

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION COMITÉ ETICO CULTURAL DE GUATAPE A.C.E.C

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y
2022**

| Contenido | Pag |
|---|------------|
| Estado de Situación Financiera | 3 |
| Estado Integral de Resultados | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 7 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 8 |
| Políticas Contables y Notas Explicativas | 9 |
| Certificación estados financieros | 19 |

ASOCIACION COMITÉ ETICO CULTURAL DE GUATAPE A.C.E.C
NIT 811.039.213-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| | <u>Notas</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 401.415.857 | 109.911.149 |
| Activos financieros | 6 | 0 | 0 |
| Deudores comerciales y otros | 7 | 28.098.014 | 358.752.735 |
| Inventarios | | 0 | 0 |
| Pagos anticipados | | 0 | 0 |
| Total activos corrientes | | 429.513.871 | 468.663.884 |
| Activos no corrientes | | | |
| Activos financieros | 6 | 2.161.160 | 2.222.168 |
| Deudores | 7 | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo | 8 | 134.934.257 | 126.894.568 |
| Otros Activos | | | |
| Activos por impuestos diferidos | | 0 | 0 |
| Total activos no corrientes | | 137.095.417 | 129.116.736 |
| Total activos | | 566.609.288 | 597.780.620 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 0 | 0 |
| Proveedores | | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | 10 | 64.494.593 | 129.796.468 |
| Impuestos corrientes por pagar | 11 | 12.865.639 | 12.681.000 |
| Beneficios a empleados | 12 | 6.275.369 | 5.379.094 |
| Anticipos y avances recibidos | | 0 | 0 |
| Total pasivos corrientes | | 83.635.601 | 147.856.562 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 0 | 0 |
| Cuentas por Pagar | | 0 | 0 |
| Total pasivos corrientes | | 0 | 0 |
| Total pasivos | | 83.635.601 | 147.856.562 |

ASOCIACION COMITÉ ETICO CULTURAL DE GUATAPE A.C.E.C

NIT 811.039.213-3

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| | <u>Notas</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos | 14 | | |
| Ingresos Por Publicidad Emisora | | 185.003.898 | 158.895.168 |
| Ingresos Por Proyectos | | 2.004.639.237 | 1.563.240.000 |
| Ingresos Por Publicidad Peridico | | 8.268.855 | 13.265.000 |
| Devoluciones en Ventas | | (12.482.241) | (3.565.000) |
| Total Ingresos Actividades Ordinarias | | 2.185.429.749 | 1.731.835.168 |
| Otros Reintegro Costos Y Gastos | 15 | 7.275.662 | 114.628 |
| Aportes y Donaciones | | 68.226.894 | 84.750.000 |
| Financieros | | 1.243.433 | 987.609 |
| Total Otros Ingresos | | 76.745.989 | 85.852.237 |
| Total Ingresos | | 2.262.175.738 | 1.817.687.405 |
| Gastos | | | |
| Gastos de Administración | | | |
| Gastos de Personal | 16 | 77.756.359 | 77.340.514 |
| Honorarios Y Bonificaciones | | 936.346.916 | 528.608.260 |
| Impuestos | | 79.083.556 | 53.675.622 |
| Arrendamientos | | 12.255.000 | - |
| Pólizas | | 5.555.537 | 3.908.634 |
| Servicios | | 369.063.696 | 466.166.193 |
| Contribuciones | | 2.993.188 | 2.473.777 |
| Gastos Legales | | 2.216.500 | 1.764.500 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | | 26.441.221 | 3.918.899 |
| Gastos de Viaje | | 159.664 | |
| Gastos Diversos y Ejecución Proyectos | | 571.386.708 | 470.336.109 |
| Depreciaciones Y Amortizaciones | | 21.753.111 | 21.753.111 |
| Deterioro Cartera | | - | - |
| Total Gastos De Administración | 17 | 2.105.011.456 | 1.629.945.619 |
| Otros Gastos | | | |
| Otros Gastos | | 62.622 | 1.077.302 |
| Impuestos Asumidos | | 1.562 | 18.480 |
| Gastos Financieros | | 10.581.391 | 9.899.688 |
| Total Otros Gastos y Gastos financieros | 18 | 10.645.575 | 10.995.470 |
| Total Gastos | | 2.115.657.031 | 1.640.941.089 |

ASOCIACION COMITÉ ÉTICO CULTURAL DE GUATAPE ACEC
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

1. Ente Economico

La Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé, con NIT 811.039.213-3 es una comunidad organizada dedicada a promover y dinamizar la actividad cultural mediante la oferta, venta e intercambio de servicios culturales que genere recursos para el mejoramiento de la calidad de vida de sus asociados y de la comunidad; sin ánimo de lucro, de número de asociados variable y regida por la legislación colombiana.

