

ASOCIACION MUNICIPAL DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL DE RIONEGRO - ASOCOMUNAL
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	2022	2021	VARIACION	% VAR
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	494.810	384.138	110.672	29%
Cuentas comerciales por cobrar y otras c	4	64.191	64.532	-341	-1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		559.001	448.670	110.331	25%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	3	250.271	256.130	-5.859	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		250.271	256.130	-5.859	-2%
TOTAL ACTIVOS		809.272	704.800	104.472	15%
PASIVO Y ACTIVOS NETOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras c	6	5.132	3.690	1.442	39%
Impuestos Gravámenes y tasas	7	549	3.704	-3.155	-85%
Beneficios a Empleados	8	10.440	9.102	1.338	15%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.121	16.496	-375	-2%
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros Pasivos no corrientes		25.136	25.136	0	N/A
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		25.136	25.136	0	N/A
TOTAL PASIVOS		41.257	41.632	-375	-1%
ACTIVOS NETOS					
PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO					
Aportes Sociales	9	12.000	12.000	0	0%
TEMPORALMENTE RESTRINGIDO					
Reservas	9	600.084	495.868	104.216	21%
SIN RESTRICCION					
Excedente del ejercicio	9	104.847	118.072	-13.225	-11%
Excedente A Disposicion de la Asamblea	9	51.084	37.228	13.856	37%
TOTAL ACTIVOS NETOS		768.015	663.168	104.847	16%
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		809.272	704.800	104.472	15%


 LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
 Representante Legal
 C.C 15.432.432


 MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
 Contadora
 C.C 39.442.869

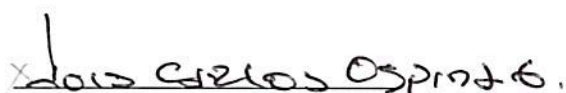
ASOCIACION MUNICIPAL DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL DE RIONEGRO - ASOCOMUNAL

ESTADO DE ACTIVIDADES

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

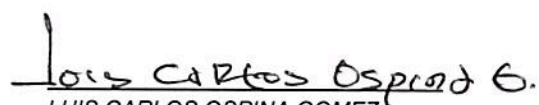
	Notas	2022	2021	VARIACION	% VAR
RESULTADO DEL PERIODO					
Ingresos de Actividades Ordinarias	10	349.128	349.569	-441	0
Costos de ventas y servicios	11	196.532	185.958	10.574	6
Ganancia Bruta		152.596	163.611	-11.015	-7
Gastos de Administracion	12	28.275	25.470	2.805	11
Otros Gastos	13	29.375	29.628	-253	-1
Ganancia/perdida Neta		94.946	108.513	-13.567	-13
Otros Ingresos		9.901	9.559	342	0
Excedente del Ejercicio		104.847	118.072	-13.225	-11


LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
Representante Legal
C.C 15.432.432


MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
Contadora
C.C 39.442.869
T.P 56420-T

ASOCIACION MUNICIPAL DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL DE RIONEGRO - ASOCOMUNAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

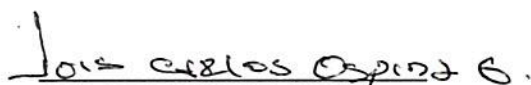
	Otras partidas (nota 8)	Reservas (nota 8)	Excedentes acumulados (nota 8)	Total Activos Netos
Saldo a enero 1 de 2021	12.000	495.868	155.300	663.168
Excedente del ejercicio 2021	-	-	-	-
Traslado utilidad 2020 a Reservas	-	118.072	(118.072)	-
Disminución en Reservas x Aplicación	-	37.228	(37.228)	-
Saldo a 31 de dic. de 2021	12.000	651.168	-	663.168
Saldo a enero 1 de 2021	12.000	651.168	-	663.168
Excedente del ejercicio 2022	-	-	104.847	104.847
Traslado utilidad 2021 a Reservas	-	(51.001)	51.001	-
Disminución en Reservas x Aplicación	-	-	-	-
Saldo a 31 de dic. de 2022	12.000	600.167	155.848	768.015


LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
Representante Legal
C.C 15.432.432


MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
Contadora
C.C 39.442.869 T.P 56420-T

ASOCIACION MUNICIPAL DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL DE RIONEGRO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021

	2022	2021	VARIACION	% VARIACION
EFFECTIVO INICIAL	384.138	260.800	123.338	47
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
MAS EFECTIVO OBTENIDO EN EL PERIODO				
POR RECAUDO DE CARTERA E INGRESOS DE CONTADO				
Cartera al inicio del periodo	64.532	49.497	15.035	30
Más ingresos del periodo	359.029	359.128	-99	0
Menos cartera al final del periodo	-64.191	-64.520	329	-1
TOTAL RECAUDO DE CARTERA E INGRESOS DEL PERIODO	359.370	344.105	15.265	4
POR ACTIVIDADES FINANCIERAS				
Efectivo obtenido x aumento de las CXP a corto plazo	1.442	0	1.442	N/A
Efectivo obtenido x aumento de los beneficios a empleados	1.338	859	479	56
TOTAL POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	2.780	859	1.921	224
TOTAL EFECTIVO OBTENIDO EN EL PERIODO	362.150	344.964	17.186	5
MENOS DESEMBOLSOS EN EL PERIODO				
POR PAGO DE GASTOS DEL PERIODO				
Costos y Gastos del periodo	254.182	241.067	13.115	5
Menos Gastos por depreciación del periodo	-23.367	-27.178	3.811	-14
TOTAL DESEMBOLSOS X GASTOS EN EL PERIODO	230.815	213.889	16.926	8
POR ACTIVIDADES DE INVERSION Y PAGOS				
Efectivo Utilizado en compra de PPYE	17.508	7.130	10.378	146
Efectivo utilizado en Pago de beneficios a empleados	3.155	607	2.548	420
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO POR INVERSIONES Y PAGOS	20.663	7.737	12.926	167
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO EN EL PERIODO	251.478	221.626	29.852	13
EFFECTIVO FINAL	494.810	384.138	110.672	29


LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
Representante Legal
C.C 15.432.432


MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
Contadora
C.C 39.442.869
T.P 56420-T

ASOCIACION DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL "ASOCOMUNAL"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos)

1. Información general:

La Asociación de Juntas de Acción Comunal "ASOCOMUNAL" es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro, reconocida jurídicamente mediante Resolución No 0337 de marzo 17 de 1975 emitida por el Ministerio de Gobierno. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, en el Municipio de Rionegro del Departamento de Antioquia.

Su objeto social tiene como finalidad principal la consolidación de la Acción Comunal de Rionegro como una organización promotora de valores, formadora de nuevos liderazgos, constructora de ciudadanía e impulsora de una cultura que fomente la participación y la democracia base fundamental para buscar y mantener la paz. Las finalidades principales de esta asociación son.

- a. Representar a las comunidades de su jurisdicción a través de sus juntas asociadas ante las autoridades municipales y ante los órganos comunales superiores para defender sus intereses, canalizar sus inquietudes y necesidades y ayudar a buscar las soluciones que las mismas requieran.
- b. Buscar la armonía en las relaciones entre las organizaciones afiliadas.
- c. Estudiar y analizar las necesidades intereses y aspiraciones de las juntas afiliadas, comprometiéndose en la búsqueda de soluciones.
- d. Establecer los procedimientos que permitan fomentar el desarrollo del liderazgo en la comunidad.
- e. Lograr que las organizaciones afiliadas estén permanentemente informadas sobre el desenvolvimiento de los hechos, programas, políticas y servicios del estado y de las entidades que incidan en el bienestar y desarrollo de la comunidad.

