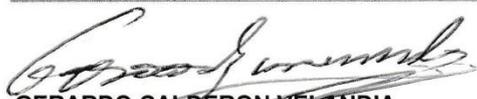


**ASOCIACION DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA CHARALA ESTERO**  
**NIT.804006535-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

DETALLE	A DIC 31 2017	A DIC 31 2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y sus Equivalentes al efectivo	26.288.097	39.570.746
Inversiones	1.437.026	1.593.274
Cuentas comerciales por cobrar	14.975.052	4.360.200
Otras cuentas por cobrar	170.900	19.876
Impuestos Corrientes		
Otros Activos	0	181.900
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>42.871.075</b>	<b>45.725.996</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedades planta y equipo	33.918.242	31.564.202
Propiedades de inversion	75.000.000	73.500.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>108.918.242</b>	<b>105.064.202</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>151.789.317</b>	<b>150.790.199</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar a comerciales y otras cuentas por Pagar	5.233.100	0
Pasivos por impuesto corriente	328.956	311.992
Beneficios a Empleados	1.520.865	1.668.737
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.082.921</b>	<b>1.980.729</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones Financieras		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.082.921</b>	<b>1.980.729</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	135.456.675	144.706.387
Resultados del ejercicio	9.249.711	4.103.083
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>144.706.386</b>	<b>148.809.470</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>151.789.307</b>	<b>150.790.199</b>

  
**GERARDO CALDERON VELANDIA**  
 Representante Legal

  
**ALBA YANETT GONZALEZ S.**  
 Contador Público  
 T.P. 41205-T

**ASOCIACION DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA CHARALA ESTERO**  
**NIT.804006535-2**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

DETALLE	A DIC31-17	A DIC31-18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	112.527.750	114.132.751
Costo de Venta	0	0
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>112.527.750</b>	<b>114.132.751</b>
Otros Ingresos	24.941.261	13.009.938
Gastos de Ventas	122.717.482	117.884.249
Gastos de Administracion	4.522.200	4.688.400
Otros Gastos	0	637.550
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>10.229.329</b>	<b>3.932.491</b>
Ingresos Financieros	187.756	318.070
Costos Financieros	1.167.374	147.478
<b>GANANCIA / PERDIDA</b>	<b>9.249.711</b>	<b>4.103.082</b>

  
**GERARDO CALDERON VELANDIA**  
 Representante Legal

  
**ALBA YANETT GONZALEZ S.**  
 Contador Público  
 T.P. 41205-T

**Notas y revelaciones**  
**ASOCIACION DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA CHARALA**  
**ESTEREO**

Diciembre 31 de 2018

**1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

**La Asociación de la Comunicación Comunitaria CharaláEstéreo** identificada con el Nit. 804.006.535-2 es una Entidad sin ánimo de lucro, fundada en el año 1995 con registro de Cámara de Comercio de fecha diciembre 26 de 1997, vigilada por la Oficina Jurídica de la Gobernación de Santander y su objetivo social es Producir y Difundir programas de Interés social y cultural para los diferentes sectores de la comunidad Charaleña, programas que propicien desarrollo humano Integral , convivencia pacífica valores democráticos y fortalecimiento de las identidades culturales sociales nacidas del potencial histórico y cultural.

La Misión de la empresa está encaminada a promover el desarrollo integral de la Comunidad Charaleña y sus alrededores a partir de productos comunicativos participativos teniendo en cuenta valores espirituales y éticos de la Iglesia Católica y los principios de la democracia.

**2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo.** Pertenece al grupo tres de preparadores de información financiera, bajo Normas Internacionales realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con fecha de corte 31 de diciembre de 2018, atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables, Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013.

**Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo**, para las cuentas del balance y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano. **Bases de Causación y Medición**

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción

### **Estimaciones y Juicios**

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes.

### **Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo** de acuerdo con la normatividad vigente:

#### **(a) Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros**

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante los años 2018.

#### **(b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

## **POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **(A) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Emisora Charalá Estéreo presenta una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo
- Ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).
- Son considerados efectivo los intereses de depósito de ahorros, consignaciones por identificar y las otras crédito bancarias
- Se reconocen como disminuciones del efectivo los cheques girados y no cobrados hasta por tres meses

### **(B) Cuentas por cobrar**

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo**, las cuentas por cobrar son consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia se incluye en esta cuenta:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales y del exterior por venta de servicios de locución y emisiones y publicidad radiales y otros activos destinados para tal fin, por prestación de servicios o por cualquier otro ingreso ordinario, las cuales se tendrán 360 días para pago.

