

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ASOCIACIÓN ANTENA PARABOLICA DEL SOCORRO

Entidad sin ánimo de lucro

NIT 800.224.903-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTA	2024	2023	VARIACION	%
1		2.184.532.712	2.167.035.668	17.497.044	0,81%
11		90.588.096	82.498.970	8.089.126	9,81%
1105	Caja	6.225.037	2.320.000	3.905.037	168,32%
1120	Cuentas de ahorro	84.363.059	80.178.970	4.184.089	5,22%
12		580.879.439	537.208.349	43.671.090	8,13%
1225	Certificados	569.136.721	525.657.285	43.479.436	100,00%
1295	Otras Inversiones	11.742.718	11.551.064	191.654	100,00%
13		184.033.790	178.246.938	5.786.852	3,25%
1305	Clientes	201.879.974	181.698.377	20.181.597	11,11%
1313	Certificados	20.953.405	25.713.274	-4.759.869	-18,51%
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	97.000	173.241	-76.241	-44,01%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	1.463.105	1.156.873	306.232	26,47%
1399	Deterioro del valor de los instrumentos	-40.359.694	-30.494.827	-9.864.867	32,35%
14		26.243.188	24.953.787	1.289.401	5,17%
1455	Materiales, repuestos y accesorios	26.243.188	24.953.787	1.289.401	5,17%
15		1.296.671.155	1.338.010.580	-41.339.425	-3,09%
1504	Terrenos	284.200.000	284.200.000	0	0,00%
1516	Construcciones y edificaciones	655.511.176	676.885.768	-21.374.592	-3,16%
1524	Equipo de oficina	9.737.926	12.525.967	-2.788.041	-22,26%
1528	Equipo de computación y comunicación	341.212.540	354.685.998	-13.473.458	-3,80%
1540	Flota y equipo de transporte	6.009.513	9.712.847	-3.703.334	-38,13%
17		6.117.044	6.117.044	0	0,00%
1705	Gastos pagados por anticipado	6.117.044	6.117.044	0	0,00%
2		522.509.027	473.641.097	48.867.930	10,32%
23		42.719.928	41.491.999	1.227.929	2,96%
2335	Costos y gastos por pagar	29.707.107	28.758.325	948.782	3,30%
2365	Retención en la fuente	1.396.707	1.296.768	99.939	7,71%
2368	Impuesto de industria y comercio	117.113	105.805	11.308	10,69%
2370	Retenciones y aportes de nómina	11.499.001	11.331.101	167.900	1,48%
24		6.437.678	6.005.930	431.748	7,19%
2408	Impuesto sobre las ventas por	6.437.678	6.005.930	431.748	7,19%
25		53.645.395	49.025.325	4.620.070	9,42%
2510	Cesantías consolidadas	30.031.037	27.764.300	2.266.737	8,16%
2515	Intereses sobre cesantías	3.598.719	3.258.949	339.770	10,43%
2525	Vacaciones consolidadas	20.015.639	18.002.076	2.013.563	11,19%
26		410.663.511	375.861.488	34.802.023	9,26%
2605	Para costos y gastos	399.635.775	363.719.263	35.916.512	9,87%
2615	Para obligaciones fiscales	11.027.736	12.142.225	-1.114.489	-9,18%
28		9.042.516	1.256.355	7.786.161	619,74%
2805	Anticipos y avances recibidos	9.042.516	1.256.355	7.786.161	619,74%

3	Patrimonio		1.662.023.685	1.693.394.571	-31.370.886	-1,85%
32	Superávit de capital	21	4.200.000	4.200.000	0	0,00%
3210	Donaciones		4.200.000	4.200.000	0	0,00%
33	Reservas		772.116.583	866.512.026	-94.395.443	-10,89%
3310	Reservas estatutarias	22	195.273.808	195.273.808	0	0,00%
3315	Reservas ocasionales	23	576.842.775	671.238.218	-94.395.443	-14,06%
34	Revalorización del patrimonio	24	69.108.649	69.108.649	0	0,00%
3405	Ajustes por inflación		69.108.649	69.108.649	0	0,00%
36	Resultados del ejercicio	25	-31.370.886	-94.395.443	63.024.557	-66,77%
3610	Pérdida del ejercicio		-31.370.886	-94.395.443	63.024.557	100,00%
37	Ajustes por Adopción Niif	26	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%
38	Superávit por Valorizaciones		514.749.890	514.749.890	0	0,00%
3810	De propiedad Planta y equipo		514.749.890	514.749.890	0	0,00%
	PASIVO + PATRIMONIO		2.184.532.712	2.167.035.668	17.497.044	0,81%

Las Notas de Revelación hacen parte integral de este Estado Financiero

* Las cifras no fueron reexpresadas para su comparación con el presente año

LUIS JOSE BLANCO MARTINEZ
Sub-Gerente

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

PIEDAD ARDILA GONZALEZ
Revisor Fiscal TP. 75191-T
Ver Dictamen de 03/03/2025

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTA	2.024	2.023	VARIACION	%
41 Ingresos operacionales	27	1.693.142.331	1.652.668.412	40.473.919	2,45%
4170 Otras actividades de servicio		1.696.460.657	1.664.695.725	31.764.932	1,91%
4175 Devoluciones rebajas	28	-3.318.326	-12.027.313	8.708.987	-72,41%
72 Mano de obra directa	33	422.081.138	389.600.512	32.480.626	8,34%
7205 Costos de personal		422.081.138	389.600.512	32.480.626	8,34%
73 Costos indirectos	34	965.381.835	1.016.052.101	-50.670.266	-4,99%
7310 Honorarios		755.298	2.306.132	-1.550.834	-67,25%
7315 Impuestos		10.943.792	11.433.514	-489.722	-4,28%
7330 Seguro		8.602.206	7.680.047	922.159	12,01%
7335 Servicios		793.861.726	831.656.805	-37.795.079	-4,54%
7340 Gastos legales		24.494.530	21.710.826	2.783.704	12,82%
7345 Mantenimiento y reparaciones		2.371.620	1.953.600	418.020	21,40%
7350 Adecuación e Instalaciones		1.616.000	0	1.616.000	100,00%
7355 Gastos de Viaje		0	8.500	-8.500	100,00%
7360 Depreciaciones		34.318.275	36.162.964	-1.844.689	-5,10%
7365 Amortizaciones		0	920.000	-920.000	100,00%
7395 Diversos		88.418.388	102.219.713	-13.801.325	-13,50%
EXCEDENTE BRUTO		305.679.358	247.015.799	58.663.559	23,75%
51 Operacionales de administraci	31	376.604.203	399.303.059	-22.698.856	-5,68%
5105 Gastos de personal		168.078.191	193.674.740	-25.596.549	-13,22%
5110 Honorarios		20.836.864	20.447.947	388.917	1,90%
5115 Impuestos		46.858.962	51.209.213	-4.350.251	-8,50%
5130 Seguro		1.256.728	1.527.405	-270.677	-17,72%
5135 Servicios		9.930.142	10.144.427	-214.285	-2,11%
5140 Gastos legales		12.035.982	6.956.365	5.079.617	73,02%
5145 Mantenimiento y reparaciones		657.000	1.153.400	-496.400	-43,04%
5160 Depreciacion		55.794.429	55.466.781	327.648	0,59%
5195 Diversos		61.155.905	58.722.781	2.433.124	4,14%
5215 Gasto del Deterioro	29	9.590.913	9.950.333	-359.420	-3,61%
4250 Mas Recuperaciones		349.350	553.700	-204.350	-36,91%
5199 Menos Deterioro		9.940.263	10.504.033	-563.770	-5,37%
EXCEDENTE OPERACIONAL		-80.515.758	-162.237.593	81.721.835	-50,37%
42 No operacionales	30	68.167.114	87.657.189	-19.490.075	-22,23%
4210 Financieros		62.343.305	73.773.988	-11.430.683	-15,49%
4215 Dividendos y participaciones		191.654	351.843	-160.189	-45,53%
4250 Recuperaciones		2.427.584	1.555.163	872.421	100,00%
4255 Por Incapacidades		2.640.643	3.201.939	-561.296	100,00%
4295 Diversos		563.928	8.774.256	-8.210.328	-93,57%
53 No operacionales	32	19.022.242	19.815.039	-792.797	-4,00%
5305 Financieros		10.867.954	9.902.516	965.438	9,75%
5315 Gastos extraordinarios		7.504.288	8.752.523	-1.248.235	-14,26%
5395 Gastos diversos		650.000	1.160.000	-510.000	100,00%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		49.144.872	67.842.150	-18.697.278	-27,56%
				0	
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL AÑO		-31.370.886	-94.395.443	63.024.557	-66,77%

