



ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
NIT 900085223-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE

		2.018,00	2.017,00	VARIACIONES	
				\$	%
ACTIVO		31.642.951,44	29.642.088,02	2.000.863,42	6,8%
ACTIVO CORRIENTE		10.744.280,34	9.832.264,92	2.712.015,42	19,0%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	N. 03	9.782.259,34	7.083.379,92	2.698.879,42	38,1%
CAJA		4.616.352,00	2.913.673,00	1.702.679,00	58,4%
CUENTAS DE AHORRO		<u>5.165.907,34</u>	<u>4.169.706,92</u>	<u>996.200,42</u>	<u>23,9%</u>
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N. 05	962.021,00	1.948.885,00	-986.864,00	-50,6%
CLIENTES		<u>962.021,00</u>	<u>1.948.885,00</u>	<u>-986.864,00</u>	<u>-50,6%</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		20.898.671,10	20.809.823,10	288.848,00	1,4%
INVERSIONES	N. 04	178.712,00	171.872,00	6.840,00	4,0%
OTRAS INVERSIONES		<u>178.712,00</u>	<u>171.872,00</u>	<u>6.840,00</u>	<u>4,0%</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N. 06	20.719.959,10	20.437.951,10	282.008,00	1,4%
EQUIPO DE OFICINA		5.628.000,00	5.628.000,00	0,00	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		23.568.157,00	21.568.157,00	2.000.000,00	9,3%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		<u>-8.476.197,90</u>	<u>-6.758.205,90</u>	<u>-1.717.992,00</u>	<u>25,4%</u>
PASIVO		12.023.199,00	10.047.745,00	1.975.454,00	19,7%
PASIVO CORRIENTE		12.023.199,00	10.047.745,00	1.975.454,00	19,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N. 7	9.713.496,00	8.607.726,00	1.105.770,00	12,8%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		200.000,00	750.000,00	-550.000,00	-73,3%
RETENCION EN LA FUENTE		0,00	90.675,00	-90.675,00	-100,0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES		297.300,00	280.900,00	16.400,00	5,8%
ACREEDORES VARIOS		<u>9.216.196,00</u>	<u>7.486.151,00</u>	<u>1.730.045,00</u>	<u>23,1%</u>
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	N. 8	430.000,00	0,00	430.000,00	100,0%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RENTA Y COMPLEMENTARIOS		430.000,00	0,00	430.000,00	100,0%
OBLIGACIONES LABORALES	N. 9	1.879.703,00	1.446.019,00	433.684,00	30,5%
SALARIOS POR PAGAR		0,00	0,00	0,00	
CESANTIAS CONSOLIDADAS		781.242,00	737.717,00	43.525,00	5,9%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		93.749,00	88.526,00	5.223,00	5,9%
VACACIONES CONSOLIDADAS		<u>1.004.712,00</u>	<u>613.776,00</u>	<u>390.936,00</u>	<u>63,7%</u>
PATRIMONIO	N. 10	19.619.752,44	19.594.343,02	25.409,42	0,1%
CAPITAL SOCIAL		36.003.000,00	36.003.000,00	0,00	0,0%
FONDOS CAPITALIZADOS		36.003.000,00	36.003.000,00	0,00	
SUPERAVIT DE CAPITAL		1.602.000,00	1.602.000,00	0,00	0,0%
DONACIONES		<u>1.602.000,00</u>	<u>1.602.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>



ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
NIT 900005223-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE

	2.018,00	2.017,00	VARIACIONES	
			\$	%
RESERVAS				
RESERVAS OBLIGATORIAS	8.853.120,23	8.853.120,23	0,00	0,0%
FONDOS CAPITALIZABLES	6.493.120,23	6.493.120,23	0,00	0,0%
	<u>2.360.000,00</u>	<u>2.360.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO				
EXCEDENTES	25.409,42	3.879.031,96	-3.853.622,54	-99,3%
	<u>25.409,42</u>	<u>3.879.031,96</u>	<u>-3.853.622,54</u>	<u>-99,3%</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCEDENTES ACUMULADAS	-11.505.906,31	-15.384.938,27	3.879.031,96	100,0%
	<u>-11.505.906,31</u>	<u>-15.384.938,27</u>	<u>3.879.031,96</u>	<u>100,0%</u>
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ				
EXCEDENTES	-15.357.870,90	-15.357.870,90	0,00	0,0%
	<u>-15.357.870,90</u>	<u>-15.357.870,90</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
	<u>31.642.951,44</u>	<u>29.642.088,02</u>	<u>2.000.863,42</u>	<u>6,8%</u>

ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
 NIT 900.005.223-3
LUIS JESUS AYALA GOMEZ Pbro.
 Representante Legal

Sandra Victoria Gomez
 Contador Público T.P. 202041-T
 Contador Público



ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
NT 900005223-3
ESTADOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