- Cuentas por cobrar a empleados, por concepto de préstamo, los cuales tendrán 360 días para el pago. Si llegare a retirarse un empleado, este deberá realizar el respectivo pago y/o autorizar su descuento por nómina y/o prestaciones sociales.
- Cuentas por cobrar a particulares, se tendrá un plazo de 360 días.
- Cuentas por cobrar a proveedores, plazo de 360 días.
- Cuentas por cobrar reclamaciones, plazo 360 días.
- Deudores varios, plazo 360 días.

### **(C) Deterioro de las cuentas por cobrar**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, **La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo**, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector

## **(D) Inversiones**

Las Inversiones son instrumentos financieros en los que la Emisora Charalá Estéreo tiene control sobre sus beneficios con el fin de obtener ingresos financieros

Las Inversiones se medirán al Costo Histórico, costo en el cual se incluye los costos originados en la adquisición deben medirse al final del periodo como lo establece el decreto 2706 del 2012, es decir, el costo histórico será el monto original consumido u obtenido en efectivo o su equivalente en el momento de realización del hecho económico.

La Emisora causará los intereses pendientes de cobro registrándolos en el estado de resultados afectando la respectiva cuenta por cobrar por interés de acuerdo a la tasa pactada por el instrumento, causada de manera lineal mediante el tiempo en que se tenga la Inversión.

En los estados financieros se presentarán como activos corrientes siempre y cuando se rediman antes de un año.

Los dividendos que originen las inversiones serán reconocidas como ingresos en el periodo.

## **(E) Propiedades Planta y equipo**

**La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo,** contabilizará como Propiedad planta y equipo los activos tangibles siempre y cuando

- Se mantengan para el uso en la producción de los bienes y servicios, para arrendarlos a terceros con propósitos administrativos o con fines de valorización
- Se esperan usar más de un periodo contable

**La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo** reconocerá la propiedad planta y equipo al costo, siempre y cuando el activo pueda ser medido con fiabilidad y sus beneficios económicos ingresen a la empresa, entre los componentes del costo se encuentra incluido los derechos de importación, los impuestos indirectos, y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso, al determinar el precio de adquisición se debe deducir los descuentos y rebajas comerciales

- Estos activos no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la Empresa
- La utilización de estos activos se harán por más de un año.
- Se reconocerán como Activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a un salario mínimo, de no alcanzar este valor se reconocerán en el estado de resultados.

### **Depreciación y vida Útil**

**La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo,** distribuirá el valor depreciable en forma sistemática a lo largo de la vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la microempresa.

La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre, depreciado por completo.

La Emisora CharaláEstéreo utilizará el método de la depreciación línea Recta, con su propiedad planta y equipo.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de PP y E que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento (determinación de partes significativas) –Descomponetización.

Los Equipos de comunicación y computación se depreciarán con el método de línea recta, la vida útil de la base de la unidad está determinada a 5 años debido a las condiciones climáticas de Charalá y la probabilidad de descargas eléctricas frecuentes, de igual manera los edificios se depreciarán a 50 años y los muebles y enseres a 10 años.

- La vida útil y la depreciación se revisarán al final de cada año. Con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación que se hará prospectiva.
- Los costos de mantenimientos mayores de propiedad planta y equipo que se capitalizarán como parte del costo total de la adquisición.

- Los costos de mantenimiento de rutina y los costos de reparación para la propiedad plantay equipo médico, se registraran en gastos en el momento en que incurra

### **(F) Política de las Cuentas por paga**

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros siempre y cuando es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y que la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Las cuentas por pagar se realizaran a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Sillegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán al costo histórico

La Emisora CharaláEstéreo efectuara la causación de los intereses en forma periódica de acuerdo a los establecido en la ley 2706 del 2012, registrándolos en el estado de resultado integral y afectando las cuentas correspondientes en el Estado de situación financiera.

La empresa Charalá estéreo revelara en sus estados financieros;

- El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo
- El valor de los intereses correspondientes al periodo contable que se encuentre pendiente de pago.

### **(G) Beneficios a Empleados**

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a La Emisora CharaláEstéreo, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

- Beneficios a corto plazo.
- Beneficios a largo plazo.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo, comprende los salarios, aportes a seguridad social, prestaciones básicas como las primas, vacaciones, cesantías e Interés a las cesantías.

Los Beneficios a los empleados a largo plazo, no son comunes en la Emisora Charalá Estéreo pero de presentarse se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

Los Beneficios a Empleados, se reconocen en los resultados como gasto en forma inmediata.

