

ASOCIACION RADIO CULTURAL DE ONZAGA

Nit. 900.106.494-6

Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de los años 2018-2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Detalle	Notas	2018	2017	Variación	%
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	8.149.012	10.003.446	-1.854.434	-18,54
Caja		3.548.453	611.878	2.936.575	479,93
Cuentas de ahorro		4.600.559	9.391.568	-4.791.009	-51,01
Cuentas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	6	239.000	1.955.885	-1.716.885	-87,78
Clientes		0	1.748.885	-1.748.885	100,00
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor		239.000	207.000	32.000	100,00
Total activo Corriente		8.388.012	11.959.331	-3.571.319	-29,862197
Inversiones					
Otras inversiones	5	2.495.754	2.216.837	278.917	12,58
Propiedad planta y equipo	7	11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94
Equipo de computación y comunicación		11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94
Total activo No Corriente		13.816.267	9.716.837	4.099.430	42,1889345
Total Activo		22.204.279	21.676.168	528.111	2,436367


Pasivo

Pasivo Corriente					
Otras cuentas por pagar	8	219.000	0	219.000	0,00
Retención en la fuente		219.000	0	219.000	0,00
Total Pasivo Corriente		219.000	0	219.000	0
Total Pasivo no Corriente		0	0	0	0
Total Pasivo		219.000	0	219.000	0

Patrimonio

Patrimonio					
Capital Social	9	11.200.000	11.200.000	0	0,00
Aportes Sociales		11.200.000	11.200.000	0	0,00
Superavit de capital		2.686.000	1.686.000	1.000.000	59,31
Donaciones		2.686.000	1.686.000	1.000.000	59,31
Reservas		2.820.513	0	0	0,00
Fondos Capitalizables		2.820.513	0	0	0,00
Resultados del ejercicio		5.278.766	8.790.168	0	-39,95
Utilidades del ejercicio		5.278.766	8.790.168	-3.511.402	-39,95
Total patrimonio		21.985.279	21.676.168	309.111	1,42604081
Total pasivo y patrimonio		22.204.279	21.676.168	528.111	2,43636699


 Hernando Peñaloza Sanabria
 Representante Legal


 Luz Herminda Balesteros V.
 Contador Público T.P. 213460-T

ASOCIACION RADIO CULTURAL DE ONZAGA

Nit. 900.106.494-6


Estado de Resultados del Ejercicio

Del 01 Enero al 31 de Diciembre de los años 2018-2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Detalle	Notas	2018	2017	Variación	%
Ingresos					
Ingresos Actividades Ordinarias	10				
Otras actividades de servicios comunitarios		35.128.500	37.158.570	-2.030.070	-5,46
Total ingresos actividades ordinarias		35.128.500	37.158.570	-2.030.070	-5
Egresos					
Gastos de administración	12	30.145.701	28.376.337	1.769.364	6,24
Honorarios		1.200.000	2.950.000	-1.750.000	100,00
Impuestos		379.189	297.667	81.522	27,39
Contribuciones y afiliaciones		4.265.250	1.811.456	2.453.794	135,46
Seguros		80.752	0	80.752	0,00
Servicios		19.955.233	18.320.930	1.634.303	8,92
Gastos legales		276.712	428.704	-151.992	100,00
Mantenimientos y reparaciones		568.400	80.000	488.400	100,00
Gastos de viaje		250.000	792.000	-542.000	100,00
Diversos		3.170.165	3.695.580	-525.415	-14,22
Resultado de Operaciones Ordinarias (Excedentes o pérdidas)		4.982.799	8.782.233	-3.799.434	-43
Otros Ingresos	11				
Financieros		147.268	147.865	-597	-0,40
Diversos		428.222	0	428.222	
Total Otros Ingresos		575.490	147.865	427.625	289
Otros Gastos	13	279.523	139.930	88.593	99,76
Financieros		200.318	139.930	60.388	43,16
Gastos extraordinarios		28.205	0	28.205	0,00
Impuesto De Renta Y Complementarios		51.000	0	51.000	0,00
Resultados del ejercicio (Excedentes o pérdidas)	14	5.278.766	8.790.168	-3.460.402	-40


Hernando Peñaloza Sanabria
Representante Legal


Luz Herminia Ballesteros V.
Contador Público T.P. 213460-T

ASOCIACION RADIO CULTURAL DE ONZAGA
NIT. 900.106.494-6

Notas de revelación a los estados financieros
al 31 de diciembre de los años 2018 - 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 Información General

La Emisora Radio Cultural de Onzaga, es una entidad de carácter privado de interés social, sin ánimo de lucro que se rige por la legislación Colombiana vigente y los estatutos.

Su objeto Social es prestar el servicio comunitario de radiodifusión sonora, orientado siempre a satisfacer las necesidades de comunicación en el municipio de Onzaga, siendo su principal área de cubrimiento; facilitando así, el ejercicio del derecho a la información y a la participación de sus habitantes, generando espacios de expresión, información, educación, comunicación, promoción cultural, social, religiosa, formación, dentro de un ámbito de integración y solidaridad ciudadana y en especial a la promoción de la democracia.