		2.018,00	2.017,00	VARIACIONES	
				\$	%
INGRESOS		28.080.897,42	30.128.082,75	-2.047.185,33	-6,8%
INGRESOS ORDINARIOS	N. 11	16.615.873,00	22.246.520,00	-5.630.647,00	-25,3%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		<u>16.615.873,00</u>	<u>22.246.520,00</u>	<u>-5.630.647,00</u>	<u>-25,3%</u>
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		16.615.873,00	22.246.520,00	-5.630.647,00	-25,3%
GASTOS ORDINARIOS	N. 12	25.862.093,00	25.807.423,72	54.669,28	0,2%
GASTOS		25.862.093,00	25.807.423,72	54.669,28	0,2%
GASTOS DE PERSONAL		14.239.673,00	14.518.178,72	-278.505,72	-1,9%
HONORARIOS		2.800.000,00	2.400.000,00	400.000,00	16,7%
IMPUESTOS		67.163,00	67.873,00	-710,00	-1,0%
SEGUROS		130.900,00	0,00	130.900,00	100,0%
SERVICIOS		1.289.806,00	2.344.003,00	-1.054.197,00	-45,0%
GASTOS LEGALES		4.898.985,00	2.285.110,00	2.613.875,00	114,4%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		100.000,00	1.117.000,00	-1.017.000,00	-91,0%
ADECUACION E INSTALACION		0,00	0,00	0,00	100,0%
GASTOS DE VIAJE		58.000,00	260.000,00	-202.000,00	-77,7%
DEPRECIACIONES		1.717.992,00	1.807.557,00	-89.565,00	-5,0%
DIVERSOS		<u>559.574,00</u>	<u>1.007.702,00</u>	<u>-448.128,00</u>	<u>-44,5%</u>
TOTAL EXCEDENTE EN OPERACIONES		-9.246.220,00	-3.560.903,72	-5.685.316,28	159,7%
OTROS INGRESOS	N. 11	11.465.024,42	7.881.562,75	3.583.461,67	45,5%
FINANCIEROS		37.074,42	29.080,75	7.993,67	27,5%
DIVERSOS		<u>11.427.950,00</u>	<u>7.852.482,00</u>	<u>3.575.468,00</u>	<u>45,5%</u>
OTROS GASTOS	N. 13	701.395,00	441.627,07	259.767,93	58,8%
FINANCIEROS		701.395,00	282.742,07	418.652,93	148,1%
DIVERSOS		<u>0,00</u>	<u>158.885,00</u>	<u>-158.885,00</u>	<u>-100,0%</u>
EXCEDENTE O PÉRDIDA NO OPERACIONAL		10.763.629,42	7.439.935,68	3.323.693,74	44,7%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		1.517.409,42	3.879.031,96	-2.361.622,54	-60,9%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1.492.000,00	0,00	1.492.000,00	100,0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		<u>25.409,42</u>	<u>3.879.031,96</u>	<u>-3.853.622,54</u>	<u>-99,3%</u>

Luis Jesús Ayala Gómez
ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
 LUIS JESUS AYALA GOMEZ, Pro.
 Representante Legal N.T. 900.005.223-3

Sandra Victoria Ochoa P.
SANDRA VICTORIA OCHOA P.
 Contador Público T.P. 202611-T
 Sandra Victoria Ochoa P.
 T.P. 202011-T
 Contador Público




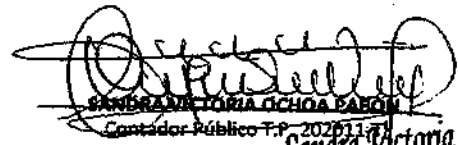
ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
 NIT 900005223-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 A DICIEMBRE 31 DE

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	19.619.752
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>19.594.343</u>
INCREMENTO	25.409

	Saldo a Dic. 31/17	INGRESO	RETIRO	Saldo a Dic. 31/18	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	36.003.000	0	0	36.003.000	0
FONDOS CAPITALIZADOS	36.003.000	0	0	36.003.000	0
RESERVAS	1.602.000	0	0	1.602.000	0
DONACIONES	1.602.000	0	0	1.602.000	0
	0	0	0	0	0
RESERVAS	8.853.120	0	0	8.853.120	0
RESERVAS OBLIGATORIAS	6.493.120	0	0	6.493.120	0
FONDOS CAPITALIZABLES	2.360.000	0	0	2.360.000	0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	3.879.032	25.409	3.879.032	25.409	-3.853.623
EXCEDENTES	3.879.032	25.409	3.879.032	25.409	-3.853.623
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-15.384.938	3.879.032	0	-11.505.906	3.879.032
EXCEDENTES ACUMULADAS	-15.384.938	3.879.032	0	-11.505.906	3.879.032
	0	0	0	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-15.357.871	0	0	-15.357.871	0
EXCEDENTES	0	0	0	0	0
PÉRDIDAS	-15.357.871	0	0	-15.357.871	0
SUMAS IGUALES	<u>19.594.343</u>	<u>3.904.441</u>	<u>3.879.032</u>	<u>19.619.752</u>	<u>25.409</u>

* Las notas de revelación forman parte integral de este estado.


