonte de esperanza por valor de \$1.200.000.

*Publicidad Institución educativa san pedro por valor de \$250.000.

*Publicidad Alcaldía municipal de Oiba por valor de \$4.000.000.

*Publicidad Ramón Darío Agon valor de \$200.000.

*Publicidad coomuldesa \$943.173.

*Publicidad Edgar Díaz Boavita por valor de \$200.000.

*Publicidad videos y otras grabaciones por valor de \$1.586.000.

Los ingresos diversos se discriminan así:

*Aprovechamientos por valor de \$1.639.983 (descuento baja en cuentas por pagar en cuenta Mantenimiento y montaje electromecánico sas, Nolberto niño, Brayan Camacho) donación Claudia Gamboa por valor de \$5.000 y ajuste al peso por valor de \$907.

NOTA 15. COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de televisión y se detallan a continuación:

COSTOS	2018	2017
Servicio de televisión	71.448.821	67.520.457
TOTAL	71.448.821	67.520.457

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos los constituyen las operaciones normales para el funcionamiento de la empresa, como beneficio de sus empleados por sueldos y salarios y demás gastos relacionados con la prestación de servicios de la entidad. El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2018	2017
Gastos de personal	73.747.627	68.023.473
Honorarios Jurídicos y contables	8.304.978	6.940.000
Impuestos	331.402	925.508
Contribuciones y afiliaciones	3.378.040	3.936.257
Seguros ANTV	235.022	0
Servicios	52.474.693	41.842.753
Gastos legales(Licencias 2018 office y edición, Win Pro GGK 10*64 spanish y monitor)	5.754.000	1.107.000
Mantenimiento y reparaciones	1.038.000	6.895.300
Gastos de viaje	1.649.220	144.900
Depreciación	17.394.929	12.634.898
Amortizaciones	2.452.315	6.289.050
Diversos	15.499.994	14.658.792
TOTAL	182.260.220	163.397.931

Las cuentas más relevantes se discriminan de la siguiente manera:

El rubro de gastos de personal se discrimina así:

<i>Sueldos</i>	<i>\$41.737.677</i>
<i>Horas extras y recargos</i>	<i>\$ 166.014</i>
<i>Viáticos</i>	<i>\$ 680.000</i>
<i>Auxilio de transporte</i>	<i>\$ 4.354.684</i>
<i>Cesantías</i>	<i>\$ 3.889.731</i>
<i>Intereses de cesantías</i>	<i>\$ 466.792</i>
<i>Prima de servicios</i>	<i>\$ 3.889.731</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>\$ 1.771.580</i>
<i>Bonificaciones</i>	<i>\$ 392.447</i>
<i>Dotación</i>	<i>\$1.584.001</i>
<i>Capacitación al personal</i>	<i>\$1.221.000</i>
<i>Aportes riesgos profesionales</i>	<i>\$ 952.600</i>
<i>Aportes a salud</i>	<i>\$3.649.320</i>
<i>Aportes fondos de pensiones</i>	<i>\$5.155.850</i>
<i>Aportes Cajas de Compensación</i>	<i>\$1.703.400</i>
<i>Aportes I.C.B.F</i>	<i>\$1.275.800</i>
<i>Aportes SENA</i>	<i>\$ 857.000</i>

El rubro de servicios está representado así:

Acueducto	\$ 332.100
Energía	\$ 18.811.436
Teléfono celular	\$ 1.988.512
Correo, portes y telegramas	\$ 246.400
Transporte, fletes y acarreos	\$ 670.800
Servicio de internet	\$ 2.142.000
Otros (servicio técnico redes, edición y grabación, honorarios Rep. Legal implementación Nif, adecuación y optimización cabecera, reparto recibos, versión wimax, cuotas página web, macaneos, apoyos entrevistas y otros)	\$ 28.283.445

La depreciación de la vigencia 2018 por valor total de \$17.394.929, se refleja así:

Construcciones y edificaciones	\$ 668.820
Equipos	\$ 1.170.668
Muebles y enseres	\$ 490.524
Equipo de cómputo	\$ 2.281.688
Cabecera y red	\$ 9.956.308
Equipos del canal comunitario	\$ 2.826.921

A continuación se relacionan los gastos diversos de la vigencia 2018.

Elementos de aseo y cafetería	\$ 1.751.800
Útiles y papelería	\$ 3.689.250
Combustibles y lubricantes	\$ 73.400
Envases y empaques	\$ 5.200
Casino y restaurante	\$ 4.184.300
Diversos (extintores, maletín, llaveros, teclado Mugs, bombillos, reflector, detalles día de la Mujer, día de la madre, carnet, tarjetas, camilla, Almanagues, barnner full, anchetas)	\$ 3.391.455

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de otros gastos financieros y otros se detalla a continuación:

GASTOS NO OPERACIONALES	2018	2017
Financieros	1.271.648	579.135
Extraordinarios(ajuste impuesto renta 2015)	2.887.692	9.600
Diversos (sanción e intereses 2015 visita Dian)	2.258.000	0
TOTAL	6.417.340	588.735

NOTA 18. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2018	2017
Impuesto de renta y complementarios	1.088.939	105.049
TOTAL	1.088.939	105.049

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Teniendo en cuenta los ingresos, costos y gastos de la vigencia 2018 se obtuvo utilidad por valor de \$23.515.890.

Los excedentes del año 2017 por valor de \$42.568.579 se invirtieron como quedo estipulado en Asamblea del 23 de marzo de 2018 en mejoramiento de redes, mantenimientos preventivos, adecuación de la red por valor de \$23.581.504 y compra de activos fijos (equipos y licencia emisión) por valor de \$18.987.075.



Handwritten signature of Nestor Javier Mariño, with the text "ASAMBLEA" and "23 de marzo de 2018" visible in the background.

NESTOR JAVIER MARIÑO
Representante Legal



Handwritten signature of Sandra Yanira Osorio Cuevas.

SANDRA YANIRA OSORIO CUEVAS
Contador Público
T.P. 114974-T