

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

DETALLE	A DIC 31 2023	A DIC 31 2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y sus Equivalentes al efectivo	87,717,362	77,100,607
Inversiones	34,050,991	21,958,897
Cuentas comerciales por cobrar	25,568,308	11,661,713
Otras cuentas por cobrar	0	0
Impuestos Corrientes		
Otros Activos	2,485,900	2,485,900
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	149,822,561	113,207,117
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades planta y equipo	36,400,036	36,590,580
Propiedades de inversion	75,000,000	75,000,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	111,400,036	111,590,580
TOTAL ACTIVO	261,222,597	224,797,697
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a comerciales y otras cuentas por Pagar	0	0
Pasivos por impuesto corriente	332,520	338,090
Pasivos no financieros	1,524,500	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,857,020	338,090
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL PASIVO	1,857,020	338,090
PATRIMONIO		
Capital social	225,124,884	194,185,628
Resultados del ejercicio	34,240,693	30,273,979
TOTAL PATRIMONIO	259,365,577	224,459,607
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	261,222,597	224,797,697

x *CP B = A, Pbro.*
FERNANDO BALLESTEROS CHAPARRO Pbro.
C.C. 1100948115 de San Gil - Santander
Presidente y Representante Legal

Alba Yanett Gonzalez Sarmiento
ALBA YANETT GONZALEZ SARMIENTO
Contador Público
TP 41205-T

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

DETALLE	A DIC31-23	A DIC31-22
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	204,055,722	172,823,840
Costo de Venta	0	0
GANANCIA BRUTA	204,055,722	172,823,840
Otros Ingresos	44,583,920	20,865,039
Gastos de Ventas	208,026,014	156,640,691
Gastos de Administracion	8,494,400	6,973,600
Otros Gastos	392,872	919,522
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31,726,356	29,155,066
Ingresos Financieros	3,296,822	1,591,173
Costos Financieros	782,484	472,260
GANANCIA / PERDIDA	34,240,693	30,273,979

x *F B = A, Pbro.*
FERNANDO BALLESTEROS CHAPARRO Pbro.
 C.C. 1100948115 de San Gil - Santander
 Presidente y Representante Legal

Alba Yanett Gonzalez Sarmiento
ALBA YANETT GONZALEZ SARMIENTO
 Contador Público
 TP 41205-T

Notas y revelaciones

ASOCIACION DE LA COMUNICACIÓN COMUNITARIA CHARALA ESTEREO

Diciembre 31 de 2023

1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo 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 2023 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 de 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 la respectiva vigencia.

(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.
- 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, previa autorización de Junta Directiva.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor

(Emisora Charalá Estéreo) 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

La 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 causara los intereses pendientes de cobro registrándolos en el estado de resultados afectado 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.

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

(E) Propiedades Planta y equipo

La Asociación de la Comunicación Comunitaria Charalá Estéreo, contabilizara 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 los como Activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a un 10% de salario mínimos legal vigente 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 Charalá Estéreo utilizará. El método de la depreciación lineal, con su propiedad planta y equipo.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de Propiedad planta y equipo con relación al costo total del elemento (determinación de partes significativas)

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,

Los edificios se depreciaran a 25 años.

Los Muebles y enseres y equipo de Oficina se depreciarán a 5 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 de mayores valores de propiedad planta y equipo médicos se capitalizaran como parte del costo total de la adquisición.

· Los costos de mantenimiento de rutina y los costos de reparación para la propiedad planta y equipo médico, se registrarán en gastos en el momento en que incurran.

(F) Política de las Cuentas por pagar

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 realizarán a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare 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 Charalá Estéreo efectuará la causación de los intereses en forma periódica de acuerdo a lo 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 revelará 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 Charalá Estéreo, 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 no corresponden a la situación financiera debido a errores y básicamente los importes se modificaran si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

Revelación de hechos que no implican ajustes

La Emisora Charalá Estero, 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)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

A diciembre 31 del 2023, las cuentas bancarias fueron conciliadas en forma mensual.

Se cuenta con una caja menor legalmente constituida por valor de \$94.000.

Se observa un incremento del 14 % en los saldos de las cuentas de ahorro debito al incremento de las ventas de comunicación objeto social de la entidad.

