

ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER
TELEPOIMA
NIT. 800224906-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018

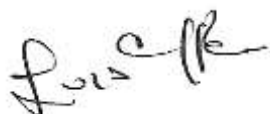
Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018	VARIACION	
				\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		10.587.999	83.586.801	-72.998.802	-87,33%
Efectivo	3	16.322	67.503	-51.181	-75,82%
Bancos y cooperativas	3	8.456.696	81.700.009	-73.243.313	-89,65%
Equivalentes al efectivo aportes	3	2.114.981	1.819.289	295.692	16,25%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS		60.160.653	48.123.456	12.037.197	25,01%
Deudores anticipados	4	3.944.453	118.056	3.826.397	3241,17%
Deudores comerciales	4	56.216.200	48.005.400	8.210.800	17,10%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		70.748.652	131.710.257	-60.961.605	-46,28%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		160.141.838	104.566.780	55.575.058	53,15%
Terrenos	5	21.623.681	21.623.681	0	0,00%
Construcciones y edificaciones	5	30.574.233	30.574.233	0	0,00%
Equipo de Oficina	5	25.408.845	23.711.215	1.697.630	7,16%
Equipo de computación		258.824.687	190.623.030	68.201.657	35,78%
Flota y Equipo de Transporte	5	3.267.864	0	3.267.864	100,00%
Sub total		339.699.310	266.532.159	73.167.151	27,45%
Depreciación acumulada	5	179.557.472	161.965.379	17.592.093	10,86%
OTROS ACTIVOS		1.050.000	1.050.000	0	100,00%
Licencias(Emisión)	6	1.050.000	1.050.000	0	100,00%
TOTAL		161.191.838	105.616.780	55.575.058	52,62%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		161.191.838	105.616.780	55.575.058	52,62%
TOTAL ACTIVO		231.940.490	237.327.037	-5.386.547	-2,27%

ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER TELEPOIMA
NIT. 800224906-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION	
				\$	%
PASIVOS CORRIENTES					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO		4.072.689	9.300.856	-5.228.167	-56,21%
Proveedores Nacionales	7	0	390.531	-390.531	100,00%
Cuentas por pagar comerciales otras cuentas por pagar	7	2.669.966	7.448.519	-4.778.553	-64,15%
Retención en la fuente	7	1.402.723	432.106	970.617	224,62%
Retenciones y Aportes de Nomina	7	0	1.029.700	-1.029.700	-100,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		614.449	1.727.077	-1.112.628	-64,42%
Impuesto de Renta y Complementarios	8	141.927	1.088.939	-947.012	-86,97%
Impuesto a las ventas por pagar	8	472.522	638.138	-165.616	-25,95%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR		4.022.653	7.100.527	-3.077.874	-43,35%
Beneficios a los empleados por pagar	9	4.022.653	7.100.527	-3.077.874	-43,35%
ANTICIPOS Y AVANCES		135.932	0	135.932	100,00%
Otros (Adean Tower)	10	135.932	0	135.932	100,00%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8.845.723	18.128.460	-9.282.737	-51,21%
PASIVOS NO CORRIENTES		33.411.361	39.525.787	-6.114.426	100,00%
Créditos de Bancos y otras obligaciones	11	33.411.361	39.525.787	-6.114.426	100,00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		33.411.361	39.525.787	-6.114.426	100,00%
TOTAL PASIVOS		42.257.084	57.654.247	-6.114.426	-10,61%
ACTIVOS NETOS					
CAPITAL EMITIDO					
Fondo Social	12	106.821	106.821	0	0,00%
Reservas Estatutarias	12	137.063.004	137.063.004	0	0,00%
Excedentes acumulados	12	36.832.136	18.987.075	17.845.061	93,99%
Excedente del ejercicio	12	15.681.445	23.515.890	-7.834.445	-33,32%
TOTAL ACTIVOS NETOS		189.683.406	179.672.790	10.010.616	5,57%
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		231.940.490	237.327.037	-5.386.547	-2,27%