Las Notas de Revelación hacen parte integral de este Estado Financiero

* Las cifras no fueron reexpresadas para su comparación con el presente año

LUIS JOSE BLANCO MARTINEZ
Sub-Gerente

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

PIEDAD ARDILA GONZALEZ
Revisor Fiscal TP. 75191-T
Ver Dictamen de 03/03/2025

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Nota. 35

Concepto	Superavit de Capital	Reserva		Revalorización	AJUSTE POR CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	Superavit por valorizaciones	Resultado	Total
		Estatutarias	Ocasionales					
Saldo a 31 de diciembre de 2022	2.200.000	195.273.808	765.939.153	69.108.649	333.219.449	514.749.890	-94.700.935	1.785.790.014
(+) Aumentos durante el año								
Reserva legal sobre utilidades del año 2023	2.000.000							2.000.000
Utilidad del ejercicio 2023								0
Donacion 2023								0
Traslado perdida del año 2022			0				94.700.935	94.700.935
Total aumentos	2.000.000	0	0	0	0	0	94.700.935	96.700.935
(-) Disminuciones durante el año								
Traslado perdida del año 2022			94.700.935				0	94.700.935
Perdida del ejercicio 2023							94.395.443	94.395.443
Disminucion de Utilidades Acumuladas								
Total disminuciones	0	0	94.700.935	0	0	0	94.395.443	189.096.378
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	4.200.000	195.273.808	671.238.218	69.108.649	333.219.449	514.749.890	-94.395.443	1.693.394.571
(+) Aumentos durante el año								
Utilidad del ejercicio 2024								0
Traslado perdidas del año 2023			0				94.395.443	94.395.443
Total aumentos	0	0	0	0	0	0	94.395.443	94.395.443
(-) Disminuciones durante el año								
Traslado perdidas del año 2023			94.395.443				0	94.395.443
Perdida del ejercicio 2024							31.370.886	31.370.886
Reserva legal sobre utilidades del año 2022								0
Disminucion de Utilidades reservas año 2023								0
Total disminuciones	0	0	94.395.443	0	0	0	31.370.886	125.766.329
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	4.200.000	195.273.808	576.842.775	69.108.649	333.219.449	514.749.890	-31.370.886	1.662.023.685

Las Notas de Revelación hacen parte de este Estado Financiero

*Las cifras no fueron reexpresadas para su comparación con el presente año

LUIS JOSE BLANCO MARTINEZ
Sub-Gerente

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

PIEDAD ARDILA GONZALEZ
Revisor Fiscal TP. 75191-T
Ver Dictamen de 03/03/2025

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota. 36

Años terminados el 31 de diciembre
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2024	2023
A. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-31.370.886	-94.395.443
Resultado del periodo	-31.370.886	-94.395.443
Ajustes para reconciliar la utilidad neta y el efectivo neto utilizados en actividades de operación:	100.052.967	103.430.092
Amortizaciones	-	1.296.314
Depreciaciones	90.112.704	91.629.745
Provisiones	9.940.263	10.504.033
TOTAL A + B	68.682.081	9.034.649
C. EFECTIVO GENERADO EN CUENTAS DEL BALANCE	-16.921.864	19.743.431
Ingreso de efectivo por disminución de activos	0	20.869.682
Inventario	-	4.778.020
Instrumentos Financieros	-	13.728.093
Activos Fijos Materiales	-	-
Diferidos	-	2.363.569
Ingreso de efectivo por aumento de Pasivo y Patrimonio	48.867.931	47.589.195
Pasivos no financieros	1.227.929	-
Pasivos fiscales	431.748	449.985
Pasivos por beneficios a empleados	4.620.070	11.612.691
Pasivos estimados y provisiones	34.802.023	34.516.217
Otros Pasivos	7.786.161	1.010.302
Superávit por valorizaciones	-	-
Salida de efectivo por Aumento en activos:	65.789.795	34.002.760
Inventario	1.289.401	-
Instrumentos Financieros	15.727.115	-
Otras Inversiones	-	-
Activos Fijos Tangibles	48.773.279	34.002.760
Diferidos	-	-
Activos Fiscales	-	-
Salida de efectivo por disminución Pasivos y Patrimonio	0	14.712.686
Pasivos no financieros	0	14.712.686
Cuentas por pagar	-	-
Pasivos fiscales	-	-
Otros Pasivos	-	-
Actividades de Inversion	-43.671.090	351.843
Instrumentos financieros-Inversiones	-43.671.090	351.843
FLUJO NETO	8.089.127	29.129.923
DISPONIBLE INICIAL	82.498.970	53.369.047
DISPONIBLE FINAL	90.588.096	82.498.970

Las Notas de Revelación hacen parte de este Estado Financiero

*Las cifras no fueron reexpresadas para su comparación con el presente año

LUIS JOSE BLANCO MARTINEZ
Sub-Gerente

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

PIEDAD ARDILA GONZALEZ
Revisor Fiscal TP. 75191-T
Ver Dictamen de 03/03/2025

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 23 de marzo de 2024 mediante el acta 035, registrada en la cámara de comercio 23 de mayo de 2024.

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 considerar 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 afectivo

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.

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 del 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:

PROVISION	DIAS
10%	31-90
30%	91-180
60%	181-360
100%	MAS DE 361

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.

- 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	MONTO A CONSIDERAR COMO ACTIVO FIJO EN SALARIOS MINIMOS
Edificaciones	10-50	18
Equipos de Oficina	5-10	1
Muebles y Enseres	5-10	1
Equipos de Cómputo y Comunicación	1-5	2
Equipos para Internet	2-8	2
Fibra Óptica	5-12	2
Antenas	5-12	2
Equipos del Canal	1-5	2
Flota y Equipos de Transporte	5-12	4
Equipos de Telecomunicación	1-8	2

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 perdida 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 como 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 complementarios 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 a las erogaciones necesarias para generar ingresos. 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 ef		2024	2023	Variación	%
		671.467.535	619.707.319	51.760.215	8,35%
1105	CAJA GENERAL	6.225.037	2.320.000	3.905.037	168,32%
110505	CAJA	4.925.037	1.160.000	3.765.037	324,57%
110510	CAJA MENOR	1.300.000	1.160.000	140.000	12,07%
1120	CUENTAS DE AHORRO	84.363.059	80.178.970	4.184.088	5,22%
112005002	DAVIMENDA	48.653.580	36.480.094	12.173.486	33,37%
112005003	BANCO AGRARIO	10.761.523	11.119.969	-358.446	-3,22%
112005004	BBVA	3.524.440	6.561.046	-3.036.606	-46,28%
112015002	COOMULTICUENTA	4.533.042	2.472.440	2.060.602	83,34%
112015004	COOMULTIDIARIO	16.375.229	12.854.957	3.520.272	27,38%
112015005	FINANCIERA JURISCOOP	515.244	10.690.464	-10.175.220	-95,18%
1225	CERTIFICADOS	569.136.721	525.657.285	43.479.436	100,00%
122510001	COOMULDESA	261.273.503	223.930.953	37.342.550	100,00%
122510003	FINANCIERA JURISCOOP	307.863.218	301.726.332	6.136.886	100,00%
1295	APORTES EN COOPERATIVAS	11.742.718	11.551.064	191.654	1,66%
129505001	COMULDESA	11.642.612	11.450.958	191.654	1,67%
129505002	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 fueron conciliadas en su totalidad a 31 de diciembre de 2024. 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 2024; al mismo tiempo que el valor de los recursos apropiados para el Fondo de Reposición de Equipos, se tiene constituido en Coomuldesa y Juriscoop.

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 asociados por concepto de prestación de servicios en desarrollo del objeto social a 31 de diciembre de 2024; al mismo tiempo que el valor de los recursos apropiados para el Fondo de Reposición de Equipos, se tiene constituido en Coomuldesa y Juriscoop.