Para el desarrollo de su objeto, "ASOCOMUNAL" podrá realizar contratos, convenios y alianzas con todas aquellas organizaciones o instituciones de carácter público o privado, nacional o internacional que le permitan percibir recursos para ejercer las acciones necesarias y así poder garantizar la calidad y la ampliación de cobertura en todos los servicios prestados.

"ASOCOMUNAL" se rige por la ley 743 de 2002 y los demás principios que rigen esta actividad.

La Secretaría de Desarrollo a la Comunidad es la encargada de ejercer control, inspección y vigilancia sobre la entidad, y La Gobernación de Antioquia mediante la oficina de entidades sin ánimo de lucro.

ASOCOMUNAL tiene las siguientes estructuras formales de autoridad:

Asamblea General de Asociados conformada por una representación de cada Junta de Acción Comunal. Actualmente cuenta con 93 miembros.

- Junta Directiva, conformado por cinco Miembros principales y cinco suplentes
- Presidencia.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2012 modificado por el decreto 2420 y 2496 de 2015 emitido por el Ministerio de Hacienda y crédito público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para pymes pertenecientes al Grupo 2 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y corresponden a los terceros estados financieros preparados bajo este marco. Estos estados financieros están presentados en la unidad monetaria peso de Colombia.

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 1, párrafos 5 y 6; ASOCOMUNAL por corresponder a una Entidad sin ánimo de lucro ha modificado los estados financieros, las descripciones de los rubros en los estados financieros y ha clasificado sus recursos de acuerdo a la clase de activos netos (sin restricciones, temporalmente restringidos y permanentemente restringidos).

- **Periodo sobre el que se informa:**

La preparación de los estados financieros corresponde al período anual terminado el 31 de diciembre de 2022 y Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses.

- **Base contable de acumulación**

Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable, según esto, las transacciones se reconocen cuando ocurren. Además, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha.

- **Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo

corriente, del capital de trabajo, de los activos netos y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de radio y publicidad, y la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

- **Impuestos**

En la estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hacen que la empresa sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta.

- **Impuesto sobre la renta:** El gasto por impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20% para los egresos no procedentes, según la normatividad para el régimen tributario especial. Para el período gravable 2019, la Asociación solicitó la permanencia en el Régimen Tributario Especial, la cual fue aceptada por parte de las autoridades Tributarias.
- **Impuesto sobre las ventas:** Actualmente en Colombia los servicios de radio, prensa y televisión se encuentran excluidos de este impuesto. La entidad es responsable del régimen común para cualquier servicio o venta de bienes que pueda ser gravado. Por lo anterior el IVA pagado en compras y servicios forma parte de un mayor valor del costo.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Útil	Vr. Residual
Edificios	Entre 20 y 80 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 25 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Cómputo	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 1%
Muebles y Enseres	Entre 3 y 24 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 15 años	Entre 0% y 5%

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

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

- **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Deterioro cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

- **Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- **Beneficios a los empleados**

El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

- **Contingencias**

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.

- **Explicación de juicios de la gerencia al aplicar las políticas contables de la entidad con efectos significativos en los importes reconocidos:**

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos que la administración de la Asociación utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo el marco de contabilidad para Pymes Decreto 3022 de 2012, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La empresa evalúa sus estimados regularmente, los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la empresa se describen a continuación:

– Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos: En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado, si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor razonable y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado integral.

La evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor se basa en factores externos e internos, y a su vez en factores cuantitativos y cualitativos. Las evaluaciones se basan en los resultados financieros, el entorno legal, social y ambiental y las condiciones del mercado; cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo.

– La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos e intangibles: En las suposiciones e hipótesis que se utilizan para la determinación de las vidas útiles se consideran aspectos técnicos tales como: mantenimientos periódicos e inspecciones realizadas a los activos, estadísticas de falla, condiciones ambientales y entorno operacional, sistemas de protección, procesos de reposición, factores de obsolescencia, recomendaciones de fabricantes, condiciones climatológicas.