DETALLE	2,023	2022	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	87,717,362	77,100,607	14%
CAJA	95,300	94,000	
Caja general	1,300	0	
Caja Menor	94,000	94,000	
CUENTAS DE AHORRO	87,622,062	77,006,607	14%
BANCOS	45,465,912	52,668,683	
Bancolombia Cta A. 323-024095-19	1,011,838	14,109,976	
Bancafe Cta A. 406-08257-8	41,218,645	38,558,707	
Coomultagro cta 1180101762	3,235,429	0	
ORGANISMOS COOPERATIVOS FINANCIEROS	42,156,150	24,337,924	73%
Coomuldesa Cta. 518-00035313-0	41,728,295	24,135,446	
Coomuldesa Cta. 18-0003427-0	202,478	202,478	
Coomuldesa Aportes 28176	225,377	0	

INVERSIONES

Se realiza renovación del CDT que la emisora posee con la Cooperativa de Coomuldesa operación realizada el 12 de enero del 2023.

El 12 de mayo de la vigencia 2023 se apertura un nuevo CDT en la Cooperativa de Coomultagro No. 3081 con el fin de que estos recursos sean destinados a la construcción, rehabilitación de Sede Propia de la Emisora Comunitaria Charalá Estéreo, inversiones que se detallan a continuación,

DETALLE	2,023	2022	VARIACION
INVERSIONES	34,050,991	21,958,897	55%
Resander	1,958,897	1,958,897	
Coomuldesa cdt 161389	0	20,000,000	
Coomuldesa cdt 4420-1	20,000,000	0	
Coomultagro CDT 3081 Sede Propia	12,092,094	0	

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2,023	2022	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	25,568,308	11,661,713	119%
CLIENTES	14,891,274	10,984,679	
ANTICIPO Y AVANCES	32,634	32,634	
CUENTAS COBRAR A TRABAJADORES	451,500	451,500	
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	192,900	192,900	
PROMESA COMPRAVENTA	10,000,000	0	

Las cuentas por cobrar correspondiente a los clientes por publicidad corresponde a activos corrientes, toda vez que no superan los 360 días los cuales se reflejan a continuación:

Primer apellido del deudor	Segundo apellido del deudor	Primer nombre del deudor	Otros nombres del deudor	Razón social del deudor	Saldo cuentas por cobrar al 31 de diciembre
				MULTIMEDIOS PLUS S.A.S	513.814
				COMUNICACION RADIAL S.A.S	479.090
MEDINA		SERGIO	ALEXANDER		50.000
SANTOS	LARROTA	PATRICIA			15.400
PICO	ARDILA	LUIS			70.000
				MERCADERIA S.A.S	57.000
SANCHEZ	RODRIGUEZ	LILIANA			20.000
SANABRIA	LEON	DIONICIO			100.000
JOYA	QUINTERO	ELBA	MARLENY		35.000
				CENTURY MEDIA S.A.S	193.806
URIBE	TOLOZA	CLAUDIA	BIVIANA		435.000
GUIZA	MATEUS	EVELIO			60.000

				RED COOPERATIVA DE MEDIOS DE COMUNICACION COMUNITARIOS DE SANTANDER LIMITADA RESANDER	408.064
BUENO	PARRA	LUZ	ESPERANZA		20.000
Fuentes	Sanchez	Carolina			105.000
Martinez	Gomez	Nelly			120.000
González	Duarte	Alicia			110.000
				MUNICIPIO COROMORO	315.000
APARICIO		ALVARO			140.000
Larrotta	Castro	Erika	Patricia		125.000
Palacios	Hernández	Nubia	Isabel		75.000
Pérez	Méndez	Beatriz			20.000
				Empresa Social del Estado Hospital Luis Carlos Galán Sarmiento del Municipio de Charalá	412.000
Benavidez		Yesika			150.000
				Marketmedios comunicaciones sas	59.700
				Departamento de Santander	1.570.000
				MAVAL GROUP S A S	235.200
Cruz	Marín	Maritza			5.000
				Empresa Servicios Públicos Domiciliarios Aguas del Pienta S.A.S - E.S.P.	80.000
Muñoz	Ochoa	Beatriz			130.000
CHINOMES	GOMEZ	DAVID	FERNANDO		35.000
				Instituto de Transito y Transportes de Charalá	616.200
Guerrero	Diaz	Roso			75.000
				SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	120.000
				NATIVA COMUNICACIONES S.A.S	96.000
				REI Y BATTLE MEDIOS Y EVENTOS SAS	41.800
Plata		Fausto			15.000
Ochoa	Nossa	Oscar			50.000
Joya	Quintero	Rafael	Omar		55.000
				CREZCAMOS S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	4.200
Bayona	Solano	Ingrid			140.000
				INVERSIONES INRAI LTDA	30.000
Joya		Leonardo	Reyes		45.000

				EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO	2.700.000
				GSP PUBLICIDAD & MERCADEO S.A.S	32.000
				FEDERACION DE MEDIOS COMUNITARIOS DE COLOMBIA	560.000
				MIACOM S.A.S	3.652.000
Fonseca	Fuentes	Dulcelina			50.000
				CORPORACIÓN EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD CORPOSALUD	260.000
PINTO		DAVID			95.000
Ortiz	Prada	Gerson			75.000
Peña	Parra	Paola			35.000
				total deudres clientes	14.891.274

La cuenta Promesa de Compraventa corresponde al 50% del Inmuble Cra 17 Nro 23-37 de Charala el cual fue adquirido en compañía con la Parroquia Nuestra Señora de Mongui y la emisora se encuentra en el proceso de ser el propietario del 100% decisión tomada en Junta Directiva en la vigencia 2023.

A diciembre 31 del 2022 se reclasifico a la cuenta CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES el valor de consignaciones pendientes por ingresar a cuentas Bancarias de la empresa, valores que se reportaban en informes financieros en fechas anteriores de igual manera esta informacion fue comentada y presentada en varias oportunidades a la direccion y a los funcionarios de la empresa.

BANCO	DETALLE	VALOR
COOMULDESA CTA 5313	Consignación pendiente en extracto MAY-22	-14,000
COOMULDESA CTA 5313	Consignación pendiente en extracto JUN-22	-100,000
BANCOLOMBIA CTA 9519	Consignación Pendiente en extracto 10-Feb-21	-32,500
BANCOLOMBIA CTA 9519	Consignación Pendiente en extracto	-65,000
BANCOLOMBIA CTA 9519	Consignación Pendiente en extracto junio	-50,000
DAVIVIENDA 2578	Consignación pendiente en extracto	-100,000
DAVIVIENDA 2578	Consignación pendiente en extracto May-22	-30,000
DAVIVIENDA 2578	Consignación pendiente en extracto 15 nov 22	-60,000
TOTAL CONSIGNACIONES PENDIENTES		-451,500

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2023	2022	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	111,400,036	111,590,580	0%
CONSTRUCCION Y EDIFICACION	75,000,000	75,000,000	0%
CASA CRA 17 N. 23-37	75,000,000	75,000,000	
EQUIPO DE OFICINA	10,581,767	10,581,767	
Muebles y enseres	10,581,767	10,581,767	

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	180,505,877	168,836,799	7%
Equipo de procesamiento de datos	54,071,218	42,402,140	
Equipo de Radio	126,434,659	126,434,659	
DEPRECIACION ACUMULADA	-154,687,608	-142,827,986	8%

La variaciones correspondiente de las vigencias 2023 vs 2022 pertenecen a la compra de equipos de procesamientos de datos para el normal funcionamiento de la entidad entre ellos tenemos adquisicion de consola de diez canales, microfones, bateria Niton, Imput exe, Celular Xiaomi 13T 256/12 GB, Camara, Interfaz para streaming y demas equipos realizando su respectiva depreciacion para la vigencia 2023.

Se deprecia por el metodo de linea recta en forma individual por activo y se deprecia a 5 años los equipos de comunicación y muebles y enseres, la construcción adquirida para el funcionamiento de la empresa se deprecia a 25 años, teniendo en cuenta la estructura física.

CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2023	2022	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	1,857,020	338,090	449%
CUENTAS POR PAAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	305,000	0	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0	
RETENCION EN LA FUENTE	27,520	338,090	
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	1,524,500	0	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	

Los valores registrados en pasivos específicamente en otras cuentas por pagar corresponde valores pendientes de pago por concepto de Honorarios del contador Alba Gonzalez por la suma de \$245.000 y otros servicios del locutor Raul Navas por valor de \$65.000, cheques pendientes de cobro los cuales no han sido girados y descargados de los pasivos por falta de presentación del denuncia por pérdida de títulos valores.

