

ASOCIACION ANTENA PARABOLICA CIUDAD BOLIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD REPORTANTE

LA ASOCIACION DE ANTENA PARABOLICA DE CIUDAD BOLIVAR – APACIBOL es una Asociación cuya actividad económica principal es operar la televisión comunitaria cerrada. (Entidad sin ánimo de lucro), con personería Jurídica No 42440 del 6 de Febrero de 1997 por el entonces Ministerio de Gobierno. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Ciudad Bolívar en la Calle 50 No 51 18 Sector el parque.

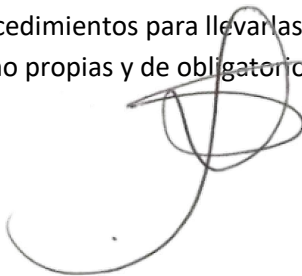
PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La responsabilidad económica y social que le asiste al Canal Comunitario Asociación Antena Parabólica Ciudad Bolívar (APACIBOL) frente a sus asociados, la comunidad en general y los diferentes grupos de interés, requiere que su sistema de información se constituya en una herramienta fundamental para que los miembros de la Junta Directiva y otros altos directivos de la organización puedan realizar las revisiones de alto nivel que les exige la Autoridad Nacional de Televisión y Superintendencia de Sociedades, permitiéndoles contar con suficientes elementos de juicio que les facilite analizar y monitorear el progreso de la Entidad hacia el logro de sus objetivos, detectar deficiencias de control y adoptar sus decisiones institucionales en forma adecuada.

Por ello, la organización debe asegurarse que sus estados financieros, informes de gestión y demás reportes que suministra sean confiables.

Las herramientas implementadas para que la estructura organizacional de APACIBOL realice su gestión incluye la opción de generar registros contables que activan el desarrollo del proceso contable, siendo utilizadas en red de oficina ubicada en el Municipio de Ciudad Bolívar, gerencia y demás áreas administrativas, permitiendo el reconocimiento en los estados financieros, de las decisiones tomadas individualmente por los diferentes ejecutores de los procesos de la organización, sobre los temas comerciales, administrativos, operativos y de cumplimiento de normatividades.

Ante la responsabilidad legal atribuida al Representante Legal y al Contador de la Entidad, deben certificar con su firma que el contenido de los Estados Financieros generado por las decisiones individuales de los ejecutores en los diferentes procesos es confiable, le corresponde a la Gerencia como dueña del proceso contable conjuntamente con la Contabilidad, emitir las políticas y los procedimientos para llevarlas a cabo, que todos los ejecutores del proceso contable deben adoptar como propias y de obligatorio cumplimiento.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'J' shape with a loop at the bottom.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Deudores.

Representa los recursos que otorga la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sea en dinero, bienes o servicios según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método de costo, el cual cuando sea el caso, se ajustan de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago. Al cierre del periodo se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.

Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación.

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia. La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera: Edificios, construcciones y edificaciones 20 años Maquinaria 10 años Vehículos 5 años Muebles y equipos 10 años

Para el año 2016, se creó la cuenta en los activos fijos de la compañía denominada Red Internet, donde se consolidaron todas las compras para la implementación del servicio de Internet, así mismo se consolidaron las compras realizadas a SIDITEL para las mejoras tecnológicas realizadas a la Red de transmisión de televisión, es de aclarar que estas compras se registran por centros de costos, buscando con ello separar la información contable para reportes antes los entes de control.

La depreciación se calcula con base en la vida útil probable de los activos a la tasa anuales de 2.22% para construcciones, 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres, 20% para equipo de cómputo y comunicación.

Pasivos Laborales.

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base a las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes, todo el personal vinculado se encuentra cumpliendo la normatividad definida en la ley 50.

Control interno contable y administrativo.

A diciembre 31 de 2024, la administración realizo la revisión pertinente de los soportes contables, así mismo valido los saldos de la caja y los bancos, con el fin de verificar la existencia de la información registrada en las cuentas en mención.

