

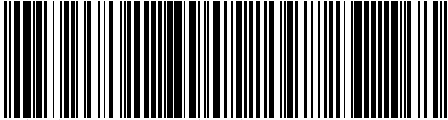


<div>REPUBLICA DE COLOMBIA</div> <div> DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small></div>		Solicitud Régimen Tributario Especial		<div>5245</div>	
1. Año <div>2020</div> <div>Espacio reservado para la DIAN</div> <div></div>		4. Número de formulario 52451000944860 <div> (415)7707212489984(8020) 005245100094486 0</div>			
Información general					
Datos del solicitante	5. No. Identificación Tributaria (NIT) 8 3 2 0 0 1 1 1 2		11. Razón social ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI		
	12. Dirección seccional Impuestos de Bogotá		Cód. 3 2	13. Dirección principal CL 3 2 20	
	24. País COLOMBIA		Cód. 1	16. Departamento Cundinamarca	
	25. Correo electrónico SUGERENCIASPARABOLICAS@GMAIL.COM		Cód. 2 5	17. Ciudad / Municipio Choachí	
	29. Actividad económica principal 6020		30. Actividad económica secundaria		31. Otras actividades económicas 1
Datos de la solicitud	34. Tipo de solicitud Actualización del registro WEB		Cód. 2	35. Año gravable 2020	
	38. Tipo persona representante 1		39. Tipo de documento 1 3		40. Número documento de identificación 20384630
	41. Primer apellido PALENCIA		42. Segundo apellido MORALES		43. Primer nombre MARTHA
	45. NIT de la persona jurídica que ejerce la representación legal		46. Razón social de la persona jurídica que ejerce la representación legal		
	32. Otras actividades económicas 2		33. Entidad de vigilancia y control Gobernación		
36. Dirección electrónica página web de la entidad solicitante www.parabolicaschoachi.org		37. Dirección enlace electrónico donde se ubica el registro web https://parabolicaschoachi.org/data/documentos/d			
Actividades meritorias					
47. Actividad meritoria 1 Actividades de promoción y desarrollo		Cód. 1 0 8	48. Actividad meritoria 2		Cód.
Beneficio o excedente neto - patrimonio					
51. Resultado fiscal a 31 de diciembre del año anterior 0		52. Resultado contable a 31 de diciembre del año anterior 0		53. Monto del beneficio o excedente neto a 31 de diciembre del año anterior 0	
54. Monto del beneficio o excedente registrado en la casilla 53, aprobado para reinvertir en este año 0					
55. Destino de la reinversión del beneficio o excedente neto NO APLICA					
56. Monto del patrimonio bruto a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 1111726000		57. Monto del patrimonio líquido a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 1096512000			
58. Número de Formulario Declaración De Renta Año Gravable Anterior 1115602099488		59. Número de Radicado o Autoadhesivo Declaración de Renta Año Gravable anterior 91000681176070			
Pagos salariales a cargos directivos y gerenciales o personas jurídicas que representan legalmente la entidad					
60. Monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 0		61. Monto total de pagos a sociedades u otras entidades por la representación legal del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 0		62. Total pagos 0	
Colombia, un compromiso que no podemos evadir.					
Firma de quien suscribe el documento					
1001. Apellidos y nombres		113112160			
1002. Tipo doc. 1 3		1003. No. identificación 2 0 3 8 4 6 3 0		1004. DV 0	
1005. Cód. Representación REPRS LEGAL PRIN					
1006. Organización ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI					
997. Fecha de expedición 2020-06-19 17:10:15					

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

52451000944860



(415)7707212489984(8020) 005245100094486 0

Anexos soporte

	63. Nombre documento	64. Número de radicado	65. Total folios
1	Un informe anual de resultados, o Informe de gestión para el Sector Cooperativo, que prevea datos sobre	25421007652361	3
2	Los estados financieros de la entidad.	25421007604102	34
3	Certificación de Requisitos del representante legal o revisor fiscal en el que evidencie que han cumplido	25421007652463	1
4	Certificación del Representante Legal de los antecedentes judiciales y de declaraciones de caducidad de	25421007652725	1
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

52451000944860



(415)7707212489984(8020) 005245100094486 0

Presentación de información por envío de archivos (Prevalidadores)

	66. Formato (código)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud			69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes
			Año	Mes	Día		
1	2530	100066003464151	2	0	2	0	190
2	2531	100066003464239	2	0	2	0	5
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							



ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Norma de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia
(NIIF)**

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DE LA ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI.

Los suscritos MARTHA YANETH PALENCIA MORALES en calidad de Representante Legal y ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN, Contadora Pública de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, identificada con NIT. 832.001.112 – 1, y considerando lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en su Artículo 37 y 38, nos permitimos certificar lo siguiente:

- Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos Comparativos, como son el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Integral Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo, Estado de Flujos de Efectivo Comparativo y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a fecha 31 de diciembre del año 2019.
- Que en la preparación de los Estados Financieros se han tenido en cuenta las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, (Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF PARA PYMES).
- Destacamos que los libros de contabilidad se encuentran al día y sus saldos y las operaciones en ellos registrados, han sido la fuente para elaborar los estados financieros los cuales presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones.
- No conocemos de la existencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

En consecuencia, toda la información contenida en ellos, ha sido verificada previamente, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros y en cumplimiento de todos los requerimientos de las NIIF para PYMES, así:

- Que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2019 existen y han sido registrados durante el período.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2019 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, ha sido reconocida en el Conjunto Completo de Estados Financieros Comparativos y fue sobre la cual depositamos nuestra confianza.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado correctamente dentro de sus Estados Financieros Básicos Comparativos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.
- Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, a diciembre 31 de 2019.


- Confirmamos que todos los elementos han sido reconocidos por valores apropiados y razonables.
- Que se han tenido en cuenta las leyes gubernamentales que nos rigen y se han mantenido y fortalecido las normas contables que garantizan un adecuado sistema de control interno.

