

## 7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota 1. Entidad que reporta y órganos de dirección y control**

La **ASOCIACIÓN ANTENA PARABÓLICA DEL SOCORRO “PASO TV”**, es una organización de carácter privado, que nació mediante personería jurídica No. 098 del 14 de febrero de 1994 su canal comunitario está integrado por personas naturales residentes en el municipio del Socorro. **PASO TV** se caracteriza por la unión de los asociados con el fin de mejorar día a día los servicios que se ofrecen, buscando alcanzar fines cívicos, cooperativos, solidarios, académicos, ecológicos, educativos, recreativos y culturales.

El objeto social de la Asociación es propender por la adquisición y administración de un sistema cerrado de televisión comunitaria sin ánimo de lucro, integrado por un sistema de antena parabólica y un canal de televisión comunitaria en el municipio de El Socorro - Santander, República de Colombia. De igual forma podrá desarrollar actividades relacionadas con la prestación de Servicio de Valor agregado y telemáticos, de comercialización y distribución de bienes y servicio de consumo que promuevan el desarrollo integral y el mejoramiento de la calidad de vida de nuestros asociados.

De acuerdo al artículo 18 de los Estatutos de la Asociación la dirección, administración y vigilancia de PASO TV, estarán a cargo de los siguientes órganos de dirección y control

- a. Asamblea General de Delegados
- b. Junta Directiva
- c. Junta de Vigilancia
- d. Revisor Fiscal
- e. Comité de Apelación.

La última reforma estatutaria se realizó en la Asamblea General de delegados de 14 de marzo de 2020 mediante el acta 032, registrada en la cámara de comercio 10 de junio de 2020.

### **Nota 2. Marco técnico normativo**

La asociación elaboró los estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes, de conformidad con la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, modificado por el Decreto 2496 de 2015, (NCIF para las PYMES).

Paso TV, pertenece al grupo II, por lo cual aplica el marco contable para PYMES, que incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo al tamaño de las PYMES. Es una norma autónoma, diseñada para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYME), que se estima representan más del 95 por ciento de todas las empresas del mundo.

\* En la Norma Colombiana de Información Financiera, NCIF Se omiten algunos temas contenidos en las NIIF por su relevancia y no se permiten algunos tratamientos de las políticas de contabilidad contenidas en las NIIF plenas por su característica de simplificación. Estas definen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

\* La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

### **Nota 3. Bases de preparación para la presentación de los estados financieros**

#### **Bases de medición**

Las bases de medición, o determinación de los valores monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son: costo histórico, valor razonable, costo amortizado y costo.

#### **Moneda funcional y de presentación**

PASO TV, utiliza el peso colombiano para el reconocimiento de sus operaciones y la presentación de Estados Financieros.

#### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reconocidos en los estados financieros a la fecha de corte. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la asociación y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

#### **Negocio en marcha**

Los estados financieros de la asociación han sido elaborados sobre la base de un negocio en marcha, acompañados de la descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de Instrucciones y Normas de preparación y presentación de Información Financiera; no existe a la fecha de presentación, conocimiento alguno de circunstancias o eventos que afecten la posibilidad de continuar desarrollando habitualmente las actividades de la asociación.

#### **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 pasivo total, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Las bases de medición, o determinación de los valores monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

#### **Nota 4. Políticas contables significativas**

##### **4.1 Reconocimiento**

A continuación, se relacionan las políticas a consideradas para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

##### **Activos**

Un activo se reconocerá cuando:

- Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros.
- Es producto de un hecho pasado.
- Se tiene el control del activo.
- El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

##### **Pasivos**

Un pasivo se reconocerá cuando:

- Se tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que se requiera a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

##### **4.2 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo, se reconoce por su valor nominal.

Son instrumentos financieros básicos de activo, que representan los recursos de alta liquidez, o de disponibilidad inmediata que posee la Asociación, con vencimientos hasta 90 días. Se recaudan por concepto de aporte ordinario, aportes extraordinarios, venta de publicidad, servicio de internet, rentabilidad de las inversiones, revalorización de aportes o recaudo de cartera y otros relacionados con la actividad ordinaria de la Asociación.

**Los equivalentes al efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que PASO TV mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y no para propósitos de inversión, con un vencimiento de hasta 90 días, y que corresponden a inversiones que no están sujetas a variaciones significativas en su valor.

### **4.3. Políticas contables de instrumentos financieros (Inversiones)**

Las inversiones son un instrumento financiero del activo, el cual se mide al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto, cuando son activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, en cuyo caso el gasto asociado a la transacción se imputan al estado de resultados integral.

Está conformado por: Inversiones para mantener hasta el vencimiento e Inversiones para la reposición de equipos (Parágrafo único Art. 65 del Estatuto) de la asociación

#### **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado Reconocimiento del deterioro**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, PASO TV evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros e inversiones. En caso de que exista, PASO TV reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

#### **Medición del deterioro**

La Asociación medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

Para un instrumento medido al costo amortizado: La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor: La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero), que PASO TV recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

### **4.4 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y

en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

**PASO TV**, Periódicamente evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, y al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si se ha verificado y documentado la existencia del mismo.

La evidencia objetiva se determinará con base en lo establecido en el párrafo 11.22 de la sección 11- Instrumentos Financieros Básicos - de la NIIF para PYMES o las normas que le modifiquen, regulen o sustituyan.

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), **PASO TV**, revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente obtenidos.

El deterioro se constituye sobre el saldo de la obligación, más el valor de los recargos por incumplimiento en el pago de los aportes ordinarios y otros gastos causados. Los siguientes son los porcentajes para el cálculo del deterioro para las deudas que a 31 de diciembre se encuentren en mora:

PROVISIÓN	DIAS
10%	31-90
20%	91-180
30%	181-360
40%	360

Una cuenta por cobrar se dará de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

#### 4.5 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la Asociación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la Asociación es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

#### **4.6 Propiedades, planta y equipo.**

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos, o construidos que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

También se incorporan en este rubro las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo están conformadas por:

- Terrenos
- Edificaciones
- Muebles y equipo de oficina
- Equipos de cómputo y comunicación
- Maquinaria y equipo
- Flota y equipo de transporte

El reconocimiento inicial de un elemento de propiedades, planta y equipo será por su costo. El costo es aquel incurrido hasta el momento en que el activo está en condiciones de ser usado. Para la medición posterior, la asociación mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada (la cual se incluye en cada cuenta, reflejando su valor neto), y menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumulado.

#### **Depreciación**

- Se asignan valor residual a los activos, cuyo monto no se depreciará, pero solo para aquellos que se estima tendrán valor de venta al término de la vida útil. No se asigna valor residual a las siguientes clases de activo: Muebles y equipo de oficina, Equipo de cómputo y comunicación y Bienes de fondos sociales.
- El cálculo de depreciación se hace por cada componente, deducido el valor residual de la base de cálculo.
- Otros activos sin componentes se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce según lo siguiente:

- La depreciación que se relaciona con activos del proceso productivo se imputa como costo indirecto de producción de los bienes producidos. En el resultado del ejercicio.
- La depreciación comienza cuando el activo esté disponible para su uso, independiente si se comenzó su uso.
- Cesa la depreciación de un activo, cuando se da de baja
- Se usa el método línea recta de depreciación.

### Vidas útiles

Las vidas útiles se determinan en función del tiempo de uso futuro esperado del bien, por lo cual se consideran aspectos de políticas de renovación y la mejor estimación de uso futuro. Los rangos de vida útil por tipo de bien son los siguientes:

### Cuadro de vidas útiles propiedades, planta y equipos

ACTIVO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificaciones	10 - 50
Equipos de Oficina	5 - 10
Muebles y Enseres	5 - 10
Equipos de Cómputo y Comunicación	1 - 5
Equipos para Internet	2 - 8
Fibra Óptica	5 - 12
Antenas	5 - 12
Equipos del Canal	1 - 5
Flota y Equipos de Transporte	5 - 12
Equipos de Telecomunicación	1 - 8

Las vidas útiles son analizadas al cierre de cada ejercicio, así como el método de depreciación, y se ajustan en el evento que se estime como necesario.

### Deterioro del valor

PASO TV, evalúa al cierre del ejercicio, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. De haber deterioro se procede como sigue:

- Se reduce el importe en libros del activo hasta su importe recuperable.
- Se reconoce una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en el estado de resultados.

### Medición del importe recuperable

El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta (precio que se obtendría por su venta) y su valor en uso (flujos que genera el activo por su uso).

Obtenido el valor antes mencionado, se compara con el valor contable, y si este último es menor, la diferencia se reconoce como pérdida por deterioro.

### Reversión del deterioro

Si las condiciones que originan el deterioro ya no están presentes, el deterioro se reversa con tope del nuevo valor recuperable, sin sobrepasar el valor que tendría el activo de no haberse deteriorado.

### **Baja en cuentas**

PASO TV da de baja de la contabilidad un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Cuando lo vende, o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

### **4.7 Intangibles distintos de la plusvalía**

Los activos intangibles diferentes a la plusvalía son un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Identificable significa, separable de la Asociación que surge generalmente de un contrato o de derechos legales.

El reconocimiento inicial de un activo intangible se mide al costo. En la medición posterior se efectúa mediante el costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

**Los gastos de periodos anteriores no se reconocen como un activo**, los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocen en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

### **Método de amortización y su registro**

- El método de amortización es lineal.
- El cargo por amortización de cada periodo se contabiliza cómo un gasto. El intangible se usa para la producción de un bien, la amortización se imputa al costo de producción de dichos bienes.



- La amortización comienza cuando el activo intangible esté disponible para su utilización.
- La amortización cesa cuando el activo se da de baja (castigo o venta).
- PASO TV. contabiliza el cambio en el valor residual, el método de amortización o la vida útil como un cambio en una estimación contable.

### **Vidas útiles**

PASO TV considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

Las vidas se determinan en función del tiempo de uso futuro esperado del bien, para lo cual se tiene en cuenta:

- Cuando surge de un derecho contractual o legal de otro tipo, la vida útil por lo general es equivalente a la duración del contrato, o uso esperado futuro si es menor a la duración del contrato.
- Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluye el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de PASO TV. sin un costo significativo.
- Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se asume que la vida útil es de diez años.

### **Valor residual**

La asociación no asigna valores residuales a los activos intangibles porque se estima que este es cero.

### **Deterioro**

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si algún activo intangible presentó deterioro de su valor y, en tal caso, se reconocerá y medirá la pérdida por este concepto.