LUIS CLEMENTE PATIÑO
Representante Legal

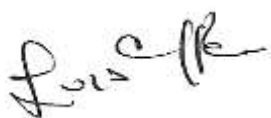


SANDRA YANIRA OSORIO C
Contador publico
T.P 114974-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DE TELEVISION COMUNITARIA DE OIBA SANTANDER TELEPOIMA
NIT. 800224906-1**

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018

<i>Expresado en pesos colombianos</i>	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		252.649.290	264.383.544	11.734.254	4%
Transporte almacenamiento y comunicación	13	258.896.200	273.890.234	14.994.034	5%
Otras Actividades	13	4.280.290	6.115.810	1.835.520	30%
Devoluciones en ventas	13	-10.527.200	-15.622.500	-5.095.300	33%
OTROS INGRESOS		30.079.328	20.347.666	-9.731.662	-48%
Otras Ventas(publicidad)	14	20.227.900	8.379.173	-11.848.727	-141%
Financieros	14	1.890.112	2.163.593	273.481	13%
Arrendamientos	14	7.958.290	8.159.010	200.720	2%
Diversos	14	3.026	1.645.890	1.642.864	100%
COSTOS		80.715.174	71.448.821	-9.266.353	-13%
Servicio de tv por cable	15	80.715.174	71.448.821	-9.266.353	-13%
ADMINISTRACION		178.868.538	182.260.220	3.391.682	2%
Gastos de Personal	16	64.068.707	73.747.627	9.678.920	13%
Honorarios	16	13.030.000	8.304.978	-4.725.022	-57%
Impuestos	16	341.218	331.402	-9.816	-3%
Contribuciones y afiliaciones	16	551.402	3.378.040	2.826.638	84%
Seguros	16	1.237.135	235.022	-1.002.113	-426%
Servicios	16	60.687.920	52.474.693	-8.213.227	-16%
Gastos legales	16	2.277.191	5.754.000	3.476.809	60%
Mantenimiento y Reparaciones	16	1.901.237	1.038.000	-863.237	-83%
Gastos de Viaje	16	610.000	1.649.220	1.039.220	63%
Depreciación	16	17.592.093	17.394.929	-197.164	-1%
Amortizaciones	16	0	2.452.315	2.452.315	100%
Diversos	16	17.185.145	15.499.994	-1.685.151	-11%
EXCEDENTE OPERACIONAL		-6.934.422	10.674.503	17.608.925	165%
NO OPERACIONALES		6.708.024	6.417.340	-290.684	-5%
Financieros	17	6.647.024	1.271.648	-5.375.376	-423%
Gastos Extraordinarios	17	61.000	2.887.692	2.826.692	98%
Gastos Diversos	17	0	2.258.000	2.258.000	100%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		15.823.372	24.604.829	8.781.457	36%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	141.927	1.088.939	947.012	87%
EXCENTE NETO DEL EJERCICIO	19	15.681.445	23.515.890	7.834.445	33%



LUIS CLEMENTE PATIÑO
Representante Legal



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

TELEPOIMA
NIT: 800224906-1
Notas de revelación a los estados financieros
Años 2019 y 2018
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 2019 comparativo con el año 2018.

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 2019 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 receptiona 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	2019	2018
Caja General	16.322	67.503
Banco Davivienda	3.961.363	6.949.244
Coomuldesa Coomultidiario	2.904.387	2.874.370
Coomuldesa Coomultiahorro	1.590.946	71.876.395
TOTAL	8.473.018	81.767.512

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	2019	2018
Aportes coomuldesa	1.248.260	978.221
Aportes resander	866.721	841.068
TOTAL	2.114.981	1.819.289

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	2019	2018
Anticipos y avances	3.873.207	118.056
Ingresos por cobrar sostenimiento	53.290.100	41.730.800
Publicidad y propaganda	1.449.000	5.449.000
Intereses	636.100	544.600
Actividades conexas (otros, reteivas, reteica)	912.246	281.000
TOTAL	60.160.653	48.123.456

Anticipos y avances por valor de \$3.873.207 así: anticipo a Cable servicios por valor de \$118.056, ya que se consignó un valor y la factura llegó por menor valor, quedando pendiente materiales por llegar, \$17.105 retención en la fuente pendiente por cobrar a Luis Fernando Vargas, por compra de licencia, anticipo al señor Juan Gabriel Coy por valor de \$750.000 para elaboración plano proyecto de internet y anticipo a Silver s.a.s por valor de \$2.988.046 para compra de equipos proyecto de internet.