 ASOCIACION DE COMUNICACION
 COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
 LUIS JESUS AYALA GOMEZ P.H.
 Representante Legal NIT. 900.005.223-3


 SANDRA VICTORIA OCHOA P.
 Contador Público T.P. 202011-T
 Sandra Victoria Ochoa P.
 T.P. 202011-T
 Contador Público



ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
NIT 900005223-3


(Cifras expresadas en pesos colombianos)


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de:

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2018
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.030.843
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.409
Resultado del ejercicio actual	25.409
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	25.409
Capital Social	-
Reservas	-
Fondo patrimonial	-
Excedente y/o pérdida del ejercicio	-3.853.623
Excedente y/o pérdida de ejercicios anteriores	3.879.032
Excedente y/o pérdida Acumuladas Adopcion por primera vez	-
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	980.024
(+) Disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	986.864
(-) aumento de inversiones Corriente	-6.840
(+) Disminución de inversiones cdat	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION Y FINANCIACION	1.693.446
ACTIVIDADES DE INVERSION	-282.008
(+) Disminucion de inversiones No Corriente	-
(+) Disminución de Propiedad de Inversion	-
(+) Disminución en propiedades, planta y equipo	-282.008
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.975.454
(-) Disminución Proveedores nacionales	-
(+) Aumento Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.105.770
(-) Dismunición costes y gastos por pagar	-
(+) Aumento Impuestos, gravámenes y tasas	430.000
(+) Aumento Obligaciones laborales	439.684
(-) Disminución otros pasivos	-
AUMENTO DEL EFECTIVO	2.698.879
DISPONIBLE INICIAL DEL PERIODO	7.083.380
DISPONIBLE FINAL DEL PERIODO	9.782.259


 ASOCIACION DE COMUNICACION
 COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
 LUIS JESUS AYALA GOMEZ Pro.
 Representante Legal NIT. 900 095.223-3


 SANDRA VICTORIA OCHOA
 Contador Público T.P. 202011-T T.P. 202011-T
 Contador Público



*Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo
NIIF*

ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO

Notas a los Estados Financieros Bajo NIIF
31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Información de la Institución

La asociación de comunicación comunitaria ocamonte stereo, según acta de constitución el día 15 de noviembre de 1995 como asociación de comunicación comunitaria en ocamonte stereo.

El domicilio principal de la organización es la ciudad de ocamonte en la carrera 3 N°5-38, Departamento de Santander, República de Colombia y el ámbito territorial de operaciones comprende todas las veredas del municipio de ocamonte.

La duración de la Asociación será indefinida, sin embargo., podrá disolverse y liquidarse en la forma y términos previstos por la ley.

Objetivo general.

La Asociación tiene como objetivo general el crear, promover y fortalecer trabajos de comunicación en el municipio de Ocamonte, y con ello elevar la calidad de vida de sus habitantes, posibilitando formas para que se hagan oír.

Objetivos específicos.

- 1) Promover los procesos de capacitación entre los asociados para contribuir con una comunicación de calidad al desarrollo de las comunidades.
- 2) Concebir y elaborar proyectos para ampliar las opciones de comunicación sonora en el municipio de Ocamonte.
- 3) Contribuir a la creación de un espacio favorable para el trabajo colectivo de comunicación sonora popular y comunicaciones en el Municipio de Ocamonte.
- 4) Representar y defender los derechos de los asociados en todas las instancias legales y sociales.

Con relación a los aspectos impositivos, la institución, a la fecha de cierre, es catalogada como de Régimen Especial al amparo del artículo 19 del Estatuto Tributario e identificada con el Número de Identificación Tributaria 900.005.223.3

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el juego de estados financieros, la administración de *la emisora de ocamonte* evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Al culminar el ejercicio económico 2018 la emisora cuenta con 01 colaboradora, la cual se desempeñan en las áreas de producción, administración.

La estructura orgánica está determinada estatutariamente y se resume a continuación:

1. La asamblea general Órgano máximo de autoridad
2. La Junta Directiva Órgano de Administración
3. La Dirección General Órgano de Representación
4. La Revisoría Fiscal Órgano de Fiscalización

Nota 2 - Principales Políticas y Prácticas Contables Bases de preparación

Bases de preparación Los estados financieros

- a) Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

Con fecha 27 de diciembre 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la emisora como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF autorizadas por el IASB en español, en su versión año 2009, de acuerdo con la clasificación contenida en el Direccionamiento Estratégico del CTCP.

El 14 de diciembre de 2015 se emitió el Decreto Único Reglamentario 2420 con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario ya expuestas, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya tratadas, fueron modificadas y adicionadas con la emisión del Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015. Una y otra reglamentación ha sido considerada por la administración en el reconocimiento de los hechos económicos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Tales normas fueron consideradas en la preparación de los estados financieros.

- b) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- c) En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- d) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Dirección ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- e) Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Base de contabilidad de causación

La emisora prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Organización del Sistema de Información Contable

Los hechos económicos son reconocidos para efecto de clasificación según el Plan Único de Cuentas diseñado por la institución a fin de clasificar los hechos económicos y llevar a cabo una mejor presentación de la información financiera.