Instrumentos financieros		2024	2023	Variación	%
		184.033.790	703.904.223	-519.870.433	-73,86%
1305	Clientes	201.879.974	181.698.377	20.181.597	11,11%
130505002	MANTENIMIENTO	103.666.117	91.157.662	12.508.455	13,72%
130505003	RECARGOS POR MORA	47.300	47.300	0	0,00%
130505004	PUBLICIDAD PROGRAMAS CANAL	22.361.664	20.623.480	1.738.184	8,43%
130505006	GENERADOR DE CARACTERES	125.800	343.400	-217.600	-63,37%
130505008	SERVICIOS EDICIÓN Y EMISION	345.000	813.600	-468.600	-57,60%
130505016	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	1.200.000	0	1.200.000	100,00%
130505018	SERVICIO DE INTERNET	56.814.947	56.171.300	643.647	1,15%
130505023	IVA INTERNET	2.231.510	1.530.245	701.265	45,83%
130505030	MANTENIMIENTO PALMAS DEL SOCO	296.470	796.200	-499.730	-62,76%
130505031	INTERNET PALMAS DEL SOCORRO	14.317.300	9.760.020	4.557.280	46,69%
130505032	IVA INTERNET PALMAS	235.866	217.170	18.696	8,61%
130505033	IP PUBLICA	200.000	200.000	0	0,00%
130505034	IVA IP PUBLICA	38.000	38.000	0	0,00%

Nota 7. Anticipo de impuestos

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

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2024	2023	Variación	%
		97.000	173.241	-76.241	-44,01%
135510	ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y CO	97.000	173.241	-76.241	100,00%
135510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	97.000	173.241	-76.241	-44,01%

Nota 8. 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		2024	2023	Variación	%
		136595	OTRAS	1.463.105	1.156.873

Nota 09. Deterioro del valor instrumentos

Estos valores corresponden a las provisiones efectuadas por la Asociación para cubrir probables pérdidas de deudas morosas de los asociados. Atendiendo las disposiciones sobre provisiones, en el siguiente cuadro se refleja la cartera por edades a diciembre 31 de 2024.

Deterioro del valor instrumentos		2024	2023	Variación	%
		139905012	DETERIORO DEL 10%	-916.030	-1.314.282
139905014	DETERIORO DEL 30%	-1.030.050	-494.940	-535.110	108,12%
139905015	DETERIORO DEL 60%	-3.609.279	-4.606.380	997.101	-21,65%
139905016	DETERIORO DEL 100%	-34.804.335	-24.079.225	-10.725.110	44,54%

2024						
CONCEPTO	VIGENTE	Cartera por edades				Total Cartera por Cuentas
		31-90	91-180	181-360	Mas 361	
Mantenimiento	64.042.000	6.316.200	946.000	2.464.000	28.581.800	102.350.000
Publicidad	19.170.014	3.191.650				22.361.664
Servicio de Edicion	345.000					345.000
Generador	125.800					125.800
Servicios Complementarios	1.200.000					1.200.000
Servicio Internet	56.200.200	1.565.800	190.200	969.500	11.290.054	70.215.754
IVA Intenet	1.547.911				137.245	1.685.156
IP Publica	473.000					473.000
Copia Recibo					1.000	1.000
Servicio Internet Palmas	2.405.800	142.100			574.700	3.122.600
Cartera Bruta	145.509.725	11.215.750	1.136.200	3.433.500	40.584.799	201.879.974
Deterioro de la cartera		916.030	1.030.050	3.609.278	34.804.335	40.359.693
Total Cartera	145.509.725	10.299.720	106.150	-175.778	5.780.464	161.520.281

Nota 10. 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		2024	2023	Variación	%
		26.243.188	24.953.787	1.289.401	5,17%
145501001	MATERIAL DE TRABAJO DOMICILIAR	4.302.031	3.874.378	427.653	11,04%
145501002	MATERIAL LINEA 500	9.430.095	8.811.595	618.500	7,02%
145501003	FIBRA OPTICA	12.511.062	12.267.814	243.248	1,98%

Nota 11. Activos fijos Materiales

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 2024, 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 MATERIALES	2024	2023	Variación	%
		1.296.671.155	1.338.010.580	-41.339.425

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO		DEPRECIACIÓN		Valor Neto en libros	
	Entradas	Saldo 2024	Saldo 2023	Dep. año		
Servicio de Televisión	47.947.060	719.404.867	428.429.268	11.430.803	439.860.071	279.544.796
Muebles y Enseres Tv		1.200.000	4.897.080	-4.169.741	727.339	472.661
Otros Equipo Oficina Tv		20.591.144	23.061.330	-2.842.578	20.218.752	372.392
Equipo de Telecomunicación	39.500.000	237.694.608	185.372.950	-16.998.265	168.374.685	69.319.923
Antenas		14.567.400	14.368.788	158.334	14.527.122	40.278
Flota y Equipos de Transp		34.600.000	31.236.111	2.883.334	34.119.445	480.555
Redes (Fibra Optica)	8.447.060	410.751.715	169.493.009	32.399.719	201.892.728	208.858.987
Canal Comunitario	0	315.035.894	363.612.465	-76.156.046	287.456.419	27.579.475
Muebles Y Enseres Canal		16.737.400	16.194.927	231.161	16.426.088	311.312
Equipos de Oficina Canal		2.200.000	2.200.000	0	2.200.000	0
Otros Equipos de Oficina Canal		9.852.582	8.271.955	-1.030.000	7.241.955	2.610.627
Equipo Computo Canal		51.860.000	63.663.611	-19.256.669	44.406.942	7.453.058
Equipos del Canal		227.735.912	264.182.666	-48.764.703	215.417.963	12.317.949
Flota y Equipos de Transp. Canal		6.650.000	9.099.306	-7.335.835	1.763.471	4.886.529
Servicio de Internet	0	323.396.842	288.546.532	-9.014.467	279.532.065	43.864.777
Equipo Computo Internet		1.550.000	2.884.722	-1.334.722	1.550.000	0
Equipos Para Internet		318.656.842	283.380.074	-7.945.579	275.434.495	43.222.347
Equipos de Transporte Internet	0	3.190.000	2.281.736	265.834	2.547.570	642.430
Administración	0	1.184.810.504	227.849.108	11.279.285	239.128.393	945.682.107
Terrenos		284.200.000	0	0	0	284.200.000
Construcción y Edificación		824.253.721	147.367.953	21.374.592	168.742.545	655.511.176
Muebles y Enseres Adminis.		2.470.800	3.224.800	-754.000	2.470.800	0
Equipos de Oficina Admini.		17.929.090	23.982.233	-7.754.253	16.227.980	1.701.110
Otros Eq de Oficina Admin.		42.089.491	36.456.720	1.362.946	37.819.666	4.269.821
Equipo Computo Administra		13.867.402	16.817.402	-2.950.000	13.867.402	0
TOTAL INVERSION ACTIVOS TANC	47.947.060	2.542.648.107	1.308.437.373	-62.460.425	1.245.976.948	1.296.671.155

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

CONCEPTO	2024
FIBRA OPTICA	8.447.060
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	39.500.000
TOTAL	47.947.060

Nota 12. Diferidos

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

DIFERIDOS		2024	2023	Variación	%
		6.117.044	6.117.044	0	0,00%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.117.044	6.117.044	0	0,00%
170520001	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA	6.117.044	6.117.044	0	0,00%

Nota 13. Costos y gastos por pagar

Registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de Ministerio de las Tecnologías de la Información (\$8.795.027), Comisiones por venta publicidad (\$570.935), Servicable (\$3.401.800) Papelería Bolívar (\$162.713) Edward Ivan Padilla (\$165.194) Oscar Orlando Gómez (\$165.194) Equidad Seguros Generales (\$6.117.044), Todo Eléctricos (\$275.094), Luis Antonio Vega (\$769.350) y servicios públicos.

COSTOS Y GASTOS X PAGAR		2024	2023	Variación	%
		29.707.107	28.758.325	948.782	3,30%
233550001	SERVICIOS PUBLICOS	9.284.755	9.897.747	-612.992	-6,19%
233595001	OTROS CTOS Y GTOS POR PAGAR	20.422.352	18.860.578	1.561.774	8,28%

Nota 14. 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		2024	2023	Variación	%
		1.396.707	1.296.768	99.939	7,71%
236515003	HONORARIOS 3%	0	1.750	-1.750	-100,00%
236525001	SERVICIOS 6%	0	953.131	-953.131	-100,00%
236525002	SERVICIOS 4%	1.323.707	275.887	1.047.820	379,80%
236540001	COMPRAS 2.5%	73.000	66.000	7.000	10,61%

Nota 15. Impuesto Industria y Comercio

Representa los valores retenidos por la entidad por concepto de servicios y compras a favor de Municipio Socorro por concepto de Retención del Impuesto de Industria y Comercio

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO		2024	2023	Variación	%
		117.113	105.805	11.308	10,69%
236801001	SERVICIOS	88.681	86.671	2.010	2,32%
236802001	COMPRAS	28.432	19.134	9.298	48,59%

Nota 16. 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		2024	2023	Variación	%
		11.499.001	11.331.101	167.900	1,48%
237005001	APORTES A EPS	3.634.301	3.531.801	102.500	2,90%
237006001	APORTES ARP EQUID	595.300	535.800	59.500	11,10%
237010001	APORTES ICBF-COMFENALCO	2.618.000	2.773.900	-155.900	-5,62%
237045001	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIA	4.651.401	4.489.601	161.800	3,60%

Nota 17. 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.