-Estimación de ciclo normal de cartera: La administración considera que por las características del comportamiento de la Asociación se estima que el ciclo normal de la cartera es de 90 días.

- **Cambios en estimados, políticas contables y errores.**

Cambios en estimados contables. Durante 2022 la Asociación no realizó cambios significativos en las estimaciones contables.

Cambios en políticas contables Durante 2022, la empresa no realizó cambios en políticas contables.

3. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

DETALLE	2022	2021	Variación	% var
Costo	397.711	381.328	16.383	4
Depreciación Acumulada	-147.440	-125.198	-22.242	-18
Total propiedad, planta y equipo	250.271	256.130	-5.859	-2

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

DETALLE	EDIFICACIONES	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE COMUNICACIONES
COSTO 1 ENE 2022	145.000	15.839	39.848	93.549
ADICIONES		0	1.295	0
RETIROS	0	0	1.125	0
SALDO 31 DIC 2022	145.000	15.839	40.018	93.549

El movimiento de la Depreciación de las propiedades, planta y equipo es:

DETALLE	EDIFICACIONES	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE COMUNICACIONES
SALDO A 1 ENE/22	26.166	8.057	18.020	60.372
DEPRECIACION ANUAL	4.833	1.208	3.459	5.881
(-)dep. acum de activos dispuestos	0	0	1.125	0
TOTAL DEPRECIAC	30.999	9.265	20.354	66.253

Al cierre de los periodos se realizó prueba de deterioro de valor a los activos que se encuentran detallados y no se evidenció deterioro de valor.

4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	2022	2021	Variación	% var
Clientes Comerciales	63.061	63.415	-354	-1
Anticipo de Impuestos	1.106	1.117	-11	-1

Otras	22	0	22	N/A
Total Cuentas x Cobrar	64.189	64.521	-332	0

Los Anticipos de impuestos comprenden el valor por cobrar por retenciones de industria y comercio aplicadas por los clientes.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo es la siguiente:

CUENTA	2022	2021	Variación	% var
Depósitos en instituciones financieras	494.811	384.138	110.673	29
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	494.811	384.138	110.673	29

La empresa no tiene restricciones sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son corrientes y el detalle de es:

DETALLE	2022	2021	Variación	% var
Costos y Gastos x Pagar	2.247	927	1.320	142
Retención en la fuente	289	113	176	156
Retenciones y Aportes de Nómina	2.595	2.420	175	7
Otros Pasivos	25.136	25.366	-230	-1
Total cuentas por pagar comerciales y otras	30.184	28.826	1.358	5

7. Impuestos Gravámenes y tasas

Corresponde al impuesto al valor agregado Iva del cual es sujeto pasivo la Asociación, por las operaciones gravadas que realiza diferentes a las actividades de radio, las cuales son excluidas para la empresa.

DETALLE	2022	2021	variación	% var
Impuestos Gravámenes y tasas				
Impuesto sobre las ventas x pagar	549	3.704	-3.155	-85
Iva Generado	549	3.704	-3.155	-85
Total impuesto sobre las ventas x pagar	549	3.704	-3.155	-85

8. Beneficios a Empleados

El detalle de los beneficios a empleados es el siguiente:

DETALLE	2022	2021	variación	% var
Cesantías	7.216	6.734	482	7
Intereses a las Cesantías	866	808	58	7
Vacaciones	2.358	1.560	798	51
Total Beneficios a Empleados	10.440	9.102	1.338	15

9. Activos Netos

El Activo Neto corresponde al valor residual de los activos de la entidad una vez deducidos los pasivos. La Asociación ha adaptado los pronunciamientos normativos de contabilidad contenidos en las Declaraciones sobre Normas de Contabilidad Financiera FASB ASC No.958, armonizado para Colombia por el Documento Técnico Normativo No.14 emitido por el CTC, para presentar y clasificar el Activo Neto, en lugar de presentarlo como Patrimonio; término que es más usual para las entidades con fines lucrativos.

