

## 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 12 de marzo de 2022 mediante el acta 034, registrada en la cámara de comercio 28 de marzo de 2022.

### 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 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 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		2023	2022	Variación	%
		82.498.970	53.369.047	29.129.923	54,58%
<b>1105</b>	<b>CAJA GENERAL</b>	<b>2.320.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>320.000</b>	<b>16,00%</b>
110505	CAJA	1.160.000	1.000.000	160.000	16,00%
110510	CAJA MENOR	1.160.000	1.000.000	160.000	16,00%
<b>1120</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>80.178.970</b>	<b>51.369.047</b>	<b>28.809.923</b>	<b>56,08%</b>
112005002	DAVIVIENDA	36.480.094	36.497.368	-17.274	-0,05%
112005003	BANCO AGRARIO	11.119.969	3.535.160	7.584.809	214,55%
112005004	BBVA	6.561.046	2.334.020	4.227.026	181,10%
112015002	COOMULTICUENTA	2.472.440	4.897.716	-2.425.276	-49,52%
112015004	COOMULTIDIARIO	12.854.957	3.241.798	9.613.159	296,54%
112015005	FINANCIERA JURISCOOP	10.690.464	862.984	9.827.480	1138,78%
<b>1295</b>	<b>APORTES EN COOPERATIVAS</b>	<b>11.551.064</b>	<b>11.199.221</b>	<b>351.843</b>	<b>100,00%</b>
129505001	COMULDESA	11.450.958	11.099.115	351.843	100,00%
129505002	FINANCIERA COMULTRASAN	100.106	100.106	0	100,00%

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 2023. 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 2023.

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 2023; 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		2023	2022	Variación	%
		<b>703.904.223</b>	<b>728.136.349</b>	<b>-24.232.126</b>	<b>-3,33%</b>
<b>1305</b>	<b>Cientes</b>	<b>181.698.377</b>	<b>177.522.791</b>	<b>4.175.586</b>	<b>2,35%</b>
130505001	AFILIACIONES	0	24.000	-24.000	100,00%
130505002	MANTENIMIENTO	91.157.662	85.405.460	5.752.202	6,74%
130505003	RECARGOS POR MORA	47.300	48.400	-1.100	-2,27%
130505004	PUBLICIDAD PROGRAMAS CANAL	20.623.480	20.680.626	-57.146	-0,28%
130505006	GENERADOR DE CARACTERES	343.400	204.100	139.300	68,25%
130505008	SERVICIOS EDICIÓN Y EMISION	813.600	560.000	253.600	100,00%
130505016	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	0	14.000	-14.000	-100,00%
130505018	SERVICIO DE INTERNET	56.171.300	63.652.340	-7.481.040	-11,75%
130505022	COPIAS DE RECIBOS	0	1.880	-1.880	100,00%
130505023	IVA INTERNET	1.530.245	1.184.445	345.800	29,20%
130505027	IVA COPIA RECIBO	0	320	-320	100,00%
130505030	MANTENIMIENTO PALMAS DEL SOCO	796.200	1.431.080	-634.880	-44,36%
130505031	INTERNET PALMAS DEL SOCORRO	9.760.020	3.860.720	5.899.300	152,80%
130505032	IVA INTERNET PALMAS	217.170	117.420	99.750	84,95%
130505033	IP PUBLICA	200.000	300.000	-100.000	-33,33%
130505034	IVA IP PUBLICA	38.000	38.000	0	0,00%
<b>1313</b>	<b>Certificados</b>	<b>551.370.559</b>	<b>572.765.875</b>	<b>-21.395.316</b>	<b>-3,74%</b>
131301001	COOMULDESA	223.930.953	229.630.249	-5.699.296	-2,48%
131301002	INTERESES CDATS COOMULDESA	10.562.571	20.223.883	-9.661.312	-47,77%
131301003	JURISCOOP	301.726.332	322.911.743	-21.185.411	-6,56%
131301005	INTERESES CDATS JURISCOOP	15.150.703	0	15.150.703	100,00%

