

**ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC**  
**NIT: 802001120-1**  
**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AÑOS 2025-2026**

## ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC

NIT: 802001120-1

## ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Pesos Colombianos )

|                                              | Notas | 2025              | 2024              |
|----------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                               |       |                   |                   |
| <b>Activos Corrientes</b>                    |       |                   |                   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b> |       |                   |                   |
| Caja y Bancos                                | 4     | 6.660.567         | 1.607.219         |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES</b> |       |                   |                   |
| Clientes                                     | 5     | 25.589.200        | 14.236.813        |
| <b>Activos Corrientes</b>                    |       | <b>32.249.767</b> | <b>15.844.032</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                 |       |                   |                   |
| <b>Propiedad Planta Y equipos</b>            |       |                   |                   |
| Muebles Y Enseres                            | 6     | 586.956           | 880.384           |
| Eq de Computación y Comunicacion             |       | 30.920.314        | 36.516.826        |
| <b>Total Propiedad Planta y Equipos</b>      |       | <b>31.507.270</b> | <b>37.397.210</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                         |       | <b>63.757.037</b> | <b>53.241.242</b> |
| <b>PASIVOS</b>                               |       |                   |                   |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                    |       |                   |                   |
| <b>INST FINANC CON CUENTAS POR PAGAR</b>     |       |                   |                   |
| Acreedores comerciales                       |       | 9.575.606         | 9.575.606         |
| Costos y Gastos Por pagar                    | 7     | 11.355.990        | 826.000           |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>              |       | <b>20.931.596</b> | <b>10.401.606</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                         |       | <b>20.931.596</b> | <b>10.401.606</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                            |       |                   |                   |
| <b>Capital</b>                               |       |                   |                   |
| Fondo Social                                 | 8     | 41.738.848        | 41.738.848        |
| Excedente del Ejercicio                      |       | 1.086.593         | 1.100.788         |
| <b>Total Patrimonio</b>                      |       | <b>42.825.441</b> | <b>42.839.636</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>            |       | <b>63.757.037</b> | <b>53.241.242</b> |



JAVIER CAPUTO ARIZA  
CC No 3779108  
Representante Legal



JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA  
TP No 175586-T  
Contador Publico

ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC

NIT: 802001120-1

ESTADO DE RESULTADO

(Expresado en Pesos Colombianos )

|                                               | Notas | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                               |       |                   |                   |
| Patrocinios y publicidad                      | 9     | 73.792.187        | 79.529.840        |
| Menos Descuentos Por servicios                |       |                   | 356.129           |
| <b>INGRESOS NETOS</b>                         |       | <b>73.792.187</b> | <b>79.173.711</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                         |       |                   |                   |
| Otros ingresos                                | 10    | 23.287.340        | 19.458.426        |
| <b>INGRESOS NETOS</b>                         |       | <b>97.079.527</b> | <b>98.632.137</b> |
| <b>MENOS</b>                                  |       |                   |                   |
| <b>GAST OPERAC DE ADMINISTRACION</b>          |       |                   |                   |
| Gastos operacionales de administración        | 11    | 95.637.648        | 91.757.332        |
| <b>Total Gastos de Operacionales de Admon</b> |       | <b>95.637.648</b> | <b>91.757.332</b> |
| <b>GANANCIA OPERACIONAL</b>                   |       | <b>1.441.879</b>  | <b>6.874.805</b>  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                           |       |                   |                   |
| Gastos Financieros                            | 12    | 355.286           | 5.683.017         |
| Otros gastos financieros                      |       |                   | 91.000            |
| <b>Total Gastos no operacionales</b>          |       | <b>355.286</b>    | <b>5.774.017</b>  |
| <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                |       | <b>1.086.593</b>  | <b>1.100.788</b>  |



JAVIER CAPUTO ARIZA  
CC No 3779108  
Representante Legal



JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA  
TP No 175596-T  
Contador Publico

ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC

NIT: 802001120-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Expresados en pesos colombianos

| Años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024: | Fondo<br>social      | Reserva |             | Total<br>reservas | Resultados<br>acumulados | Total<br>patrimonio |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                    |                      | Legal   | Estatutaria |                   |                          |                     |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2024                | \$ 41.738.848        |         |             |                   |                          | 41.738.848          |
| Cambios en el patrimonio:                          |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| Incremento en el patrimonio                        |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| Resultado del período                              |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| Reinversion de excedentes                          | 1.100.788            |         |             |                   |                          | 1.100.788           |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>           | <b>42.839.636</b>    |         |             |                   |                          | <b>42.839.636</b>   |
| Cambios en el patrimonio:                          |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| Excedentes del período                             | 1.086.593            |         |             |                   |                          | 1.086.593           |
| Incremento del Patrimonio                          |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| Reinversion de utilidades                          |                      |         |             |                   |                          | -                   |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2025</b>           | <b>\$ 42.825.441</b> |         |             |                   | <b>-</b>                 | <b>42.825.441</b>   |



JAVIER CAPUTO ARIZA  
CC No 3779108  
Representante Legal



JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA  
TP No 175586-T  
Contador Publico

**ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC****NIT: 802001120-1****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****(Expresado en Pesos Colombianos )**

|                                                                | 2025                | 2024                |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                  | <b>1.086.813</b>    | <b>1.100.788</b>    |
| Partidas que no afectan el flujo de efectivo:                  |                     |                     |
| Depreciaciones                                                 | 5.889.940           | 5.979.940           |
| Ingresos no monetarios                                         |                     |                     |
| Perdida de cartera                                             |                     | 91.000              |
|                                                                | <b>6.976.753</b>    | <b>7.171.728</b>    |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                            |                     |                     |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar                 | 11.352.387          | - 4.547.297         |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar                  | - 10.529.990        | - 810.923           |
| Excedentes del ejercicio                                       | - 1.072.618         | - 1.172.219         |
| <b>EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | <b>- 250.221</b>    | <b>- 6.530.439</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>       |                     |                     |
| Propiedades, planta y equipo                                   | - 11.779.880        | - 11.959.880        |
| <b>FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>    | <b>- 11.779.880</b> | <b>- 11.959.880</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>    |                     |                     |
| Obligaciones financieras corto plazo                           | -                   | 4.099.333           |
| Obligaciones financieras largo plazo                           |                     | 8.781.711           |
| Capital                                                        | -                   | -                   |
| <b>FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | <b>-</b>            | <b>12.881.044</b>   |
| <b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>                               | <b>-5.053.348</b>   | <b>1.562.453</b>    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL 1 DE ENE              | 1.607.219           | 3.169.672           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL 31 DE DIC             | 6.660.567           | 1.607.219           |
|                                                                | <b>5.053.348</b>    | <b>1.562.453</b>    |



**JAVIER CAPUTO ARIZA**  
CC No 3779108  
Representante Legal



**JAIRO ENRIQUE PATERMINA PALMA**  
TP No 175586-T  
Contador Publico

**ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC**  
**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 AÑOS 2025-2024**

**NOTA 1: INFORMACION GENERAL**

La Asociación Cultural ASODEC entidad sin animo de lucro, cuyo objeto es fomentar la cultura de la comunicación y la ciencia en el municipio de Baranoa y todo el territorio nacional, su domicilio principal está ubicado en la Carrera 19 # 18-18 y su representante legal es el Señor Javier Caputo Ariza Identificado con Cedula de ciudadanía No 3.779.108 del Municipio de Baranoa podrá realizar todas las operaciones comerciales, que tengan relación con el objeto social principal, podrá adquirir, comprar, vender y celebrar toda clase de contratos a favor de terceros para garantizar las obligaciones propias que tengan objetó similar o complementario con su objeto social y en general realizar todos los actos que resulten necesarios para el cabal cumplimiento en el mismo.

**NOTA 2 BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

**Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

**NOTA 3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

**a. Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional La Asociación Cultural ASODEC, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros

#### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad de bancos,

#### **c. Instrumentos financieros cuentas por cobrar**

Los servicios en la Asociación Cultural ASODEC se realizan de contado y con condiciones de vencimientos normales, y los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro. Las ventas por servicios se realizan en condiciones normales de crédito (30) días y las cuentas por cobrar no devengan intereses.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar que no son recuperables y exista pérdida por deterioro se reconoce en el resultado.