El domicilio principal es en la Calle 3 # 2 - 81 del municipio de Onzaga, departamento de Santander, república de Colombia y su radio de acción comprende el territorio nacional.

La duración de la asociación es indefinida, sin embargo se podrá disolver y liquidar en la forma y los términos previstos en la legislación y los estatutos de la misma.

Nota 2-Periodo

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 comparados con el año 2017

Nota 3-Principales prácticas contables

El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012 y reglamentadas por DUR 2420 de 2015. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Base de contabilidad de causación La Emisora Radio Cultural de Onzaga 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:

Tipo de transacción	%	Base de medición
Transacciones de activos	2	Total de los activos
Transacciones de pasivos	3	Total de los pasivos
Transacciones de ingresos y gastos	5	De los excedentes

CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones de crédito de la Entidad.

Igualmente, refleja importes pendientes de cobro tales como: rendimientos de CDAT'S, comisiones por servicios prestados y pagos por cuenta de clientes, anticipos de contratos y proveedores de los cuales se espera rendición y legalización de cuentas en el corto plazo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que: se mantienen para el uso en la producción o en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y que se espera usar durante más de un período contable

LA EMISORA RADIO CULTURAL DE ONZAGA reconoce el costo de las propiedades, planta y equipo de acuerdo con los criterios establecidos en el párrafo 2.19 (Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la entidad; y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad) (Párrafo 9.2 Decreto 2706 de 2012).

Componentes del costo medición inicial: El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

La Emisora mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulados

DEPRECIACIÓN

Para efectos de la depreciación se aplica el método de línea recta. (Costo del activo en la medición inicial/períodos de vida útil).

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Emisora.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación. Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

Valor depreciable y período de depreciación.

(a) La emisora distribuye el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil

(b) La vida útil y el valor residual (entendiéndose éste como el valor que se espera recuperar del bien al final de su vida útil), se determina con base en las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

(c) La depreciación de un activo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la Emisora. La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los Estados Financieros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre, depreciado por

PASIVOS

Los pasivos se presentan en el Estado de Situación Financiera tomando como base su exigibilidad. Se clasifican como pasivos corrientes cuando:

a) Espera liquidarlos o pagarlos en el curso normal del ciclo de operación.

b) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

LA EMISORA RADIO CULTURAL DE ONZAGA clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

OTROS PASIVOS

Se registran en este rubro los importes causados y pendientes de pago, tales como las comisiones y honorarios por servicios, y dineros adeudados a proveedores.

Igualmente, se registran obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de retenciones en la fuente y los aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, recaudos realizados a terceros y otras sumas por pagar de características similares.

Los pasivos laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan por consolidación al cierre del período contable de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con el capital social de ese patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de ingreso, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a la entidad y tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

GASTOS

Gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de gasto, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida salga de la entidad y tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad.

Nota 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la institución, reflejado en la caja, las cuentas de ahorro en el Banco Agrario y SERVIMCOOP, los valores en bancos se encuentran debidamente conciliados a la fecha de corte de los estados.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.018	2.017	Variación	%
Caja	3.548.453	611.878	2.936.575	
Caja General	3.548.453	611.878	2.936.575	
Bancos	4.600.558,96	9.391.568	-4.791.009	-51,01
BANCO AGRARIO AHORROS 4-6067-300109-3	4.560.238,96	9.391.568	-4.831.329	-51,44
SERVIMCOOP 11210370280	40.320,00	0	40.320	
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	8.149.012	10.003.446	-1.854.434	-51

Nota 5- Inversiones

Se reportan los aportes sociales que se constituyeron en la cooperativa SERVIMCOOP y Resander, su detalle es el siguiente:

Inversiones	2.018	2.017	Variación	%
Otras inversiones	2.495.754	2.216.837	278.917	12,58
Aportes Resander	2.463.754	2.216.837	246.917	11,14
SERVIMCOOP	32.000	0	32.000	100,00
Total inversiones	2.495.754	2.216.837	278.917	12,58

Nota 6- Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar

En Clientes Nacionales se detalla que el cobro a terceros se encuentra al día. Se tiene un saldo a favor como anticipo del impuesto de industria y comercio para ser cancelado en el 2019

Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar	2.018	2.017	Variación	%
Clientes Nacionales	0	1.748.885	-1.748.885	-100,00
Clientes Varios	0	1.748.885	-1.748.885	-100,00
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Sa	239.000	207.000	32.000	15
Anticipo De Impuestos De Industria Y Comercio	239.000	207.000	32.000	15,46
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar	239.000	1.955.885	-1.716.885	-87,78

Nota 7- Propiedad planta y equipo

Registra los activos relacionados con la actividad propia de la Emisora como son el equipo de cómputo y de comunicaciones; y se registran por el valor histórico.