Políticas contables significativas



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

La Junta Directiva de la emisora, mediante Acta extraordinaria número 01 de febrero 13 de 2018 aprobó las políticas contables desarrolladas a la luz de lo dispuesto en el decreto 3022, compilado en el DUR 2420 modificado por el Decreto 2496 y normas adicionales las cuales serán consideradas por la institución en el reconocimiento de los hechos económicos y la preparación de estados financieros.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo - incluyen el disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; **Equivalentes de efectivo** - son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como: monedas extranjeras e inversiones disponibles a la vista, que son valores cuya disposición por parte de la institución se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tienen riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como, inversiones de muy corto plazo, por ejemplo, con vencimiento hasta de 3 meses a partir de su fecha de adquisición, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, conforme a lo dispuesto en el párrafo 7.2 NIIF-PYMES.

Efectivo y equivalentes de efectivo, restringidos - son el efectivo y los equivalentes de efectivo que tienen ciertas limitaciones para su disponibilidad, las cuales normalmente son de tipo contractual o legal; la emisora no tiene efectivo restringido.

Reconocimiento y Medición

La medición del efectivo y equivalentes al efectivo se realiza al costo histórico inicialmente y al momento de informar el mismo se valora en la moneda legal o en la moneda extranjera equivalente a la tasa representativa del mercado.

Instrumentos Financieros

Son instrumentos financieros básicos los activos financieros y pasivos financieros adheridos al criterio de la S11 de la NIIF para PYMES. Cuando existen vacíos en el tratamiento se recurre a la NIC 39 respecto al reconocimiento, medición y requerimiento de presentación y revelación.

Activos Financieros

LA EMISORA clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Las Inversiones Financieras y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado;

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y Medición

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Después del reconocimiento inicial, LA EMISORA medirá un activo financiero por su valor razonable o por su costo amortizado. Los activos financieros de la institución no tienen costos de transacción, por lo que no se reconocen cifras a través de resultados.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando existen cuentas por cobrar que no han sido atendidas oportunamente por dificultades económicas se reconoce un valor por deterioro al momento de emitir los estados financieros.

Deterioro de Activos Financieros

Para la institución un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro; y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. LA EMISORA reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. (Sección 11, p.11.21). Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cuenta por cobrar se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Respecto al deterioro de cartera se tomó la decisión de adoptar la siguiente política contable:

- Las cuentas por cobrar mayores a 90 días hasta 180 días de vencida se aplicarán DTF + 5 puntos sobre el valor adeudado.
- Las cuentas por cobrar mayor a 180 días hasta 360 días de vencida se aplicarán DTF + 9 puntos sobre el valor adeudado.



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

- Las cuentas por cobrar mayor a 360 días de vencida se aplicarán el 100% sobre el valor adeudado.

Propiedades, planta y equipo

LA EMISORA aplicará como política contable el modelo del costo y aplicará esa política a todos los elementos que compongan sus propiedades, planta y equipo. La política relacionada con este grupo se asocia a las secciones 17 y 27 de la NIIF para PYMES.

Reconocimiento y Medición

Modelo del costo: Un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan: Comprenden terrenos, construcciones, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Depreciación de una propiedad, planta y equipo. LA EMISORA reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, en atención a la sección 27 del estándar para PYMES, a saber: Cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la Alta Dirección. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	10 AÑOS	10%
Equipo	10 AÑOS	2 %
Muebles y enseres	10 AÑOS	1%
Equipo de Cómputo	03 AÑOS	0%
Flota y transporte	10 AÑOS	20%

Deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo: De más incluir que el deterioro



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIF

de valor es una pérdida anormal de valor debido a factores externos que obedecen a criterios de calificación o valoración del activo en un momento dado, para reconocer su valor actual o decidir el cambio de uso después de una evaluación; el deterioro de valor se puede dar en los activos intangibles o en el activo fijo tangible y se produce por encima de la depreciación sistemática o amortización en forma paralela respectivamente, que se determina en el exceso del importe o su valor en libros sobre el importe recuperables.

LA EMISORA revisa y ajusta la vida útil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad, planta y equipo; se evalúa a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.

Se reconoce la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Otros Activos – Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos pagados por anticipados estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que se les haya otorgado a Proveedores y a Contratistas.

Reconocimiento y medición

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de gastos pagados por anticipado, LA EMISORA aplicará las directrices de política contenidas en la sección 18 y otros estándares relacionados.

Para la medición de los activos gastos pagados por anticipado se aplicarán los criterios de política establecidos para los activos intangibles. Dichas partidas serán medidas por su costo y amortizadas durante el período en el cual se reciben los beneficios.

Pasivos Financieros

Se reconocen como pasivos las obligaciones presentes adquiridas por la institución.

La característica especial de los pasivos es que LA EMISORA tiene una obligación presente actual de una forma determinada. Tal obligación puede ser de carácter legal o implícito. Si la obligación se hace exigible en los primeros 12 meses se registra en un pasivo corriente, caso contrario se reconoce en un pasivo no corriente.



OCCAMONTE
STEREO
FUNDADA EN 1942
CALLE 100 005 223 - 2

Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Son pasivos financieros los proveedores y cuentas por pagar; el reconocimiento, y medición aplicará de acuerdo a las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES.