#### **d. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 2.000.000 de pesos colombianos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo.

| <i><b>Tipo de Activo</b></i>                 | <i><b>Medición Posterior</b></i> |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Equipo de Oficina</b>                     | Modelo del Costo                 |
| <b>Muebles y Enseres</b>                     | Modelo del Costo                 |
| <b>Equipos de Computación y comunicación</b> | Modelo del Costo                 |

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| <b>Grupo de activos</b>          | <b>Rango Vida Útil</b> | <b>Valor residual</b> |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Equipo de computo y comunicación | 5 años                 | 5%                    |
| Muebles y enseres                | 10 años                | 5%                    |

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en

condiciones normales se cargan a gastos del período o en su debido caso partes de estos gastos serán cubiertos con los excedentes.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

#### **e. Obligaciones financieras**

Asodec reconoce sus obligaciones financieras, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la obligación. reconoce los costos de transacción que son los costos en los que incurre la empresa al adquirir el pasivo financiero, como menor valor de la obligación en el periodo correspondiente. Los gastos financieros serán registrados por separado.

Asodec medirá inicialmente una obligación financiera al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de mercado para un instrumento de deuda similar que para la empresa será la obtenida por el banco de la república o con la TIR del instrumento cuando se convenga calcular. Posteriormente en cada periodo, es decir mensualmente realizará el reconocimiento de los intereses y la amortización del crédito.

La empresa realiza la baja en cuentas cuando la obligación financiera se haya extinguido es decir pagada en su totalidad.

#### **f. El fondo social**

El fondo social que corresponde los aportes que los socios fundadores dieron para la constitución de la fundación al servicio comunitario.

#### **g. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por **Asociación cultural ASODEC**, de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

**Ingresos por servicio de publicidad radial**, corresponde a las actividades de programación y trasmisión en el servicio de radiodifusión sonora, actividades de publicidad radial.

#### **h. Reconocimiento de costos y gastos**

Asociación cultural ASODEC, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago



#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2025-2024 incluyen los siguientes componentes:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO       | 2025 | 2024             |
|------------------------------------------|------|------------------|
| CAJA                                     |      | 1.487.479        |
| BANCOS                                   |      | 119.730          |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO |      | <b>1.607.209</b> |

Los efectivos y equivalentes de efectivos en **Asociación Cultural ASODEC**, están compuestos por efectivos corrientes, los cuales representan recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos.

Bancos Cuentas de Ahorro: Registra la existencia de fondos a la vista o a término constituidos por el ente económico en la entidad financiera: "Bancolombia"

#### Nota No 5: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES

Reconoce el saldo a la fecha de corte de los valores a favor de la asociación y a cargo de clientes, por concepto del normal desarrollo del objeto social de la Emisora.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes, están clasificadas de la siguiente manera

| DETALLES       | 2025              | 2024              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| CLIENTES       | 25.589.200        | 14.236.813        |
| TOTAL CLIENTES | <b>25.589.200</b> | <b>14.236.813</b> |

#### NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Propiedad, planta y equipo. El reconocimiento inicial es al costo, el cual incluye el precio de compra, y todos los costos necesarios para conseguir que el activo esté listo para el uso que se le tiene la intención darle. En el rubro de propiedades planta y equipos se muestra su trazabilidad de la siguiente forma: año 2025-2023

| DETALLES                                       | COMPRAS AÑO 2025 | DEPRECIACION     | SALDO DIC 2025    |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Muebles Y Enseres                              | 0                | 293.428          | 586.956           |
| E. de Comp y Comunic                           | 0                | 5596512          | 30.920.314        |
| <b>Total saldos Propiedad Planta y Equipos</b> | <b>0</b>         | <b>5.899.940</b> | <b>31.507.270</b> |

#### NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas costos y gastos por pagar año 2024-2025, incluyen todas las obligaciones nacionales, que tienen una rotación normal de pago entre 30 días sin ningún tipo de

interés a pagar corresponden a este rubro los costos y gastos por pagar en los cuales la compañía ha recibido bienes o servicios o posee obligaciones por pagar surgidas.