### **4.8 Impuestos a las ganancias**

El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. De acuerdo con lo anterior se incluyen el Impuesto a la renta y el Impuesto a la riqueza. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

PASO TV., por ser una asociación, se encuentra en el grupo de contribuyentes del régimen tributario especial

## **4.9 Cuentas por pagar, créditos con bancos y otras obligaciones financieras**

### **Créditos con bancos y otras obligaciones financieras.**

Representan las obligaciones o exigibilidades a cargo de la entidad, contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos.

Para el reconocimiento inicial, la Asociación mide estos pasivos al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando son pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los gastos asociados a la transacción se imputan al estado de pérdidas y ganancias

Si el costo de transacción es considerado en la medición inicial, se determina la tasa de interés efectiva que será aplicable en la medición posterior de los intereses a ser devengados.

Una transacción de financiación puede tener lugar si la tasa de interés pactada es inferior a la tasa de mercado para un instrumento de deuda similar el plazo de pago por deudas originadas en compra de bienes y servicios es mayor al de la industria.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, PASO TV mide el instrumento financiero de deuda pasivo, al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Si en un pasivo financiero no se especifica una fecha de reembolso (sea que se pacte o no una tasa de interés o una tasa de interés inferior a la del mercado), no debe descontarse, es decir, se reconoce por el importe total por pagar cuando se reclama la cancelación sin descuento.

Nota 1: se establece como criterio que, si la tasa de mercado es superior en un 10% al de la deuda pactada, PASO TV considera que hay financiamiento implícito.

Nota 2: para plazos hasta de 90 días sin cobro de intereses, no se considera que hay financiamiento implícito, ya que corresponde a los plazos normales de la industria.

Nota 3: Costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la compra, emisión, venta o disposición por otra vía de un activo o pasivo financiero. Un costo incremental es aquel que se habría evitado si la Asociación no hubiese adquirido, emitido o dispuesto del instrumento financiero. Los costos de transacción incluyen honorarios y comisiones pagadas a los agentes (incluidos los empleados que actúen como agentes de venta, si dichos costos son incrementales), asesores, comisionistas e intermediarios; tasas establecidas por las agencias reguladoras y bolsas de valores, así como impuestos por transferencia y otros derechos.

Para la medición posterior, La Asociación mide los instrumentos financieros de deuda pasivos, al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Esta medición es equivalente a la medición inicial (considerando los efectos de financiación implícita si hubieran), menos los pagos del principal e intereses pactados, más los intereses devengados en caso que corresponda, considerando la tasa de interés efectiva.

El reconocimiento de intereses se realiza en función del principio de devengo.

#### Baja en cuentas.

La asociación da de baja en cuentas un pasivo financiero (o parte), solo cuando:

- Se ha extinguido, esto es cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- Si existe una modificación sustancial de las condiciones de un pasivo financiero existente o de una parte del mismo (sea atribuible o no a las dificultades financieras de Entidad), Entidad contabiliza la transacción como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo.

### **4.10 Beneficios a los empleados**

Corresponde a todo tipo de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

**Beneficios a corto plazo:** (distintos de los beneficios por terminación), cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Beneficios por terminación.** Se miden según la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la Asociación para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes, se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

Cuando los beneficios por terminación se deben pagar a partir de los 12 meses tras el final del periodo sobre el que se informa, se medirán a su valor presente descontado.

### **4.11 Políticas contables de patrimonio**

#### **Aportes sociales**

La Sección 22 de la NCIF PARA PYMES establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio, no obstante bajo las directrices del gobierno nacional, el Decreto 2496 de diciembre de 2015 establece la aplicación

normativa para los preparadores de la información financiera del Grupo 2 con el marco normativo del decreto 3022 de 2013 salvo para el caso de los Aportes sociales.

#### **Cuentas de Orden.**

Comprende las cuentas de registro para control interno o información total, real y transparente de la administración de todas las transacciones efectuadas por la Asociación.

### **4.12 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

#### **Ingresos**

Los ingresos proceden directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Este se reconocerá cuando surja un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

#### **Costos**

Corresponde a los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Se miden usando el modelo de tasa efectiva. Se imputan al estado de resultados la totalidad de los costos financieros.

#### **Gastos**

Se reconocerá cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Las políticas que se presentan a continuación han sido aplicadas a todos los periodos presentados:

#### **Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende la caja general y caja menor, así como los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y los depósitos fiduciarios.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Para que una inversión financiera pueda ser clasificada como equivalente de efectivo debe:

- Ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.

- Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la calificación de la inversión sea como mínimo grado de inversión y que el portafolio de las inversiones de estos activos no contenga acciones o divisas.
- Tener un vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

La medición inicial del efectivo y equivalentes del efectivo será por el modelo de valor razonable.

Efectivo y equivalentes del efectivo		2021	2020	Variación	%
		100.008.791	100.160.657	-151.866	-0,15%
<b>1105</b>	<b>CAJA GENERAL</b>	<b>1.817.052</b>	<b>1.755.606</b>	<b>61.446</b>	<b>3,50%</b>
110505	CAJA	908.526	877.803	30.723	3,50%
110510	CAJA MENOR	908.526	877.803	30.723	3,50%
<b>1110</b>	<b>BANCOS</b>	<b>20.456</b>	<b>20.456</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
111005002	BANCO AGRARIO	20.456	20.456	0	0,00%
<b>1120</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>87.334.783</b>	<b>87.997.125</b>	<b>-662.342</b>	<b>-0,75%</b>
112005002	DAVIVIENDA	27.074.848	8.244.356	18.830.492	228,40%
112005003	BANCO AGRARIO	10.301.424	3.813.819	6.487.605	170,11%
112005004	BBVA	1.159.526	265.478	894.048	336,77%
112015002	COOMULTICUENTA	9.873.401	5.239.421	4.633.980	88,44%
112015004	COOMULTIDIARIO	32.810.995	68.864.775	-36.053.780	-52,35%
112015005	FINANCIERA JURISCOOP	6.114.589	1.569.276	4.545.313	289,64%
<b>1140</b>	<b>EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>10.836.500</b>	<b>10.387.470</b>	<b>449.030</b>	<b>4,32%</b>
114001001	COMULDESA	10.736.394	10.287.364	449.030	4,36%
114001002	FINANCIERA COMULTRASAN	100.106	100.106	0	0,00%

Los valores muestran la disponibilidad de recursos destinados para cubrir las necesidades de liquidez. Las cuentas de ahorros y la cuenta corriente fueron conciliadas en su totalidad a 31 de diciembre de 2021. No existen partidas pendientes por conciliar superiores a 30 días, así como el costo de las inversiones que la asociación posee en aportes en Coomuldesa y Financiera Comultrasan a 31 de diciembre de 2021.

La Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

#### Nota 6. Instrumentos Financieros

Registra los valores a favor de PASO TV, y a cargo de clientes por concepto de prestación de servicios en desarrollo del objeto social a 31 de diciembre de 2021; al mismo tiempo que el valor de los recursos apropiados para el Fondo de Reposición de Equipos, se tiene constituido en Coomuldesa y Juriscoop el valor que se toma del total de los ingresos del mes para incrementar el fondo de reposición de equipos, dando cumplimiento al artículo 65 Parágrafo el estatuto de la asociación.

Instrumentos financieros		2021	2020	Variación	%
		<b>649.715.573</b>	<b>627.755.669</b>	<b>21.959.904</b>	<b>3,50%</b>
<b>1305</b>	<b>Clientes</b>	<b>189.963.278</b>	<b>245.204.779</b>	<b>-55.241.501</b>	<b>-22,53%</b>
130505001	AFILIACIONES	0	1.943.400	-1.943.400	-100,00%
130505002	MANTENIMIENTO	99.347.130	133.655.720	-34.308.590	-25,67%
130505003	RECARGOS POR MORA	52.800	244.275	-191.475	-78,39%
130505004	PUBLICIDAD PROGRAMAS CANAL	13.513.510	12.258.291	1.255.219	10,24%
130505006	GENERADOR DE CARACTERES	163.200	551.000	-387.800	-70,38%
130505016	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	187.000	66.000	121.000	183,33%
130505018	SERVICIO DE INTERNET	71.292.743	96.190.956	-24.898.213	-25,88%
130505019	RECONEXIONES	0	39.664	-39.664	-100,00%
130505021	TRASLADOS	0	77.142	-77.142	-100,00%
130505022	COPIAS DE VIDEOS	0	100	-100	-100,00%
130505023	IVA INTERNET	1.216.125	156.037	1.060.088	679,38%
130505024	IVA RECONEXION	0	7.536	-7.536	-100,00%
130505025	IVA TRASLADO	0	14.658	-14.658	-100,00%
130505030	MANTENIMIENTO PALMAS DEL SOCO	764.400	0	764.400	100,00%
130505031	INTERNET PALMAS DEL SOCORRO	2.827.000	0	2.827.000	100,00%
130505032	IVA INTERNET PALMAS	80.370	0	80.370	100,00%
130505033	IP PUBLICA	500.000	0	500.000	100,00%
130505034	IVA IP PUBLICA	19.000	0	19.000	100,00%
<b>1313</b>	<b>Certificados</b>	<b>469.426.353</b>	<b>399.270.418</b>	<b>70.155.935</b>	<b>17,57%</b>
131301001	COOMULDESA	190.689.072	155.307.140	35.381.932	22,78%
131301002	INTERESES	5.415.640	8.128.353	-2.712.713	-33,37%
131301003	JURISCOOP	273.321.641	235.834.925	37.486.716	15,90%

### Nota 7. Anticipos y Avances

Registra el valor cuando la empresa hace un pedido de productos o servicios a un proveedor y el dinero se entrega por adelantado, hasta terminar el importe de la compra o servicio.