## 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		2023	2022	Variación	%
		<b>173.241</b>	<b>566.407</b>	<b>-393.166</b>	<b>-69,41%</b>
<b>135510</b>	<b>ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y CO</b>	<b>173.241</b>	<b>148.305</b>	<b>24.936</b>	<b>100,00%</b>
135510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	173.241	148.305	24.936	16,81%
<b>135515</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>0</b>	<b>418.102</b>	<b>-418.102</b>	<b>-100,00%</b>
135515001	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	0	418.102	-418.102	-100,00%

### 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		2023	2022	Variación	%
		1.156.873	1.101.062	55.811	5,07%
136595	OTRAS	1.156.873	1.101.062	55.811	5,07%

### 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 2023.

DETERIORO DEL VALOR INSTRUMENTOS		2023	2022	Variación	%
		-30.494.827	-23.819.786	-6.675.041	28,02%
139905012	DETERIORO DEL 10%	-1.314.282	-1.162.736	-151.546	13,03%
139905014	DETERIORO DEL 30%	-494.940	-868.170	373.230	-42,99%
139905015	DETERIORO DEL 60%	-4.606.380	-2.719.080	-1.887.300	69,41%
139905016	DETERIORO DEL 100%	-24.079.225	-19.069.800	-5.009.425	26,27%

2023						
CONCEPTO	VIGENTE	CARTERA POR EDADES				Total Cartera por Cuentas
		31-90	91-180	181-360	Mas 361	
Mantenimiento	55.186.800	12.889.800	2.633.400	3.562.200	17.921.800	92.194.000
Publicidad	17.632.000	2.841.480		150.000		20.623.480
Servicio de Edicion	813.600					813.600
Generador	153.700	189.700				343.400
Servicio Internet	56.393.907	1.902.820	755.000	784.300	6.119.625	65.955.652
IVA Intenet	1.452.550	37.795	28.500		11.400	1.530.245
IP Publica	200.000					200.000
IVA IP Publica	38.000					38.000
<b>Cartera Bruta</b>	<b>131.870.557</b>	<b>17.861.595</b>	<b>3.416.900</b>	<b>4.496.500</b>	<b>24.052.825</b>	<b>181.698.377</b>
Deterioro de la cartera		1.314.282	494.940	4.606.380	24.079.225	30.494.827
<b>Total Cartera</b>	<b>131.870.557</b>	<b>16.547.313</b>	<b>2.921.960</b>	<b>-109.880</b>	<b>-26.400</b>	<b>151.203.550</b>

### 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		2023	2022	Variación	%
		24.953.787	29.731.807	-4.778.020	-16,07%
145501001	MATERIAL DE TRABAJO DOMICILIAR	3.874.378	5.197.948	-1.323.570	-25,46%
145501002	MATERIAL LINEA 500	8.811.595	6.973.219	1.838.376	26,36%
145501003	FIBRA OPTICA	12.267.814	17.560.640	-5.292.826	-30,14%

### 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 2023, 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	2023	2022	Variación	%
		1.338.010.580	1.395.637.565	-57.626.985