Propiedad Planta y Equipo	2.018	2.017	Variación	%
Propiedad Planta y Equipo	11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94
Equipo de computación y comunicación	11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94
Equipo de computación y comunicación	11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94
Total propiedad planta y equipo	11.320.513	7.500.000	3.820.513	50,94

Nota 8- Otras Cuentas por Pagar

En cuentas por pagar aparece el valor adeudado del pago de la Retención en la Fuente pendiente de cancelar a diciembre de 2018.

Otras Cuentas por Pagar	2.018	2.017	Variación	%
Otros costos y gastos	219.000	0	219.000	
Retención en la fuente	219.000	0	219.000	
Total Otras Cuentas por Pagar	219.000	0	219.000	

Nota 9 - Patrimonio

El patrimonio de la Institución está compuesto por los aportes sociales (representado en la propiedad planta y equipo de la emisora), las donaciones, reservas y los resultados del ejercicio correspondiente.

Patrimonio	2.018	2.017	Variación	%
Capital social	11.200.000	11.200.000	618.222	5,52
Aportes sociales	11.200.000	11.200.000	0	0,00
Superavit de capital	2.686.000	1.686.000	1.000.000	59,31
Donaciones	2.686.000	1.686.000	1.000.000	59,31
Reservas	2.820.513	0	2.820.513	
Fondos Capitalizables	2.820.513	0	2.820.513	
Resultados del ejercicio (Excedentes/Pé	5.278.766	8.790.168	-3.511.402	-39,95
Utilidades acumuladas (Excedentes/Pérdidas)	5.278.766	8.790.168	-3.511.402	-39,95
Total patrimonio	21.985.279	21.676.168	618.222	2,85

Nota 10- Ingresos Actividades Ordinarias

Corresponden a los dineros recibidos por la actividad propia de la institución que es la publicidad, avisos radiales y otros; que contablemente se denominan Actividades de radio y televisión

Ingresos Actividades Ordinarias	2.018	2.017	Variación	%
Otras actividades de servicios comunitar	35.128.500	37.158.570	-2.030.070	-5,46
Otras actividades de servicios comunitarios	35.128.500	37.158.570	-2.030.070	-5,46
Total ingresos operacionales	35.128.500	37.158.570	-2.030.070	-5,46

Nota 11- Otros Ingresos

Representa el valor de los recursos ingresados a la entidad, diferentes a su objeto social, su reconocimiento se efectúa sobre la norma básica de asociación y normas sobre las cuentas de resultado. Corresponde a rendimientos financieros obtenidos en las diferentes cuentas de ahorro de la Emisora, la Revalorización de aportes en Resander así mismo el aprovechamiento del pago de la deuda con esta entidad.

Otros Ingresos	2.018	2.017	Variación	%
Otros Ingresos	575.490	147.865	-597	-0,40
Financieros	147.268	147.865	-597	-0,40
Diversos	428.222	0	428.222	
Total Otros ingresos	575.490	147.865	-597	-0,40

Nota 12- Gastos de administración

Este grupo muestra los gastos que están relacionados con el desarrollo del objeto social como son gastos de personal, honorarios, impuestos, servicios etc. Su detalle es el siguiente

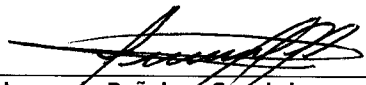
Gastos de administración	2.018	2.017	Variación	%
Honorarios	1.200.000	2.950.000	-1.750.000	-59,32
Impuestos	379.189	297.667		
Contribuciones y afiliaciones	4.265.250	1.811.456	2.453.794	135,46
Seguros	80.752	0	80.752	
Servicios	19.955.233	18.320.930	1.634.303	8,92
Gastos legales	276.712	428.704	-151.992	-35,45
Mantenimientos y reparaciones	568.400	80.000	488.400	610,50
Gastos de viaje	250.000	792.000	-542.000	
Diversos	3.170.165	3.695.580	-525.415	-14,22
Total gastos de administración	30.145.701	28.376.337	1.687.842	5,95

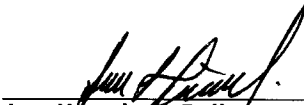
Nota 13- Otros Gastos

Son todos aquellos egresos que no son propios de la actividad principal tales como gastos bancarios, gastos extraordinarios, retenciones asumidas, etc. Su discriminación es la siguiente

Otros Gastos	2.018	2.017	Variación	%
Otros Gastos	279.523	139.930	60.388	43,16
Gastos Financieros	200.318	139.930	60.388	43,16
Impuestos Asumidos	28.205	0	28.205	
Impuesto De Renta Y Complementarios	51.000	0	51.000	
Total Otros Gastos	279.523	139.930	60.388	43,16

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


Hernando Peñaloza Sanabria
Representante Legal


Luz Herminia Ballesteros Velasquez
Contador Público T.P.213460-T