IMPPTO A LAS VTAS POR PAGAR		2024	2023	Variación	%
		7.334.934	6.853.672	481.262	7,02%
240815001	TRASLADOS	95.031	130.288	-35.257	-27,06%
240815002	RECONEXIONES	194.475	177.797	16.678	9,38%
240815003	SERVICIOS DEL CANAL	220.336	751.170	-530.834	-70,67%
240815006	COPIAS DE RECIBOS	35.272	37.600	-2.328	-6,19%
240815007	SERVICIO DE INTERNET	6.320.142	5.318.371	1.001.771	18,84%
240815008	RECONEXIONES INTERNET	257.284	259.306	-2.022	-0,78%
240815009	IVA TRASLADO INTERNET	35.637	27.140	8.497	31,31%
240815010	IP PUBLICA	152.000	152.000	0	0,00%
240840001	SERVICIOS COMUN 19%	23.064	0	23.064	100,00%
240850001	DEVOLUCION EN VENTAS	1.693	0	1.693	100,00%

Nota 18. 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		2024	2023	Variación	%
		53.645.394	49.025.325	4.620.069	9,42%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	30.031.037	27.764.300	2.266.737	8,16%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.598.718	3.258.949	339.769	10,43%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	20.015.639	18.002.076	2.013.563	11,19%

Nota 19. Pasivos estimados y Provisiones

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		2024	2023	Variación	%
		410.663.511	375.861.488	34.802.023	9,26%
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	399.635.775	363.719.263	35.916.512	9,87%
260595003	FONDO REPOSICION DE EQUIPOS	395.075.775	359.879.263	35.196.512	9,78%
260595004	IMPUESTO PREDIAL	4.560.000	3.840.000	720.000	18,75%
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	11.027.736	12.142.225	-1.114.489	-9,18%
261510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	11.027.736	12.142.225	-1.114.489	-9,18%

Nota 20. 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		2024	2023	Variación	%
		9.042.516	1.256.355	7.786.161	619,74%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.042.516	1.256.355	7.786.161	619,74%
280505004	SUSPENSION TEMPORAL	0	89.600	-89.600	-100,00%
280505006	INTERNET	4.977.641	919.125	4.058.516	441,56%
280505008	INTERNET PALMAS	573.766	0	573.766	100,00%
280505010	RECAUDOS OFICINA	0	247.630	-247.630	-100,00%
280595001	RECAUDOS OFICINA	3.491.109	0	3.491.109	100,00%

Nota 21. Superávit de capital

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

SUPERAVIT DE CAPITAL		2024	2023	Variación	%
		4.200.000	4.200.000	0	0,00%
3210	DONACIONES	4.200.000	4.200.000	0	0,00%
321005001	EN DINERO	2.100.000	2.100.000	0	0,00%
321015001	EN BIENES MUEBLES	2.100.000	2.100.000	0	0,00%

Nota 22. Reservas estatutarias

La Asamblea a determinado que con los excedentes se creara esta reserva estatutaria para atender los requerimientos tecnológicos de la Asociación

RESERVAS ESTATUTARIAS		2024	2023	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 23. Reservas ocasionales

La Asamblea a determinado que con los resultados del ejercicio se constituya una reserva ocasional.

RESERVAS OCASIONALES		2024	2023	Variación	%
		576.842.775	671.238.218	-94.395.443	-14,06%
331520001	RESERVAS	576.842.775	671.238.218	-94.395.443	-14,06%

Nota 24. 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		2024	2023	Variación	%
		69.108.649	69.108.649	0	0,00%
3405	AJUSTES POR INFLACION	69.108.649	69.108.649	0	0,00%

Nota 25. Resultado del ejercicio

Registra el resultado del ejercicio económico del 2024, 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		2024	2023	Variación	%
		-31.370.886	-94.395.443	63.024.557	-66,77%
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-31.370.886	-94.395.443	63.024.557	-66,77%

Nota 26. Ajuste por Adopción Niif

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		2024	2023	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%

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 27. 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		2024	2023	Variación	%
		2.476.531.616	1.664.695.725	811.835.891	48,77%
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO	1.725.223.320	933.963.336	791.259.984	84,72%
417010001	AFILIACION	28.850.000	16.650.000	12.200.000	73,27%
417010002	MANTENIMIENTO	1.559.953.264	760.770.800	799.182.464	105,05%
417010003	TRASLADOS	4.190.685	2.127.177	2.063.508	97,01%
417010006	COPIAS DE RECIBOS	1.108.900	551.980	556.920	100,89%
417010007	RECONEXIONES	6.674.601	3.289.328	3.385.273	102,92%
417010011	AFILIACIONES PALMAS	0	100.000	-100.000	-100,00%
417010012	MANTENIMIENTO PALMAS	0	4.751.000	-4.751.000	-100,00%
417010013	TRASLADO PALMAS	0	55.715	-55.715	-100,00%
417010014	COPIAS DE RECIBOS	9.240	5.880	3.360	57,14%
417010015	RECONEXIONES PALMAS	0	10.756	-10.756	-100,00%
417025001	EVENTOS ESPECIALES	5.345.000	6.640.000	-1.295.000	100,00%
417025006	MENSAJE GENERADOR CARACTERES	1.943.600	1.932.200	11.400	0,59%
417025010	PROGRAMA REFLEXIONES	2.860.000	3.120.000	-260.000	-8,33%
417025022	VARIOS PROGRAMAS	1.950.000	0	1.950.000	-100,00%
417025025	SALUD HMBM	7.654.866	8.869.000	-1.214.134	-13,69%
417025026	HORA 20	81.209.459	59.992.880	21.216.579	35,37%
417025027	TELECLASIFICADOS	0	124.000	-124.000	-100,00%
417025029	PROGRAMA ALCALDIA-CIUDAD OPORTUNIDADES	0	26.935.000	-26.935.000	-100,00%
417025035	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	0	35.000	-35.000	-100,00%
417025037	TRASMISIONES EN VIVO	15.000.000	0	15.000.000	0,00%
417025041	EMISION DE PROGRAMAS	3.452.605	19.411.535	-15.958.930	-82,21%
417025044	LA CIUDAD DE LAS OPORTUNIDADES	0	13.467.500	-13.467.500	-100,00%
417025045	LA UIS QUE QUEREMOS	5.021.100	5.123.585	-102.485	100,00%
417095	ACTIVIDADES CONEXAS	754.626.622	730.732.389	23.894.233	3,27%
417095001	SERVICIOS DE INTERNET SIN IVA	609.702.724	601.340.684	8.362.040	1,39%
417095002	SERVICIOS DE INTERNET CON IVA	98.332.546	83.114.059	15.218.487	18,31%
417095003	RECONEXIONES INTERNET	3.664.566	3.865.300	-200.734	-5,19%
417095005	TRASLADO INTERNET	500.160	382.864	117.296	30,64%
417095006	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	5.153.000	4.162.900	990.100	23,78%
417095007	SERVICIO INTERNET PALMAS SIN IVA	34.023.609	32.866.285	1.157.324	3,52%
417095008	SERVICIO INTERNET PALMAS IVA	449.482	1.386.000	-936.518	-67,57%
417095009	IP PUBLICA IVA SOCORRO	2.500.000	2.400.000	100.000	4,17%
417095010	RECONEXIONES INTERNET PALMAS	269.275	285.725	-16.450	-5,76%
417095011	IP PUBLICA SIN IVA	0	900.000	-900.000	-100,00%
417095012	TRASLADO INTERNET PALMAS	31.260	28.572	2.688	100,00%

Nota 28. 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.

417598	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-3.318.326	-12.027.313	8.708.987	27,59%
417598	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-3.318.326	-12.027.313	8.708.987	27,59%

Nota 29. Gastos del Deterioro

Se refleja el valor del gasto por deterioro que ha incurrido la entidad a 31 de diciembre del 2024 descontándole el valor de recuperación de aquellas cuentas por cobrar que a 31 de diciembre del 2024 se llevaron como un gasto y que durante el año 2024 fueron recuperados por la asociación.

GASTOS		2024	2023	Variación	%
		9.590.913	9.950.333	-359.420	-3,61%
4250	Deterioro del valor de los act	349.350	553.700	-204.350	-36,91%
5199	Deterioro del valor de los act	9.940.263	10.504.033	-563.770	-5,37%

Nota 30. Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa se incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, dividendos y participaciones, recuperaciones, ingresos de ejercicios anteriores y diversos.