Reconocimiento y medición

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La institución, mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La empresa mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Posteriormente la institución mide las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

Las cuentas por pagar de LA EMISORA son de corto plazo.

Beneficios a Empleados

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, LA EMISORA aplicarán las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 28 - Beneficios a los empleados y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y Medición

La Medición Inicial se efectúa al costo liquidado individualmente a cada empleado en la nómina, por cada una de las áreas de LA EMISORA.

La medición posterior se lleva a cabo por el importe en libros.

La baja de los beneficios a empleados se alcanza con la cancelación de la obligación.

Provisiones y Contingencias

La política aprobada por la administración está fundada en la IFRS-NIIF para PYMES: Sección 21 - Provisiones y Contingencias y otros estándares relacionados.

Siempre que LA EMISORA tenga una obligación actual (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, que sea probable que la empresa tenga que



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIF

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación se reconocerá una provisión.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Reconocimiento y Medición

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente como ya se anunció.

Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

La **ASOCIACION DE COMUNICACION COMUNITARIA OCAMONTE STEREO**, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden las diferentes obligaciones impositivas que le competen según las responsabilidades impuestas en el Registro Único Tributario, las cuales han sido catalogadas por su objeto social y actividades adscritas.

Medición: Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. El valor que se reconoce es el valor de la transacción.

Otros Pasivos

Comprende los anticipos recibidos de clientes para la elaboración de trabajos relacionados con el objeto social de la Institución.

Reconocimiento y Medición: Los valores recibidos en atención a este proyecto son reconocidos por el valor de la transacción.

Capital Social

El patrimonio de LA EMISORA está conformado por los bienes que inicialmente le fueron transferidos para su constitución, por fondos y reservas de carácter permanente, por donaciones recibidas para incrementos patrimoniales; siempre que estas contribuyan al desarrollo del objeto social de LA EMISORA; los excedentes de cada ejercicio

Reconocimiento y Medición



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Medición inicial

- ✓ El capital social se reconocerá en concordancia con lo admitido en la sección 22 parágrafo 22.7. el capital social se verá incrementado con los excedentes del ejercicio tal como lo disponga la junta directiva.
- ✓ Los fondos y donaciones se incrementarán de acuerdo a la voluntad y las intenciones del donante y se medirán al valor razonable.

Medición posterior

- ✓ Los excedentes serán reconocidos al final del ejercicio contable y serán distribuidos para incrementar las reservas o fondos patrimoniales en los valores que disponga la junta directiva.

Reserva legal

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reserva (legal, laboral, etc.) de la institución.

- ✓ Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que La institución establezca.
- ✓ Si la institución acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta.
- ✓ Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio

Ingresos Ordinarios

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el período, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la institución, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de INGRESOS ORDINARIOS, LA EMISORA aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados.

Ingresos por Venta de Servicios: Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

Reconocimiento y Medición



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, para nuestro caso, se ha cumplido con el servicio convenido. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas de servicios.

Gastos

Son erogaciones que realiza LA EMISORA con el fin de prestarle apoyo necesario al desarrollo de la actividad y que no se pueden identificar con una operación determinada.

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período sobre el que se informa en forma de salidas; o son disminuciones del valor de los activos, o bien por generación o aumento de pasivos, que dan como resultado, decrementos en el patrimonio.

Reconocimiento y Medición

Inicialmente se miden por el valor en efectivo o por equivalente, por el valor del activo aplicado a la administración o por el valor del pasivo reconocido.

Posteriormente por el importe en libros.

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

Resultados del Ejercicio

Comprende el valor de las ganancias o pérdidas obtenidas por LA EMISORA al cierre de cada ejercicio.

Reconocimiento y Medición

Los resultados del ejercicio se reconocen en el Estado de Situación Financiera cuando son calculados por el cierre del ejercicio contable como un valor positivo o negativo después de calculado el impuesto, si fuese el caso.

La medición inicial lo determina el cierre de las operaciones de las cuentas de resultado.

La medición posterior se hace con base en las decisiones de la asamblea general de



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIF

acuerdo a los requerimientos de carácter legal, estatutario y ocasional.

La baja en cuentas se da con las decisiones del Consejo de Fundadores cuando se distribuyen los excedentes en reservas o capitalización de excedentes.

Administración de Riesgos Financieros

Factores de Riesgo Financiero: LA EMISORA gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excesos de liquidez. LA EMISORA no realiza inversiones o posición en divisas con propósitos especulativos; al contrario, sus inversiones se ajustan a lo establecido en la normatividad colombiana y siempre debidamente autorizadas por la Junta Directiva.

NOTAS ESPECÍFICAS

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Las cifras que hacen parte del Efectivo y Equivalente a Efectivo son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2017	VARIACION	%
	9.782.259,34	7.083.379,92	2.698.879,42	38%
CAJA	4.616.352,00	2.913.673,00	1.702.679,00	58%
CUENTAS DE AHORRO	5.165.907,34	4.169.706,92	996.200,42	24%
BANCOLOMBIA	301.732,38	8.615,96	293.116,42	3402%
COOMULDESA 1960	4.864.174,96	4.161.090,96	703.084,00	17%

Las cifras muestran la disponibilidad de recursos destinados para cubrir las necesidades de liquidez, las cuentas de ahorro fueron conciliadas en su totalidad a 31 de diciembre de 2018, no existen restricciones sobre la disponibilidad de los recursos que conforman el disponible, ni partidas pendientes por conciliar superiores a 30 días.