El rubro de ingresos pendientes de sostenimiento por cobrar a 31 diciembre de 2019, registran un valor total de \$53.290.100 representados así: saldo facturación de servicio de antena parabólica registrada por valor de \$21.258.600 y el valor pendiente por cobrar en mora del servicio de señal de televisión equivale a \$32.031.500.

NOTA 5. 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	2019	2018
Terrenos	21.623.681	21.623.681
Construcciones y edificaciones	30.574.233	30.574.233
Equipo de Oficina	25.408.845	23.711.215
Equipo de computación	258.824.687	190.623.030
Flota y equipo de transporte	3.267.864	
Depreciación Acumulada	-179.557.472	-161.965.379
TOTAL	160.141.838	104.566.780

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

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

OTROS ACTIVOS	2019	2018
Licencias	1.050.000	1.050.000
TOTAL	1.050.000	1.050.000

NOTA 7. 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 a diciembre 31 de 2019 y se encuentran representados en los siguientes conceptos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO	2019	2018
Proveedores nacionales	0	390.531
Servicios públicos	1.732.961	1.622.692
Autoliquidación ANTV	43.955	44.897
Otras cuentas por pagar	893.050	5.780.930
Retención en la fuente	1.402.723	432.106
Retenciones y aportes de nómina	0	1.029.700
TOTAL	4.072.689	9.300.856

NOTA 8. 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	2019	2018
Impuesto de renta y complementarios	141.927	1.088.939
Impuestos a las ventas por pagar	472.522	638.138
TOTAL	614.449	1.727.077

NOTA 9. 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:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	2019	2018
Salarios	0	2.329.717
Cesantías	2.982.480	2.803.656
Interés de cesantías	357.888	336.456
Vacaciones	682.285	1.630.698
TOTAL	4.022.653	7.100.527

NOTA 10. ANTICIPOS Y AVANCES

Refleja el valor anticipado de Andean Tower por arriendo de terreno, valor anticipado por ajuste de IVA de vigencia anterior que no correspondía (error por parte de Andean Tower):

ANTICIPOS Y AVANCES	2019	2018
Anticipo Andean Tower	135.932	0
TOTAL	135.932	0

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:

CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	2019	2018
Crédito Coomuldesa	33.411.361	39.525.787
TOTAL	33.411.361	39.525.787

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	2019	2018
Fondo social	106.821	106.821
Reservas estatutarias	137.063.004	137.063.004
Excedentes acumulados	36.832.136	18.987.075
Excedente del ejercicio	15.681.445	23.515.890
TOTAL	189.683.406	179.672.790

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	2019	2018
Ingresos Ordinarios	258.896.200	273.965.034
Otras actividades	4.280.290	6.115.810
Devoluciones en ventas	-10.527.200	-15.622.500
TOTAL	252.649.290	264.383.544

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	2019	2018
Otras ventas (publicidad y propaganda)	20.227.900	8.379.173
Financieros(intereses clientes y ent Financieras)	1.890.112	2.163.593
Arrendamientos	7.958.290	8.159.010
Diversos	3.026	1.645.890
TOTAL	30.079.328	20.347.666

-La publicidad más relevante fue:

*Publicidad Alcaldía municipal de Oiba por valor de \$12.000.000.

*Publicidad Concejo municipal de Oiba por valor de \$1.000.000.

*Programa Horizonte de esperanza por valor de \$4.450.000.

*Publicidad DDB WORLDWIDE COLOMBIA SAS por valor de \$560.000.