INGRESOS NO OPERACIONALES		2024	2023	Variación	%
		67.280.493	87.779.716	-20.499.223	-23,35%
4210	FINANCIEROS	62.343.305	73.773.988	-11.430.683	-15,49%
421005001	INTERESES	62.343.305	73.773.988	-11.430.683	-15,49%
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	191.654	351.843	-160.189	-45,53%
421510001	COOMULDESA LTDA	191.654	351.843	-160.189	-45,53%
4250	RECUPERACIONES	1.601.365	1.555.163	46.202	2,97%
425030001	DESCUENTOS CONCEDIDOS	2.240	16.401	-14.161	-86,34%
425035001	DE PROVISIONES	1.599.125	1.538.762	60.363	3,92%
425050001	REINTEGRO DE OTROS COSTOS	0	0	0	
4255	INDEMNIZACIONES	2.640.643	3.201.939	-561.296	-17,53%
425540001	POR INCAPACIDADES	2.640.643	3.201.939	-561.296	-17,53%
4295	DIVERSOS	503.526	8.896.783	-8.393.257	-94,34%
429505	APROVECHAMIENTOS	378.000	324.600	53.400	16,45%
429543	PREMIO	0	8.321.670	-8.321.670	100,00%
429553	SOBRANTES DE CAJA	182.929	122.527	60.402	100,00%
429581	AJUSTE AL PESO	2.999	5.459	-2.460	-45,06%

Gastos Operacionales de Administración

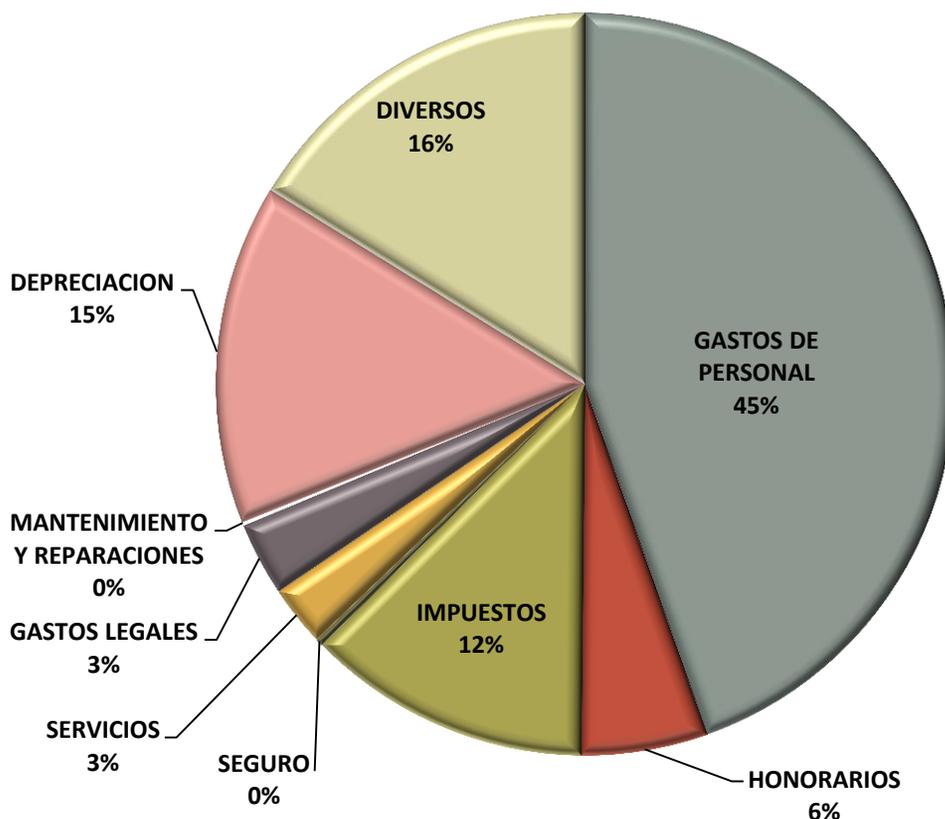
Corresponde a los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad.

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 31. 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 la evaluación financiera por cada área; televisión, internet, canal y administración.



GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2024	2023	Variación	%
5105	GASTOS DE PERSONAL	168.078.191	193.674.740	-25.596.549	-13,22%
510506001	SUELDOS	92.229.464	110.632.429	-18.402.965	-16,63%
510506003	APRENDIZ SENA	0	3.306.000	-3.306.000	-100,00%
510527001	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.549.200	6.585.038	964.162	14,64%
510530001	CESANTIAS	9.812.187	9.167.666	644.521	7,03%
510533001	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.177.436	1.010.660	166.776	16,50%
510536001	PRIMAS DE SERVICIO	9.448.782	9.171.653	277.129	3,02%
510539001	VACACIONES	5.787.178	5.494.935	292.243	5,32%
510542001	PRIMA ANTIGUEDAD	7.225.083	6.336.716	888.367	14,02%
510548001	BONIFICACIONES	280.080	1.405.108	-1.125.028	-80,07%
510551001	DOTACION EMPLEADOS	2.470.000	2.166.871	303.129	13,99%
510568001	APORTES ADMN RIESG PROF. ARP	1.007.268	1.791.792	-784.524	-43,78%
510569001	APORTES EPS.	9.930.607	11.043.128	-1.112.521	-10,07%
510570001	APORTES FONDOS DE PENSION/CES	12.302.017	15.679.114	-3.377.097	-21,54%
510572001	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	3.990.814	4.874.657	-883.843	-18,13%
510575001	APORTES AL ICBF	2.893.656	3.062.678	-169.022	-5,52%
510578001	SENA	1.974.419	1.946.295	28.124	1,45%
5110	HONORARIOS	20.836.864	20.447.947	388.917	1,90%
511010001	REVISORIA FISCAL	17.970.000	16.050.455	1.919.545	11,96%
511095001	OTROS	2.866.864	4.397.492	-1.530.628	-34,81%
5115	IMPUESTOS	46.858.962	51.209.213	-4.350.251	-8,50%
511505001	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.035.054	2.786.740	248.314	8,91%
511515001	A LA PROPIEDAD RAIZ	5.132.900	4.210.300	922.600	21,91%
511540001	DE VEHICULOS	0	66.025	-66.025	-100,00%
511570001	IVA DESCONTABLE	38.639.810	44.102.435	-5.462.625	-12,39%
511570002	IMPUESTO AL CONSUMO	32.592	39.111	-6.519	-16,67%
511595003	INC MOVISTAR	18.606	4.602	14.004	304,30%
5130	SEGURO	1.256.728	1.527.405	-270.677	-17,72%
513095	POLIZA MULTIRIESGOS	1.256.728	1.527.405	-270.677	-17,72%
5135	SERVICIOS	9.930.142	10.144.427	-214.285	-2,11%
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.617.264	1.764.288	-147.024	-8,33%
513530	ENERGIA ELECTRICA Y USO POSTERIA	5.147.024	5.120.000	27.024	0,53%
513535	SERVICIO INTERNET Y TELEFONOS	2.958.879	2.295.539	663.340	28,90%
513540	CORREO,PORTES Y TELEGRAMAS	15.000	6.800	8.200	120,59%
513550	TRANSP, FLETES Y ACARREOS	68.475	0	68.475	100,00%
513555	GAS DOMICILIARIO	123.500	152.800	-29.300	-19,18%
513595	OTROS (Transunion-Programa Gestiona tus emoc)	0	805.000	-805.000	100,00%

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2024	2023	Variación	%
5140	GASTOS LEGALES	12.035.982	6.956.365	5.079.617	73,02%
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	12.035.982	6.956.365	5.079.617	73,02%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	657.000	1.153.400	-496.400	-43,04%
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	197.600	80.000	117.600	147,00%
514520	EQUIPO COMUNICACION-COMPUTACI	459.400	703.400	-244.000	-34,69%
514525	EQUIPO DE COMPUTO	0	370.000	-370.000	100,00%
5160	DEPRECIACION	55.794.429	55.466.781	327.648	0,59%
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONE	21.374.592	21.374.590	2	0,00%
516015	EQUIPOS DE OFICINA	2.020.118	2.051.870	-31.752	-1,55%
516020	EQUIPO COMPUTACION-COMUNICACI	32.399.719	32.040.321	359.398	1,12%
5195	DIVERSOS	55.886.977	58.722.781	-2.835.804	-4,83%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.395.268	1.829.468	-434.200	-23,73%
519530	UTILES Y PAPELERIA FOTOCOPIAS	4.213.060	5.710.611	-1.497.551	-26,22%
519550	ESTAMPILLAS	130.070	279.004	130.070	-53,38%
519560	CASINO Y RESTAURANTE	158.430	4.468.750	-120.574	-96,45%
519595	OTROS	49.990.149	46.434.948	3.555.201	7,66%
519595001	Otros (Reembolso de Caja menor)	13.505.188	11.560.630	1.944.558	16,82%
519595006	Provisión Equipos	35.196.512	34.617.853	578.659	1,67%
519595095	IVA 19% Otros	1.288.449	240.282	1.048.167	100,00%
519595096	IVA 5% Otros	0	16.183	-16.183	100,00%

Nota 32. Gastos no operacionales

Registra las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el giro normal del objeto social.