#### **(H) Política para los Ingresos**

La Emisora Charalá Estero aplicara esta política al contabilizar los ingresos por La prestación de servicios de emisiones radiales, publicaciones y otros servicios de locución radial.

Se llevara al ingreso los valores brutos por la venta de servicios o de los beneficios económicos recibidos se tendrá en cuenta los descuentos que sean reconocidos por la Empresa.

Los ingresos se reconocerán solo hasta cuando se haya prestado el servicio o la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato del trabajo.

Los otros ingresos corresponden a aquellos que cumplan la condición de ingresos reglamentada en el decreto 2706 del 2012, es decir los que generen beneficios económicos, entradas o incrementos en el valor de los activos o bienes o bien como disminución de las obligaciones y dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados como aportes de los propietarios.

#### **(i) Políticas Contables para la Cuenta de Gastos**

La Asociación de la Comunicación comunitaria Charalá Estero, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en

forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.
- La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
  - Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a)).
  - Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

### **(J) Política Contable sobre los Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se Informa**

La Emisora Charalá Estéreo procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4)

De igual manera modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, o cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

### **Revelación de hechos que no implican ajustes**

La Emisora Charalá Estéreo, no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes, la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (Sección 32, p.32.6)

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

DETALLE	2,018	2,017	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	39,570,746	26,288,097	0.51
CAJA	2,230,910	112,910	
Caja general	2,136,910	18,910	112.00
Caja Menor	94,000	94,000	0.00
CUENTAS DE AHORRO	37,339,836	26,175,187	
BANCOS	10,917,786	10,147,492	
Bancolombia Cta A. 323-024095-19	173,406	173,406	0.00
Bancafe Cta A. 406-08257-8	10,744,380	9,974,086	0.08
ORGANISMOS COOPERATIVOS FINANCIEROS	26,422,050	16,027,695	
Coomuldesa Cta 518-002283-5	26,282,050	15,887,695	0.65
Coomuldesa Cta 18-00034627-0	140,000	140,000	0.00

La Asociación de la comunicación Comunitaria Charalá Estéreo, a diciembre 31 del 2018, presenta en caja el valor pendiente de consignar a la venta del servicio del 30 y 31 de diciembre, se cuenta con una caja menor establecida por el monto de \$94.000, es de considerar que los gastos en la Empresa son pagados por medio de órdenes de pago.

Las cuentas de Ahorro son conciliadas en forma mensual y los cheques que se encuentran pendientes de cobro no son superiores los tres meses.

## 2. INVERSIONES

DETALLE	2,018	2017	VARIACION
INVERSIONES	1,593,274	1,437,026	-0.10
Resander	1,593,274	1,437,026	-0.10

La Asociación de la comunicación Comunitaria Charalá Estéreo, a diciembre 31 del 2018, incrementa su inversión con la empresa Resander a \$1.593.274

### 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2,018	2017	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4,561,976	14,975,052	2.28
CLIENTES	4,360,200	14,955,176	2.43
ANTICIPO Y AVANCES	19,876	19,876	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	181,900	170,900	
Retencion en la fuente	181,900	170,900	-0.06

Las cuentas por cobrar a los clientes por venta de publicidad corresponde a activos corrientes, toda vez que estas no superan los 360 días, entre los principales deudores se encuentra:

La Alcaldia Municipal de Charala	\$1.300.000
Comunicación Radial Ltda,	\$570.500
Mercaderia Sas	\$380.000
Radio Regional Independiente	\$370.000

El valor que se refleja en OTRAS CUENTAS POR COBRAR, corresponde a un descuento por retencion en la fuente efectuado en la Empresa de Transito de Charala, por venta de Publicidad, la entidad NO tuvo en cuenta que la Empresa se encontraba registrada en el Regimen Tributario especial, este valor asciende a la suma de \$181.900,00.

#### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2,018	2017	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	105,064,202	108,918,242	0.04
CONSTRUCCION Y EDIFICACION	75,000,000	75,000,000	
CASA CRA 17 Nø 23-37	75,000,000	75,000,000	0.00
EQUIPO DE OFICINA	7,324,200	6,181,800	
Muebles y enseres	7,324,200	6,181,800	-0.16
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	137,253,936	131,305,046	-0.04
Equipo de procesamiento de datos	26,432,336	22,801,566	-0.14
Equipo de Radio	110,726,600	108,503,480	-0.02
otros	95,000	-	
DEPRECIACION ACUMULADA	114,513,934	103,568,604	-1.90

La variaciones correspondientes de un año a otro en esta cuenta del Activo, son por la adquisicion en la vigencia de equipos para el funcionamiento operativo de la Entidad dando cumplimiento a los establecido en los Estatutos aprobados por Asamblea de la entidad con respecto a Invertir el 80% de la utilidad de la vigencia anterior, se adquiere;