ANTICIPOS Y AVANCES		2021	2020	Variación	%
		<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>-500.000</b>	<b>-100,00%</b>
133005	PROVEEDORES	0	500.000	-500.000	100,00%

### Nota 8. Anticipo de impuestos

Registra los valores que han sido retenidos por nuestros clientes a título de Industria y Comercio, renta y Rte. Ica Estos valores se descontaran en las próximas declaraciones del impuesto a presentar.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2021	2020	Variación	%
		<b>72.683</b>	<b>291.391</b>	<b>-218.708</b>	<b>-75,06%</b>
<b>135510</b>	<b>ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y CO</b>	<b>72.683</b>	<b>37.627</b>	<b>35.056</b>	<b>100,00%</b>
135510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	72.683	37.627	35.056	93,17%
<b>135515</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>0</b>	<b>253.764</b>	<b>-253.764</b>	<b>-100,00%</b>
15515001	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	253.764	-253.764	-100,00%

### Nota 9. Cuentas por cobrar a trabajadores

La Junta Directiva, autorizo el pago de la póliza de planes exequiales, los cuales son asumidos una parte por PASO Tv y otra por los funcionarios, el valor reflejado corresponde al valor pendiente por descontar de la nomina

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		2021	2020	Variación	%
		1.141.942	1.981.059	-839.117	-42,36%
136595	OTRAS	1.141.942	1.981.059	-839.117	-42,36%

### Nota 10. Deudores Varios

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, como: cuentas por cobrar de terceros y pagos por cuenta de terceros

DEUDORES VARIOS		2021	2020	Variación	%
		0	1.764.660	-1.764.660	-100,00%
138095	OTRAS	0	1.764.660	-1.764.660	-100,00%

### Nota 11. Deterioro del valor instrumentos

Estos valores corresponden a las provisiones efectuadas por la Asociación para cubrir probables pérdidas de deudas morosas de los clientes. Atendiendo las disposiciones sobre provisiones, en el siguiente cuadro se refleja la cartera por edades a diciembre 31 de 2021.

DETERIORO DEL VALOR INSTRUMENTOS		2021	2020	Variación	%
		10.888.683	21.256.638	-10.367.955	-48,78%
139905012	DETERIORO DEL 10%	52.440	2.607.326	-2.554.886	-97,99%
139905013	DETERIORO DEL 20%	826.240	5.950.392	-5.124.152	-86,11%
139905014	DETERIORO DEL 30%	10.010.003	7.442.774	2.567.229	34,49%
139905015	DETERIORO DEL 40%	0	5.256.146	-5.256.146	-100,00%

CONCEPTO	2021				DETERIORO				
	VIGENTE	CARTERA POR EDADES			Total Cartera por Cuentas	31-90	91-180	181-360	PROVISION TOTAL
		31-90	91-180	181-360		10%	20%	30%	
Mantenimiento	67.544.630		2.838.000	28.964.500	99.347.130	0	589.600	8.689.350	9.278.950
Recargo por Mora				52.800	52.800			15.840	15.840
Publicidad	13.213.510	300.000			13.513.510	30.000	0	0	30.000
Generador	67.000	96.200			163.200	9.620			9.620
Servicios Complementarios	187.000				187.000			0	0
Servicio Internet	65.791.600		1.165.000	4.336.143	71.292.743		236.640	1.300.843	1.537.483
IVA Intenet	1.202.890			13.232	1.216.122			3.970	3.970
IP Publica	500.000				500.000				0
IVA IP Publica	19.000				19.000				0
Mantenimiento Palmas	746.200	18.200			764.400	1.820		0	1.820
Servicio Internet Palmas	2.717.000	110.000			2.827.000	11.000		0	11.000
Iva Internet Palmas	80.370				80.370				0
<b>Total Cartera</b>	<b>152.069.200</b>	<b>524.400</b>	<b>4.003.000</b>	<b>33.366.675</b>	<b>189.963.275</b>	<b>52.440</b>	<b>826.240</b>	<b>10.010.003</b>	<b>10.888.683</b>

## Nota 12. Inventarios

Corresponde a los valores de material domiciliario, material de línea 500 y fibra óptica, utilizados para la atención de nuestros usuarios, y mantenimiento de la red en general.

INVENTARIOS		2021	2020	Variación	%
		34.974.570	48.886.693	-13.912.123	-28,46%
145501001	MATERIAL DE TRABAJO DOMICILIAR	6.833.862	10.039.813	-3.205.951	-31,93%
145501002	MATERIAL LINEA 500	8.399.213	8.281.359	117.854	1,42%
145501003	FIBRA OPTICA	19.741.495	30.565.521	-10.824.026	-35,41%

## Nota 13. Activos fijos Tangibles

Estos valores representan los activos adquiridos por la entidad para el desarrollo del giro normal de su actividad. El costo ajustado de los activos a 31 de diciembre de 2021, refleja el valor de realización o valor actual de conformidad con el nuevo marco contable vigente.

La depreciación acumulada refleja el desgaste y la obsolescencia que sufre la propiedad, planta y equipo. El método de depreciación utilizado por PASO TV es el de línea recta.

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	2021	2020	Variación	%
		1.462.845.417	899.943.167	562.902.250

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO			DEPRECIACIÓN			Valor Neto en libros		
	Saldo 2020	Entradas	Venta-Baja	Saldo 2021	Saldo 2020	Dep. año		Venta-Baja	Saldo 2021
<b>Servicio de Televisión</b>	<b>579.803.760</b>	<b>80.093.570</b>		<b>656.166.330</b>	<b>328.482.736</b>	<b>32.581.557</b>	<b>3.756.909</b>	<b>357.307.384</b>	<b>298.858.746</b>
Muebles y Enseres Tv	4.897.080			4.897.080	5.200.033	0		5.200.033	0
Otros Equipo Oficina Tv	23.661.144			23.661.144	19.870.693	2.234.671		21.935.656	1.725.488
Equipo de Telecomunicación	185.679.503	3.908.600		189.588.103	183.928.927	505.992		184.604.627	4.680.323
Antenas	14.567.400			14.567.400	13.456.982	466.667		13.923.649	643.751
Flota y Equipos de Transp	34.600.000			34.600.000	22.586.111	2.883.334		25.469.445	9.130.555
Flota y Equipos de Transp	3.731.000	0	3.731.000	0	3.756.909		3.756.909		0
Redes (Fibra Optica)	312.667.633	76.184.970		388.852.603	79.683.081	26.490.893		106.173.974	282.678.629
<b>Canal Comunitario</b>	<b>356.038.474</b>	<b>36.404.000</b>		<b>392.442.474</b>	<b>329.842.703</b>	<b>9.700.469</b>	<b>0</b>	<b>339.543.172</b>	<b>52.899.302</b>
Muebles Y Enseres Canal	16.737.400			16.737.400	14.344.134	876.080		15.220.214	1.517.186
Equipos de Oficina Canal	2.200.000			2.200.000	2.200.000	0		2.200.000	0
Otros Equipos de Oficina Canal	6.190.582	5.474.000		11.664.582	5.841.930	715.025		6.556.955	5.107.627
Equipo Computo Canal	50.425.000	24.280.000		74.705.000	46.030.833	4.790.833		50.821.666	23.883.334
Equipos del Canal	272.595.492			272.595.492	255.234.347	2.614.850		257.849.197	14.746.295
Flota y Equipos de Transp. Canal	7.890.000	6.650.000		14.540.000	6.191.459	703.681		6.895.140	7.644.860
<b>Servicio de Internet</b>	<b>313.525.471</b>	<b>32.291.967</b>		<b>345.817.438</b>	<b>184.950.808</b>	<b>41.362.219</b>	<b>0</b>	<b>226.313.027</b>	<b>119.504.411</b>
Equipo Computo Internet	1.550.000	1.550.000		3.100.000	1.550.000	301.389		1.851.389	1.248.611
Equipos Para Internet	308.785.471	30.741.967		339.527.438	181.916.572	40.794.996		222.711.568	116.815.870
Equipos de Transporte Internet	3.190.000			3.190.000	1.484.236	265.834		1.750.070	1.439.930
<b>Administración</b>	<b>663.591.338</b>	<b>509.649.890</b>		<b>1.173.241.228</b>	<b>169.739.629</b>	<b>11.918.841</b>	<b>0</b>	<b>181.658.470</b>	<b>991.582.958</b>
Terrenos	126.050.000	158.150.000		284.200.000	0	0		0	284.200.000
Construcción y Edificación	453.533.131	351.499.890		805.033.021	94.649.357	10.107.805		104.757.162	700.275.859
Muebles y Enseres Adminis.	3.224.800			3.224.800	3.245.390			3.245.390	0
Equipos de Oficina Admini.	26.340.514			26.340.514	22.010.805	657.143		22.674.231	3.645.893
Otros Eq de Oficina Admin.	37.625.491			37.625.491	33.016.675	1.153.893		34.164.285	3.461.206
Equipo Computo Administra	16.817.402			16.817.402	16.817.402	0		16.817.402	0
<b>TOTAL INVERSION ACTIVOS TANG</b>	<b>1.912.959.043</b>	<b>658.439.427</b>		<b>2.567.667.470</b>	<b>1.013.015.876</b>	<b>95.563.086</b>	<b>3.756.909</b>	<b>1.104.822.053</b>	<b>1.462.845.417</b>



A continuación, detallamos el cuadro correspondiente a las compras de activos fijos:

CONCEPTO	2021
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	3.908.600
FIBRA OPTICA	76.184.970
EQUIPO DE COMPUTO CANAL	24.280.000
OTROS EQUIPOS DE OFICINA CANAL	5.474.000
FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSP CANAL	6.650.000
EQUIPO DE COMPUTO INTERNET	1.550.000
EQUIPOS PARA INTERNET	30.741.966
TERRENOS ( Revalorizacion)	158.150.000
CONST Y EDIFICACIONES ( Revalorizacion)	356.599.890
<b>TOTAL</b>	<b>663.539.427</b>

#### Nota 14. Intangibles

Corresponde al valor por concepto de licencias de software, en las cuales ha incurrido el ente económico.

INTANGIBLES		2021	2020	Variación	%
		0	88.144	-88.144	-100,00%
163501001	LICENCIAS	0	88.144	-88.144	-100,00%

#### Nota 15. Activos Fiscales

Corresponde a los gastos pagados por anticipado por la Asociación, por concepto de la póliza de seguros.

ACTIVOS FISCALES		2021	2020	Variación	%
		5.579.736	5.543.970	35.766	0,65%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.579.736	5.543.970	35.766	0,65%
170520001	MULTRIESGO EQUIEMPRESA	5.401.169	5.399.221	-1.948	0,04%
170595001	OTROS	178.567	144.749	-33.818	23,36%

#### Nota 16. Costos y gastos por pagar

Registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de Ministerio de las Tecnologías de la Información (\$5.782.052), AC Soluciones Tecnológicas (\$1.560.000) Century Media (\$394.306), Papelería Bolívar (\$276.700), cuantías menores (\$319.208), y servicios públicos.