5305	FINANCIEROS	10.867.954	9.902.516	965.438	9,75%
530505	GASTOS BANCARIOS	9.373.824	8.404.493	969.331	11,53%
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CONDIC	983.334	1.096.325	-112.991	-10,31%
530595	IVA 19% GASTOS FINANCIEROS	510.796	401.698	109.098	100,00%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.504.288	8.752.523	-1.248.235	-14,26%
531515	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTE	0	72.683	-72.683	100,00%
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	7.502.501	8.672.602	-1.170.101	-13,49%
531595	OTROS	1.787	7.238	-5.451	-75,31%
5395	GASTOS DIVERSOS	650.000	1.160.000	-510.000	100,00%
539520	MULTAS Y SANCIONES	650.000	1.160.000	-510.000	100,00%

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 se implementó, 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		2024	2023	Variación	%
		1.387.462.973	1.405.652.613	-18.189.640	-1,29%
72	MANO DE OBRA DIRECTA	422.081.138	389.600.512	32.480.626	8,34%
73	COSTOS INDIRECTOS	965.381.835	1.016.052.101	-50.670.266	-4,99%



Nota 33. 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		2024	2023	Variación	%
		422.081.138	389.600.512	32.480.626	8,34%
7205	COSTOS DE PERSONAL	422.081.138	389.600.512	32.480.626	8,34%
720506	SUELDOS	234.863.769	214.686.472	20.177.297	9,40%
720506001	SUELDOS CANAL	135.327.618	121.617.568	13.710.050	11,27%
720506003	SUELDOS INTERNET	31.658.196	28.266.240	3.391.956	12,00%
720506005	SUELDOS S.TV	62.027.955	58.103.664	3.924.291	6,75%
720506006	APRENDIZ SENA S.TV	5.850.000	6.699.000	-849.000	-12,67%
720515	HORAS EXTRAS	6.457.315	5.544.218	913.097	16,47%
720515001	RECARGOS NOCTURNOS CANAL	2.367.571	1.989.385	378.186	19,01%
720515002	RECARGOS NOCTURNOS INTERNET	2.515.597	2.140.016	375.581	17,55%
720515003	RECARGOS NOCTURNOS S.TV	1.574.147	1.414.817	159.330	11,26%
720521	VIATICOS	56.400	718.300	-661.900	100,00%
720521001	VIATICOS CANAL	0	368.300	-368.300	-100,00%
720521002	VIATICOS INTERNET	56.400	350.000	-293.600	100,00%
720527	AUXILIO DE TRANSPORTE	18.391.800	16.418.092	1.973.708	12,02%
720527001	AUXILIO DE TRASPORTE CANAL	12.900.000	11.356.276	1.543.724	13,59%
720527003	AUXILIO DE TRASPORTE S.TV	5.491.800	5.061.816	429.984	8,49%
720530	CESANTIAS	21.587.164	20.408.485	1.178.679	5,78%
720530001	CESANTIAS CANAL	13.674.104	13.004.276	669.828	5,15%
720530002	CESANTIAS INTERNET	1.899.136	1.777.301	121.835	6,86%
720530003	CESANTIAS S.TV	6.013.924	5.626.908	387.016	6,88%
720533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.428.621	2.395.300	33.321	1,39%
720533001	INT. CESANTIAS CANAL	1.478.393	1.578.989	-100.596	-6,37%
720533002	INT. CESANTIAS INTERNET	227.892	195.459	32.433	16,59%
720533003	INT. CESANTIAS S.TV	722.336	620.852	101.484	16,35%
720536	PRIMAS DE SERVICIO	19.972.142	20.532.100	-559.958	-2,73%
720536001	PRIMA DE SERVICIOS CANAL	12.024.479	12.999.221	-974.742	-7,50%
720536002	PRIMA DE SERVICIOS INTERNET	1.913.281	1.907.491	5.790	0,30%
720536003	PRIMA DE SERVICIOS S.TV	6.034.382	5.625.388	408.994	7,27%
720539	VACACIONES	12.080.512	12.110.776	-30.264	-0,25%
720539001	VACACIONES CANAL	7.365.332	7.735.293	-369.961	-4,78%
720539002	VACACIONES INTERNET	1.143.509	1.067.562	75.947	7,11%
720539003	VACACIONES S.TV	3.571.671	3.307.921	263.750	7,97%
720542	PRIMA ANTIGUEDAD	13.911.159	12.263.928	1.647.231	13,43%
720542001	PRIMA DE ANTIGUEDAD CANAL	8.867.017	8.093.293	773.724	9,56%
720542002	PRIMA DE ANTIGUEDAD INTERNET	2.979.753	2.191.139	788.614	35,99%
720542003	PRIMA DE ANTIGUEDAD S.TV	2.064.389	1.979.496	84.893	4,29%

COSTOS DE PERSONAL		2024	2023	Variación	%
720548	BONIFICACIONES	4.182.365	9.030.243	-4.847.878	-53,68%
720548001	BONIFICACIONES CANAL	3.928.925	8.853.627	-4.924.702	-55,62%
720548002	BONIFICACIONES INTERNET	63.360	58.872	4.488	7,62%
720548003	BONIFICACIONES S.TV	190.080	117.744	72.336	61,43%
720551	DOTACION EMPLEADOS	6.731.848	6.024.988	706.860	11,73%
720551001	DOTACION EMPLEADOS CANAL	4.261.848	3.858.118	403.730	10,46%
720551003	DOTACION EMPLEADOS S.TV	2.470.000	2.166.870	303.130	13,99%
720568	APORTES ADMN RIESGOS PROF. ARP	7.663.817	4.683.508	2.980.309	63,63%
720568001	ARL CANAL	3.428.081	3.620.508	-192.427	-5,31%
720568002	ARL INTERNET	1.166.832	253.440	913.392	360,40%
720568003	ARL S.TV	3.068.904	809.560	2.259.344	279,08%
720569	APORTES EPS.	20.047.641	19.038.690	1.008.951	5,30%
720569001	APORTES EPS CANAL	10.706.913	10.836.600	-129.687	-1,20%
720569002	APORTES EPS INTERNET	3.278.709	1.560.034	1.718.675	110,17%
720569003	APORTES EPS S.TV	6.062.019	6.642.056	-580.037	-8,73%
720570	APORTES FONDOS DE PENSIONES	32.173.572	25.109.042	7.064.530	28,14%
720570001	AFP CANAL	19.413.955	14.199.994	5.213.961	36,72%
720570002	AFP INTERNET	3.215.775	1.829.076	1.386.699	-77,35%
720570003	AFP S.TV	9.543.842	9.079.972	463.870	421,78%
720572	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	9.605.126	10.348.929	-743.803	-7,19%
720572001	CAJA COMPENSACION CANAL	5.818.778	5.270.328	548.450	-43,77%
720572002	CAJA COMPENSACION INTERNET	1.448.624	1.749.039	-300.415	-72,51%
720572003	CAJA COMPENSACION S.TV	2.337.724	3.329.562	-991.838	33,66%
720575	APORTES AL ICBF	7.271.105	6.239.552	1.031.553	16,53%
720575001	APORTES AL I.C.B.F. CANAL	4.382.823	3.978.182	404.641	-29,76%
720575002	APORTES AL I.C.B.F. INTERNET	1.029.380	609.302	420.078	-74,12%
720575003	APORTES AL I.C.B.F. S.TV	1.858.902	1.652.068	206.834	205,09%
720578	SENA	4.656.782	4.047.889	608.893	15,04%
720578001	SENA CANAL	2.730.762	2.539.564	191.198	-32,54%
720578002	SENA INTERNET	686.284	406.686	279.598	-72,98%
720578003	SENA S.TV	1.239.736	1.101.639	138.097	204,84%