Dado en Choachí, D.C., a los 15 días del mes de Febrero de 2020

Atentamente,



MARTHA YANETH PALENCIA M.
Representante Legal



ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN
Contadora Pública
T.P. No 118.810 - T

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI

ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI

Conjunto Completo de Estados Financieros Comparativos
A 31 de Diciembre de 2019

Índice

Estado de la Situación Financiera Comparativa.....	5
Estado de Resultado Integral Comparativo.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo.....	7
Estado de Flujos en Efectivo Comparativo.....	8
Notas a los Estados Financieros Comparativos.....	9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI
NIT 832,001,112-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE		AL 31 DE DICIEMBRE	
	NOTAS	2019	2018	VARIACIÓN
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	13.067.062	27.317.440	-14.250.378
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	11.287.179	1.383.087	9.904.092
Inventarios	7	22.144.078	22.144.078	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		46.498.319	50.844.605	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad, planta y equipo	8	852.628.800	888.466.679	(35.837.879)
Terrenos		144.598.837	144.598.837	
Construcciones y edificaciones		484.500.000	484.500.000	
Equipo de Oficina		4.777.617	4.390.000	
Equipo de computación y comunicación		403.848.012	401.325.693	
Flota y equipo de transporte		2.500.000	2.500.000	
Depreciación Acumulada		(187.595.666)	(148.847.851)	(38.747.815,00)
Propiedad de Inversión	9	208.401.163	208.401.163	
Intangibles Distintos a la plusvalía	10	4.197.971	5.365.203,00	23.592,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.065.227.934	1.102.233.045	(37.005.111)
TOTAL ACTIVOS		1.111.726.253	1.153.077.650	(41.351.398)
Veánse las Notas a los Estados Financieros				

PASIVO	AL 31 DE DICIEMBRE		AL 31 DE DICIEMBRE	
	NOTAS	2019	2018	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	11	-	3.529.723	(3.529.723)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	12	2.978.656	11.630.215	(8.651.559)
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	870.000	843.396	26.604
Beneficio a Empleados	14	11.144.321	11.262.373	(118.052)
Otros Pasivos	15	221.000	66.000	155.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.213.977	27.331.707	(12.117.730)
TOTAL PASIVOS		15.213.977	27.331.707	-12.117.730
PATRIMONIO				
Aportes Sociales	16	286.309.098	281.469.097	4.840.001
Resultado del ejercicio	-	34.073.667	- 41.541.033	
Resultado ejercicios anteriores	-	38.071.363	3.469.671	
Ajustes por implementación NIIF para PYMES		882.348.208	882.348.208	
TOTAL PATRIMONIO	19	1.096.512.276	1.125.745.943	- 29.233.667
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.111.726.253	1.153.077.650	(41.351.397)

MARTHA YANETH PALENCIA MORALES
Representante Legal

ROCÍO DEL PILAR CASTRO RINCON
CONTADORA
T.P 118,810

ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI
NIT 832,001,112-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

		POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE		
NOTAS		2019	2018	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		265.637.050	278.561.510	-12.924.460
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS	265.637.050		278.561.510	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-		-	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	265.637.050	278.561.510	-12.924.460
OTROS INGRESOS		35.932.354	40.195.282	-4.262.928
FINANCIEROS	15.586.220		19.199.385	
ARRENDAMIENTOS	13.740.228		14.214.760	
RECUPERACIONES	5.191.725		6.213.270	
INDEMNIZACIONES			544.829	
DIVERSOS	1.414.181		23.038	
TOTAL GANANCIAS	17	35.932.354	40.195.282	-4.262.928
TOTAL INGRESOS	17	301.569.404	318.756.792	-17.187.388
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		214.802.459	235.303.433	-20.500.974
PERSONAL	94.866.097		95.305.980	
HONORARIOS	10.355.000		7.358.000	
IMPUESTOS	31.234.521		34.952.513	
ARRENDAMIENTOS	361.000		238.300	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	663.525		9.160.222	
SEGUROS	655.579		565.414	
SERVICIOS	20.113.410		25.382.324	
LEGALES	2.260.000		2.119.300	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	670.368		2.383.858	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-		560.126	
DE VIAJE	-		0	
DE DEPRECIACIÓN	38.747.815		39.592.405	
AMORTIZACIONES	1.557.232		366.408	
DIVERSOS	8.290.011		9.664.483	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5.027.900		7.654.100	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	18	214.802.459	235.303.433	-20.500.974
GASTOS DE VENTAS		113.724.846	120.246.072	-6.521.226
DIVERSOS	-		549.882,00	
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES Y SEÑAL	113.724.846		119.696.191	
TOTAL GASTOS DE VENTAS	18	113.724.846	120.246.072	-6.521.226
OTROS GASTOS		7.115.767	4.748.320	2.367.447
FINANCIEROS	5.154.364		1.112.287	
EXTRAORDINARIOS	1.961.402		3.635.737	
DIVERSOS	-		296	
TOTAL PÉRDIDAS	18	7.115.767	4.748.320	2.367.447
TOTAL GASTOS	18	335.643.071	360.297.824	-24.654.753
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	(34.073.667)	(41.541.032)	7.467.365
INGRESOS OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	-
GASTOS OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	-
RESULTADO INTEGRAL	18	(34.073.667)	(41.541.032)	7.467.365

MARTHA YANETH PALENCIA MORALES
Representante Legal


ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON
Contador Público
T.P 118,810

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI
NIT 832,001,112-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	Notas	Capital Emitido	Resultados Acumulados			Patrimonio total
		Aportes Sociales	Deficit del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Ajuste por Adopción a NIIF PYMES	
Balance al 31 de diciembre de 2018	19	281.469.097	(41.541.033)	3.469.671	882.348.208	1.125.745.943
Corrección de un error de un periodo anterior						
Cambios en políticas contables						
Balance reexpresado al 31 de diciembre de 2018		281.469.097	(41.541.033)	3.469.671	882.348.208	1.125.745.943
Resultado integral total		281.469.097	-41.541.033	3.469.671	882.348.208	1.125.745.943
Incremento Capital Social		4.840.001				4.840.001
resultado del Ejercicio			-34.073.667			-34.073.667
Reclasificados a resultados			41.541.033	-41.541.033		-
Reclasificados a resultados				882.348.208	-882.348.208	-
Repartición de Utilidades Acumuladas				-		-
Balance al 31 dic 2019	19	286.309.098	-34.073.667	844.276.846	-	1.096.512.277
Resultado integral total		286.309.098	-34.073.667	844.276.846	-	1.096.512.277



 MARTHA YANETH PALENCIA MORALES
 Representante Legal



 ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON
 Contador Público
 T,P 118,810

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI
NIT 832.001.112-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Pesos Colombianos)