Nota 4. Inversiones Financieras

Corresponden a los aportes sociales que LA EMISORA ha aperturado en instituciones de economía solidaria.

INVERSIONES FINANCIERAS	2018	2017	VARIACION	%
	178.712,00	171.872,00	6.840,00	3,98%
OTRAS INVERSIONES	178.712,00	171.872,00	6.840,00	3,98%
APORTES EN COOPERATIVAS	178.712,00	171.872,00	6.840,00	3,98%
COOMULDESA	178.712,00	171.872,00	6.840,00	3,98%



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Anualmente las instituciones del sector solidario reconocen Retorno Cooperativo sobre estas inversiones a una tasa no superior al IPC del año anterior, por disposición de la Superintendencia de la Economía Solidaria, dichos aportes se encuentran debidamente certificados a diciembre 31 de 2018.

Nota 5. Cuentas por Cobrar

Comprende los valores adeudados por los usuarios de los servicios que presta la institución, los cuales se encuentran respaldados con garantía personal (factura).

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar disminuyeron en el último año el 50.64 % es decir \$986.864.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	VARIACION	%
	962.021,00	1.948.885,00	-986.864,00	-50,64%
DEUDORES VARIOS	962.021,00	1.948.885,00	-986.864,00	-50,64%
RESANDER	137.521,00	0,00	137.521,00	100,00%
MEDIA TEAM SAS	124.500,00	0,00	124.500,00	100,00%
ASOCIACIÓN RED DE EMISORAS COMUNITARIAS MAG	0,00	1.248.885,00	-1.248.885,00	-100,00%
ALCALDIA DE OCAMONTE	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00%

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

En este rubro se contabilizan todos los bienes tangibles de cualquier naturaleza que posee LA EMISORA para el desarrollo del giro normal de sus negocios.

El saldo de propiedad planta y equipo, incluido la depreciación acumulada y el deterioro a diciembre 31 de 2018 corresponden a:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	Adiciones	2018	%
	20.437.951,10	282.008,00	20.719.959,10	1,38%
EQUIPO DE OFICINA	5.628.000,00	0,00	5.628.000,00	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	5.628.000,00	0,00	5.628.000,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	21.568.157,00	2.000.000,00	23.568.157,00	9,27%
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	21.568.157,00	2.000.000,00	23.568.157,00	9,27%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-6.758.205,90	-1.717.992,00	-8.476.197,90	25,42%

El rubro de propiedad planta y equipo en el último año creció el 1.38% debido a la adquisición de la consola de sonido.



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Nota 7. Cuentas por Pagar

Corresponde a otros compromisos adquiridos por la institución, a los cuales debe dar cumplimiento de acuerdo a lo pactado en documentos legales.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017	VARIACION	%
	9.713.496,00	8.607.726,00	1.105.770,00	12,85%
OTROS GASTOS POR PAGAR	200.000,00	750.000,00	-550.000,00	-73,33%
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	90.675,00	-90.675,00	-100,00%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	297.300,00	280.900,00	16.400,00	5,84%
ACREEDORES VARIOS	9.216.196,00	7.486.151,00	1.730.045,00	23,11%
LUIS JESUS AYALA GOMEZ	3.537.538,00	1.249.215,00	2.288.323,00	183,18%
PARROQUIA SAN VICENTE FERRER	5.678.658,00	6.236.936,00	-558.278,00	100,00%

en este rubro el incremento del 12.85% se debe a las cuentas pendientes por pagar entre los acreedores más significativos esta los préstamos que nos han realizado la parroquia San Vicente Ferrer, y el Pbro. Luis Jesús Ayala Gómez, para dar cumplimiento a las obligaciones administrativas.

Nota 8. Pasivos por impuestos corrientes

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2018	2017	VARIACION	%
	430.000,00	0,00	430.000,00	100,00%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS, RENTA Y COMPLEMENTARIO	430.000,00	0,00	430.000,00	100,00%

Registra los importes provisionados por el ente económico del impuesto de renta y complementario.

Nota 9. Obligaciones laborales y de Seguridad Social

OBLIGACIONES LABORALES	2018	2017	VARIACION	%
	1.879.703,00	1.440.019,00	439.684,00	30,53%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	781.242,00	737.717,00	43.525,00	5,90%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	93.749,00	88.526,00	5.223,00	5,90%
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.004.712,00	613.776,00	390.936,00	63,69%

Los beneficios a empleados son las mismas obligaciones laborales que se originan en un contrato de trabajo.

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la institución proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. La institución considera beneficios a empleados



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

los siguientes: salarios, primas de servicios, vacaciones, intereses a las cesantías, cesantías, indemnizaciones y aportes a seguridad social.