COSTOS INDIRECTOS		2024	2023	Variación	%
733535005	MOVISTAR CELULARES INTERNET	751.731	414.623	337.108	81,30%
733535006	CELULARES MOVISTAR S.TV	1.239.797	1.018.503	221.294	21,73%
733535007	MEDIA COMMERCE INTERNET	217.664.580	240.765.932	-23.101.352	-9,59%
733535095	IVA 19% TELEFONOS	511.930	121.356	390.574	100,00%
733550	ACARREOS SERVICIO TELECARGA	1.257.700	1.198.813	58.887	4,91%
733550001	ACARREOS CANAL	0	108.300	-108.300	100,00%
733550003	ACARREOS S.TV	103.000	27.000	76.000	281,48%
733550004	FLETES CANAL	204.300	32.700	171.600	524,77%
733550005	FLETES INTERNET	53.900	0	53.900	100,00%
733550006	FLETES S.TV	896.500	1.139.113	-242.613	-21,30%
733595	OTROS	451.197.012	401.509.898	49.687.114	12,38%
733595001	CANALES CODIFICADOS S.TV	364.858.697	390.520.898	-25.662.201	-6,57%
733595003	OTROS CANAL	7.205.877	480.000	6.725.877	100,00%
733595004	OTROS INTERNET	9.808.000	10.509.000	-701.000	100,00%
733595095	IVA 19% CANALES CODIFICADOS	69.324.438	74.195.096	-4.870.658	100,00%
7340	GASTOS LEGALES	24.494.530	21.710.826	2.783.704	12,82%
734095	APORTES ANTV	7.507.896	3.733.806	3.774.090	101,08%
734095002	MINISTERIO DE LAS TICS INTERNE	7.507.896	3.733.806	3.774.090	100,00%
734096	MINISTERIO DE LAS TICS	16.986.634	17.977.020	-990.386	-5,51%
734096001	MINISTERIO DE LAS TICS	13.146.634	14.413.020	-1.266.386	-8,79%
734096002	COMISION DE REGULACION COMUNICACIONES	3.840.000	3.564.000	276.000	100,00%
7345	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.371.620	2.343.600	28.020	1,20%
734515	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	1.040.000	790.000	250.000	31,65%
734515001	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	590.000	195.000	395.000	202,56%
734515003	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	450.000	595.000	-145.000	-24,37%
734525	EQUIPO DE COMPUTACIO	0	455.000	-455.000	-100,00%
734525001	REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN	0	455.000	-455.000	100,00%
734540	REPARACION MOTO	959.620	1.098.600	-138.980	-12,65%
734540003	REPARACION MOTO S.TV	538.000	311.000	227.000	72,99%
734540004	MANTENIMIENTO CAMIONETA	321.300	390.000	-68.700	100,00%
734540095	IVA 19% REPARACIONES MOTO	100.320	7.600	92.720	100,00%

COSTOS INDIRECTOS		2024	2023	Variación	%
7350	ADECUACION E INSTALACIONES	1.616.000	0	1.616.000	100,00%
735015	REPARACIONES LOCATIVAS	1.616.000	0	1.616.000	100,00%
735015001	REPARACIONES LOCATIVAS	1.357.983	0	1.357.983	100,00%
735015095	IVA REPARACIONES LOCATIVAS	258.017	0	258.017	100,00%
7355	GASTOS DE VIAJE	0	8.500	-8.500	-100,00%
735520	PASAJES TERRESTRES	0	8.500	-8.500	-100,00%
735520001	GASTOS DE VIAJE CANAL	0	3.000	-3.000	-100,00%
735520003	GASTOS DE VIAJE S.TV	0	5.500	-5.500	-100,00%
7360	DEPRECIACIONES	34.318.275	36.162.966	-1.844.691	-5,10%
736015	EQUIPOS DE OFICINA	1.594.141	1.651.671	-57.530	-3,48%
736015001	EQUIPO DE OFICINA S.TV	580.980	534.111	46.869	8,78%
736015002	EQUIPOS DE OFICINA CANAL	1.013.161	1.117.560	-104.399	-9,34%
736020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	29.020.800	30.369.627	-1.348.827	-4,44%
736020001	EQ COMPU Y COMUNI S.TV	5.917.002	730.440	5.186.562	710,06%
736020002	EQ COMP Y COMUNI CANAL	6.452.110	9.377.184	-2.925.074	-31,19%
736020003	EQ Y COMUN Y COMPU INTERNET	16.651.688	20.262.003	-3.610.315	-17,82%
736035	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.703.334	4.141.668	-438.334	-10,58%
736035001	FLOTA Y EQUIPO DE TRANS S.TV	2.883.334	2.883.334	0	0,00%
736035002	FLOTA Y EQUIPO DE TRAN CANAL	554.166	992.500	-438.334	-44,16%
736035003	FLOTA EQUIPO TRANS INTERNET	265.834	265.834	0	0,00%
7365	AMORTIZACIONES	0	920.000	-920.000	-100,00%
736515	CARGOS DIFERIDOS	0	920.000	-920.000	-100,00%
736515002	LICENCIAS CANAL	0	920.000	-920.000	-100,00%
7395	DIVERSOS	88.418.388	102.219.713	-13.801.325	-13,50%
739525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	0	3.900	-3.900	-100,00%
739525001	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA CANAL	0	3.900	-3.900	-100,00%
739530	UTILES Y PAPELERIA	0	45.001	-45.001	-100,00%
739530001	UTILES Y PAPELERIA INTERNET	0	45.001	-45.001	-100,00%
739535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.405.040	4.367.080	37.960	0,87%
739535001	COMBUSTIBLES CANAL	385.050	329.000	56.050	17,04%
739535003	COMBUSTIBLES S.TV	4.019.990	4.038.080	-18.090	-0,45%
739545	TAXIS Y BUSES	132.000	298.900	-166.900	-55,84%
739545001	TAXIS Y BUSES CANAL	132.000	298.900	-166.900	-55,84%
739550	ESTAMPILLAS	3.591.245	7.074.439	-3.483.194	-49,24%
739550001	ESTAMPILLAS CANAL	3.591.245	7.074.439	-3.483.194	-49,24%
739560	CASINO Y RESTAURANTES	161.500	286.750	-125.250	-43,68%
739560001	CASINO Y RESTAURANTES CANAL	161.500	286.750	-125.250	-43,68%
739595	OTROS	80.128.603	90.143.643	-10.015.040	-11,11%
739595001	OTROS CANAL	5.307.565	6.742.107	-1.434.542	-21,28%
739595002	OTROS INTERNET	1.000.000	0	1.000.000	100,00%
739595003	OTROS S.TV	9.366.290	7.168.839	2.197.451	30,65%
739595005	CESION DE FRANJA-CANAL	20.028.170	34.134.854	-14.106.684	-41,33%
739595006	MATERIAL DE TRABAJO INTERNET	28.911.740	35.887.044	-6.975.304	-19,44%
739595007	MATERIAL DE TRABAJO S.TV	14.217.399	5.233.648	8.983.751	171,65%
739595095	IVA 19% OTROS COSTOS	1.283.296	977.151	306.145	31,33%
739595096	IVA 5% OTROS COSTOS	14.143	0	14.143	100,00%

Nota 34. Costos indirectos

Los costos indirectos son aquellos 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.

COSTOS INDIRECTOS		2024	2023	Variación	%
		965.109.675	942.017.349	23.092.326	2,45%
7310	HONORARIOS	755.298	2.306.132	-1.550.834	-67,25%
731095	OTROS	755.298	2.306.132	-1.550.834	-67,25%
731095001	OTROS CANAL	755.298	1.712.451	-957.153	-55,89%
731095003	OTROS S.TV	0	326.000	-326.000	-100,00%
731095095	IVA 19% HONORARIOS	0	267.681	-267.681	100,00%
7315	IMPUESTOS	10.943.792	11.433.514	-489.722	-4,28%
731505	INDUSTRIA Y COMERCIO	8.542.789	9.355.485	-812.696	-8,69%
731505001	INDUSTRIA Y COMERCIO S.TV	3.816.991	4.180.111	-363.120	-8,69%
731505002	INDUSTRIA Y COMERCIO CANAL	2.181.138	2.388.634	-207.496	-8,69%
731505003	INDUSTRIA Y COMERCIO INTERNET	2.544.660	2.786.740	-242.080	-8,69%
731540	DE VEHICULOS	528.991	407.629	121.362	29,77%
731540001	DE VEHICULOS SERVICIOS CANAL	64.127	54.425	9.702	100,00%
731540003	DE VEHICULOS S.TV	464.864	353.204	111.660	31,61%
731595	OTROS	1.872.012	1.670.400	201.612	12,07%
731595001	ACINPRO CANAL	1.872.012	1.670.400	201.612	12,07%
7330	SEGURO	8.602.206	7.680.047	922.159	12,01%
733095	OTROS	8.602.206	7.680.047	922.159	12,01%
733095001	OTROS CANAL	722.214	412.609	309.605	75,04%
733095003	OTROS S. TV	2.782.541	2.538.197	244.344	9,63%
733095004	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA S.TV	2.446.812	1.525.496	921.316	60,39%
733095005	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA CANAL	1.223.412	1.502.088	-278.676	-18,55%
733095006	MULTIRIESGO EQUIEMPRESAS INTER	1.223.412	1.502.088	-278.676	-18,55%
733095095	IVA 19% SEGUROS	203.815	199.569	4.246	10,00%
7335	SERVICIOS	793.861.726	757.232.053	36.629.673	4,84%
733525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	328.872	328.872	0	0,00%
733525002	ACUEDUCTO Y ALCANT CANAL	328.872	328.872	0	0,00%
733530	ENERGIA ELECTRICA	119.078.272	109.075.827	10.002.445	9,17%
733530001	ENERGIA ELECTRICA CANAL	20.000.000	20.480.000	-480.000	-2,34%
733530002	ENERGIA ELECTRICA INTERNET	16.800.000	14.982.000	1.818.000	12,13%
733530003	USO DE POSTES INTERNET	3.078.230	2.864.584	213.646	7,46%
733530004	ENERGIA ELECTRICA S.TV	66.887.106	59.290.910	7.596.196	12,81%
733530005	USO POSTES S.TV	12.312.936	11.458.333	854.603	7,46%
733535	TELEFONO	221.999.870	245.118.643	-23.118.773	-9,43%
733535001	TELEFONO CANAL	386.400	386.400	0	0,00%
733535002	TELEFONO INTERNET	184.800	184.800	0	0,00%
733535003	TELEFONO S.TV	554.400	554.400	0	0,00%
733535004	MOVISTAR CELULARES CANAL	706.232	1.793.985	-1.087.753	-60,63%