MÉTODO INDIRECTO	NOTAS	2019	2018	VARIACIÓN
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20			
RESULTADO DEL EJERCICIO		(34.073.667)	(41.541.033)	7.467.366
Ajustes Por Partidas No Monetarias				
Ajustes por ganancia por recuperaciones de deudas malas		-	-	-
Ajustes por deterioro de cuentas por cobrar		5.027.900	7.654.100	(2.626.200)
Ajustes por gastos diversos por eliminación de activos de menor cuantía		-	-	-
Ajustes por gastos diversos por eliminación de ajustes por inflación		-	-	-
Ajustes por gastos de ventas como prestación de servicios		-	-	-
Ajustes por ganancia por reconocimiento de activos fijos		-	-	-
Ajustes por reconocimiento de gastos de depreciación		38.747.815	39.592.405	(844.590)
Ajustes por eliminación de gastos de depreciación		-	-	-
Ajustes por reconocimiento de gastos de amortización		1.557.232	366.408	1.190.824
Subtotal		11.259.280	6.071.880	5.187.400
Ajustes Por Actividades De Operación				
Ajustes por disminución de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		(14.931.985)	2.254.969	(17.186.954)
Ajustes por incremento de inventarios		-	(17.505.079)	17.505.079
Ajustes por disminución en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		(8.469.955)	801.931	(9.271.886)
Ajustes por disminución pasivos por beneficios a empleados		(118.052)	1.394.823	(1.512.875)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(12.260.712)	(6.981.476)	(5.279.236)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
Incremento de propiedad, planta y equipo		(2.909.945)	(2.473.192)	(436.753)
Incremento de intangibles distintos a la plusvalía		(390.000)	(390.000)	-
Incremento de propiedad de inversión		-	-	-
Otros ajustes que corresponden a movimientos en partidas por adopción NIIF		-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		(3.299.945)	(2.863.192)	(436.753)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Disminución de otros pasivos financieros		(3.529.723)	3.529.723	(7.059.446)
Incremento de capital social		4.840.001	4.774.000	66.001
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		1.310.278	8.303.723	(6.993.445)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(14.250.379)	(1.540.945)	(12.709.434)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		27.317.441	28.858.386	(1.540.945)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		27.317.441	28.858.386	(1.540.945)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		13.067.062	27.317.440	(14.250.378)
Efectivo y equivalentes Neto al efectivo al final del periodo	20	13.067.062	27.317.441	(14.250.379)


MARTHA YANETH PALENCIA MORALES
Representante Legal


ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON
Contador Público
T.P 118,810

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE E INFORMACIÓN GENERAL

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI** fue certificada por la Alcaldía Municipal de Choachí en Abril 10 de 1997, inscrita en Cámara y Comercio el 16 de Abril de 1997 bajo el número 00004305 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Naturaleza de las operaciones:

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tendrá como objeto social desarrollar las siguientes actividades:

- a) Distribución del servicio de televisión por cable, recepcionando señales incidentales de televisión.
- b) Operar un servicio de televisión por cable sin ánimo de lucro.
- c) Realizar y producir programas televisivos que satisfagan las necesidades educativas, recreativas y culturales de la comunidad, este servicio se debe prestar bajo la modalidad de televisión privada.
- d) Formar parte de otras asociaciones, que tengan un objeto social igual, similar y complementario.
- e) Promover el desarrollo cultural, educativo, deportivo y social en el municipio de Choachí y en general realizar toda clase de actos o contratos que como los anteriores se relacionen directamente con el objeto de la sociedad.

Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, evalúo la capacidad que tiene para continuar con su actividad en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la continuidad de la Asociación.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN

Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Moneda funcional

La moneda funcional de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, es el peso colombiano, de Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos sin redondeo.

Período Contable

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de Diciembre.

Cualidades Tributarias

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, presenta el impuesto de Industria y Comercio de orden municipal, Declaración sobre el Impuesto a las ventas y la Retención en la Fuente de orden nacional.

NOTA 3 CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Comprensibilidad: La información financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, debe ser presentada de manera comprensible a los usuarios que tengan conocimiento del mundo de los negocios y de la contabilidad en general, así mismo que tengan la intención de estudiar la información con diligencia, de todos modos no quiere decir esto que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deba omitir información relevante que les sirva a los usuarios para la toma de decisiones.

Relevancia La información es relevante para la toma de decisiones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, cuando pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa: La información es material y por tanto relevante para la toma de decisiones. La importancia relativa para la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, está dada cuando las decisiones tomadas estén basadas en las partidas materiales, no queriendo decir que no se corrijan los errores o se registren partidas no materiales conforme a la NIIF para PYMES.

Fiabilidad: La información será fiable para la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, cuando esté libre de error significativo o sesgo, y representa fielmente lo que quiere representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Esencia sobre forma: Las transacciones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deben ser registradas con base en su esencia financiera y no de acuerdo con su forma legal, para mejorar la fiabilidad de la información financiera.

Prudencia: Cuando existan incertidumbres en estimaciones que realice la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, se deben aplicar las técnicas que no permitan que se sobreestimen los ingresos o los activos ni se subestimen los pasivos y los gastos, sin embargo no se busca sobrevalorar pasivos o gastos ni subvalorar activos o ingresos, la prudencia no permite el sesgo en la medición.

Integridad: En la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, la información para ser fiable, debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los usuarios de la información financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deben ser capaces de compararla a lo largo del tiempo, de igual forma poder compararla con otras empresas. Para cumplir esta característica la información financiera debe ser preparada de forma uniforme es decir con las mismas políticas contables a lo largo del tiempo.

Oportunidad: Para que la información financiera sea fiable debe ser oportuna, para que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, emita información oportuna debe ser presentada dentro del tiempo adecuado para la toma de decisiones, por tanto es disposición de la gerencia medir y establecer que la información financiera sea oportuna pero al mismo tiempo fiable.

Beneficio sobre costo: En la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente un proceso de juicio (Costo Vs Beneficio). Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

Situación Financiera: La situación financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen de la siguiente manera:

- a. Un **activo** es un recurso controlado por la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un **pasivo** es una obligación presente de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, una vez deducidos todos sus pasivos.
- d. **Rendimiento:** Es la relación entre los ingresos y los gastos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante un período contable. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen a continuación:

Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionadas con los aportes de inversores de patrimonio.