En cuanto a la cuenta por pagar con acreedores oficiales, corresponde a la deuda con respecto al impuesto de Acimpro, en la que está en manos del abogado de todas las emisoras del departamento, ya que el incremento ha sido muy exagerado para las emisoras en el departamento del atlántico además que las emisoras fueron también afectadas por la pandemia en el 2020 y 2021 y hasta que no se llegue un acuerdo considerable no se cancelara la deuda, sugerencia dada por el abogado encargado a nivel departamental. Una vez llegado a realizarse el acuerdo para el descuento seria cancelado el valor por la emisora, aún sigue para el 2025 el proceso de litigio con el abogado de las radios comunitarias en el Atlántico. Los costos y gastos por pagar corresponden a un saldo por honorarios.

| DETALLE                                | 2025              | 2024              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costos y gastos por pagar              | 9.575.606         | 826.000           |
| Acreedores oficiales                   | 11.355.990        | 9.575.606         |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> | <b>20.931.596</b> | <b>10.401.606</b> |

**NOTA 8: PATRIMONIO**

Este conformado por el producto de los aportes para la fundación de la emisora. los resultados obtenidos del trabajo de la prestación de servicios en la comunidad por parte de la emisora

| DETALLE                       | 2025              | 2024              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital                       | 41.738.848        | 41.738.848        |
| Resultado del ejercicio       | 1.086.593         | 1.100.788         |
| <b>Total saldo Patrimonio</b> | <b>42.825.441</b> | <b>42.839.636</b> |

**NOTA 9: RESULTADO DEL EJERCICIO**

ASODEC muestra el resultado del ejercicio al cierre del periodo contable de diciembre para el años 2025-2024 y que resulta del cierre de las cuentas de resultado.

| DETALLE                              | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultado del ejercicio              | 1.086.593        | 1.100.788        |
| <b>Total Resultado del ejercicio</b> | <b>1.086.593</b> | <b>1.100.788</b> |

ASODEC determina en la reunión de Junta de directiva con fecha el día 20 de marzo del 2025 el excedente por valor de \$ **1.086.593**, será reinvertido en el mantenimiento de la propiedad planta y equipo de ASODEC y adecuaciones y mejoras en las instalaciones.

**NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias representan los beneficios operativos y financieros que percibió la empresa en el desarrollo normal de su actividad en la prestación de Servicios de la radio comunitaria años 2024-2023

Los descuentos otorgados corresponden aquellos clientes a los cuales cancelaron las facturas de servicios antes de la fecha estipulada en la misma.

| DETALLE                                        | 2025              | 2024              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Publicidad Radial y espacios radiales          | 73.792.187        | 79.529.840        |
| Descuentos                                     |                   | 356.129           |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS POR ACT ORIDNARIAS</b> | <b>73.792.187</b> | <b>79.173.711</b> |

**NOTA 11: OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos están conformados de la siguiente manera para los años 2025-2024:

- intereses obtenidos en la cuenta de ahorro, correspondiente a la entidad en Bancolombia
- Otros ingresos extraordinarios que obtuvo durante año 2025 corresponden a donaciones que hicieron personas particulares a la asociación durante el año 2025, para gastos de su sostenimiento, hubieron durante el donaciones voluntarias por parte de integrantes a la emisora, personas que realizan espacios radiales y personas que por su sentido de pertenencia residentes de l municipio de Baranoa tienen la mano con este proyecto de radio comunitaria

| DETALLE                                                               | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros ingresos financieros                                            | 1.160             | 277               |
| Otros ingresos donaciones para el sostenimiento ASODEC (particulares) | 23.286.080        | 19.458.149        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                                           | <b>23.287.240</b> | <b>19.458.426</b> |

**NOTA 12 : GASTOS DE ADMINISTRACION**

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objetó social de la emisora y se registran sobre la base de causación, valores que incurren durante el ejercicio, en los años 2025

y que están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminados a la dirección planeación y organización de políticas establecidas para el desarrollo de la actividad.