COSTOS Y GASTOS X PAGAR		2021	2020	Variación	%
		15.077.161	72.252.645	-57.175.484	-79,13%
233525001	HONORARIOS	0	1.500.000	1.500.000	-100,00%
233550001	SERVICIOS PUBLICOS	6.744.894	6.104.964	-639.930	10,48%
233595001	OTROS CTOS Y GTOS POR PAGAR	8.332.267	64.647.681	56.315.414	-87,11%

### Nota 17. Retención en la fuente e Impuesto a las ventas retenido

Representa los valores retenidos por la entidad por concepto de honorarios, compras y otras retenciones a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

RETENCION EN LA FUENTE		2021	2020	Variación	%
		<b>2.008.229</b>	<b>1.018.657</b>	<b>989.572</b>	<b>97,14%</b>
236515001	HONORARIOS 10%	84.034	0	84.034	100,00%
236515002	HONORARIOS 11%	38.305	0	38.305	100,00%
236525002	SERVICIOS 4%	1.358.610	748.332	610.278	81,55%
236540001	COMPRAS 2.5%	527.280	270.325	256.955	95,05%

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		2021	2020	Variación	%
		<b>28.576</b>	<b>27.086</b>	<b>1.490</b>	<b>5,50%</b>
236702	RETENCION IVA REGIMEN COMUN	28.576	27.086	1.490	5,50%

### Nota 18. Retención y aportes de nomina

Registra las obligaciones a favor de entidades oficiales y privadas, por concepto de aportes parciales y descuentos a los trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2021	2020	Variación	%
		<b>8.650.501</b>	<b>8.051.101</b>	<b>599.400</b>	<b>7,44%</b>
237005001	APORTES A EPS	2.826.301	2.629.301	197.000	7,49%
237006001	APORTES ARP EQUID	398.600	382.000	16.600	4,35%
237010001	APORTES ICBF-COMFENALCO	1.954.000	1.815.800	138.200	7,61%
237045001	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIA	3.471.601	3.224.001	247.600	7,68%

### Nota 19. Pasivos Fiscales

Registra tanto el valor recaudado o causado como el valor pagado o causado, en la adquisición o venta de bienes comercializados, así como de los servicios prestados y/o recibidos, gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, los cuales pueden generar un saldo a favor o a cargo de la Entidad.

IMPTO A LAS VTAS POR PAGAR		2021	2020	Variación	%
		<b>6.975.765</b>	<b>4.077.856</b>	<b>2.897.909</b>	<b>71,06%</b>
240811001	SERVICIO DE INTERNET	0	432.203	-432.203	-100,00%
240815001	TRASLADOS	85.499	136.798	-51.299	-37,50%
240815002	RECONEXIONES	252.461	45.217	207.244	458,33%
240815003	SERVICIOS DEL CANAL	1.912.999	854.826	1.058.173	123,79%
240815006	COPIAS DE RECIBOS	0	38	-38	-100,00%
240815007	SERVICIO DE INTERNET	5.249.450	3.057.553	2.191.897	71,69%
240815008	RECONEXIONES INTERNET	352.804	0	352.804	100,00%
240815009	IVA TRASLADO INTERNET	7.328	0	7.328	100,00%
240815010	IVA TRASLADO INTERNET	133.000	0	133.000	100,00%
240840001	SERVICIOS COMUN 16%	-1.017.776	-448.779	-568.997	126,79%

### Nota 20. Pasivos por Beneficios a empleados

Comprende el valor de los pasivos causados para atender las obligaciones laborales a cargo de PASO TV y a favor de los trabajadores, ajustándose al Código Laboral Colombiano.

OBLIGACIONES LABORALES		2021	2020	Variación	%
		33.281.012	32.745.812	535.200	1,63%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	21.005.748	21.049.744	-43.996	-0,21%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.401.957	2.570.687	-168.730	-6,56%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	9.873.307	9.125.381	747.926	8,20%

### Nota 21. Pasivos estimados

Registra el valor causado por la entidad para atender obligaciones por concepto de costos y gastos, causándose en este rubro lo correspondiente al Fondo de Reposición de Equipos que equivale al 2% de los ingresos brutos de acuerdo al artículo 65 de los estatutos vigentes.

Por otra parte, en las obligaciones fiscales se tiene causado lo correspondiente al Impuesto de Industria y Comercio y el Impuesto Predial.

PASIVOS ESTIMADOS		2021	2020	Variación	%
		305.235.016	266.616.115	38.618.901	14,48%
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	292.909.905	256.930.606	35.979.299	14,00%
260595003	FONDO REPOSICION DE EQUIPOS	289.669.905	254.530.606	35.139.299	13,81%
260595004	IMPUESTO PREDIAL	3.240.000	2.400.000	840.000	35,00%
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	12.325.111	9.685.509	2.639.602	27,25%
261510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	12.325.111	9.685.509	2.639.602	27,25%

### Nota 22. Otros pasivos

Registra los dineros recibidos por la Entidad, por concepto de anticipos por suspensiones temporales, y servicio de Internet, liquidado mes a mes.

OTROS PASIVOS		2021	2020	Variación	%
		1.074.165	3.100.385	-2.026.220	-65,35%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.074.165	3.100.385	-2.026.220	-65,35%
280505004	MANTENIMIENTO	0	-211.200	211.200	-100,00%
280505006	SUSPENSION TEMPORAL	620.000	444.600	175.400	39,45%
280505008	INTERNET	0	-442.450	442.450	-100,00%
280595001	RECAUDOS OFICINA	454.165	3.309.435	-2.855.270	-86,28%

### Nota 23. Superávit de capital

Representa los valores o bienes recibidos por la Asociación, en calidad de contribuciones o donaciones de carácter patrimonial.

SUPERAVIT DE CAPITAL		2021	2020	Variación	%
		2.200.000	2.200.000	0	0,00%
3210	DONACIONES	2.200.000	2.200.000	0	0,00%
321005001	EN DINERO	100.000	100.000	0	0,00%
321015001	EN BIENES MUEBLES	2.100.000	2.100.000	0	0,00%

### Nota 24. Reservas estatutarias

Valor correspondiente a la reserva para la reposición de activos, cuenta y valor determinado por la Asamblea General.

RESERVAS ESTATUTARIAS		2021	2020	Variación	%
		195.273.808	195.273.808	0	0,00%
331010	PARA REPOSICION DE ACTIVOS	195.273.808	195.273.808	0	0,00%

#### Nota 25. Reservas ocasionales

Ajuste que se ha realizado, con el fin de crear una reserva a partir de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores. Su destinación es para proyectos de adquisición de Propiedad, Planta y Equipo.

RESERVAS OCASIONALES		2021	2020	Variación	%
		694.686.736	733.576.230	-38.889.494	-5,30%
331520001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	694.686.736	733.576.230	-38.889.494	-5,30%

#### Nota 26. Revalorización del patrimonio

Registra el ajuste por inflación del patrimonio del ente económico, así como el ajuste por inflación de los activos en periodo improductivo.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		2021	2020	Variación	%
		69.108.649	69.108.649	0	0,00%
3405	AJUSTES POR INFLACION	69.108.649	69.108.649	0	0,00%

#### Nota 27. Resultado del ejercicio

Registra el resultado del ejercicio económico del 2021, producto de las operaciones correspondientes a los ingresos menos los costos y gastos, los cuales se aplican conforme a disposiciones legales y estatutarias.

RESULTADOS DEL EJERCICIO		2021	2020	Variación	%
		71.252.417	0	71.252.417	
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	71.252.417	0	71.252.417	100,00%

#### Nota 28. Resultados de ejercicios anteriores

Registra el valor por los ajustes que se realizaron en el proceso de convergencia de las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF y la Pérdida Acumulada, la cual comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por pérdida acumulada que están a disposición del máximo órgano social para ser enjuagadas.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2021	2020	Variación	%
		333.219.449	333.219.449	0	0,00%
3704	Ajustes por Cambios en Políticas Contables	333.219.449	333.219.449	0	0,00%

#### Nota 29. Superávit por revalorizaciones

La Junta directiva analizó la situación presentada con los inmuebles que tiene la asociación los cuales presentaban un valor contable de \$446.650.000, pero el municipio dentro de su avalúo catastral los tenía por \$1.064.802.000 Atendiendo esta diferencia tan significativa se

autorizó realizar un reevalúo con el fin de conocer cuál sería el posible valor del inmueble, de acuerdo con un perito de amplia trayectoria y reconocimiento en la región situación que se da y como se ve plasmado en el siguiente cuadro se registra una valorización por valor de \$514.749.890.

Paso televisión pertenece al grupo dos y por ende debe aplicar las normas colombianas de información financiera para pymes especialmente lo consagrado en la sección 17 parágrafo 17.15 en la cual se imparten las instrucciones de cómo realizar el registro del valor razonable en la fecha de la revaluación de elementos de propiedad planta y equipo, cuando se aplica el modelo de revaluación.

Aprendiendo el nuevo marco contable colombiano se ha revelado y se ha presentado en el estado de resultados integral el cual refleja las utilidades del periodo más las utilidades del otro resultado integral el cual se presenta en el estado en mención, pero afecta directamente al patrimonio.

CASETA	VR. CONTABLE	AVALUO	VALORIACION	DETERIOROR
LOTE	28.400.000	67.200.000	38.800.000	
EDIFICIO	18.600.000	13.500.000		5.100.000
<b>TOTAL</b>	<b>47.000.000</b>	<b>80.700.000</b>	<b>38.800.000</b>	<b>5.100.000</b>
SEDE	VR. CONTABLE	AVALUO	VALORIACION	DETERIOROR
LOTE	97.650.000	217.000.000	119.350.000	
EDIFICIO	349.000.000	705.600.000	356.600.000	
<b>TOTAL</b>	<b>446.650.000</b>	<b>922.600.000</b>	<b>475.950.000</b>	<b>0</b>

SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		2021	2020	Variación	%
		<b>514.749.890</b>	<b>0</b>	<b>514.749.890</b>	<b>100,00%</b>
3810	De propiedad, planta y equipo	514.749.890	0	514.749.890	100,00%

## INGRESOS

Representa los flujos de recursos ingresados a la Asociación producto de la prestación de servicios propios de su objeto social. Cuando su importe se puede medir confiablemente y las transacciones cumplen con los criterios específicos en la actividad ejecutada.