Gastos: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos: El reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida ingrese a, o salga de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

La contabilidad se lleva conforme a las normas técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente (**NIIF PARA LAS PYMES**)

Uniformidad de las políticas contables

Se selecciona y aplica políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que se tenga un caso específico que requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Las principales políticas contables que empleo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, para la elaboración de los estados financieros son:

Conjunto Completo de Estados Financieros

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

Estado de la Situación Financiera

Se presenta en el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo.

Componentes Mínimos: El estado de la Situación Financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, contendrá por lo menos las siguientes partidas:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Otros activos financieros.
- Cuentas comerciales por cobrar.
- Otras cuentas comerciales por cobrar.
- Propiedades, planta y equipo.
- Propiedad de Inversión.
- Activos intangibles distintos a la plusvalía.
- Otros activos no financieros.
- Activo por impuesto corriente.
- Otros pasivos financieros.
- Cuentas comerciales por pagar.
- Otras cuentas comerciales por pagar.
- Beneficios a empleados.
- Provisiones.
- Pasivo por impuesto corriente.
- Capital Emitido.
- Reservas.
- Excedente o Pérdida del ejercicio.
- Excedentes acumulados.

Estado de Resultados Integral

Se presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Las partidas que hacen parte del resultado son:

- Los ingresos de actividades ordinarias.
- Ganancias.
- Los costos financieros.
- Los gastos del período.
- Los gastos de ventas.
- Los gastos de ventas y prestación de servicios.
- Pérdidas.
- Excedente o pérdida del período.

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.

No se presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral o en las notas.

Se realizará un desglose de los gastos por su naturaleza en las notas, lo que exige que se agruparán de acuerdo con la naturaleza de los mismos y no por la función que cumplen en el estado de resultados.

Estado de cambios en el patrimonio

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

Información a Revelar en el Estado de Cambios en Patrimonio: en este Estado la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, mostrará:

- El resultado integral total del periodo.
- Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva por cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de: el resultado del periodo y los movimientos de las reservas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

Equivalentes de Efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Notas a los Estados Financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Estructura de las Notas:

- Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables utilizadas.
- Revelarán la información requerida por la NIIF para PYMES que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

Políticas contables aplicadas a las partidas de los estados financieros

Las políticas contables adoptadas para cada una de las partidas de los estados financieros, se menciona a continuación:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Estas partidas se miden por su valor nominal del valor recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos debidamente conciliados.

Otros Activos Financieros

Corresponde a las inversiones que posea la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, mide en su reconocimiento inicial y posterior al valor razonable y todo cambio sobre el importe se llevará al estado de resultado integral como utilidad o pérdida.

Activo Contingente

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Estos activos no se contabilizarán en los estados financieros, solo serán revelados en las notas a los estados financieros.

Cartera, Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Se miden inicialmente al precio de la transacción que por lo general es su costo histórico.

En su medición posterior se reconocerán en el estado de resultado integral los ingresos ordinarios por intereses y la cartera intereses en el estado de situación financiera.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de la cartera, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

Inventarios

Los Inventarios son activos:

- a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Reconocimiento inicial y Medición Posterior

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El método utilizado es el costo promedio ponderado, se utilizará para todos los inventarios.

Otros Costos Incluidos en los inventarios

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Propiedades, Planta y Equipo

Una partida de propiedad planta y equipo se reconocerá si y solo si:

- Es probable que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- El costo de la partida puede medirse de manera fiable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando los siguientes métodos:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Construcciones y Edificaciones	92 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No
Equipos de Telecomunicaciones	15 años	Línea recta	No
Flota y Equipo de Transporte	5 años	Línea recta	No

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Cuando disponga de él.
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

Activos Intangibles

Un activo intangible es aquel activo que sea identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles, distintos de la plusvalía, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, también podrá registrar en esta partida licencias o patentes adquiridas, como por ejemplo; licencias del software contable o informáticas.

Si la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la **vida útil es de diez años**.

Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar e inventarios, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un **arrendamiento financiero** para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos.
- b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Medición en el Reconocimiento Inicial

Una entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Arrendamiento Financiero

Un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento financiero** si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

Políticas de elección para clasificar un arrendamiento financiero

Si se cumplen una o más de las siguientes condiciones, se podrá clasificar un arrendamiento como financiero:

- a) El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- b) El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al **valor razonable**, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercerá.
- c) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- d) Al inicio del arrendamiento, el **valor presente** de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- e) Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

Medición Inicial

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, el arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento debe calcularse utilizando la **tasa de interés implícita en el arrendamiento**.

Medición posterior

El arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el **método del interés efectivo**.

El arrendatario depreciará un activo arrendado bajo un arrendamiento financiero como *Propiedades, Planta y Equipo*. El activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor entre los dos.

El arrendador dará de baja el activo, reconocerá la cuenta por cobrar utilizando la tasa de interés implícita.

Otros Pasivos Financieros

Pasivo financiero: Es cualquier pasivo que sea:

- Una obligación contractual:
De entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, o
De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad. (Pág. 236, Decreto 3022 NIIF PYMES)

Los préstamos se miden al valor presente de los flujos estimados futuros mínimos que se esperen sean necesarios para cancelar el pasivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Baja en cuentas de un pasivo financiero: La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estas obligaciones han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados.

Provisiones

Se reconoce una provisión cuando la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación.

Las partidas que no cumplan con las condiciones mencionadas anteriormente no podrán ser contabilizadas como una provisión.

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados integral.

En el reconocimiento de un pasivo, además de existir una obligación presente, debe existir también la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar tal obligación. En la evaluación de la probabilidad de la salida de recursos se considerará siempre que la probabilidad de que un evento pueda ocurrir sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro. Cuando no sea probable que exista la obligación, de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, procederá a informar, por medio de notas, sobre el pasivo contingente, salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos y se considere remota.

Pasivos Contingentes

Es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones siguientes:

- a) Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
- b) El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, no contabilizará en los estados financieros los pasivos contingentes, solo se revelará en las notas a los estados financieros, a menos que la incertidumbre del pasivo sea remota, en el último caso no se revelará en las notas, ni se ejecutará ninguna acción contable.

Patrimonio

Es la parte residual de los activos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, una vez deducidos todos sus pasivos.