| DETALLE                                             | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Honorarios                                          | 8.400.000         | 7.800.000         |
| Contribuciones y afiliaciones                       | 41.560.000        | 37.710.000        |
| impuestos                                           | 2.028.345         | 3.146.518         |
| Arrendamientos                                      | 6.143.830         | 5.690.000         |
| Seguros                                             | 522.578           | 1.365.444         |
| Servicios                                           | 12.287.165        | 14.975.430        |
| Legales                                             | 198.100           | 304.000           |
| Mantenimiento y Reparaciones                        | 2.532.458         | 6.570.000         |
| Reparaciones locativas                              | 433.512           | 200.000           |
| Depreciaciones                                      | 5.889.940         | 5.979.940         |
| Diversos                                            | 15.641.500        | 8.016.000         |
| <b>Total Gastos operacionales de administración</b> | <b>95.637.428</b> | <b>91.757.332</b> |

#### NOTA 12: GASTOS NO OPERACIONALES

Para el año 2025-2024, el detalle de los gastos no operacionales en el periodo a 31 diciembre comprende las sumas pagadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social y económico, tales como Gastos Bancarios, comisiones bancarias, gravamen Movimiento financieros

Los otros gastos financieros corresponden a la pérdida en ventas por castigo de cartera que se agotó en su totalidad su cobro en el año 2024.

| DETALLE                              | 2025           | 2024             |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Gastos Financieros                   | 355.286        | 5.683.017        |
| Otros gastos financieros             |                | 91.000           |
| <b>Total Gastos no operacionales</b> | <b>355.286</b> | <b>5.774.017</b> |

  
**JAVIER CAPUTO ARIZA**  
 CC No 3779108  
 Representante Legal ASODEC

  
**JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA**  
 Contador Publico  
 TP No 175586-T

**ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC**  
**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 AÑOS 2025-2024**

**NOTA 1: INFORMACION GENERAL**

La Asociación Cultural ASODEC entidad sin animo de lucro, cuyo objeto es fomentar la cultura de la comunicación y la ciencia en el municipio de Baranoa y todo el territorio nacional, su domicilio principal está ubicado en la Carrera 19 # 18-18 y su representante legal es el Señor Javier Caputo Ariza Identificado con Cedula de ciudadanía No 3.779.108 del Municipio de Baranoa podrá realizar todas las operaciones comerciales, que tengan relación con el objeto social principal, podrá adquirir, comprar, vender y celebrar toda clase de contratos a favor de terceros para garantizar las obligaciones propias que tengan objetó similar o complementario con su objeto social y en general realizar todos los actos que resulten necesarios para el cabal cumplimiento en el mismo.

**NOTA 2 BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

**Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

**NOTA 3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

**a. Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional La Asociación Cultural ASODEC, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros

#### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad de bancos,

#### **c. Instrumentos financieros cuentas por cobrar**

Los servicios en la Asociación Cultural ASODEC se realizan de contado y con condiciones de vencimientos normales, y los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro. Las ventas por servicios se realizan en condiciones normales de crédito (30) días y las cuentas por cobrar no devengan intereses.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar que no son recuperables y exista pérdida por deterioro se reconoce en el resultado.

#### **d. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 2.000.000 de pesos colombianos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo.

| <i><b>Tipo de Activo</b></i>                 | <i><b>Medición Posterior</b></i> |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Equipo de Oficina</b>                     | Modelo del Costo                 |
| <b>Muebles y Enseres</b>                     | Modelo del Costo                 |
| <b>Equipos de Computación y comunicación</b> | Modelo del Costo                 |

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| <b>Grupo de activos</b>          | <b>Rango Vida Útil</b> | <b>Valor residual</b> |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Equipo de computo y comunicación | 5 años                 | 5%                    |
| Muebles y enseres                | 10 años                | 5%                    |

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en

condiciones normales se cargan a gastos del período o en su debido caso partes de estos gastos serán cubiertos con los excedentes.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

#### **e. Obligaciones financieras**

Asodec reconoce sus obligaciones financieras, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la obligación. reconoce los costos de transacción que son los costos en los que incurre la empresa al adquirir el pasivo financiero, como menor valor de la obligación en el periodo correspondiente. Los gastos financieros serán registrados por separado.

Asodec medirá inicialmente una obligación financiera al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de mercado para un instrumento de deuda similar que para la empresa será la obtenida por el banco de la república o con la TIR del instrumento cuando se convenga calcular. Posteriormente en cada periodo, es decir mensualmente realizará el reconocimiento de los intereses y la amortización del crédito.