Nota 1. Efectivo Equivalente al Efectivo e Inversiones

El disponible e Inversiones al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Caja General	100.485	500.000
Caja Menor	-	-
Bancos y Otras Entidades	114.231.258	19.113.075
Total Efectivo Equivalente al Efectivo e Inversione	114.331.743	19.613.075

Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Deudores (1660 - 1690)	49.930.168	79.837.834
Anticipo de Impuestos (Saldo a Favor IVA)	6.585.000	11.459.175
Total Deudores	56.515.168	91.297.009

Nota 3. Inventarios

El saldo de Inventarios a 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Materiales y suministros	25.991.375	26.977.839
Total Inventario	25.991.375	26.977.839

Nota 4. Instrumentos Financieros.

Concepto	2024	2023
Aportes Cooperativas	5.058.929	4.678.929
Total Instrumentos Financieros	5.058.929	4.678.929

Nota 5. Propiedad Planta Y equipo

El saldo de P, P Y E al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Redes - Cabecera	943.779.673	260.089.072
Edificaciones	967.150.000	791.176.667
Muebles y Equipos de Oficina	116.422.023	116.422.024
Equipo de Computo y Comunicación	566.318.782	544.940.582
Vehiculos	89.366.835	89.366.835
Terreno	187.920.000	383.439.082
Depreciacion Acumulada	- 782.048.378	- 736.063.750
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.088.908.936	1.449.370.512

Nota 6. Acreedores Comerciales y cuentas por pagar

El saldo de Cuentas por pagar a Diciembre 31:

Concepto	2024	2023
Costos y gastos por pagar (2415 - 2495)	5.368.282	6.094.340
Retenciones y aportes de Nómina	11.850.522	11.699.101
Proveedores	52.155.926	25.778.355
Obligaciones laborales	52.569.176	40.911.648
Multas y Litigios	14.953.400	33.500.000
Obligaciones Financieras Largo plazo	43.125.590	69.319.270
Impuestos	993.204	2.312.770
Total Cuentas por Pagar	181.016.100	189.617.507

Nota 7. Patrimonio

Concepto	2024	2023
Aportes ordinarios pagados	365.530.494	354.240.494
Reservas	203.816.915	184.816.915
Excedentes por Ejecutar	94.973.000	35.282.008
Resultado del ejercicio Acumulado	436.559.995	421.065.913
Excedentes Acumulados NIIF	1.008.909.646	406.914.528
Total Patrimonio	2.109.790.050	1.402.319.858

Nota 8. Ingresos

Concepto	2024	2023
Otras actividades de Servicios comunitarios	775.935.999	592.732.010
Administrativos y sociales	788.367.682	758.483.398
Otros Ingresos		
Intereses Corrientes	330.268	761.133
Recuperaciones	8.221.707	2.027.421
Diversos	8.053.757	6.771.760
Total Ingresos	1.580.909.413	1.360.775.722

Nota 9. Gastos

Erogaciones en las que se incurre para el desarrollo del Objeto social a Diciembre 31:

Concepto	2024	2023
De personal	603.161.600	509.513.117
Honorarios	83.709.745	82.579.604
Impuestos	23.569.563	23.748.995
Arrendamientos		-
Seguros	34.151.383	16.611.878
Mantenimiento, Reparaciones, Diversos	12.735.735	51.660.238
Financieros	18.448.393	22.565.429
Servicios	103.847.315	104.079.232
Contribuciones y afiliaciones		-
Gastos Legales	3.055.322	2.506.400
Gastos de Viajes	363.000	2.230.060
Varios		-
Depreciaciones	45.984.628	36.548.120
Generales	356.586.081	280.088.844
Total Gastos	1.285.612.764	1.132.131.917

Nota 10. Costos

Erogaciones en las que se incurre para el desarrollo del Objeto social a Diciembre 31:

Concepto	2024	2023
Costo de ventas.	200.323.650	171.106.969
		-
Total Costos	200.323.650	171.106.969

Nota 11. Otros Costos y Gastos

Erogaciones en las que se incurre para el desarrollo del Objeto social a Diciembre 31:

Concepto	2024	2023
Gastos Bancarios		-
Deudas Incobrables	-	-
Multas, sanciones y Litigios		22.254.828
Costos y gastos de ejercicios anteriores		-
Total Otros costos y gastos	-	22.254.828



ELIZABETH TAMAYO OSORIO
Contador Público.TP 228333 -T



SANDRA MARIA SANMARTIN GARCIA
GERENTE.