El domicilio principal de la Asociación es el municipio de Guatapé, en el departamento de Antioquia, república de Colombia.

Mediante documento privado del 27 de noviembre de 1995, otorgado por la Gobernación de Antioquia, obtuvo su personería jurídica cuyo número es 41846. El termino de duración de la Asociación, según quedó contemplado es el 3 de marzo de 2023; sin embargo, puede disolverse en cualquier momento, en los casos previstos en la ley y en los estatutos.

La entidad está autorizada para operar y prestar su servicio comunitario de radio difusión sonora sin ánimo de lucro según Resolución No 001347 del 28 de mayo de 2009 emanada del Ministerio de Comunicaciones, organismo competente, además, para ejercer el control y vigilancia sobre la misma.

2. Declaración de cumplimiento con las NIFF para PYME

Los estados financieros de la ASOCIACION COMITÉ ÉTICO CULTURAL DE GUATAPE ACEC entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 versión aceptada por los decretos 2420 y 2496 de 2015 hasta el 1 de enero de 2017, a partir de esa fecha se utilizan el marco normativo indicado por este último decreto. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

- **Presentación razonable:** La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, de acuerdo a los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.
- **Negocio en marcha:** Se refiere a la capacidad que tiene la Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé ACEC para continuar en funcionamiento en los periodos futuros.
- **Frecuencia de presentación:** Deberán presentarse todo el conjunto de estados financieros, mínimo una vez al año, con corte a 31 de diciembre, no obstante, puede generarse información financiera para periodos intermedios.

- Uniformidad en la presentación: Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé ACEC deberá mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:
- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades o en la revisión de sus Estados Financieros de manera tal que se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Cualquier reclasificación que se realice durante el año, implica automáticamente la modificación en los estados financieros del año anterior con el fin de cumplir con el principio de comparabilidad, así mismo esta situación deberá ser revelada en las notas aclaratorias a los estados financieros.
- Comparabilidad: Los estados financieros deben presentarse de manera tal que se pueda comparar con igual periodo del año anterior y con bases uniformes de comprensión.
- Revelación: Las notas a los estados financieros serán consideradas un estado financiero y cumplen un papel importante en la revelación de los diferentes hechos puesto que la Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé ACEC debe informar todos aquellos aspectos que faciliten la comprensión de los elementos que integran los estados financieros.
- Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos: Se deberá reconocer, medir y revelar por separado en cada estado financiero que corresponda todas las partidas similares que posean la suficiente materialidad o representatividad en cada grupo de cuentas.
- Compensación: La Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé ACEC no compensará en sus estados financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea permitida por la Norma. Solo se podrá compensar en los siguientes casos:
 - Saldos a favor con saldos por pagar por concepto de impuestos.
 - Diferencia en cambio positiva y negativa (ingreso y gasto).
 - Utilidad o pérdida en la venta de Propiedades, Planta y Equipo.
 - Situación tributaria: La entidad, sujeta al régimen tributario especial, declarante de impuesto a la renta del 20% de gastos no procedentes. Adicionalmente, practica, declara, consigna y certifica la retención en la fuente que efectúa a las compras de bienes y servicios. En el año 2021. La Asociación Comité Ético Cultural Municipal de Guatapé ACEC, se encuentra obligado a presentar la información Exógena a la DIAN y cumplió las obligaciones inherentes a la retención en la fuente.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.4. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. Se utiliza el sistema periódico para hacer el cálculo del inventario al final del periodo. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

| <u>Clase de activos</u> | <u>Vida útil</u> | <u>Tasa anual</u> |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Construcciones y edificaciones | 45 | 2,22% |
| Maquinaria y equipo | 10 | 10% |

| | | |
|----------------------------------|---|-----|
| Equipo de oficina | 5 | 20% |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 | 20% |
| Flota y equipo de transporte | 5 | 20% |
| Mejoras en propiedades ajenas | 7 | 14% |

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.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo prestaciones sociales y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los asociados prestan sus servicios.

3.8. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1. Venta de bienes y Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, en el caso de los servicios de construcción cuando se ejecuta la obra. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.9.2. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

| Concepto | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Caja | 114.021 | 2.686.679 |
| Bancos Bancolombia | 329.684.211 | 86.271.955 |
| Cooperativa León XIII liquidez | 71.617.625 | 20.952.515 |
| Total | 401.415.857 | 109.911.149 |

6. Activos Financieros

Corresponde a los aportes sociales que tiene ACEC en la COOPERATIVA LEON XIII DE GUATAPE.

| Concepto | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Aportes Cooperativas | 2.161.160 | 2.222.168 |
| Total | 2.161.160 | 2.222.168 |