### Nota 30. Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social y son del giro normal de la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES		2021	2020	Variación	%
		1.757.392.683	1.510.456.660	246.936.023	16,35%
<b>4170</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO</b>	<b>881.752.709</b>	<b>847.906.084</b>	<b>33.846.625</b>	<b>3,99%</b>
417010001	AFILIACION	17.413.500	20.244.000	-2.830.500	-13,98%
417010002	MANTENIMIENTO	757.901.400	742.963.100	14.938.300	2,01%
417010003	TRASLADOS	1.276.021	2.074.958	-798.937	-38,50%
417010006	COPIAS DE RECIBOS	400	106.740	-106.340	-99,63%
417010007	RECONEXIONES	3.994.458	1.969.288	2.025.170	102,84%
417020001	AFILIACIONES PALMAS	1.480.500	0	1.480.500	100,00%
417020002	MANTENIMIENTO PALMAS	2.457.000	0	2.457.000	100,00%
417025001	EVENTOS ESPECIALES	300.000	3.810.000	-3.510.000	-92,13%
417025006	MENSAJE GENERADOR CARACTERES	1.897.400	2.343.000	-445.600	-19,02%
417025010	PROGRAMA REFLEXIONES	2.530.000	2.510.000	20.000	0,80%
417025021	CASOS Y TEMAS	0	212.605	-212.605	-100,00%
417025022	VARIOS PROGRAMAS	756.000	0	756.000	100,00%
417025025	SALUD HMBM	8.709.000	6.200.000	2.509.000	40,47%
417025026	HORA 20	47.290.409	53.681.370	-6.390.961	-11,91%
417025027	TELECLASIFICADOS	1.257.500	220.000	1.037.500	471,59%
417025029	PROGRAMA ALCALDIA-CIUDAD OPORTUNIDADES	10.200.000	0	10.200.000	100,00%
417025040	SERVICIO DE EDICION	0	212.605	-212.605	-100,00%
417025041	EMISION DE PROGRAMAS	24.289.121	11.338.418	12.950.703	114,22%
417025042	COPIAS DE VIDEOS	0	20.000	-20.000	-100,00%
<b>417095</b>	<b>ACTIVIDADES CONEXAS SOCORRO</b>	<b>835.614.613</b>	<b>633.768.233</b>	<b>201.846.380</b>	<b>31,85%</b>
417095001	SERVICIOS DE INTERNET SIN IVA	748.789.597	591.143.337	157.646.260	26,67%
417095002	SERVICIOS DE INTERNET CON IVA	68.537.644	33.957.519	34.580.125	101,83%
417095003	RECONEXIONES INTERNET	5.238.856	931.542	4.307.314	462,39%
417095005	TRASLADO INTERNET	252.896	64.285	188.611	293,40%
417095006	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	11.395.620	7.671.550	3.724.070	48,54%
417095009	IP PUBLICA IVA SOCORRO	700.000	0	700.000	100,00%
417095011	IP PUBLICA SIN IVA	700.000	0	700.000	100,00%
<b>417096</b>	<b>ACTIVIDADES CONEXAS PALMAS</b>	<b>4.158.709</b>	<b>0</b>	<b>4.158.709</b>	<b>100,00%</b>
417096001	SERVICIO INTERNET PALMAS	9.649.147	0	9.649.147	100,00%
417096002	SERVICIO INTERNET PALMAS IVA	1.317.426	0	1.317.426	100,00%
417096003	RECONEXIONES INTERNET PALMAS	52.938	0	52.938	100,00%
417598	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-6.860.802	0	-6.860.802	100,00%
<b>4210</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>16.823.222</b>	<b>25.170.320</b>	<b>-8.347.098</b>	<b>-33,16%</b>
421005001	INTERESES	16.823.222	25.170.320	-8.347.098	-33,16%
<b>4215</b>	<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>449.030</b>	<b>0</b>	<b>449.030</b>	<b>100,00%</b>
421510001	COOMULDESA LTDA	449.030	0	449.030	100,00%
<b>4295</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>18.594.400</b>	<b>3.612.023</b>	<b>14.982.377</b>	<b>414,79%</b>
429505	APROVECHAMIENTOS	18.589.804	3.610.725	14.979.079	414,85%
429581	AJUSTE AL PESO	4.596	1.298	3.298	254,08%

### Nota 31. Gastos

Se refleja el valor del gasto por deterioro que ha incurrido la entidad a 31 de diciembre del 2021 descontándole el valor de recuperación de aquellas cuentas por cobrar que a 31 de diciembre del 2020 se llevaron como un gasto y que durante el año 2021 fueron recuperados por la asociación.

GASTOS		2021	2020	Variación	%
		26.697.374	13.269.573	13.427.801	50,30%
4250	Recuperaciones	133.608	693.375	-559.767	-80,73%
5199	Deterioro del valor de los activos	26.563.766	12.576.198	13.987.568	111,22%

### Nota 32. Devoluciones, rebajas y descuentos

Paso tv actualmente está realizando todas sus facturas de forma electrónica por lo cual a cada uno de los asociados y clientes le llega copia de la factura al correo electrónico que tiene registrado.

Cuando se produce una anulación de la factura bien sea de los asociados o de nuestros clientes procedemos a elaborar una nota crédito la cual es un documento electrónico que es reportado a la DIAN y al cliente de manera automática para que cada uno proceda a hacer el registro contable correspondiente.

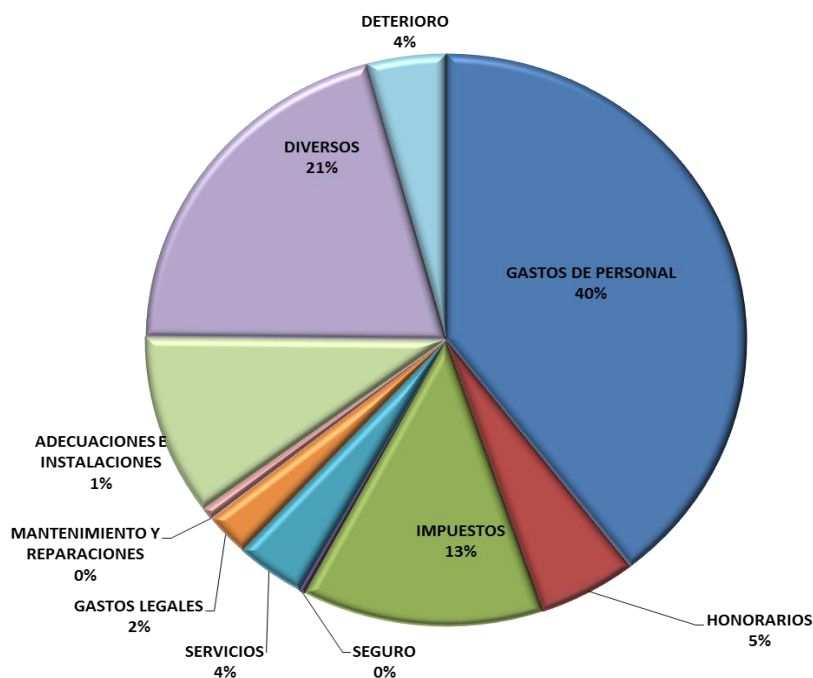
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		2021	2020	Variación	%
		-6.860.802	0	-6.860.802	100,00%
417598	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-6.860.802	0	-6.860.802	100,00%

### Gastos Operacionales de Administración

Corresponde a los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad.

Comprenden todos los gastos que se ocasionaron en el desarrollo del objeto social de la empresa y están directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas por la Junta Directiva para el desarrollo de la Actividades del área administrativa y financiera de la empresa.

### GASTOS DE ADMINISTRACION



### Nota 33. Gastos operacionales de administración

PASO TV, por regulación del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones- MINTIC y la Comisión de Regulación de Comunicaciones –CRC, sus operaciones diarias se expresaron mediante una contabilidad de costos, convirtiéndose en una herramienta fundamental para la evaluación y toma de decisiones, permitiendo a la administración la evaluación financiera por cada área; televisión, internet, canal y administración. Lo anterior se refleja en las variaciones presentadas en las cuentas de gastos y costos del año 2021.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2021	2020	Variación	%
<b>5105</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>148.473.135</b>	<b>134.438.733</b>	<b>14.034.402</b>	<b>10,44%</b>
510506001	SUELDOS	81.102.555	70.343.176	10.759.379	15,30%
510506003	APRENDIZ SENA	8.154.026	7.461.314	692.712	9,28%
510515001	RECARGOS NOCTURNOS	43.603	95.361	-51.758	-54,28%
510527001	AUXILIO DE TRANSPORTE	4.758.494	4.000.982	757.512	18,93%
510530001	CESANTIAS	8.846.815	7.490.873	1.355.942	18,10%
510533001	INTERESES SOBRE CESANTIAS	806.926	963.312	-156.386	-16,23%
510536001	PRIMAS DE SERVICIO	8.473.272	7.186.534	1.286.738	17,90%
510539001	VACACIONES	3.694.175	3.927.061	-232.886	-5,93%
510542001	PRIMA ANTIGUEDAD	5.013.861	4.836.112	177.749	3,68%
510548001	BONIFICACIONES	2.069.760	3.698.295	-1.628.535	-44,03%
510551001	DOTACION EMPLEADOS	1.691.764	2.535.722	-843.958	-33,28%
510566001	GTOS DEPORTIVOS Y RECREACION	265.800	261.600	4.200	1,61%
510568001	APORTES ADMN RIESG PROF. ARP	1.259.792	1.401.192	-141.400	-10,09%
510569001	APORTES EPS.	6.909.409	6.376.423	532.986	8,36%
510570001	APORTES FONDOS DE PENSION/CES	9.365.883	7.335.801	2.030.082	27,67%
510572001	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	2.635.292	3.208.792	-573.500	-17,87%
510575001	APORTES AL ICBF	2.215.104	2.134.979	80.125	3,75%
510578001	SENA	1.166.604	1.181.204	-14.600	-1,24%
<b>5110</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>19.927.216</b>	<b>15.699.597</b>	<b>4.227.619</b>	<b>26,93%</b>
511010001	REVISORIA FISCAL	11.875.248	11.193.600	681.648	6,09%
511095001	OTROS	8.051.968	4.505.997	3.545.971	78,69%
<b>5115</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>48.874.908</b>	<b>32.711.937</b>	<b>16.162.971</b>	<b>49,41%</b>
511505001	INDUSTRIA Y COMERCIO	2.828.713	2.222.903	605.810	27,25%
511515001	ALA PROPIEDAD RAIZ	4.215.700	3.309.800	905.900	27,37%
511540001	DE VEHICULOS	84.735	0	84.735	100,00%
511570001	IVA DESCONTABLE	41.745.760	27.179.234	14.566.526	53,59%
<b>5130</b>	<b>SEGURO</b>	<b>1.343.952</b>	<b>1.551.174</b>	<b>-207.222</b>	<b>-13,36%</b>
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL	0	0	0	100,00%
513095	POLIZA MULTIRIESGOS	1.343.952	1.551.174	-207.222	-13,36%
<b>5135</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>14.042.163</b>	<b>7.731.416</b>	<b>6.310.747</b>	<b>81,62%</b>
513505	ASEO Y VIGILANCIA	300.000	0	300.000	100,00%
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.726.888	1.144.800	582.088	50,85%
513530	ENERGIA ELECTRICA Y USO POSTERIA	4.000.000	4.000.000	0	0,00%
513535	SERVICIO INTERNET Y TELEFONOS	2.028.375	2.030.226	-1.851	-0,09%
513540	CORREO,PORTES Y TELEGRAMAS	19.100	113.000	-93.900	-83,10%
513550	TRANSP, FLETES Y ACARREOS	103.800	323.390	-219.590	-67,90%
513595	OTROS ( Transunion-Programa Gestiona tus emoc)	5.864.000	120.000	5.744.000	4786,67%



GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2021	2020	Variación	%
<b>5140</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>8.963.668</b>	<b>16.742.885</b>	<b>-7.779.217</b>	<b>-46,46%</b>
514005	NOTARIALES	0	0	0	100,00%
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	1.966.878	2.244.077	-277.199	-12,35%
514095	APORTES ANTV Y MINTIC	6.996.790	14.498.808	-7.502.018	-51,74%
<b>5145</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>110.000</b>	<b>2.237.750</b>	<b>-2.127.750</b>	<b>-95,08%</b>
514520	EQUIPO COMUNICACION-COMPUTACI	60.000	487.750	-427.750	-87,70%
514525	EQUIPO DE COMPUTO	50.000	1.750.000	-1.700.000	-97,14%
<b>5150</b>	<b>ADECUACION E INSTALACIONES</b>	<b>2.538.000</b>	<b>800.000</b>	<b>1.738.000</b>	<b>217,25%</b>
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	2.538.000	800.000	1.738.000	217,25%
<b>5155</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>	<b>-9.000</b>	<b>-100,00%</b>
515520	PASAJES TERRETRES	0	9.000	-9.000	-100,00%
<b>5160</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>38.409.734</b>	<b>37.996.915</b>	<b>412.819</b>	<b>1,09%</b>
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONE	10.107.805	10.107.805	0	0,00%
516015	EQUIPOS DE OFICINA	1.811.036	2.725.691	-914.655	-33,56%
516020	EQUIPO COMPUTACION-COMUNICACI	26.490.893	25.163.419	1.327.474	5,28%
<b>5165</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>0</b>	<b>540.000</b>	<b>-540.000</b>	<b>-100,00%</b>
516515	CARGOS DIFERIDOS	0	540.000	-540.000	-100,00%
<b>5195</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>66.850.395</b>	<b>51.874.591</b>	<b>14.975.804</b>	<b>28,87%</b>
519510	LIBROS,SUSCRIP,PERIODICOS,REV	529.998	540.658	-10.660	-1,97%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.732.898	1.308.193	424.705	32,47%
519530	UTILES Y PAPELERIA FOTOCOPIAS	3.753.748	5.947.343	-2.193.595	-36,88%
519535	COMBUSTIBLES Y LIBRICANTES	0	26.000	-26.000	-100,00%
519545	TAXIS Y BUSES	33.700	33.900	-200	-0,59%
519550	ESTAMPILLAS	98.280	72.400	25.880	35,75%
519560	CASINO Y RESTAURANTE	3.667.050	2.502.000	1.165.050	46,56%
<b>519595</b>	<b>OTROS</b>	<b>57.034.721</b>	<b>41.444.097</b>	<b>15.590.624</b>	<b>37,62%</b>
519595001	Otros (Reembolso de Caja menor)	21.895.422	10.465.587	11.429.835	109,21%
519595006	Provisión Equipos	35.139.299	30.752.382	4.386.917	14,27%
519595009	Auxilio de Movilizacion Gerente	0	226.128	-226.128	-100,00%
<b>5305</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>5.662.653</b>	<b>4.805.481</b>	<b>857.172</b>	<b>17,84%</b>
530505	GASTOS BANCARIOS	4.551.023	4.012.594	538.429	13,42%
530520	INTERESES	0	60.597	-60.597	-100,00%
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CONDIC	1.111.630	732.290	379.340	51,80%
<b>5315</b>	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>9.227.435</b>	<b>6.894.609</b>	<b>2.332.827</b>	<b>33,84%</b>
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	9.030.747	6.813.432	2.217.316	32,54%
531595	OTROS	196.688	81.177	115.511	142,30%
<b>5395</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.087.000</b>	<b>365.000</b>	<b>2.722.000</b>	<b>745,75%</b>
539520	MULTAS Y SANCIONES	3.087.000	365.000	2.722.000	745,75%

La información requerida por PASO TV, se puede encontrar en el conjunto de operaciones diarias, expresada de una forma clara en la contabilidad de costos, de la cual se desprende la evaluación de la gestión administrativa y gerencial convirtiéndose en una herramienta fundamental para la consolidación de la empresa, es por esto que la Junta Directiva y la administración tomaron la decisión de implementarla, pues es de vital importancia para el proceso de toma de decisiones y conocer ésta información de una manera clara, rápida y eficaz.

**Costos de Producción:** Representa las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la elaboración de los bienes y prestación de Servicios.

COSTOS DE PRODUCCION		2021	2020	Variación	%
		72	MANO DE OBRA DIRECTA	304.157.930	289.357.783
73	COSTOS INDIRECTOS	988.041.919	933.754.793	54.287.126	5,81%



### Nota 34. Costos de personal

El costo de personal representa la remuneración del esfuerzo humano que se incorpora al proceso de prestación de servicios, sin embargo, el costo de personal supone además de lo anterior incurrir en los costos asociados para la prestación de dichos servicios.

COSTOS DE PERSONAL		2021	2020	Variación	%
		<b>304.157.930</b>	<b>289.357.783</b>	<b>14.800.147</b>	<b>5,11%</b>
<b>7205</b>	<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>304.157.930</b>	<b>289.357.783</b>	<b>14.800.147</b>	<b>5,11%</b>
<b>720506</b>	<b>SUELDOS</b>	<b>163.152.600</b>	<b>158.704.706</b>	<b>4.447.894</b>	<b>2,80%</b>
720506001	SUELDOS CANAL	94.087.155	98.681.586	-4.594.431	-4,66%
720506002	APRENDIZ SENA CANAL	0	0	0	100,00%
720506003	SUELDOS INTERNET	20.477.779	20.617.109	-139.330	-0,68%
720506005	SUELDOS S.TV	48.587.666	39.406.011	9.181.655	23,30%
<b>720507</b>	<b>RODAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>355.805</b>	<b>-355.805</b>	<b>-100,00%</b>
720507001	RODAMIENTO CANAL	0	107.100	-107.100	-100,00%
720507002	RODAMIENTO INTERNET	0	248.705	-248.705	-100,00%
<b>720515</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>5.487.131</b>	<b>5.560.337</b>	<b>-73.206</b>	<b>-1,32%</b>
720515001	RECARGOS NOCTURNOS CANAL	2.128.655	2.228.965	-100.310	-4,50%
720515002	RECARGOS NOCTURNOS INTERNET	2.044.727	1.812.164	232.563	12,83%
720515003	RECARGOS NOCTURNOS S.TV	1.313.749	1.519.208	-205.459	-13,52%
<b>720521</b>	<b>VIATICOS</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>	<b>100,00%</b>
720521003	VIATICOS S.TV	70.000	0	70.000	100,00%
<b>720527</b>	<b>AUXILIO DE TRANSPORTE</b>	<b>12.355.761</b>	<b>11.856.027</b>	<b>499.734</b>	<b>4,22%</b>
720527001	AUXILIO DE TRANSPORTE CANAL	8.047.923	8.269.885	-221.962	-2,68%
720527002	AUXILIO DE TRANSPORTE INTERNET	0	0	0	100,00%
720527003	AUXILIO DE TRANSPORTE S.TV	4.307.838	3.586.142	721.696	20,12%
<b>720530</b>	<b>CESANTIAS</b>	<b>13.945.517</b>	<b>14.020.673</b>	<b>-75.156</b>	<b>-0,54%</b>
720530001	CESANTIAS CANAL	7.733.651	8.749.697	-1.016.046	-11,61%
720530002	CESANTIAS INTERNET	1.541.041	1.197.277	343.764	28,71%
720530003	CESANTIAS S.TV	4.670.825	4.073.699	597.126	14,66%
<b>720533</b>	<b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	<b>1.679.517</b>	<b>1.617.855</b>	<b>61.662</b>	<b>3,81%</b>
720533001	INT. CESANTIAS CANAL	1.029.923	974.075	55.848	5,73%
720533002	INT. CESANTIAS INTERNET	171.315	154.308	17.007	11,02%
720533003	INT. CESANTIAS S.TV	478.279	489.472	-11.193	-2,29%
<b>720536</b>	<b>PRIMAS DE SERVICIO</b>	<b>14.484.859</b>	<b>14.242.430</b>	<b>242.429</b>	<b>1,70%</b>
720536001	PRIMA DE SERVICIOS CANAL	8.374.110	9.119.570	-745.460	-8,17%
720536002	PRIMA DE SERVICIOS INTERNET	1.645.100	1.229.488	415.612	33,80%
720536003	PRIMA DE SERVICIOS S.TV	4.465.649	3.893.372	572.277	14,70%
<b>720539</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>8.046.554</b>	<b>8.859.025</b>	<b>-812.471</b>	<b>-9,17%</b>
720539001	VACACIONES CANAL	5.133.118	5.698.105	-564.987	-9,92%
720539002	VACACIONES INTERNET	699.970	765.244	-65.274	-8,53%
720539003	VACACIONES S.TV	2.213.466	2.395.676	-182.210	-7,61%
<b>720542</b>	<b>PRIMA ANTIGUEDAD</b>	<b>8.582.874</b>	<b>8.549.200</b>	<b>33.674</b>	<b>0,39%</b>
720542001	PRIMA DE ANTIGUEDAD CANAL	5.209.803	4.969.808	239.995	4,83%
720542002	PRIMA DE ANTIGUEDAD INTERNET	1.843.472	1.803.255	40.217	2,23%
720542003	PRIMA DE ANTIGUEDAD S.TV	1.529.599	1.776.137	-246.538	-13,88%