Excedente o Pérdida

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante el periodo sobre el que se informa.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con los ingresos por la inversión en bienes inmuebles urbanos o rurales y la adquisición, administración, arrendamiento, gravamen o enajenación de los mismos, la inversión de sus fondos propios en todo tipo de negocios de carácter civil y comercial que generen rendimientos periódicos o fijos, la inversión de fondos propios en bienes inmuebles o por cualquier actividad que se encuentre dentro del objeto social de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

Fuentes Claves de la Incertidumbre en la Estimación

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA

ACTIVO

- **ACTIVO CORRIENTE**

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los recursos monetarios disponibles en la Caja (caja general y caja menor), en bancos (cuentas corrientes) y en cuentas de ahorro, las partidas presentadas en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentran debidamente conciliadas al 31 de Diciembre de 2019, y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2019	2018
CAJA		
CAJA GENERAL	0	965.076
CAJA MENOR	500.000	500.000
TOTAL CAJA	500.000	1.465.076
BANCOS		
BANCO POPULAR No 34011185-5	10.648.330	24.549.083
TOTAL BANCO	10.648.330	24.549.083
CUENTAS DE AHORRO		
BANCO AGRARIO CTA AHORROS	1.918.731	1.303.281
CUENTAS DE AHORRO	1.918.731	1.303.281
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC'	13.067.062	27.317.440

La asociación cuenta con dos cuentas bancarias, una corriente en el Banco popular #34011185-5 y una cuenta de ahorros en el Banco Agrario 0-3116-009853-0 esta última al corte de preparación de los Estados Financieros se encuentra inactiva y en proceso de cancelación.

NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Refleja el valor de las cuentas por cobrar a usuarios, cuentas por cobrar a asociados por afiliaciones a plazos, anticipos y avances y deterioro de cuentas por cobrar de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

Las cuentas comerciales por cobrar, representan derechos a reclamar como consecuencia de operaciones comerciales a créditos y préstamos. Al cierre de cada periodo se evalúa su recuperabilidad y si procede a deterioro de valor.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
CLIENTES	483.600	4.532.950
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONEROS	-	102.000
ANTICIPOS Y AVANCES	750.000	-
OTROS INGRESOS POR COBRAR		11.487
RECLAMACIONES	10.053.579	-
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	(3.263.350)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.287.179	1.383.087

Desglose de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

CLIENTES

Esta partida corresponde a los valores que tienen los asociados pendientes por cancelar de las cuotas trimestrales de aporte ordinario.

A continuación se observa el detalle de la partida:

CLIENTES	2019	2018
NACIONALES		
CUOTAS DE MANTENIMIENTO	483.600	4.532.950
PAUTAS COMERCIALES	-	-
TOTAL CLIENTES	483.600	4.532.950

Con corte al 31 de Diciembre de 2019 se finaliza la gestión de cobro de los asociados que se encontraban en mora y se procede a castigar la cartera no recuperable y es cruzada contra la provisión por deterioro de periodos anteriores.

ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos por cobrar a proveedores, contratistas y empleados no se observa indicios de deterioro de los anticipos.

A continuación se observa el detalle de la partida:

ANTICIPOS Y AVANCES	2019	2018
A TRABAJADORES	750.000	-
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	750.000	-

El Anticipo a Empleado se legalizará a inicios del año 2020.

RECLAMACIONES

Este valor constituye una reclamación realizada al banco Popular por un mayor valor descontado en la comisión por el servicio de recepción de los recaudos realizados a nombre de los asociados por los recibos generados por cuota de mantenimiento, mediante código de barras.

RECLAMACIONES	2019	2018
OTRAS	10.053.579	-
TOTAL RECLAMACIONES	10.053.579	-

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Se realiza un cruce del deterioro de la cartera que se venía provisionando, contra el castigo de la cartera no recuperable, después del debido cobro.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
CLIENTES	-	3.263.350
TOTAL DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	3.263.350

NOTA 7 INVENTARIO

Los inventarios corresponden a herramientas y a material comprado para el mantenimiento de la fibra óptica en el 2020.

INVENTARIO	2019	2018
HERRAMIENTAS	22.144.078	22.144.078
TOTAL INVENTARIO	22.144.078	22.144.078

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El método utilizado es el costo promedio ponderado, se utilizará para todos los inventarios.

• ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla a 31 de diciembre de 2019 la propiedad, planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
TERRENOS	144.598.837	144.598.837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	484.500.000	484.500.000
EQUIPO DE OFICINA	4.777.617	4.390.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	403.848.012	401.325.693
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.500.000	2.500.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(187.595.666)	(148.847.851)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	852.628.800	888.466.679

La vida útil para los activos fijos es la siguiente:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Construcciones y Edificaciones	92 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No
Equipos de Telecomunicaciones	15 años	Línea recta	No
Flota y Equipo de Transporte	5 años	Línea recta	No

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se maneja por el método de línea recta.
La medición posterior se maneja al costo.

Además, se relaciona la propiedad, planta y equipo por entradas y salidas durante el año 2018 cumpliendo con la normatividad vigente aplicable para de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	UBICACIÓN	CIERRE 2018 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EEFF 31/12/2019
TERRENOS	CHOACHI	144.598.837			144.598.837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	484.500.000			484.500.000
EQUIPO DE OFICINA	CHOACHI	4.390.000	387.617		4.777.617
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	CHOACHI	401.325.693	2.522.319		403.848.012
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	CHOACHI	2.500.000			2.500.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	CHOACHI	- 148.847.851		38.747.815	- 187.595.666
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		888.466.679			852.628.800

Se presenta una disminución en el valor de la propiedad planta y equipo en el periodo 2018 por valor de \$38.747.815

Los terrenos y construcciones y edificaciones se tienen para arrendar y para uso administrativo; del área construida 430 metros, se tiene clasificada como propiedad, planta y equipo 323 metros, es decir el 75,12%.

El detalle del aumento en el equipo de oficina, computación y comunicación es el siguiente:

Concepto	Valor
FC 9903262503 SILLA DE ESCRITORIO ERGONOMICA	\$252.017,00
FC 1058 DESCANSAPIES 3 ALTURAS	\$79.900,00
FC 1058 MESA 3 ALTURAS PARA COMPUTADOR	\$55.700,00
PAGO FC 1555 DISCO DURO CANAL TV CHOACHI	\$389.000,00
FC 339 DISCO DURO	\$166.218,00
FC 4166 RECEPTOR SATELITAL HD	\$180.630,00
FC 4204 RECEPTOR SATELITAL MPEG4 HD CABECERA 2 UNI	\$386.471,00
FC 190 TRANSMISOR OPTICO 1550 DE 10 DB	\$1.400.000,00
	\$2.909.936,00

NOTA 9 PROPIEDAD DE INVERSIÓN

A continuación se describe la propiedad de inversión cuya medición es al valor razonable, los valores son evaluados cada periodo sobre el que se informa como mínimo.