7. Deudores comerciales y otros

En este grupo se registran los saldos de valores pendientes de cobro por concepto de publicidad y prestación de servicios con las entidades que se tiene convenios y contratos suscritos y los prestamos realizados a los empleados de la asociación.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| Cientes | 14.253.400 | 345.018.000 |
| Vacaciones Anticipadas | 0 | 0 |
| Otros Ingresos Por Cobrar | 3.585.100 | 2.758.100 |
| A trabajadores | 10.228.940 | 10.970.440 |
| Deudas de Difícil cobro | 4.870.000 | 4.870.000 |
| Provisión Cartera | -4.870.000 | -4.870.000 |
| Retenciones en la Fuente | 30.574 | 6.195 |
| Total corriente | 28.098.014 | 358.752.735 |

Dentro de las cuentas por cobrar a trabajadores se encuentra el saldo que a la fecha adeudan el señor Yesid Oswaldo, Wilson Uriel Jiménez Alzate y Cesar Augusto Rincón Franco

8. Propiedades, planta y equipo

Representan los bienes tangibles adquiridos por la Asociación, con el propósito de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de su objeto social y los cuales no están para la venta. Esta constituido esencialmente por edificaciones, equipos, muebles y enseres, y equipo de cómputo.

La mayoría de estos bienes se registraron en el balance inicial a su valor en libros al momento de elaboración del mismo.

Los activos fijos adquiridos se registran por su costo histórico el cual equivale a su valor de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos, de no ser muy considerables y que no impliquen mayor vida útil de los mismos, se cargan a los resultados del periodo.

A la fecha de corte, no existían restricciones o gravámenes sobre estos activos.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado de los activos empleando para ello el método de la línea recta, con base en la vida útil probable de cada activo:

| | Construcciones | Equipo de | Equipo de | Flota | |
|------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|
| | y edificaciones | Oficina | Comunicación | Y Equipo de Transporte | Total |
| Saldo final 31/12/2022 | 58.278.348 | 103.241.760 | 91.744.806 | 6.000.000 | 259.264.914 |
| Aumentos | 0 | 0 | 29.792.800 | 0 | 29.792.800 |
| Total a 2023 | 58.278.348 | 103.241.760 | 121.537.606 | 6.000.000 | 289.057.714 |

| | Depreciación acumulada | | | | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| | Construcciones | Equipo de | Equipo de | Flota | |
| | y edificaciones | Oficina | Comunicación | Y Equipo de Transporte | Total |
| Saldo final 31/12/2022 | 17.019.171 | 66.334.583 | 43.017.592 | 6.000.000 | 132.371.346 |
| Depreciación 2023 | 709.548 | 9.174.479 | 11.869.083 | 0 | 21.753.110 |
| Total Depreciación | 17.728.719 | 75.508.062 | 54.886.675 | 6.000.000 | 154.123.456 |
| Valor en libros 31/12/2023 | 40.549.629 | 27.732.698 | 66.650.931 | 0 | 134.934.257 |

9. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Pasivo corriente | | |
| Obligaciones financieras | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

No se tienen obligaciones financieras a la fecha

10. Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Asociación originadas en bienes y servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia.

A continuación, se relacionan los rubros que conforman esta cuenta:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Retención en la Fuente | 18.041.000 | 15.634.000 |
| Otros Costos | 44.993.394 | 112.864.468 |
| Retenciones y aportes de nómina | 1.460.200 | 1.298.000 |
| Total cuentas por pagar | 64.494.594 | 129.796.468 |

11. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto a las ventas por pagar | 7.307.639 | 4.750.000 |
| Impuesto de Renta | 5.558.000 | 7.931.000 |
| Total | 12.865.639 | 12.681.000 |

Son los gravámenes de carácter general y obligaciones a favor del estado y a cargo de la ASOCIACIÓN. Estos se determinan con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas durante el periodo fiscal. El valor registrado en la cuenta comprende al impuesto neto de renta y complementarios correspondiente al año gravable 2023 por valor de \$ 5.558.000, este impuesto se deriva sobre los costos no procedentes, Gravamen al movimiento financiero y el rubro más significativo recae sobre los pagos realizados a los terceros contratados para la ejecución de las diferentes actividades contempladas en los convenios suscritos con el municipio de Guatapé y que no cumplieran con los requisitos de la bancarización y el aporte de la seguridad social.

El IVA correspondiente al tercer cuatrimestre del 2023, por tanto, es un pasivo que tiene la Asociación con la DIAN.