Nota 10. Patrimonio

El Patrimonio de LA EMISORA agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual al comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los fundadores. Comprende los Aportes Sociales (aportes de los fundadores), Reservas, Resultados de Ejercicios e Impactos por la Transición al Nueva Marco Regulatorio (Ley 1314/09).

PATRIMONIO	2018	2017	VARIACION	%
	19.619.752,44	19.594.343,02	25.409,42	0,00
CAPITAL SOCIAL	36.003.000,00	36.003.000,00	0,00	0,00%
FONDOS CAPITALIZADOS	36.003.000,00	36.003.000,00	0,00	0,00%
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.602.000,00	1.602.000,00	0,00	0,00%
DONACIONES	1.602.000,00	1.602.000,00	0,00	0,00%
RESERVAS	8.853.120,23	8.853.120,23	0,00	0,00%
RESERVAS OBLIGATORIAS	6.493.120,23	6.493.120,23	0,00	0,00%
FONDOS CAPITALIZABLES	2.360.000,00	2.360.000,00	0,00	0,00%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	25.409,42	3.879.031,96	-3.853.622,54	-99,34%
EXCEDENTES	25.409,42	3.879.031,96	-3.853.622,54	-99,34%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11.505.906,31	-15.384.938,27	3.879.031,96	100,00%
EXCEDENTES ACUMULADAS	-11.505.906,31	-15.384.938,27	3.879.031,96	100,00%
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	-15.357.870,90	-15.357.870,90	0,00	0,00%
EXCEDENTES	-15.357.870,90	-15.357.870,90	0,00	0,00%

Nota 11. Ingresos Ordinarios

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en forma de entradas. Son incrementos del valor de los activos.

Los ingresos ordinarios surgen de las actividades propias del objeto social y se conocen con los nombres de: publicidad, avisos, programas radiales



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

Y las Ganancias, que son otras partidas de ingresos, presentadas por separado en el Estado de Resultados del Ejercicio, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

INGRESOS	2018	2017	VARIACION	%
		28.080.897,42	30.128.082,75	-2.047.185,33
INGRESOS ORDINARIOS	16.615.873,00	22.246.520,00	-5.630.647,00	-25,31%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	16.615.873,00	22.246.520,00	-5.630.647,00	-25,31%
PUBLICIDAD	6.738.500,00	6.497.850,00	240.650,00	3,70%
AVISO	4.417.600,00	5.283.700,00	-866.100,00	-16,39%
PROGRAMAS	5.335.273,00	10.464.970,00	-5.129.697,00	100,00%
GRABACIONES	124.500,00	0,00	124.500,00	100,00%
OTROS INGRESOS	11.485.024,42	7.881.562,75	3.579.293,67	45,41%
FINANCIEROS	37.074,42	29.080,75	3.825,67	13,16%
BANCOLOMBIA	96,42	732,75	-636,33	100,00%
COOMULDESA	32.810,00	28.348,00	4.462,00	15,74%
OTROS	4.168,00	0,00	0,00	0,00%
DIVERSOS	11.427.950,00	7.852.482,00	3.575.468,00	45,53%
APROVECHAMIENTOS	750.000,00	232,00	749.768,00	323175,86%
DONACIONES	10.677.950,00	7.852.250,00	2.825.700,00	100,00%

Nota 12. Gastos Ordinarios

Son las erogaciones que hace la empresa para dar cumplimiento a su objeto social. Pueden ser Administrativos; Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones; y Otros Gastos.

Gastos Administrativos: Los gastos ordinarios de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio; directamente asociado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de LA EMISORA, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas administrativas, ejecutiva, financiera, comercial y legal.

Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones: La depreciación es la pérdida de valor que experimenta un activo de manera sistemática como consecuencia de su uso, por el paso del tiempo, desgaste, desuso normal, por obsolescencia tecnológica o por otros conceptos que disminuyen su capacidad de producción o utilidad económica, limitada por un número de años de vida útil. Por lo tanto, la depreciación como estimación contable genera un gasto no incurrido o costo, al producir bienes o servicios, respectivamente.



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

La amortización es la disminución normal y sistemática de valor de un intangible (software) en la generación de beneficios económicos futuros o potencial de servicios, por el uso o utilización de un intangible.

El deterioro de valor es una pérdida anormal de valor debido a factores externos que obedecen a criterios de calificación o valoración del activo en un momento dado, para reconocer su valor actual o decidir el cambio de uso después de una evaluación.