En la cuenta Retención en la fuente se presenta el valor retenido en diciembre del 2023, el cual es consignado en enero de la vigencia 2024.

El valor registrado en consignaciones por identificar corresponde a consignaciones de clientes que a diciembre 31 del 2023, no fueron identificadas por la Dirección en el momento de elaboración de la información financiera de la empresa

INGRESOS

Los ingresos de la Asociación Comunitaria Charala Estereo se encuentran representados en los servicios de comunicación los cuales aumentaron para la vigencia 2023 en un 19% dentro el más representativo se encuentra la publicidad.

En segundo lugar se encuentran los otros ingresos los cuales aumentaron la vigencia 2023 en 111% siendo el mas representativo las donaciones realizadas por la comunidad charaleña, posteriormente se encuentran los eventos en los cuales tenemos dia de la mujer, del hombre , dia del niño, dia de la madre, del padre, bingo bailable, dia de amor y amistad entre otros.

Los otros ingresos corresponden ingresos por arrendamiento del 50% de la casa de la propiedad de la parroquia y emisora, los rendimientos financieros del CDT que la empresa posee y rendimientos de sus cuentas de ahorro en Coomuldesa, Daviivenda y Bancolombia.

DETALLE	2,023	2022	VARIACION
INGRESOS	251,936,464	195,280,052	29%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	251,936,464	195,280,052	
OTRAS ACTIVS DE SERVIC COMUNITARIO, SOCIAL	204,055,722	171,429,840	19%
Publicidad	134,167,859	91,261,740	
Patrocinio	725,000	830,000	
Complacencias, avisos y otros	7,950,950	9,435,000	
Informes	16,115,200	17,010,500	
Productos Radiofónicos	45,096,713	52,892,600	
OTROS INGRESOS	41,728,450	19,793,989	111%
Donaciones	25,873,001	3,313,527	
Eventos	15,149,919	11,025,000	
Producción y otros	705,530	5,455,462	
Otros Ingresos	6,152,293	4,056,223	52%
Arrendamientos	2,856,000	2,735,000	
Rendimientos Financieros	3,296,293	1,321,223	

GASTOS

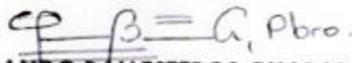
Para la vigencia 2023 se ven incrementados los Gastos Administrativos en un 22% los cuales corresponden a honorarios de avalúo, y asesoría técnica de sistema de seguridad en el trabajo y los honorarios del contador, incremento relacionado toda vez que se contrata un estudio de factibilidad por el orden de \$1.6000.000 gasto no relacionado en vigencia anteriores.

DETALLE	2,023	2022	VARIACION
GASTOS	217,695,770	165,006,073	32%
GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACIONALES DE VENTAS	8,494,400	6,973,600	22%
GASTOS DE PERSONAL	208,026,014	156,640,691	33%
GASTOS DE PERSONAL	113,372,639	94,245,400	
IMPUESTOS	6,660,050	2,215,623	
ARRENDAMIENTOS	5,139,000	5,327,000	
SEGUROS	134,225	0	
SERVICIOS	13,241,292	12,404,877	
GASTOS LEGALES	1,867,422	1,778,905	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,428,000	2,889,500	
DEPRECIACIONES	11,859,622	8,952,562	
DIVERSOS	53,323,764	28,826,824	
NO OPERACIONALES	1,175,356	1,391,782	-16%

Con relación a los gastos de personal el costo que se refleja en el 2023, corresponde a los pagos a cuatro empleados en los que se encuentran dos locutores, la secretaria y el director, valores que corresponden a sueldos, seguridad, aportes parafiscales y prestaciones sociales.

El valor que se refleja como impuestos corresponde al pago de Industria y comercio, Impuesto del Fondo de comunicaciones, Impuesto Predial y las cuotas Sayco, Acimpro y Resander.

De igual manera en Diversos se refleja los pagos correspondientes a elementos de cafetería, papelería, fotocopias, estampillas y capacitaciones, tal como se refleja en la ejecución presupuestal adjunta.

x  Pbro.
FERNANDO BALLESTEROS CHAPARRO Pbro.
C.C. 1100948115 de San Gil - Santander
Presidente y Representante Legal


ALBA YANETT GONZALEZ SARMIENTO
Contador Público
TP 41205-T