12. Beneficios a empleados

Se presentan los saldos adeudados a los empleados por conceptos relacionados y reconocidos y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año: Es de anotar que estos beneficios se derivan de las prestaciones que de conformidad con la regulación laboral vigente en Colombia se debe reconocer a los empleados como contraprestación por sus servicios prestados.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías | 3.786.300 | 3.283.674 |
| Intereses Sobre Cesantías | 454.386 | 394.041 |
| Vacaciones Consolidadas | 2.034.713 | 1.701.379 |
| Total Beneficios a Empleados | 6.275.369 | 5.379.094 |

13. Estado de Resultados del Periodo Y Otros Resultados Integrales

Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

Registra el resultado de las operaciones relacionadas o no con el objeto social de la entidad durante el ejercicio contable y el acumulado de ejercicios anteriores. Para el año 2023 la Asociación experimentó un resultado positivo, reflejado en un excedente contable de **\$140.960.707**, proveniente de los ingresos de convenios ejecutados con el Municipio de Guatapé. Es de anotar que se ejecutaron \$114.000.000 de excedentes de 2022 lo que nos lleva a un resultado real de \$26.960.707

14. Ingresos de actividades ordinarias

Son los provenientes del desarrollo del objeto social de la Asociación; comprende los ingresos recibidos y/o causados que se originan en desarrollo de su actividad económica por concepto de publicidad y producción de radial y por la ejecución de convenios interinstitucionales.:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos Por Publicidad Emisora | 185.003.898 | 158.895.168 |
| Ingresos Por Proyectos | 2.004.639.237 | 1.563.240.000 |
| Ingresos Por Publicidad Periódico | 8.268.855 | 13.265.000 |
| Devoluciones en Ventas | (12.482.241) | (3.565.000) |
| Total Ingresos Actividades Ordinarias | 2.185.429.749 | 1.731.835.168 |

15. Otros ingresos

Corresponde a aquellos valores percibidos por la Asociación de manera eventual o esporádica y que no hacen parte del objeto social principal de la misma. En este grupo se encuentran registrados los rendimientos financieros generados por los depósitos en las cuentas de ahorros, alquiler de equipos y edificaciones, algunos aprovechamientos, excedentes y venta de activos fijos.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arrendamientos | 0 | 0 |
| Otros Reintegro Costos Y Gastos | 7.275.662 | 114.628 |
| Aportes y Donaciones | 68.226.894 | 84.750.000 |
| Financieros | 1.243.433 | 987.609 |
| Total Otros Ingresos | 85.852.237 | 85.852.237 |

El valor registrado en el rubro de aportes y donaciones por valor de \$68.226.894 corresponde a la vinculación económica que realizaron algunas organizaciones para la celebración de las fiestas de los Zócalos, el Turismo y el Embalse, ejecutadas a través de la Asociación.

16. Gastos de Personal

Son las erogaciones realizadas y/o causadas que la Asociación efectuó durante el periodo contable para cumplir con las obligaciones laborales de los empleados activos vinculados a la misma en la parte administrativa y operativa, y de esta manera garantizar una buena y oportuna prestación del servicio. El valor acumulado de los gastos de personal (salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, dotación, seguridad social y aportes parafiscales) a diciembre 31 de 2023 fue \$ 77.756.359

17. Gastos Generales o de Administración

Corresponden a otros desembolsos necesarios para la prestación del servicio y cabal cumplimiento del objeto social, en los que incurrió la Asociación durante el ejercicio contable. Incluye conceptos tales como honorarios, impuestos, contribuciones, servicios, depreciaciones, mantenimientos y reparaciones, registro mercantil, papelería, publicidad, gastos de representación, etc. los cuales sumaron a diciembre 31 de 2023 \$ 2.105.011.456

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos de Personal | 77.756.359 | 77.340.514 |
| Honorarios | 936.346.916 | 528.608.260 |
| Impuestos | 79.083.556 | 53.675.622 |
| Arrendamientos | 12.255.000 | 0 |
| Polizas | 5.555.537 | 3.908.634 |
| Servicios | 369.063.696 | 466.166.193 |
| Contribuciones | 2.993.188 | 2.473.777 |
| Gastos Legales | 2.216.500 | 1.764.500 |
| Gastos de Viaje | 159.664 | 0 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | 26.441.241 | 3.918.899 |
| Gastos Diversos y Ejecución Proyectos | 571.386.708 | 470.336.109 |
| Depreciaciones Y Amortizaciones | 21.753.111 | 21.753.111 |
| Deterioro Cartera | 0 | 0 |
| Total Gastos De Administración | 2.105.011.456 | 1.629.945.619 |

18. Gastos financieros y Otros Gastos

Este rubro agrupa los valores desembolsados y/o pagados por la Asociación por conceptos no relacionados directamente con su actividad económica principal, tales como gastos financieros, intereses, diferencia en cambio, donaciones, impuestos asumidos, gravamen al movimiento financiero, etc. los cuales ascendieron durante el año 2023 a \$10.645.545

