

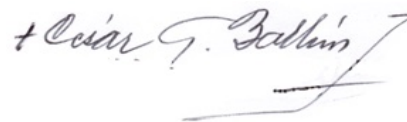
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	9,002,219.00	575,440.00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	4	8,137,279.00	5,262,617.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>17,139,498.00</b>	<b>5,838,057.00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5	283,719.00	283,719.00
INMOVILIZADO MATERIAL	6	11,834,010.00	14,700,008.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>12,117,729.00</b>	<b>14,983,727.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>29,257,227.00</b>	<b>20,821,784.00</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	4,093,302.00	2,561,940.00
IMPUESTOS POR PAGAR	8	321,700.00	289,213.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	549,835.00	00.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>4,964,837.00</b>	<b>2,851,153.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>00.00</b>	<b>00.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4,964,837.00</b>	<b>2,851,153.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
FONDO SOCIAL	10	00.00	00.00
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	11	6,321,759.00	232,561.00
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	12	37,456,012.00	37,223,451.00
SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF	13	19,485,381.00	19,485,381.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>24,292,390.00</b>	<b>17,970,631.00</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>29,257,227.00</b>	<b>20,821,784.00</b>



Elaboró  
 JUAN FERNANDO GOMEZ ANGEL  
 Contador  
 TP-59679



Aprobó  
 +CESAR ALCIDES BALBIN TAMAYO  
 Representante Legal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - Nota 1 – ENTIDAD QUE INFORMA

Nota 1 – ENTIDAD QUE INFORMA

LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA, es una entidad de utilidad común sin fines de lucro, la Asociación tiene personería jurídica creada en 2005, otorgada por la Cámara de Comercio Aburra Sur. Inscrita en el registro único tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con el número de NIT 900.009.358-7. Su domicilio principal es en la dirección Calle 10 8 45 en el municipio de Armenia, departamento de Antioquia, Colombia. La representación legal de la Asociación está a cargo del Obispo de la Diócesis de Caldas, o persona que esté a cargo de la Dirección de la Diócesis. Actualmente el obispo es Monseñor CESAR ALCIDES BALBIN TAMAYO.

OBJETO SOCIAL

LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA, tendrá como finalidad promover el ejercicio de la Comunicación Social como instrumento alternativo y de participación comunitaria destinado al mejoramiento de la comunidad donde opera el radio de acción de la corporación.

Nota 2 - Nota 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Base de Preparación:

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009 y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia. LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA está clasificada en el denominado GRUPO 2 y los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y usando como base de contabilización la acusación.

La presentación de los hechos económicos se hace con base en su importancia relativa o materialidad y que fue determinada con relación al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicio. Es considerado como importancia relativa y material lo que supere el 8% con respecto al total de las cuentas anteriores citadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones como CDTs que son altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La entidad no cuenta con cuentas corrientes bancarias.

Activos Financiero

Son clasificados por el representante legal y entre ellos tenemos: los activos a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros al valor razonable se mantienen hasta su vencimiento en ningún momento se tienen activos financieros para ser negociados.

Inmovilizado material

El inmovilizado material o la propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. La propiedad planta y equipo está compuesta por los muebles y enseres y el equipo de cómputo. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los muebles y enseres se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 10 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de comunicación se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 5 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de cómputo se deprecian a 5 años.

Los valores residuales y vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de la presentación de cada Estado De Situación Financiera.

Algún bien se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Cuenta por Pagar:

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados:

LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA tiene como política de beneficios a empleados, cumplir con la normatividad existente en Colombia en materia laboral. Es por eso que paga a sus empleados sus sueldos por un valor igual o superior al salario mínimo, realiza sus correspondientes pagos de seguridad social, así como las prestaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

sociales, todo causado y pagado a su debido tiempo.

Ingresos:

Los ingresos comprenden el valor razonable de las cuñas publicitarias y programas radiales emitidos por la entidad, y las donaciones de algunos benefactores de la emisora. Estos se registran al valor neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA, reconoce los ingresos cuando estos se pueden medir confiablemente y el cual es probable de beneficios económicos y que cumple las condiciones específicas de cada una de las actividades.

Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios o entregados los bienes.

Gastos y costos

LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos del tal forma que quedan registrados en contabilidad en el mes en que correspondan, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluye dentro de los costos, los pagos y causaciones a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con las ventas o la prestación de los servicios.

Patrimonio

Está constituido por las utilidades o déficit del ejercicio actual y de periodos anteriores, y la diferencia en implementación de NIF.

Las utilidades de LA LA CORPORACION LA VOZ DE ARMENIA MANTEQUILLA del periodo 2017 se utilizaran para actividades meritorias de Desarrollo social

Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
CAJAS	3,434,714.00	73,791.00
CUENTAS DE AHORRO	5,567,505.00	501,649.00
	9,002,219.00	575,440.00

Nota 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuenta por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
CLIENTES	8,137,279.00	5,262,617.00
	8,137,279.00	5,262,617.00

Nota 5 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de cuentas por cobrar a largo plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
DEPOSITARIOS	283,719.00	283,719.00
	283,719.00	283,719.00

Nota 6 - INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de inmovilizado material a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
BIENES MUEBLES	26,760,000.00	24,500,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	14,925,990.00	9,799,992.00
	11,834,010.00	14,700,008.00

ACTIVOS TENIDOS PARA LA VENTA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
--------	-------------	-------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 7 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
PROVEEDORES	2,531,362.00	1,000,000.00
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	1,561,940.00	1,561,940.00
	4,093,302.00	2,561,940.00

Nota 8 - IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
IMPUESTOS A LA NÓMINA - SEGURIDAD SOCIAL	280,900.00	262,213.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	40,800.00	27,000.00
	321,700.00	289,213.00

Nota 9 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
CESANTÍAS POR PAGAR	166,914.00	00.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	13,765.00	00.00
PRIMA DE SERVICIOS POR PAGAR	00.00	00.00
VACACIONES POR PAGAR	369,156.00	00.00
	549,835.00	00.00

Nota 10 - FONDO SOCIAL

El saldo de fondo social a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	00.00	00.00
	00.00	00.00

Nota 11 - SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de superavit o déficit del ejercicio a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	6,321,759.00	232,561.00
DÉFICIT DEL EJERCICIO	00.00	00.00
	6,321,759.00	232,561.00

Nota 12 - SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO

El saldo de superavit o déficit acumulado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
SUPERAVIT ACUMULADO	37,456,012.00	37,223,451.00
DÉFICIT ACUMULADO	00.00	00.00
	37,456,012.00	37,223,451.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 13 - SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF

El saldo de superavit o déficit implementacion niif a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2017	2016
DÉFICIT IMPLEMENTACION DE NIIF	19,485,381.00	19,485,381.00
	19,485,381.00	19,485,381.00