

ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC

NIT: 802001120-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

(E: presado en Pesos Colombianos)

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
Caja y Bancos	4	3.169.672	8.840.749
INSTRUMENTOS FINANCIEROS CC DEUDORES			
Cientes	5	18.693.110	8.956.220
Activos Corrientes		21.862.782	17.796.969
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta Y equipos			
Muebles Y Enseres	6	1.173.812	1.467.141
Eq de Computación y Comunicacion		42.203.338	44.841.045
Total Propiedad Planta y Equipos		43.377.150	46.308.186
TOTAL ACTIVOS		65.239.932	64.105.155
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
INST FINANC CON CUENTAS POR PAGAR			
Ob Financiras corrientes	7	4.099.333	3.261.991
Acreedores comerciales		8.949.175	3.863.149
Costos y Gastos Por pagar	8	641.508	700.000
Total Pasivos Corrientes		13.690.016	7.825.140
Paivos No Corrientes			
Ob Financiras no corrientes	7	8.781.711	13.393.853
Total Pasivos No Corrientes		8.781.711	13.393.853
TOTAL PASIVOS		22.471.727	21.218.993
PATRIMONIO			
Capital			
Fondo Social	9	41.738.848	41.738.848
Excedente del Ejercicio		1.029.357	1.147.314
Total Patrimonio		42.768.205	42.886.162
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		65.239.932	64.105.155



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	2023	2022
INGRESOS			
Patrocinios y publicidad		94.611.556	70.471.356
Menos Descuentos Por servicios	11		<u>414.709</u>
INGRESOS NETOS		94.611.556	70.056.647
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos	12	4.293.273	12.842.713
GANANCIA BRUTA		98.904.829	82.899.360
MENOS			
GAST OPERAC DE ADMINISTRACION			
Gastos operacionales de administración	13	90.085.858	75.217.178
Total Gastos de Operacionales de Admon		90.085.858	75.217.178
GANANCIA OPERACIONAL		8.818.971	7.682.182
OTROS GASTOS			
Gastos Financieros		5.718.662	6.534.868
Otros gastos financieros	14	<u>2.070.952</u>	
Total Gastos no operacionales		7.789.614	6.534.868
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>1.029.357</u>	<u>1.147.314</u>



JAVIER CAPUTO ARIZA
CC No 3779108
Representante Legal



JAIRO ENRIQUE PATERNA PALMA
TP No 175586-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 2023 y 2022:	Fondo social	Reserva		Total reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
		Legal	Estatutaria			
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ 41.738.848					41.738.848
Cambios en el patrimonio:						
Incremento en el patrimonio						-
Resultado del período	1.147.314					1.147.314
Reinversion de Utilidades						-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	<u>42.886.162</u>					<u>42.886.162</u>
Cambios en el patrimonio:						
Resultado del período	1.029.357					1.029.357
Incremento del Patrimonio						-
Reinversion de utilidades	1.147.314					1.147.314
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ <u>42.768.205</u>				-	<u>42.768.205</u>



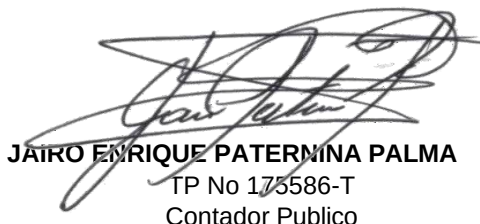
JAVIER CAPUTO ARIZA
CC No 3779108
Representante Legal