- Una mesa rectangular,
- un Rack en madera,
- un disco duro licencia windows 10 pro,
- un computador de escritorio,
- microfono, red cableado de señal para microfonos,
- base microfono,

Activos necesarios para el normal funcionamiento de la Asociacion Comunitaria Charalá Estéreo en el desempeño de su cometido,

Se efectuaron las depreciaciones por el metodo de linea recta a los equipos de comunicación y computacion teniendo en cuenta las politicas de la empresa, los activos se encuentran depreciados al finalizar la vigencia 2018 como sigue:

DESCRIPCION ACTIVO	VALOR ACTIVO	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$75.000.000	\$1.500.000
EQUIPO DE OFICINA	\$7.324.200	\$7.324.200
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$137.253.936	\$105.689.734

## 5. CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2,018	2,017	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	1,980,729	7,082,921	-0.72
CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,233,110	-1.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	311,992	328,956	-0.05
RETENCION EN LA FUENTE	311,992	328,956	-0.05
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,668,737	1,521,705	0.10

LaAsociacion Comunitaria Charalá Estéreo registra en Beneficios a Empleados como pendiente de Pago al finalizar el valor correspondiente a Vacaciones causadas por pagar al finalizar la vigencia 2018, por valor de \$1.668.737.

De igual manera los pasivos por Impuesto corrientes se refleja el valor correspondiente a la retencion en la fuente la cual es cancelada en enero del 2019.

## 6. INGRESOS

DETALLE	2,018	2,017	VARIACION
INGRESOS	127,460,760	137,656,767	-0.07
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	111,496,252	112,527,750	
OTRAS ACTIVOS DE SERVIC COMUNITARIO, SOCIAL	111,496,252	112,527,750	-0.01
Publicidad	61,600,152	60,804,250	0.01
Patrocinio	1,055,000	3,111,000	-0.66
Complacencias, avisos y otros	6,399,400	7,154,100	-0.11
Informes	21,491,700	23,038,000	-0.07
Productos Radiofónicos	20,950,000	18,420,400	0.14
OTROS INGRESOS	15,646,438	24,941,261	-0.37
Proyecto Resander convenio 41	0	13,240,082	-1.00
Proyecto Aredmag	0	2,497,770	-1.00
Otros Ingresos	15,646,438	9,203,409	0.70
INGRESOS FINANCIEROS	318,070	187,756	0.69
Intereses	318,070	187,756	0.69

La Asociación Comunitaria Charalá Estéreo refleja en sus ingresos la prestación de servicios por publicidad, patrocinio, complacencias, informes, productos radiofónicos y eventos los cuales se reflejan como otros Ingresos.

## 7. GASTOS

DETALLE	2,018	2,017	VARIACION
GASTOS	123,357,677	128,407,056	-0.04
GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACIONALES DE VENTAS	4,688,400	4,522,200	0.04
GASTOS DE PERSONAL	117,884,249	122,717,482	-0.04
HONORARIOS	80,538,151	72,111,825	0.12
IMPUESTOS	600,000	2,677,000	-0.78
ARRENDAMIENTOS	3,531,032	3,207,057	0.10
SEGUROS	5,031,322	4,680,270	0.08
SERVICIOS	184,040	244,857	-0.25
GASTOS LEGALES	7,638,788	7,291,614	0.05
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,051,500	975,200	0.08
DEPRECIACIONES	2,985,261	9,984,960	-0.70
DIVERSOS	10,945,330	9,664,273	0.13
NO OPERACIONALES	5,378,825	11,880,426	-0.55
	785,028	1,167,374	-0.33

Con relación a los gastos de personal el costo que se refleja en el 2018, corresponde a los pagos a cuatro empleados en los que se encuentran dos locutores, la secretaria y el director, los cuales se encuentran vinculados con todos los beneficios de ley (pago prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales).

El valor que se refleja como impuestos o sea la suma de \$3.531.032,00, corresponde al pago de Industria y comercio, Impuesto del Fondo de comunicaciones, Impuesto Predial y las cuotas Sayco y Acimpro.

De igual manera en Diversos se refleja los pagos correspondientes a elementos de cafetería, papelería, fotocopias, estampillas y capacitaciones.

Las depreciaciones para la vigencia 2018, se reflejan en el orden de \$10.945.330, las cuales fueron realizadas teniendo en cuenta las Políticas establecidas en la Empresa.



ALBA YANETT GONZALEZ SARMIENTO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 41205-T