Activos Netos - Fondos Restringidos y Fondos No Restringidos -

De conformidad con la normativa anteriormente mencionada, la Asociación registra como parte de sus activos netos en la cuenta de Fondos Permanentemente Restringidos, los fondos aportados por los donantes para fines específicos, así como los ingresos generados por esos Fondos. El saldo de cada Fondo Temporalmente Restringido se disminuye conforme los recursos disponibles sean usados para los propósitos establecidos lo cual se presenta como activos netos liberados de restricciones en el estado de cambios en los activos netos y en el estado de actividades de los activos netos no restringidos.

El detalle de los activos netos es el siguiente:

DETALLE	2022	2021	Variación	% var
Permanentemente restringido				
Aportes Sociales	12.000	12.000	0	0
Temporalmente Restringido				
Reservas De Asamblea	600.084	495.868	104.216	21
Sin Restricción				
Excedente del ejercicio	104.930	118.072	-13.142	4
Excedente A disposición de la Asamblea	51.001	37.228	13.773	37
TOTAL Activos Netos	768.098	663.157	104.941	16

10. Ingresos Operacionales

Los ingresos corresponden a la prestación de los servicios de publicidad radial prestados mediante la Emisora Rionegro Estéreo 104.4, de propiedad de la Asociación,

y las subvenciones recibidas del gobierno local como apoyo a las actividades que la Asociación realiza con las Juntas del municipio, y la realización de convenios.

El detalle de los ingresos operacionales se discrimina a continuación:

Ingresos operacionales	2022	2021	Variación	% var
Edictos	18.420	12.456	5.964	48
Concesionarios, Programas, Radio	113.604	125.721	12.117	10
Ventas Publicidad	226.211	194.586	31.625	16
Otras actividades de servicios comunitarios	0	16.807	-16.807	-100
Devoluciones	-9.107	0	-9.107	N/A
Total Ingresos	349.128	349.569	-441	0

11. Costos

Corresponden a los desembolsos necesarios para la prestación efectiva de los servicios prestados por la Emisora Rionegro Estéreo 104.4, que se encuentran directamente relacionados con los mismos. El detalle de los costos es el siguiente:

Costos de Prestación de servicios	2022	2021	Variación	% Var
De Personal	130.381	121.676	8.705	7
Honorarios	12.000	10.902	1.098	10
Impuestos	5.998	5.367	631	12
Cuotas de Administración y sostenimiento	2.327	2.203	124	6
Arrendamientos	0	592	-592	-100
Seguros	2.639	2.509	130	5
Servicios	16.789	16.546	243	1
Legales	4.072	1.265	2.807	222
Mantenimiento y Reparaciones	4.726	5.094	-368	-7
Depreciaciones	11.141	13.378	-2.237	-17
Diversos	4.552	4.555	-3	0
Financieros	1.949	1.880	69	4

12. Gastos de administración:

Corresponden a las erogaciones necesarias para la realización de las actividades administrativas de la Asociación.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2022	2021	Variación	% Var
Impuestos	1.456	1.235	221	18
Cuotas de sostenimiento	2.598	2.460	138	6
Servicios	7.052	6.229	823	13
Mantenimiento y Reparaciones	466	75	391	521
Depreciaciones	12.226	12.198	28	0
Diversos	4.435	3.272	1.163	36

13. Otros Egresos

El rubro de Actividades Culturales, cívicas y de Asociación, corresponde a las erogaciones relacionadas con los servicios y apoyos que la Asociación presta a las JACS del Municipio, tales como donaciones, apoyo a actividades, capacitaciones, entre otras.