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	2019	2018
TERRENOS	47.901.163	47.901.163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	160.500.000	160.500.000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	208.401.163	208.401.163

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	UBICACIÓN	CIERRE 2018 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EEFF 31/12/2019
TERRENOS	CHOACHI	47.901.163			47.901.163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	160.500.000			160.500.000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN		208.401.163			208.401.163

No se observa cambio en el valor, debido a que se mantiene por el valor razonable del bien según avalúo realizado por perito para la Convergencia de los Estados Financieros a NIIF.

La propiedad de inversión está compuesta por el área de uso administrativo y de alquiler, se detalla a continuación:

ACTIVO - INMUEBLE (SEDE ASOCIACION)		
<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>		
	ARRENDATARIO	AREA MTS
LOCAL 1	Abelardo Martinez	40
LOCAL 2	Marlen Alayon Martinez	30
LOCAL 3	Rosmary Cabrejo	37
	Total Area Arrendada	107
<u>PROPIEDAD USO ASOCIACION</u>		
	Area Construida en dos pisos	430
	Total Area en Uso	323

Del área construida 430 metros, se tiene clasificada como propiedad de inversión 107 metros, es decir el 24,88%.

NOTA 10 INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

Los intangibles corresponden a dos licencias adquiridas como:

Windows 10 y Office

Renovación Antivirus Kaspersky

Derechos de uso de código de barras y software para facturación.

Se detalla a continuación:

INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	2019	2018
DERECHOS		
CODIGO DE BARRAS - SOFTWARE	3.752.600	3.752.600
LICENCIAS		
WINDOWS 10	1.021.423	1.151.423
ANTIVIRUS	730.233	1.262.049
TOTAL INTANGIBLES	5.504.256	6.166.072
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
LICENCIAS	(1.306.285)	(800.869)
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(1.306.285)	(800.869)
TOTAL INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSV	4.197.971	5.365.203

PASIVO

- PASIVO CORRIENTE**

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2019	2018
PARTICULARES	-	3.529.723
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

NOTA 12 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se registra las obligaciones contraídas por de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, originados por la prestación de servicios y compra de suministros.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.168.570	10.849.284
RETENCION EN LA FUENTE	810.086	780.931
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2.978.656	11.630.215

A continuación se presenta descripción de cada sub partida de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Está compuesto por cuentas por pagar de gastos como servicio de energía, Honorarios Contador, servicio de aseo oficina, servicio teléfono, reembolso de caja menor, compra a proveedores de material para mantenimiento de redes, combustible, servicios técnicos, gran parte de estas cuentas por pagar son canceladas en Enero de 2020.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Corresponde a retenciones en la fuente retenidas por diferentes conceptos pero pendientes por pagar a la entidad **DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)**, Estas retenciones se pagan en el mes de Enero de 2020.

RETENCIÓN EN LA FUENTE		
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR SERVICIOS	-	309.271
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR COMPRAS	-	29.500
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR ARRENDAMIE	-	-
RETENCIÓN VIGENCIAS ANTERIORES	-	471.315
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	-	810.086

NOTA 13 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR

Corresponde al IVA por pagar del 3 periodo (septiembre a diciembre de 2019), a la entidad **DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)**, esta declaración es presentada y cancelada en el mes de Enero de 2020.

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2019	2018
IVA GENERADO	870.000	843.396
IVA DESCONTABLE	-	-
TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	870.000	843.396

NOTA 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta partida se encuentra la agrupación de todas las obligaciones relacionadas con los beneficios a empleados con corte a diciembre 31 de 2019, como son Cesantías, Intereses sobre Cesantías y Vacaciones; Así como el rubro correspondiente a la Seguridad social y Parafiscales correspondientes al mes de diciembre de 2019.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019	2018
OBLIGACIONES LABORALES	9.181.721	9.276.873
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1.146.600	1.159.200
ACREEDORES VARIOS (FONDO DE PENSIONE)	816.000	826.300
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.144.321	11.262.373

NOTA 15 OTROS PASIVOS

Este rubro constituye dobles pagos que realizan los asociados en la cuota de mantenimiento trimestral, estos anticipos son abonados en el siguiente recibo de cobro.

OTROS PASIVOS	2019	2018
ANTICIPO DE CLIENTES	221.000	66.000
TOTAL OTROS PASIVOS	221.000	66.000

PATRIMONIO

NOTA 16 PATRIMONIO

En el patrimonio se encuentra las partidas de capital emitido, resultado del ejercicio y utilidades acumuladas (ajustes por adopción NIIF PYMES).

Se detalla a continuación el desglose del patrimonio:

PATRIMONIO	2019	2018
CAPITAL EMITIDO		
APORTES SOCIALES	286.309.098	281.469.097
TOTAL CAPITAL EMITIDO	286.309.098	281.469.097
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	(34.073.667)	(41.541.033)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-38.071.363	3.469.671
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF PYMES	882.348.208	882.348.208
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	810.203.178	844.276.846
TOTAL PATRIMONIO	1.096.512.276	1.125.745.943

CAPITAL EMITIDO

Los aportes reflejan un aumento de 4.840.000, correspondiente a inclusión de nuevos asociados en el año 2019.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registra la contabilización del resultado del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores y los ajustes por adopción NIIF.

El resultado del ejercicio, corresponde a un déficit del periodo por valor de - \$ 34.073.667

El resultado de ejercicios anteriores, se refiere a déficit de periodos pasados por valor de \$ 38.071.363

Los ajustes por adopción a NIIF, corresponden a los ajustes realizados en el ESFA por efectos de adopción por primera vez a las NIIF PARA LAS PYMES, por disposición normativa, se debe reflejar el valor por separado y no es susceptible de ser distribuido hasta tanto no se realice el hecho que originó el mismo. El valor es \$ 882.348.208.