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)**

	2023	2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.029.357	1.147.314
Partidas que no afectan el flujo de efectivo:		
Depreciaciones	5.731.036	11.729.940
Ingresos no monetarios		
Perdida de cartera	2.070.952	
	<u>8.831.345</u>	<u>12.877.254</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	7.665.938	- 5.001.175
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	- 5.027.534	1.385.786
Resultados del ejercicio	- 911.400	3.689.264
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1.727.004</u>	<u>73.875</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	- 8.662.072	- 23.459.882
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>- 8.662.072</u>	<u>- 23.459.882</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras corto plazo	- 837.342	- 120.703
Obligaciones financieras largo plazo	4.612.142	2.388.168
Capital		
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>3.774.800</u>	<u>2.267.465</u>
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	<u>5.671.077</u>	<u>8.241.287</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL 1 DE ENE	8.840.749	599.462
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL 31 DE DIC	3.169.672	8.840.749
	<u>5.671.077</u>	<u>8.241.287</u>

**JAVIER CAPUTO ARIZA**CC No 3779108
Representante Legal
JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA
TP No 175586-T
Contador Publico

ASOCIACION DE COMUNICACIONES CULTURAL ASODEC
NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 AÑOS 2023-2022

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

La Asociación Cultural ASODEC entidad sin ánimo 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 objeto 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>Tipo de Activo</i>	<i>Medición Posterior</i>
Equipo de Oficina	Modelo del Costo
Muebles y Enseres	Modelo del Costo
Equipos de Computación y comunicación	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:

Grupo de activos	Rango Vida Útil	Valor residual
Equipo de computo y comunicación	5 años	0%
Muebles y enseres	10 años	0%

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.

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. Capital

El capital es 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 2023-2022 incluyen los siguientes componentes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2023	2022
CAJA	3.167.686	3.616.316
BANCOS	1.986	5.224.433
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3.169.672	8.840.749

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	2023	2022
CLIENTES	18.693.110	8.956.220
TOTAL CLIENTES	18.693.110	8.956.220

Realizándose el test de deterioro al cierre del ejercicio contables 2023, para validar si existe evidencia objetiva de deterioro y contabilizarlo afectando así el resultado del ejercicio; La cartera no ha sufrido ningún deterioro ya que las facturas que componen cartera fueron emitidas en el mes de noviembre y diciembre del 2023 y no han sufrido vencimiento ya que su fecha de vencimiento es a 30 días.

La composición por edades del saldo de clientes fue la siguiente:

ITEM	CLIENTE	NO VENCIDAS	1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	TOTAL
1	COMUNICACION RADIAL SAS		0	0	0	4.501.800
2	Señores JOSETH.JOSEPH FINE ART RETRO S.A.S		0	0	0	1.200.000
3	CORPORACIÓN RADIO COMUNITARIA COSTA ATLÁNTICA		0	0	0	583.310

4	MARKET MEDIOS COMUNICACIONES S.A.S		0	0	0	1.178.000
5	YELIS DITTA SILVERA		0	0	0	470.000
6	CULTURA Y COMUNICACIONES DEL CARIBE SAS		0	0	0	10.000.000
7	ERCA		0	0	0	782.000
8	FUMCOPAT		0	0	0	479.800
			0	0	0	
			0	0	0	
TOTAL SALDO DE CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2023						

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 2023-2022

DETALLES	SALDO DIC 2022	COMPRAS AÑO 2023	DEPRECIACION	SALDO DIC 2022
Muebles Y Enseres	1.467.141	0	293.329	1.173.812
E. de Comp y Comunic	44.841.045	2.800.000	5.437.707	42.203.338
Total saldos Propiedad Planta y Equipos	46.308.186	0	5.731.036	43.377.150

NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras en el año 2023-2022 están compuestas por la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2022
Obligaciones financieras corrientes	4.099.333	3.261.991
Obligaciones financieras no corrientes	8781711	13.393.953
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	12.881.044	16.655.844

Las obligaciones financieras que posee en este, corresponden a créditos normales con entidades financieras, las cuales están condicionadas a intereses pactados entre las partes detallando:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	CAPITAL	TASA	MESES	VENC
COOPERATIVA CREAMAM	20.000.000		60	2026

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	20.000.000			
---------------------------------------	------------	--	--	--