La pérdida en venta o retiro de bienes se relaciona con las pérdidas por cartera a la cual ya se le hizo la gestión de cobro y se determinó irrecuperable, baja que fue aprobada por la junta directiva en reunión del mes de enero de 2022

El detalle de otros gastos es:

OTROS EGRESOS	2022	2021	variación	% var
Actividades Culturales, cívicas y de Asociación	28.853	27.850	1.003	4
Pérdida en venta o retiro de bienes (Ppye)	0	1.246	-1.246	-100
Impuesto de Renta	384	209	175	84
Otros	138	324	-186	-57
Total Otros Egresos	29.292	29.629	-337	-1

14. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

14.1 Efectivo Obtenido en el período - Actividades de Operación

Las actividades de operación hacen referencia a las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social de la empresa. La principal fuente de operación de la Asociación y en consecuencia su principal fuente de entradas de efectivo es por los ingresos obtenidos por la Emisora Rionegro Stéreo 104.4

ACTIVIDADES DE OPERACION	2022	2021	variación	% var
EFFECTIVO OBTENIDO EN EL PERIODO				
Cartera al Inicio del Período	64.532	49.497	15.035	30
Más ingresos del período	359.029	359.128	-99	0
Menos Cartera al final del periodo	-64.191	-64.532	-341	-1
TOTAL EFFECTIVO X ACTIVID.DE OPERACION	359.370	344.105	15.265	4

14.2 Efectivo utilizado en el período – Actividades de Operación

Hace referencia a los desembolsos de efectivo que realizó la empresa en el período para el pago de los costos y gastos necesarios para la producción de los ingresos y para el funcionamiento de la Asociación. Se descuentan los gastos que, correspondiendo con la definición, no implicaron en el período salidas de efectivo, tales como la depreciación, deterioros y amortizaciones.

ACTIVIDADES DE OPERACION	2022	2021	variación	% var
EFFECTIVO UTILIZADO EN EL PERIODO				
Costos y Gastos del periodo	254.182	241.067	13.115	5
Menos Gastos por depreciación del período	-23.367	-27.178	3.811	14

TOTAL EFECTIVO X ACTIVIDAD DE OPERACION	230.734	213.889	16.845	8

Efectivo utilizado en el período – Actividades de Inversión

Hace referencia a los desembolsos de la empresa en activos fijos, en compra de inversiones en otras empresas, títulos valores, etc. Aquí se incluyen todas las compras que la empresa haga diferentes a los inventarios y a gastos, destinadas al mantenimiento o incremento de la capacidad productiva de la empresa.

ACTIVIDADES DE INVERSION	2022	2021	variación	% var
EFECTIVO UTILIZADO EN EL PERIODO				
Efectivo Utilizado en compra de PPYE	17.508	7.130	10.378	145
Efectivo utilizado en Pago de beneficios a empleados	3.155	607	2.548	419
TOTAL EFECTIVO X ACTIVIDAD DE OPERACION	20.663	7.737	12.926	167



LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
Representante Legal
C.C 15.432.432



MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
Contadora
T.P 56420-T

Rionegro, marzo 09 de 2023

LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ como representante legal y MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE en calidad de contadora pública de la U de A

Certificamos

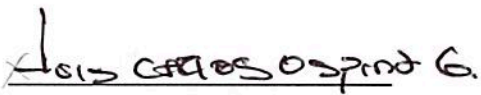
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de Actividades, el estado de cambios en los Activos Netos y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2022, de conformidad al Decreto 3022 de 2012 el cual fue modificado por el Decreto 2420 de 2015, para las empresas del Grupo 2, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES. Además, se aplicó el documento técnico normativo 14 de CTCP de 2015, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en irregularidades.
 2. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la DIAN, La UGPP, El Municipio de Rionegro, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 3. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 4. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de del año 2022.

- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de estos está garantizado.
- g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2023 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deban ser revelados.
- l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Cordialmente,


LUIS CARLOS OSPINA GOMEZ
Representante Legal
CC.15.432.432


MARISOL ECHEVERRI HINCAPIE
Contadora
T.P 56420-T