*Publicidad Rafael Mesa valor de \$300.000.

*Publicidad coomuldesa \$987.900.

*Publicidad Fledimar Blanco por valor de \$300.000.

*Publicidad Olga Lucia Duran Martínez por valor de \$500.000.

*Publicidad videos y otras grabaciones por valor de \$130.000.

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	2019	2018
Servicio de televisión	71.448.821	71.448.821
TOTAL	71.448.821	71.448.821

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	2019	2018
Gastos de personal	64.068.707	73.747.627
Honorarios Jurídicos y contables	13.030.000	8.304.978
Impuestos	341.218	331.402
Contribuciones y afiliaciones	551.402	3.378.040
Seguros	1.237.135	235.022
Servicios	60.687.920	52.474.693
Gastos legales(Licencias 2018 office y edición, Win Pro GGK 10*64 spanish y monitor)	2.277.191	5.754.000
Mantenimiento y reparaciones	1.901.237	1.038.000
Gastos de viaje	610.000	1.649.220
Depreciación	17.592.093	17.394.929
Amortizaciones	0	2.452.315
Diversos	17.185.145	15.499.994
TOTAL	178.868.538	182.260.220

Las cuentas más relevantes se discriminan de la siguiente manera:

El rubro de gastos de personal se discrimina así:

Sueldos	\$33.235.056
Viáticos	\$ 4.171.875
Auxilio de transporte	\$ 3.706.623
Cesantías	\$ 3.152.091
Intereses de cesantías	\$ 378.241
Prima de servicios	\$ 3.152.091
Vacaciones	\$ 1.536.686
Bonificaciones	\$ 2.100.000
Dotación	\$1.567.540
Capacitación al personal	\$ 0
Aportes riesgos profesionales	\$ 455.500
Aportes a salud	\$3.080.604
Aportes fondos de pensiones	\$4.347.300
Aportes Cajas de Compensación	\$1.437.600
Aportes I.C.B.F	\$1.048.000
Aportes SENA	\$ 699.500

El rubro de servicios está representado así:

Aseo y vigilancia	\$ 246.000
Acueducto	\$ 345.220
Energía	\$ 19.331.791
Teléfono celular	\$ 1.772.277
Correo, portes y telegramas	\$ 171.450
Transporte, fletes y acarreos	\$ 1.122.556
Servicio de internet	\$ 2.477.000
Otros (servicio técnico redes, edición y grabación, reparto recibos, versión wimax, micrófonos, dron apoyos entrevistas y otros)	\$35.241.626

A continuación se relacionan los gastos diversos de la vigencia 2019.

Elementos de aseo y cafetería	\$ 3.344.850
Útiles y papelería	\$ 4.733.315
Combustibles y lubricantes	\$ 64.013
Estampillas	\$ 1.746.000
Casino y restaurante	\$ 2.533.700
Diversos(multitap, conectores, Bases set grabación, extintor, Recarga extintor, pinturas, rodillo)	\$ 4.763.267

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES	2019	2018
Financieros	547.649	1.271.648
Extraordinarios	1.857	2.887.692
Diversos	0	2.258.000
TOTAL	626.640	6.417.340

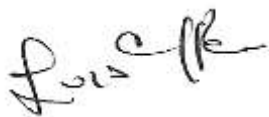
NOTA 18. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2019	2018
Impuesto de renta y complementarios	141.927	1.088.939
TOTAL	141.927	1.088.939

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Teniendo en cuenta los ingresos, costos y gastos de la vigencia 2019 se obtuvo utilidad por valor de \$15.681.445.

Los excedentes del año 2018 por valor de \$23.515.890 se reinvirtieron como quedo estipulado en Asamblea del 26 de marzo de 2019 en mejoramiento de redes, adecuación de la red; parte para internet y televisión y compra de activos fijos (equipos, cable) por valor de \$17.845.061 y licencias por valor de \$5.670.829).



LUIS CLEMENTE PATIÑO
Representante Legal



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