COSTOS DE PERSONAL		2021	2020	Variación	%
<b>720548</b>	<b>BONIFICACIONES</b>	<b>9.904.110</b>	<b>6.930.636</b>	<b>2.973.474</b>	<b>42,90%</b>
720548001	BONIFICACIONES CANAL	8.812.910	5.734.336	3.078.574	53,69%
720548002	BONIFICACIONES INTERNET	272.800	252.800	20.000	7,91%
720548003	BONIFICACIONES S.TV	818.400	943.500	-125.100	-13,26%
<b>720551</b>	<b>DOTACION EMPLEADOS</b>	<b>5.190.448</b>	<b>5.586.480</b>	<b>-396.032</b>	<b>-7,09%</b>
720551001	DOTACION EMPLEADOS CANAL	3.145.452	3.910.536	-765.084	-19,56%
720551002	DOTACION EMPLEADOS INTERNET	0	0	0	100,00%
720551003	DOTACION EMPLEADOS S.TV	2.044.996	1.675.944	369.052	22,02%
<b>720563</b>	<b>CAPACITACION DE PERSONAL</b>	<b>0</b>	<b>1.471.554</b>	<b>-1.471.554</b>	<b>-100,00%</b>
720563002	CAPACITACION DE PERSONAL INTERNET	0	0	0	100,00%
720563003	CAPACITACION DE PERSONAL S.TV	0	1.471.554	-1.471.554	-100,00%
<b>720566</b>	<b>GTOS DEPORTIVOS Y RECREACION</b>	<b>531.600</b>	<b>479.600</b>	<b>52.000</b>	<b>10,84%</b>
720566001	GTOS DEP Y RECREACION CANAL	310.100	305.200	4.900	1,61%
720566002	GTOS DEP Y RECREACION INTERNET	44.300	0	44.300	100,00%
720566003	GTOS DEP Y RECREACION S.TV	177.200	174.400	2.800	1,61%
<b>720568</b>	<b>APORTES ADMN RIESGOS PROF. ARP</b>	<b>3.579.108</b>	<b>3.279.116</b>	<b>299.992</b>	<b>9,15%</b>
720568001	ARL CANAL	2.487.108	2.183.708	303.400	13,89%
720568002	ARL INTERNET	253.440	253.440	0	0,00%
720568003	ARL S.TV	838.560	841.968	-3.408	-0,40%
<b>720569</b>	<b>APORTES EPS.</b>	<b>16.848.019</b>	<b>15.064.474</b>	<b>1.783.545</b>	<b>11,84%</b>
720569001	APORTES EPS CANAL	9.508.172	8.818.040	690.132	7,83%
720569002	APORTES EPS INTERNET	1.560.024	1.892.134	-332.110	-17,55%
720569003	APORTES EPS S.TV	5.779.823	4.354.300	1.425.523	32,74%
<b>720570</b>	<b>APORTES FONDOS DE PENSIONES</b>	<b>22.789.532</b>	<b>17.604.140</b>	<b>5.185.392</b>	<b>29,46%</b>
720570001	AFP CANAL	12.952.112	10.595.524	2.356.588	22,24%
720570002	AFP INTERNET	1.829.076	2.078.551	-249.475	-12,00%
720570003	AFP S.TV	8.008.344	4.930.065	3.078.279	62,44%
<b>720572</b>	<b>CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR</b>	<b>10.576.628</b>	<b>8.059.078</b>	<b>2.517.550</b>	<b>31,24%</b>
720572001	CAJA COMPENSACION CANAL	6.101.828	4.912.228	1.189.600	24,22%
720572002	CAJA COMPENSACION INTERNET	750.732	712.082	38.650	5,43%
720572003	CAJA COMPENSACION S.TV	3.724.068	2.434.768	1.289.300	52,95%
<b>720575</b>	<b>APORTES AL ICBF</b>	<b>4.518.696</b>	<b>4.543.496</b>	<b>-24.800</b>	<b>-0,55%</b>
720575001	APORTES AL I.C.B.F. CANAL	2.837.496	2.886.346	-48.850	-1,69%
720575002	APORTES AL I.C.B.F. INTERNET	621.204	582.554	38.650	6,63%
720575003	APORTES AL I.C.B.F. S.TV	1.059.996	1.074.596	-14.600	-1,36%
<b>720578</b>	<b>SENA</b>	<b>2.414.976</b>	<b>2.573.151</b>	<b>-158.175</b>	<b>-6,15%</b>
720578001	SENA CANAL	1.508.196	1.651.771	-143.575	-8,69%
720578002	SENA INTERNET	259.704	259.704	0	0,00%
720578003	SENA S.TV	647.076	661.676	-14.600	-2,21%

### Nota 35. Costos indirectos

Los costos indirectos son costos que afectan la producción pero que no pueden ser asignados directamente al servicio, son costos de gran importancia ya que son necesarios para la planeación, el presupuesto y la toma de decisiones.

<b>COSTOS INDIRECTOS</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
		<b>988.041.918</b>	<b>933.754.793</b>	<b>54.287.126</b>	<b>5,81%</b>
<b>7310</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>6.931.109</b>	<b>10.880.967</b>	<b>-3.949.858</b>	<b>-36,30%</b>
<b>731095</b>	<b>OTROS</b>	<b>6.931.109</b>	<b>10.880.967</b>	<b>-3.949.858</b>	<b>-36,30%</b>
731095001	OTROS CANAL	6.396.240	384.033	6.012.207	1565,54%
731095002	OTROS INTERNET	0	10.307.600	-10.307.600	-100,00%
731095003	OTROS S.TV	534.869	189.334	345.535	182,50%
<b>7315</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>11.236.067</b>	<b>9.176.119</b>	<b>2.059.948</b>	<b>22,45%</b>
<b>731505</b>	<b>INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>9.496.398</b>	<b>7.462.606</b>	<b>2.033.792</b>	<b>27,25%</b>
731505001	INDUSTRIA Y COMERCIO S.TV	4.243.072	3.334.356	908.716	27,25%
731505002	INDUSTRIA Y COMERCIO CANAL	2.424.613	1.905.347	519.266	27,25%
731505003	INDUSTRIA Y COMERCIO INTERNET	2.828.713	2.222.903	605.810	27,25%
<b>731540</b>	<b>DE VEHICULOS</b>	<b>431.393</b>	<b>257.039</b>	<b>174.354</b>	<b>67,83%</b>
731540001	DE VEHICULOS SERVICIOS CANAL	84.735	0	84.735	100,00%
731540003	DE VEHICULOS S.TV	346.658	257.039	89.619	34,87%
<b>731595</b>	<b>OTROS</b>	<b>1.308.276</b>	<b>1.456.474</b>	<b>-148.198</b>	<b>-10,18%</b>
731595001	ACINPRO CANAL	1.308.276	1.167.474	140.802	12,06%
731595002	CRC	0	289.000	-289.000	-100,00%
<b>7330</b>	<b>SEGURO</b>	<b>6.684.864</b>	<b>8.094.712</b>	<b>-1.409.848</b>	<b>-17,42%</b>
<b>733095</b>	<b>OTROS</b>	<b>6.684.864</b>	<b>8.094.712</b>	<b>-1.409.848</b>	<b>-17,42%</b>
733095001	OTROS CANAL	877.187	1.878.676	-1.001.489	-53,31%
733095002	OTROS CANAL	5.950	0	5.950	100,00%
733095003	OTROS S. TV	1.769.860	2.020.020	-250.160	-12,38%
733095004	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA S.TV	1.343.952	1.398.672	-54.720	-3,91%
733095005	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA CANAL	1.343.952	1.398.672	-54.720	-3,91%
733095006	MULTIRIESGO EQUIEMPRESAS INTER	1.343.963	1.398.672	-54.709	-3,91%
<b>7335</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>710.910.066</b>	<b>587.314.087</b>	<b>123.595.980</b>	<b>21,04%</b>
<b>733525</b>	<b>ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO</b>	<b>328.872</b>	<b>198.240</b>	<b>130.632</b>	<b>65,90%</b>
733525002	ACUEDUCTO Y ALCANT CANAL	328.872	198.240	130.632	65,90%
<b>733530</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>76.705.917</b>	<b>75.252.971</b>	<b>1.452.946</b>	<b>1,93%</b>
733530001	ENERGIA ELECTRICA CANAL	16.000.000	10.204.000	5.796.000	56,80%
733530002	ENERGIA ELECTRICA INTERNET	10.160.000	15.690.000	-5.530.000	-35,25%
733530003	USO DE POSTES INTERNET	1.981.177	1.956.596	24.581	1,26%
733530004	ENERGIA ELECTRICA S.TV	40.640.000	39.576.000	1.064.000	2,69%
733530005	USO POSTES S.TV	7.924.740	7.826.375	98.365	1,26%
<b>733535</b>	<b>TELEFONO</b>	<b>225.558.141</b>	<b>139.280.865</b>	<b>86.277.276</b>	<b>61,94%</b>
733535001	TELEFONO CANAL	386.400	331.200	55.200	16,67%
733535002	TELEFONO INTERNET	184.800	158.400	26.400	16,67%
733535003	TELEFONO S.TV	554.400	475.200	79.200	16,67%
733535004	MOVISTAR CELULARES CANAL	1.417.740	1.314.708	103.032	7,84%