COSTOS INDIRECTOS		2024	2023	Variación	%
733535005	MOVISTAR CELULARES INTERNET	751.731	414.623	337.108	81,30%
733535006	CELULARES MOVISTAR S.TV	1.239.797	1.018.503	221.294	21,73%
733535007	MEDIA COMMERCE INTERNET	217.664.580	240.765.932	-23.101.352	-9,59%
733535095	IVA 19% TELEFONOS	511.930	121.356	390.574	100,00%
733550	ACARREOS SERVICIO TELECARGA	1.257.700	1.198.813	58.887	4,91%
733550001	ACARREOS CANAL	0	108.300	-108.300	100,00%
733550003	ACARREOS S.TV	103.000	27.000	76.000	281,48%
733550004	FLETES CANAL	204.300	32.700	171.600	524,77%
733550005	FLETES INTERNET	53.900	0	53.900	100,00%
733550006	FLETES S.TV	896.500	1.139.113	-242.613	-21,30%
733595	OTROS	451.197.012	401.509.898	49.687.114	12,38%
733595001	CANALES CODIFICADOS S.TV	364.858.697	390.520.898	-25.662.201	-6,57%
733595003	OTROS CANAL	7.205.877	480.000	6.725.877	100,00%
733595004	OTROS INTERNET	9.808.000	10.509.000	-701.000	100,00%
733595095	IVA 19% CANALES CODIFICADOS	69.324.438	74.195.096	-4.870.658	100,00%
7340	GASTOS LEGALES	24.494.530	21.710.826	2.783.704	12,82%
734095	APORTES ANTV	7.507.896	3.733.806	3.774.090	101,08%
734095002	MINISTERIO DE LAS TICS INTERNE	7.507.896	3.733.806	3.774.090	100,00%
734096	MINISTERIO DE LAS TICS	16.986.634	17.977.020	-990.386	-5,51%
734096001	MINISTERIO DE LAS TICS	13.146.634	14.413.020	-1.266.386	-8,79%
734096002	COMISION DE REGULACION COMUNICACIONES	3.840.000	3.564.000	276.000	100,00%
7345	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.371.620	2.343.600	28.020	1,20%
734515	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	1.040.000	790.000	250.000	31,65%
734515001	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	590.000	195.000	395.000	202,56%
734515003	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	450.000	595.000	-145.000	-24,37%
734525	EQUIPO DE COMPUTACIO	0	455.000	-455.000	-100,00%
734525001	REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN	0	455.000	-455.000	100,00%
734540	REPARACION MOTO	959.620	1.098.600	-138.980	-12,65%
734540003	REPARACION MOTO S.TV	538.000	311.000	227.000	72,99%
734540004	MANTENIMIENTO CAMIONETA	321.300	390.000	-68.700	100,00%
734540095	IVA 19% REPARACIONES MOTO	100.320	7.600	92.720	100,00%

COSTOS INDIRECTOS		2024	2023	Variación	%
7350	ADECUACION E INSTALACIONES	1.616.000	0	1.616.000	100,00%
735015	REPARACIONES LOCATIVAS	1.616.000	0	1.616.000	100,00%
735015001	REPARACIONES LOCATIVAS	1.357.983	0	1.357.983	100,00%
735015095	IVA REPARACIONES LOCATIVAS	258.017	0	258.017	100,00%
7355	GASTOS DE VIAJE	0	8.500	-8.500	-100,00%
735520	PASAJES TERRESTRES	0	8.500	-8.500	-100,00%
735520001	GASTOS DE VIAJE CANAL	0	3.000	-3.000	-100,00%
735520003	GASTOS DE VIAJE S.TV	0	5.500	-5.500	-100,00%
7360	DEPRECIACIONES	34.318.275	36.162.966	-1.844.691	-5,10%
736015	EQUIPOS DE OFICINA	1.594.141	1.651.671	-57.530	-3,48%
736015001	EQUIPO DE OFICINA S.TV	580.980	534.111	46.869	8,78%
736015002	EQUIPOS DE OFICINA CANAL	1.013.161	1.117.560	-104.399	-9,34%
736020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	29.020.800	30.369.627	-1.348.827	-4,44%
736020001	EQ COMPU Y COMUNI S.TV	5.917.002	730.440	5.186.562	710,06%
736020002	EQ COMP Y COMUNI CANAL	6.452.110	9.377.184	-2.925.074	-31,19%
736020003	EQ Y COMUN Y COMPU INTERNET	16.651.688	20.262.003	-3.610.315	-17,82%
736035	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.703.334	4.141.668	-438.334	-10,58%
736035001	FLOTA Y EQUIPO DE TRANS S.TV	2.883.334	2.883.334	0	0,00%
736035002	FLOTA Y EQUIPO DE TRAN CANAL	554.166	992.500	-438.334	-44,16%
736035003	FLOTA EQUIPO TRANS INTERNET	265.834	265.834	0	0,00%
7365	AMORTIZACIONES	0	920.000	-920.000	-100,00%
736515	CARGOS DIFERIDOS	0	920.000	-920.000	-100,00%
736515002	LICENCIAS CANAL	0	920.000	-920.000	-100,00%
7395	DIVERSOS	88.418.388	102.219.713	-13.801.325	-13,50%
739525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	0	3.900	-3.900	-100,00%
739525001	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA CANAL	0	3.900	-3.900	-100,00%
739530	UTILES Y PAPELERIA	0	45.001	-45.001	-100,00%
739530001	UTILES Y PAPELERIA INTERNET	0	45.001	-45.001	-100,00%
739535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.405.040	4.367.080	37.960	0,87%
739535001	COMBUSTIBLES CANAL	385.050	329.000	56.050	17,04%
739535003	COMBUSTIBLES S.TV	4.019.990	4.038.080	-18.090	-0,45%
739545	TAXIS Y BUSES	132.000	298.900	-166.900	-55,84%
739545001	TAXIS Y BUSES CANAL	132.000	298.900	-166.900	-55,84%
739550	ESTAMPILLAS	3.591.245	7.074.439	-3.483.194	-49,24%
739550001	ESTAMPILLAS CANAL	3.591.245	7.074.439	-3.483.194	-49,24%
739560	CASINO Y RESTAURANTES	161.500	286.750	-125.250	-43,68%
739560001	CASINO Y RESTAURANTES CANAL	161.500	286.750	-125.250	-43,68%
739595	OTROS	80.128.603	90.143.643	-10.015.040	-11,11%
739595001	OTROS CANAL	5.307.565	6.742.107	-1.434.542	-21,28%
739595002	OTROS INTERNET	1.000.000	0	1.000.000	100,00%
739595003	OTROS S.TV	9.366.290	7.168.839	2.197.451	30,65%
739595005	CESION DE FRANJA-CANAL	20.028.170	34.134.854	-14.106.684	-41,33%
739595006	MATERIAL DE TRABAJO INTERNET	28.911.740	35.887.044	-6.975.304	-19,44%
739595007	MATERIAL DE TRABAJO S.TV	14.217.399	5.233.648	8.983.751	171,65%
739595095	IVA 19% OTROS COSTOS	1.283.296	977.151	306.145	31,33%
739595096	IVA 5% OTROS COSTOS	14.143	0	14.143	100,00%

Nota 35. 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 36. 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 37. 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 2024 y 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de autorización de estos estados financieros, que sea necesario revelar.

Nota 38. 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 2024 \$6.267.844, 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 2024

LUIS JOSE BLANCO MARTINEZ
Sub-Gerente

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