El total de las ganancias acumuladas al cierre de 31 de diciembre de 2019 es por valor de **\$ 810.203.178.**

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

NOTA 17 INGRESOS

A continuación se detalla el total de los ingresos generados en 2019 en de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	2018
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	263.704.550	276.202.735
ACTIVIDADES DE TELEVISION	1.945.700	2.358.775
		-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	265.650.250	278.561.510
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	15.586.220	19.199.385
ARRENDAMIENTOS	13.740.228	14.214.760
RECUPERACIONES	5.191.725	6.213.270
INDEMNIZACIONES	0	544.829
DIVERSOS	1.400.981	23.038
TOTAL OTROS INGRESOS	35.919.154	40.195.282
TOTAL INGRESOS	301.569.404	318.756.792

Como ingresos propios del canal comunitario se obtuvo por concepto de Avisos y Pautas Publicitarias un valor de \$1.945.700.

OTROS INGRESOS

En el 2019 se causa un total de otros ingresos por **\$ 35.919.154.**

Obedece a los ingresos financieros, arrendamientos de los locales, recuperaciones por instalación de materiales, indemnización por incapacidad y diversos.

Financieros: Diferencia en cambio, multas y recargos

Arrendamientos: Canon mensual correspondiente a los 3 locales con que cuenta la asociación en la sede.

Recuperaciones: Corresponde al reintegro por concepto de suministro de materiales que no está cubierto por la asociación.

GASTOS

NOTA 18 GASTOS

A continuación se detalla la relación del total de los gastos discriminados por su naturaleza de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

En el año 2019, el valor global de los gastos es de **\$ 335.643.071.**

Constituye las cuentas representativas de los recursos utilizados por la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.	2019	2018
PERSONAL	94.866.097	95.305.980
HONORARIOS	10.355.000	7.358.000
IMPUESTOS	31.234.521	34.952.513
ARRENDAMIENTOS	361.000	238.300
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	663.525	9.160.222
SEGUROS	655.579	565.414
SERVICIOS	20.113.410	25.382.324
LEGALES	2.260.000	2.119.300
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	670.368	2.383.858
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	560.126
DE DEPRECIACIÓN	38.747.815	39.592.405
AMORTIZACIONES	1.557.232	366.408
DIVERSOS	8.290.011	9.664.483
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5.027.900	7.654.100
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	214.802.459	235.303.433

Los principales rubros de los gastos de operación corresponden a:

Gastos de Personal: En el año 2019 se cuenta con cuatro personas con contrato laboral los cargos son Administradora, Secretaria, Técnico en mantenimiento de Redes, Director del canal.

Honorarios: Corresponde al valor acumulado del 2019 por servicio profesionales del contador y asesoría en implementación del sistema de gestión y seguridad en el trabajo.

Impuestos: Iva pagado por compras y servicios, Impuesto de Industria y comercio, impuesto predial.

Contribuciones y Afiliaciones: La contribución del año 2019 que se le paga a la ANTV

Servicios: Personal temporal, Energía, Teléfono, Acueducto, Internet, Aseo, Transporte.

Legales: Renovación registro mercantil y certificados

Diversos: Papelería, Elementos de Aseo y Cafetería, Transportes, Combustible, Refrigerios Asamblea.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Gastos necesarios para la transmisión de la señal objeto social de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2019	2018
DIVERSOS	-	549.882
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES	113.724.846	119.696.191
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	113.724.846	120.246.073

Diversos consiste en comisión reconocida por emisión de Pautas Publicitarias.

Costo de Mantenimiento de Redes comprende: servicio por los canales codificados, la compra de material, mano de obra de personal técnico, alquiler de postes a Codensa y estudio técnico de la red.

En el año 2019, el valor de los gastos operacionales de ventas fue de **\$ 113.724.846**.

OTROS GASTOS

Son gastos que no hacen parte de la operación directa, que son necesarios para el desarrollo de las actividades complementarias.

OTROS GASTOS	2019	2018
FINANCIEROS	5.154.364	1.112.287
EXTRAORDINARIOS	1.961.402	3.635.737
DIVERSOS	-	296
TOTAL OTROS GASTOS	7.115.767	4.748.320

Los principales rubros de las pérdidas corresponden a: gastos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

El aumento en los gastos financieros, se debe al cobro de comisión que realiza el Banco Popular por el recaudo de los recibos de cobro de cuotas de mantenimiento a los asociados.

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, al cierre de 31 de diciembre de 2019 no tuvo corrección de errores del periodo anterior o cambios en las políticas contables.

Al inicio del periodo se contaba con capital emitido por \$ 281.469.097, resultado del ejercicio por (\$41.041.033), resultado de ejercicios acumulados por \$ 3.469.671 y ajustes por adopción a NIIF PYMES de \$ 882.348.208, inicio con un patrimonio total por \$ **1.125.745.943**.

Durante el periodo de 2019, se incorporó el resultado del ejercicio, se reclasificó los ajustes por adopción a NIIF y el déficit del ejercicio 2018 a Déficit acumulado y se incrementó los aportes sociales, finalizó con un patrimonio total a 31 de diciembre de 2018 de \$ **1.096.512.277**.

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los valores monetarios a 31 de diciembre de 2019 en la partida de patrimonio.

PATRIMONIO	2019	2018
Capital Emitido		
Aportes Sociales	286.309.098	281.469.097
Resultados Acumulados		
Resultado del ejercicio	- 34.073.667	- 41.541.033
Resultado ejercicios anteriores	- 38.071.363	3.469.671
Ajustes por implementación NIIF para PYMES	882.348.208	882.348.208
TOTAL PATRIMONIO	1.096.512.276	1.125.745.943

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 20 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El método utilizado por parte de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, para presentar el Estado de Flujos de Efectivo es el método indirecto.

El método indirecto parte del resultado del ejercicio cuyo valor monetario es - \$ **34.073.667**.

Luego se puede observar las partidas no monetarias, las cuales se mencionan a continuación:

PARTIDAS NO MONETARIAS

Gasto por reconocimiento de depreciaciones

Corresponde al cálculo del gasto por depreciación 2019 con la vida útil definida para NIIF. El valor es \$ 38.747.815.

Gasto por deterioro de cuentas por cobrar

Se reconoce el deterioro por clientes con su respectivo gasto. El valor es \$ 5.027.900.

Gasto por amortización.

Se reconoce \$1.557.232 de amortización de los software y licencias adquiridas.

El total de partidas no monetarias es \$ 1.205.701

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Corresponde a las variaciones monetarias de las cuentas comerciales por cobrar y las otras cuentas comerciales por cobrar, inventarios, las cuentas comerciales por pagar y las otras cuentas comerciales por pagar y beneficios a empleados.