Este crédito fue solicitado por ASODEC en el año 2021, con la finalidad de comprar un consola, debido a que la entidad tiene en funcionamiento estaba tecnológicamente antigua y constantemente se le hacía mantenimiento, por tal razón ASODEC y sus fundadores determinaron realizar el crédito en cabeza del representante legal de ASODEC, la cual en la actualidad ya esta en funcionamiento y formando parte de la propiedad planta y equipo de ASODEC

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas costos y gastos por pagar año 2022-2021, 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 esta 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, aun sigue para el 2023 el proceso de litigio con el abogado de las radios comunitarias en el Atlántico. Los costos y gastos por pagar corresponde a un saldo con la aseguradora por compra de seguro para la Asociación

DETALLE	2023	2022
Costos y gastos por pagar	641.508	700.000
Acreedores oficiales	8.949.175	3.863.149
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.590.683	4.563.149

NOTA 9: 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	2023	2022
Capital	41.738.848	41.738.848
Resultado del ejercicio	1.029.357	1.147.314
Total saldo Patrimonio	41.738.848	42.886.162

NOTA 10: RESULTADO DEL EJERCICIO

ASODEC muestra el resultado del ejercicio al cierre del periodo contable de diciembre para el años 2023-2022 y que resulta del cierre de las cuentas de resultado.

DETALLE	2023	2022
Resultado del ejercicio	1.029.357	1.147.314
Total Resultado del ejercicio	1.029.357	1.147.314

ASODEC determina en la reunión de Junta de directiva con fecha el día 29 de marzo del 2024 el excedente por valor de \$ **1.029.357**, será reinvertido en el mantenimiento de la propiedad planta y equipo de ASODEC.

NOTA 11: 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 2023-2022

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

DETALLE	2024	2023
Publicidad Radial y espacios radiales	94.611.556	70.471.356
Descuentos		414.709
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACT ORDINARIAS	94.611.556	70.056.647

NOTA 12: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos están conformados de la siguiente manera para los años 2023-2022:

- intereses obtenidos en la cuenta de ahorro, correspondiente a la entidad en Bancolombia
- Otros ingresos extraordinarios que obtuvo durante año 2023 corresponden a contribuciones que hicieron personas particulares a la asociación, ingresos destinados para el sostenimiento de los gastos operacionales de Asodec

DETALLE	2023	2022
Otros ingresos financieros	1.551	713
Otros ingresos donaciones para el sostenimiento ASODEC (particulares)	4.291.722	12.842.000
TOTAL OTROS INGRESOS	4.293.273	12.842.713

NOTA 13 : GASTOS DE ADMINISTRACION

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la emisora y se registran sobre la base de causación, valores que incurren durante el ejercicio, en los años 2023 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	2023	2022
Honorarios	5.500.000	
Contribuciones y afiliaciones	35.120.000	35.450.000
impuestos	6.782.928	3.936.735
Arrendamientos	5.454.000	4.400.350
Seguros	1.560.048	839.028
Servicios	12.755.126	8.296.457
Legales	3.748.200	253.500
Mantenimiento y Reparaciones	6.576.800	1.579.008
Reparaciones locativas	448.800	
Depreciaciones	5.731.036	11.729.940
Diversos	6.408.920	8.732.160
Total Gastos operacionales de administración	90.085.858	75.217.178

NOTA 14: GASTOS NO OPERACIONALES

Para el año 2023-2022, el detalle de los gastos no operacionales en el periodo a 31 diciembre 2023-2022 comprende las sumas pagadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social y económico, tales como Gastos Bancarios, intereses por obligaciones financieras, 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 2023.

DETALLE	2023	2022
Gastos Financieros	5.718.662	6.534.868
Otros gastos financieros	2.070.952	
Total Gastos no operacionales	7.789.614	6.534.868


JAVIER CAPUTO ARIZA
 CC No 3779108
 Representante Legal ASODEC


JAIRO ENRIQUE PATERNINA PALMA
 Contador Publico
 TP No 175586-T