La empresa realiza la baja en cuentas cuando la obligación financiera se haya extinguido es decir pagada en su totalidad.

#### **f. El fondo social**

El fondo social que corresponde los aportes que los socios fundadores dieron para la constitución de la fundación al servicio comunitario.

#### **g. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por **Asociación cultural ASODEC**, de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

**Ingresos por servicio de publicidad radial**, corresponde a las actividades de programación y trasmisión en el servicio de radiodifusión sonora, actividades de publicidad radial.

#### **h. Reconocimiento de costos y gastos**

Asociación cultural ASODEC, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago

#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2025-2024 incluyen los siguientes componentes:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO       | 2025 | 2024             |
|------------------------------------------|------|------------------|
| CAJA                                     |      | 1.487.479        |
| BANCOS                                   |      | 119.730          |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO |      | <b>1.607.209</b> |

Los efectivos y equivalentes de efectivos en **Asociación Cultural ASODEC**, están compuestos por efectivos corrientes, los cuales representan recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos.

Bancos Cuentas de Ahorro: Registra la existencia de fondos a la vista o a término constituidos por el ente económico en la entidad financiera: "Bancolombia"

#### Nota No 5: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES

Reconoce el saldo a la fecha de corte de los valores a favor de la asociación y a cargo de clientes, por concepto del normal desarrollo del objeto social de la Emisora.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes, están clasificadas de la siguiente manera

| DETALLES       | 2025              | 2024              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| CLIENTES       | 25.589.200        | 14.236.813        |
| TOTAL CLIENTES | <b>25.589.200</b> | <b>14.236.813</b> |

#### NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Propiedad, planta y equipo. El reconocimiento inicial es al costo, el cual incluye el precio de compra, y todos los costos necesarios para conseguir que el activo esté listo para el uso que se le tiene la intención darle. En el rubro de propiedades planta y equipos se muestra su trazabilidad de la siguiente forma: año 2025-2023

| DETALLES                                       | COMPRAS AÑO 2025 | DEPRECIACION     | SALDO DIC 2025    |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Muebles Y Enseres                              | 0                | 293.428          | 586.956           |
| E. de Comp y Comunic                           | 0                | 5596512          | 30.920.314        |
| <b>Total saldos Propiedad Planta y Equipos</b> | <b>0</b>         | <b>5.899.940</b> | <b>31.507.270</b> |

#### NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas costos y gastos por pagar año 2024-2025, incluyen todas las obligaciones nacionales, que tienen una rotación normal de pago entre 30 días sin ningún tipo de



interés a pagar corresponden a este rubro los costos y gastos por pagar en los cuales la compañía ha recibido bienes o servicios o posee obligaciones por pagar surgidas.

En cuanto a la cuenta por pagar con acreedores oficiales, corresponde a la deuda con respecto al impuesto de Acimpro, en la que está en manos del abogado de todas las emisoras del departamento, ya que el incremento ha sido muy exagerado para las emisoras en el departamento del atlántico además que las emisoras fueron también afectadas por la pandemia en el 2020 y 2021 y hasta que no se llegue un acuerdo considerable no se cancelara la deuda, sugerencia dada por el abogado encargado a nivel departamental. Una vez llegado a realizarse el acuerdo para el descuento seria cancelado el valor por la emisora, aún sigue para el 2025 el proceso de litigio con el abogado de las radios comunitarias en el Atlántico. Los costos y gastos por pagar corresponden a un saldo por honorarios.

| DETALLE                                | 2025              | 2024              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costos y gastos por pagar              | 9.575.606         | 826.000           |
| Acreedores oficiales                   | 11.355.990        | 9.575.606         |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> | <b>20.931.596</b> | <b>10.401.606</b> |

**NOTA 8: PATRIMONIO**

Este conformado por el producto de los aportes para la fundación de la emisora. los resultados obtenidos del trabajo de la prestación de servicios en la comunidad por parte de la emisora

| DETALLE                       | 2025              | 2024              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital                       | 41.738.848        | 41.738.848        |
| Resultado del ejercicio       | 1.086.593         | 1.100.788         |
| <b>Total saldo Patrimonio</b> | <b>42.825.441</b> | <b>42.839.636</b> |