El flujo de efectivo neto de las operaciones es de - \$ 12.260.711.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento de Propiedad Planta y equipo por compra de equipos para el canal y de computo.

Incremento de los intangibles, debido a la compra de una licencia de Windows

El flujo de efectivo neto de las actividades de inversión es de -\$ 3.299.945.

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene partidas a incorporar en las actividades de financiación, correspondientes al incremento de los aportes sociales y un préstamo de tercero.

El flujo de efectivo neto de las actividades de financiación es de \$ 1.310.277.

La disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo es de **\$ 14.250.379.**

INICIO DEL PERIODO 2018

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 27.317.441
--	---------------

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO DEL 2018	\$ 27.317.441
--	----------------------

FINAL DEL PERIODO 2018

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 13.067.062
--	---------------

TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	\$ 13.067.062
--	----------------------

FINAL DEL PERIODO 2018

NOTA 17 DISPOSICIONES VARIAS

Los Estados Financieros, Libros Oficiales, Libros Auxiliares y Carpetas de contabilidad con sus respectivos soportes se encuentran a disposición de los asociados en la oficina de la administración (horas hábiles); cualquier información adicional o aclaración al presente informe gustosamente la atenderemos.



MARTHA YANETH PALENCIA M.
Representante Legal



ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN
Contador Público
T.P. No 118.810 - T



INFORME ANUAL DE RESULTADOS 2019

Durante el año 2019 la Asociación Antenas Parabólicas de Choachí, obtuvo unos ingresos brutos por valor de \$ 318.757.000, se dio continuidad a los contratos de siete (7) señales codificadas por un valor mensual de USD 1.940 + IVA y Cinco (5) señales temáticas con un costo mensual de USD 250+ IVA, a la fecha el canal comunitario cuenta con series animadas, películas y series de acción (Los Magníficos, Súper Agente 86, Chespirito) adquiridas para nutrir la parrilla de programación.

A continuación se detallan los gastos incurridos en el año 2019 en los cuales encontramos los gastos más relevantes como son:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.	2019
PERSONAL	94.866.097
HONORARIOS	10.355.000
IMPUESTOS	31.234.521
ARRENDAMIENTOS	361.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	663.525
SEGUROS	655.579
SERVICIOS	20.113.410
LEGALES	2.260.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	670.368
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0
DE DEPRECIACIÓN	38.747.815
AMORTIZACIONES	1.557.232
DIVERSOS	8.290.011
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5.027.900
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	214.802.459
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2019
DIVERSOS	-
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES	113.724.846
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	113.724.846
OTROS GASTOS	2019
FINANCIEROS	5.154.364
EXTRAORDINARIOS	1.961.402
DIVERSOS	-
TOTAL OTROS GASTOS	7.115.767
TOTAL GASTOS	335.643.071

- Gastos de personal (Empleados de planta 5 por contratación directa)
- Impuestos (Corresponde a ICA, IVA (mayor valor del costo y gasto) y PREDIAL)

¡En Equipo con Usted!

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT. 832.001.112-1



- Servicios (Corresponde a servicios públicos, personal temporal, transportes fletes y acarreos)
- Depreciación (El mayor concepto por depreciación está constituido por construcciones y edificaciones)
- Costo (La mayor erogación se representa por el costo de canales codificados y temáticos en un 76%, materiales para el mantenimiento de redes 13%, Alquiler de posteria 5% y otros 6%).

Al cierre del año la Junta directiva autorizó contratar un diseño de la red actual en fibra óptica con la finalidad de migrar las redes coaxiales a una mejor tecnología que le permita mejorar la calidad en el servicio de televisión y ofrecer otros servicios como el internet que es de interés general de la comunidad. Este contrato se ejecutara en la vigencia 2020.

A diciembre 31 la asociación cumplió con las obligaciones laborales (Consignación de Cesantías, pago intereses de cesantías, vacaciones, dotaciones) de sus funcionarios y con los proveedores, también se implementó el SGSST y se atendieron las órdenes de servicio de los asociados, lo que evidencio que se han disminuido debido a los mantenimientos realizados en las redes principales del sistema.

La planta de personal de la Asociación con contrato directo está conformado por cuatro (4) personas que son una (1) Administradora, una secretaria, un técnico instalador y un director del canal comunitario, así mismo cuenta con los servicios profesionales de una contadora pública con contrato por prestación de servicios.

Durante el año 2019 la asociación cumplió con los pagos oportunos de seguridad social, salarios e impuestos.

La Autoridad Nacional de Televisión ANTV hoy en liquidación, otorgo la nueva licencia para la prestación del Servicio de Televisión Comunitaria mediante Resolución N° 848 de 2019.

Actualmente el sistema de recaudo de aporte ordinario de los asociados se realiza a través del Banco Popular a través del convenio recaudo con código de barras, esta modalidad de recaudo le ha permitido a nuestros asociados pagar sus aportes desde cualquier oficina del Banco popular a nivel nacional, se proyecta en el corto plazo poder ofrecer la opción de estos pagos a través de la plataforma PSE.

La Asociación a través de su canal comunitario TV CHOACHI, durante el año 2019, realizo programas de producción propia con niños, niñas y adolescentes del municipio, entre los que podemos mencionar Guardianes de vida que es un programa de enfoque ambiental, liderado por la Profesora Esperanza Guevara y es realizado con un grupo de niños entre los 7 y 13 años, Generación V, programa liderado por el director del canal es presentado y

¡En Equipo con Usted!

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT. 832.001.112-1



realizado por Tres (3) niñas adolescentes que hicieron parte de los talleres de cine y televisión que en años anteriores realizo nuestra entidad.

También se realizó una alianza con el canal de AUPAN canal comunitario del municipio de Andes Antioquia, para retransmitir algunos programas que ellos producen y que son de interés general entre ellos tenemos: **Al derecho** (programa jurídico), **Sanamente** (Programa con un psicólogo para tratar temas de salud mental), **Actívate** (Programa deportivo para mejorar la Salud Física), **Aprenda Viendo** (Programa donde se enseñan manualidades y otros temas), **Mi Oficio** (Programa de labores o roles de las personas).

Con el ánimo de seguir contribuyendo a nuestra comunidad a través de nuestra Asociación y acogiéndonos a la normatividad que regula nuestra actividad.

MARTHA YANETH PALENCIA

Administradora

¡En Equipo con Usted!