La clasificación de estos gastos presenta a cierre de ejercicio los siguientes valores acumulados:

GASTOS ORDINARIOS	2018	2017	VARIACION	%
	25.862.093,00	25.807.423,72	54.669,28	0,21%
GASTOS DE PERSONAL	14.239.673,00	14.518.178,72	-278.505,72	-1,92%
SALARIO ADMON	9.374.904,00	8.483.746,00	891.158,00	10,50%
CESANTIAS	781.242,00	737.717,00	43.525,00	5,90%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	93.749,00	88.526,00	5.223,00	5,90%
PRIMA DE SERVICIOS	781.242,00	737.718,00	43.524,00	5,90%
VACACIONES	390.936,00	369.156,00	21.780,00	5,90%
BONIFICACIONES	0,00	600.000,00	-600.000,00	-100,00%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0,00	114.000,00	-114.000,00	-100,00%
CAPACITACION AL PERSONAL	0,00	729.000,00	-729.000,00	100,00%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFE	49.200,00	46.540,00	2.660,00	5,72%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	797.400,00	753.444,36	43.955,64	5,83%
APORTES A FONDOS DE PENSION Y/O CESANTIA	1.125.000,00	1.063.132,36	61.867,64	5,82%
APORTES CAJAS DE COMEPESACION FAMILIAR	375.600,00	355.208,44	20.391,56	5,74%
APORTE I C B F	282.000,00	263.706,33	18.293,67	6,94%
SENA	188.400,00	176.284,23	12.115,77	6,87%
HONORARIOS	2.800.000,00	2.400.000,00	400.000,00	16,67%
ASESORIA CONTABLE	2.800.000,00	2.400.000,00	400.000,00	16,67%
IMPUESTOS	67.163,00	67.873,00	-710,00	-1,05%
alumbrado publico	67.163,00	67.873,00	-710,00	-1,05%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
SEGUROS	130.900,00	0,00	130.900,00	#DIV/0!
SERVICIOS	1.289.806,00	2.344.003,00	-1.054.197,00	-44,97%
GASTOS LEGALES	4.898.985,00	2.285.110,00	2.613.875,00	114,39%
REGISTRO MERCANTIL	360.500,00	335.000,00	25.500,00	7,61%
OTROS GASTOS LEGALES	205.238,00	191.052,00	14.186,00	7,43%
SAYCO	656.244,00	619.680,00	36.564,00	5,90%
ACINPRO	568.003,00	587.378,00	-19.375,00	-3,30%
MINISTERIO DE LAS TECNOLOGIAS	3.109.000,00	552.000,00	2.557.000,00	463,22%



Ocamonte stereo- Notas De Revelación A Los Estados Financieros Bajo NIIF

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100.000,00	1.117.000,00	-1.017.000,00	-91,05%
ADECUACION E INSTALACION	0,00	0,00	0,00	100,00%
GASTOS DE VIAJE	58.000,00	260.000,00	-202.000,00	-77,69%
DEPRECIACIONES	1.717.992,00	1.807.557,00	-89.565,00	-4,96%
DIVERSOS	559.574,00	1.007.702,00	-448.128,00	-44,47%

Nota 13. Otros Gastos

Córrresponde a los gastos bancarios y a los impuestos asumidos

Los saldos a la fecha de cierre corresponden a:

OTROS GASTOS	2018	2017	VARIACION	%
	2.193.395,00	441.627,07	1.751.767,93	396,66%
FINANCIEROS	701.395,00	282.742,07	418.652,93	148,07%
DIVERSOS	0,00	158.885,00	-158.885,00	-100,00%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.492.000,00	0,00	1.492.000,00	100,00%

Nota 14. Estado de Cambios en el Patrimonio

Es un estado financiero complementario que muestra las variaciones en el patrimonio del Instituto durante el año 2018.

Nota 15. Estado de Flujo de Efectivo

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación, permitiendo evaluar a mediano plazo la capacidad de la entidad para generar flujos futuros de efectivo cumpliendo con las diferentes obligaciones a terceros.

Nota 16. Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la institución reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018.

ASOCIACION DE COMUNICACION
COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
C.P. 005.223-3
LUIS JESUS AYALA GÓNEZ
Director Ejecutivo

SANDRA VICTORIA OCHOA MABON
Contador Público T.P.20201-T
Sandra Victoria Ochoa M.
T.P. 202011-T
Contador Público



OCAMONTE
STEREO
Asociación de Comunicación Comunitaria
NIT 900.045.223-3

ASOCIACION DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA OCAMONTE STEREO

Carrera 3 N° 5-38

Email emisoraacamonte@hotmail.com Ocamonte, Santander, Colombia.

Certificación de los Estados Financieros

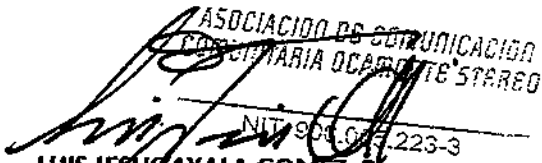
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Asociación De Comunicación Comunitaria Ocamonte Stereo certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2420 y 2496 de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas.

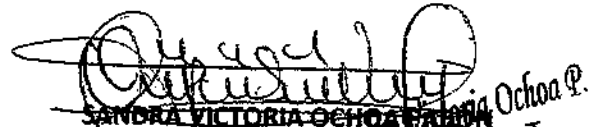
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2018, además:

- Las cifras incluídas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en San Gil, a los dos (22) días del mes de marzo del año 2019.

Atentamente,

ASOCIACION DE COMUNICACION
COMUNITARIA OCAMONTE STEREO
NIT 900.045.223-3

LUIS JESÚS AYALA GÓMEZ, Pbro.
Representante legal


SANDRA VICTORIA OCHOA P.
Contador Público TP N° 20201202011-T
Contador Público