**NOTA 9: RESULTADO DEL EJERCICIO**

ASODEC muestra el resultado del ejercicio al cierre del periodo contable de diciembre para el años 2025-2024 y que resulta del cierre de las cuentas de resultado.

| DETALLE                              | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultado del ejercicio              | 1.086.593        | 1.100.788        |
| <b>Total Resultado del ejercicio</b> | <b>1.086.593</b> | <b>1.100.788</b> |

ASODEC determina en la reunión de Junta de directiva con fecha el día 24 de marzo del 2026 el excedente por valor de \$ **1.086.593**, será reinvertido en el mantenimiento de la propiedad planta y equipo de ASODEC y adecuaciones y mejoras en las instalaciones.

**NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias representan los beneficios operativos y financieros que percibió la empresa en el desarrollo normal de su actividad en la prestación de Servicios de la radio comunitaria años 2025-2024

Los descuentos otorgados corresponden aquellos clientes a los cuales cancelaron las facturas de servicios antes de la fecha estipulada en la misma.

| DETALLE                                        | 2025              | 2024              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Publicidad Radial y espacios radiales          | 73.792.187        | 79.529.840        |
| Descuentos                                     |                   | 356.129           |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS POR ACT ORIDNARIAS</b> | <b>73.792.187</b> | <b>79.173.711</b> |

**NOTA 11: OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos están conformados de la siguiente manera para los años 2025-2024:

- intereses obtenidos en la cuenta de ahorro, correspondiente a la entidad en Bancolombia
- Otros ingresos extraordinarios que obtuvo durante año 2025 corresponden a donaciones que hicieron personas particulares a la asociación durante el año 2025, para gastos de su sostenimiento, hubieron durante el donaciones voluntarias por parte de integrantes a la emisora, personas que realizan espacios radiales y personas que por su sentido de pertenencia residentes de l municipio de Baranoa tienen la mano con este proyecto de radio comunitaria

| DETALLE                                                               | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros ingresos financieros                                            | 1.160             | 277               |
| Otros ingresos donaciones para el sostenimiento ASODEC (particulares) | 23.286.080        | 19.458.149        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                                           | <b>23.287.240</b> | <b>19.458.426</b> |

**NOTA 12 : GASTOS DE ADMINISTRACION**

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objetó social de la emisora y se registran sobre la base de causación, valores que incurren durante el ejercicio, en los años 2025

y que están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminados a la dirección planeación y organización de políticas establecidas para el desarrollo de la actividad.

| DETALLE                                             | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Honorarios                                          | 8.400.000         | 7.800.000         |
| Contribuciones y afiliaciones                       | 41.560.000        | 37.710.000        |
| impuestos                                           | 2.028.345         | 3.146.518         |
| Arrendamientos                                      | 6.143.830         | 5.690.000         |
| Seguros                                             | 522.578           | 1.365.444         |
| Servicios                                           | 12.287.165        | 14.975.430        |
| Legales                                             | 198.100           | 304.000           |
| Mantenimiento y Reparaciones                        | 2.532.458         | 6.570.000         |
| Reparaciones locativas                              | 433.512           | 200.000           |
| Depreciaciones                                      | 5.889.940         | 5.979.940         |
| Diversos                                            | 15.641.500        | 8.016.000         |
| <b>Total Gastos operacionales de administración</b> | <b>95.637.428</b> | <b>91.757.332</b> |

#### NOTA 12: GASTOS NO OPERACIONALES

Para el año 2025-2024, el detalle de los gastos no operacionales en el periodo a 31 diciembre comprende las sumas pagadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social y económico, tales como Gastos Bancarios, comisiones bancarias, gravamen Movimiento financieros

Los otros gastos financieros corresponden a la pérdida en ventas por castigo de cartera que se agotó en su totalidad su cobro en el año 2024.

| DETALLE                              | 2025           | 2024             |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Gastos Financieros                   | 355.286        | 5.683.017        |
| Otros gastos financieros             |                | 91.000           |
| <b>Total Gastos no operacionales</b> | <b>355.286</b> | <b>5.774.017</b> |

  
**JAVIER CAPUTO ARIZA**  
 CC No 3779108  
 Representante Legal ASODEC

  
**JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA**  
 Contador Publico  
 TP No 175586-T