COSTOS INDIRECTOS		2021	2020	Variación	%
733535005	MOVISTAR CELULARES INTERNET	731.904	632.355	99.549	15,74%
733535006	CELULARES MOVISTAR S.TV	1.975.922	1.808.725	167.197	9,24%
733535007	MEDIA COMMERCE INTERNET	220.306.975	134.560.277	85.746.698	63,72%
<b>733540</b>	<b>CORREO PORTES Y TELEGRAMAS</b>	<b>0</b>	<b>17.950</b>	<b>-17.950</b>	<b>-100,00%</b>
733540001	CORREO PORTES CANAL	0	13.000	-13.000	-100,00%
733540003	CORREO PORTES S.TV	0	4.950	-4.950	-100,00%
<b>733550</b>	<b>ACARREOS SERVICIO TELECARGA</b>	<b>3.463.890</b>	<b>4.768.723</b>	<b>-1.304.833</b>	<b>-27,36%</b>
733550002	ACARREOS INTERNET	0	194.500	-194.500	-100,00%
733550003	ACARREOS S.TV	7.000	57.450	-50.450	-87,82%
733550004	FLETES CANAL	304.514	247.000	57.514	23,29%
733550005	FLETES INTERNET	2.636.601	2.981.531	-344.930	-11,57%
733550006	FLETES S.TV	515.775	1.288.242	-772.467	-59,96%
<b>733595</b>	<b>OTROS</b>	<b>404.853.246</b>	<b>367.795.338</b>	<b>37.057.909</b>	<b>10,08%</b>
733595001	CANALES CODIFICADOS S.TV	391.612.446	367.650.338	23.962.109	6,52%
733595002	OTROS S.TV	32.000	145.000	-113.000	-77,93%
733595003	OTROS CANAL	359.000	0	359.000	100,00%
733595004	OTROS INTERNET	12.849.800	0	12.849.800	100,00%
<b>7340</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>16.315.591</b>	<b>3.821.029</b>	<b>12.494.562</b>	<b>326,99%</b>
<b>734095</b>	<b>APORTES ANTV</b>	<b>3.807.180</b>	<b>1.811.122</b>	<b>1.996.058</b>	<b>110,21%</b>
734095001	APORTES ANTV S.TV	1.214.303	1.811.122	-596.819	-32,95%
734095002	MINISTERIO DE LAS TICS INTERNE	2.592.877	0	2.592.877	100,00%
<b>734096</b>	<b>MINISTERIO DE LAS TICS</b>	<b>12.508.411</b>	<b>2.009.907</b>	<b>10.498.504</b>	<b>522,34%</b>
734096001	MINISTERIO DE LAS TICS	12.508.411	2.009.907	10.498.504	522,34%
<b>7345</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>2.855.500</b>	<b>5.801.750</b>	<b>-2.946.250</b>	<b>-50,78%</b>
<b>734515</b>	<b>REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI</b>	<b>1.330.500</b>	<b>255.000</b>	<b>1.075.500</b>	<b>421,76%</b>
734515001	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	30.000	215.000	-185.000	-86,05%
734515002	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	1.130.500	0	1.130.500	100,00%
734515003	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	170.000	40.000	130.000	325,00%
<b>734520</b>	<b>REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN</b>	<b>130.000</b>	<b>357.750</b>	<b>-227.750</b>	<b>-63,66%</b>
734520001	REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN	130.000	0	130.000	100,00%
734520003	EQUIPO DE COMPUTO CANAL	0	357.750	-357.750	-100,00%
<b>734525</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIO</b>	<b>170.000</b>	<b>4.210.000</b>	<b>-4.040.000</b>	<b>-95,96%</b>
734525001	REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN	170.000	1.830.000	-1.660.000	-90,71%
734525003	EQUIPO DE COMPUTO CANAL	0	2.380.000	-2.380.000	-100,00%
<b>734540</b>	<b>REPARACION MOTO</b>	<b>1.225.000</b>	<b>979.000</b>	<b>246.000</b>	<b>25,13%</b>
734540001	REPARACION MOTO CANAL	459.000	342.000	117.000	34,21%
734540003	REPARACION MOTO S.TV	766.000	451.000	315.000	69,84%
734540004	REPARACION MOTO S.TV	0	186.000	-186.000	-100,00%
<b>7350</b>	<b>ADECUACION E INSTALACIONES</b>	<b>0</b>	<b>5.420.000</b>	<b>-5.420.000</b>	<b>-100,00%</b>
735015001	REPARACIONES LOCATIVAS	0	5.420.000	-5.420.000	-100,00%

COSTOS INDIRECTOS		2021	2020	Variación	%
<b>7355</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>10.000</b>	<b>158.400</b>	<b>-148.400</b>	<b>-93,69%</b>
<b>735520</b>	<b>PASAJES TERRESTRES</b>	<b>10.000</b>	<b>158.400</b>	<b>-148.400</b>	<b>-93,69%</b>
735520001	GASTOS DE VIAJE CANAL	10.000	108.400	-98.400	-90,77%
735520003	GASTOS DE VIAJE INTERNET	0	50.000	-50.000	-100,00%
<b>7360</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>57.153.352</b>	<b>57.197.103</b>	<b>-43.751</b>	<b>-0,08%</b>
<b>736015</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>3.825.776</b>	<b>4.020.353</b>	<b>-194.577</b>	<b>-4,84%</b>
736015001	EQUIPO DE OFICINA S.TV	2.234.671	2.845.782	-611.111	-21,47%
736015002	EQUIPOS DE OFICINA CANAL	1.591.105	1.174.571	416.534	35,46%
<b>736020</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN</b>	<b>49.474.727</b>	<b>49.318.265</b>	<b>156.462</b>	<b>0,32%</b>
736020001	EQ COMPU Y COMUNI S.TV	972.659	4.075.087	-3.102.428	-76,13%
736020002	EQ COMP Y COMUNI CANAL	7.405.683	7.356.338	49.345	0,67%
736020003	EQ Y COMUN Y COMPU INTERNET	41.096.385	37.886.840	3.209.545	8,47%
<b>736035</b>	<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>3.852.849</b>	<b>3.858.485</b>	<b>-5.636</b>	<b>-0,15%</b>
736035001	FLOTA Y EQUIPO DE TRANS S.TV	2.883.334	2.935.152	-51.818	-1,77%
736035002	FLOTA Y EQUIPO DE TRAN CANAL	703.681	657.500	46.181	7,02%
736035003	FLOTA EQUIPO TRANS INTERNET	265.834	265.833	1	0,00%
<b>7365</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>358.144</b>	<b>1.335.633</b>	<b>-977.489</b>	<b>-73,19%</b>
<b>736515</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>358.144</b>	<b>1.335.633</b>	<b>-977.489</b>	<b>-73,19%</b>
736515001	LICENCIAS INTERNET	0	667.089	-667.089	-100,00%
736515002	LICENCIAS CANAL	358.144	668.544	-310.400	-46,43%
<b>7395</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>175.587.225</b>	<b>244.554.993</b>	<b>-68.967.768</b>	<b>-28,20%</b>
<b>739525</b>	<b>ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA</b>	<b>0</b>	<b>113.000</b>	<b>-113.000</b>	<b>-100,00%</b>
739525001	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA CANAL	0	106.500	-106.500	-100,00%
739525003	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA S.TV	0	6.500	-6.500	-100,00%
<b>739530</b>	<b>UTILES Y PAPELERIA</b>	<b>41.001</b>	<b>95.000</b>	<b>-53.999</b>	<b>-56,84%</b>
739530002	UTILES Y PAPELERIA INTERNET	41.001	0	41.001	100,00%
739530003	UTILES Y PAPELERIA S.TV	0	95.000	-95.000	-100,00%
<b>739535</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>2.685.081</b>	<b>2.682.046</b>	<b>3.035</b>	<b>0,11%</b>
739535001	COMBUSTIBLES CANAL	27.973	100.000	-72.027	-72,03%
739535002	COMBUSTIBLES INTERNET	0	435.000	-435.000	-100,00%
739535003	COMBUSTIBLES S.TV	2.657.108	2.147.046	510.062	23,76%
<b>739545</b>	<b>TAXIS Y BUSES</b>	<b>1.007.000</b>	<b>811.100</b>	<b>195.900</b>	<b>24,15%</b>
739545001	TAXIS Y BUSES CANAL	884.000	811.100	72.900	8,99%
739545003	TAXIS Y BUSES S.TV	123.000	0	123.000	100,00%
<b>739550</b>	<b>ESTAMPILLAS</b>	<b>875.200</b>	<b>15.340</b>	<b>859.860</b>	<b>5605,35%</b>
739550001	ESTAMPILLAS CANAL	875.200	15.340	859.860	5605,35%
<b>739560</b>	<b>CASINO Y RESTAURANTES</b>	<b>364.700</b>	<b>479.900</b>	<b>-115.200</b>	<b>-24,01%</b>
739560001	CASINO Y RESTAURANTES CANAL	364.700	436.200	-71.500	-16,39%
739560003	CASINO Y RESTAURANTES S.TV	0	43.700	-43.700	-100,00%
<b>739595</b>	<b>OTROS</b>	<b>170.614.243</b>	<b>240.358.607</b>	<b>-69.744.364</b>	<b>-29,02%</b>
739595001	OTROS CANAL	10.151.361	9.069.996	1.081.365	11,92%
739595002	OTROS INTERNET	3.019.940	6.332.268	-3.312.328	-52,31%
739595003	OTROS S.TV	9.961.112	10.634.476	-673.364	-6,33%
739595005	CESION DE FRANJA-CANAL	27.045.730	17.777.152	9.268.578	52,14%
739595006	MATERIAL DE TRABAJO INTERNET	103.184.861	177.237.891	-74.053.030	-41,78%
739595007	MATERIAL DE TRABAJO S.TV	17.251.239	19.306.824	-2.055.585	-10,65%

### **Nota 36. Estados de Cambios en el Patrimonio**

Refleja los cambios que ha sufrido el Patrimonio en los dos últimos años. Paso tv por ser una entidad sin ánimo de lucro, la única variación se presenta en los resultados del ejercicio, los cuales se trasladan a las reservas.

### **Nota 37. Estado de Flujo de Efectivo**

Informa sobre el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación realizadas por la entidad. Para el efecto se determinó el cambio en las diferentes partidas del estado de situación financiera que incidieron en el efectivo, el cual incluye el dinero disponible en caja, bancos y en otras instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo correspondientes a inversiones de alta liquidez y aquellas partidas que tienen las características generales de depósitos a la vista.

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 para cumplir con las obligaciones con terceros y asociados.

### **Nota 38. Hechos Posteriores**

A la fecha de presentación, la Administración no tiene conocimiento de la existencia de hechos ocurridos después de los períodos que se informan, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y hasta la fecha de autorización de estos estados financieros, que sea necesario revelar.

### **Nota 39. Partes Relacionadas**

Para PASO TV son partes relacionadas:

- Los miembros de la Junta Directiva.
- El representante legal.
- Los miembros de Comités, que de acuerdo con los estatutos tengan la calidad de administradores.
- Los cónyuges, compañeros permanentes, y quienes se encuentren dentro del segundo grado de consanguinidad o de afinidad y primero civil de los miembros del consejo de administración, del representante legal y de los miembros de los comités que tengan calidad de administradores.
- Y entidades donde cualquiera de las personas enunciadas anteriormente, tenga una participación directa o indirecta igual o superior al 10%.
- Pagos realizados a Gerencia durante el año 2021 \$31.463.509, a la Junta Directiva y Junta de Vigilancia no se les pagan honorarios.



Partes Relacionadas por Vínculos de Administración: Las partes relacionadas según los vínculos de administración serán, las personas jurídicas que tengan representación en la Junta Directiva.

Estas Notas de Revelación son parte integral de los Estados Financieros de enero 01 a diciembre 31 de 2021.



**EMILCE SUAREZ VELASQUEZ**  
Gerente



**SANDRA JANNETH LOZANO P.**  
Contador Público  
TP. 208515-T