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO			DEPRECIACIÓN			Valor Neto en libros
	Entradas	Deterioro	Saldo 2023	Saldo 2022	Dep. año	Saldo 2023	
<b>Servicio de Televisión</b>	<b>34.002.760</b>	<b>0</b>	<b>699.308.382</b>	<b>392.226.921</b>	<b>36.202.347</b>	<b>428.429.268</b>	<b>270.879.114</b>
Muebles y Enseres Tv			4.897.080	4.897.080		4.897.080	0
Otros Equipo Oficina Tv			23.661.144	22.513.077	548.253	23.061.330	599.814
Equipo de Telecomunicación	29.690.000		219.278.103	184.800.843	572.107	185.372.950	33.905.153
Antenas			14.567.400	14.210.455	158.333	14.368.788	198.612
Flota y Equipos de Transp			34.600.000	28.352.778	2.883.333	31.236.111	3.363.889
Flota y Equipos de Transp			0		0	0	0
Redes (Fibra Optica)	4.312.760		402.304.655	137.452.688	32.040.321	169.493.009	232.811.646
<b>Canal Comunitario</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399.211.374</b>	<b>352.125.221</b>	<b>11.487.244</b>	<b>363.612.465</b>	<b>35.598.909</b>
Muebles Y Enseres Canal			16.737.400	15.859.367	335.560	16.194.927	542.473
Equipos de Oficina Canal			2.200.000	2.200.000	0	2.200.000	0
Otros Equipos de Oficina Canal			11.664.582	7.489.955	782.000	8.271.955	3.392.627
Equipo Computo Canal			74.705.000	57.968.332	5.695.279	63.663.611	11.041.389
Equipos del Canal			279.364.392	260.500.761	3.681.905	264.182.666	15.181.726
Flota y Equipos de Transp. Canal			14.540.000	8.106.806	992.500	9.099.306	5.440.694
<b>Servicio de Internet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351.002.268</b>	<b>268.018.696</b>	<b>20.527.836</b>	<b>288.546.532</b>	<b>62.455.736</b>
Equipo Computo Internet			3.100.000	2.368.056	516.666	2.884.722	215.278
Equipos Para Internet			344.712.268	263.634.737	19.745.337	283.380.074	61.332.194
Equipos de Transporte Internet	0	0	3.190.000	2.015.903	265.833	2.281.736	908.264
<b>Administración</b>	<b>0</b>	<b>5.100.000</b>	<b>1.191.825.928</b>	<b>204.422.647</b>	<b>23.426.461</b>	<b>227.849.108</b>	<b>963.976.820</b>
Terrenos			284.200.000	0	0	0	284.200.000
Construcción y Edificación		5.100.000	819.153.721	125.993.363	21.374.590	147.367.953	671.785.768
Muebles y Enseres Adminis.			3.224.800	3.224.800	0	3.224.800	0
Equipos de Oficina Admini.			26.340.514	23.325.091	657.142	23.982.233	2.358.281
Otros Eq de Oficina Admini.			42.089.491	35.061.991	1.394.729	36.456.720	5.632.771
Equipo Computo Administra			16.817.402	16.817.402	0	16.817.402	0
<b>TOTAL INVERSION ACTIVOS TANGIBLES</b>	<b>34.002.760</b>	<b>5.100.000</b>	<b>2.641.347.952</b>	<b>1.216.793.485</b>	<b>91.643.888</b>	<b>1.308.437.373</b>	<b>1.332.910.579</b>

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



CONCEPTO	2023
FIBRA OPTICA	4.312.760
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	29.690.000
<b>TOTAL</b>	<b>34.002.760</b>

### Nota 12. Diferidos

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

DIFERIDOS		2023	2022	Variación	%
		6.117.044	8.480.614	-2.363.570	-27,87%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.117.044	6.031.749	85.295	1,41%
170520001	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA	6.117.044	6.031.749	85.295	1,41%
170595002	DOTACION	0	2.448.865	-2.448.865	100,00%

### 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 (\$5.822.562), Comisiones por venta publicidad (\$2.243.804), Servicable (\$3.075.600) Papelería Bolívar (\$184.621) Interrapidísimo (\$48.900) La Casa del Ponque (\$828.000) Equidad Seguros Generales (\$6.117.043), Todo Eléctricos (\$273.347), Cootrasaravita (\$217.905) Litolasser (\$48.795) y servicios públicos.

COSTOS Y GASTOS X PAGAR		2023	2022	Variación	%
		28.758.325	44.147.346	-15.389.021	-34,86%
233550001	SERVICIOS PUBLICOS	9.897.747	8.190.067	1.707.680	20,85%
233595001	OTROS CTOS Y GTOS POR PAGAR	18.860.578	35.957.279	-17.096.701	-47,55%

### 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		2023	2022	Variación	%
		1.296.768	2.074.034	-777.266	-37,48%
236515001	HONORARIOS 10%	0	84.033	-84.033	-100,00%
236515002	HONORARIOS 11%	0	178.070	-178.070	-100,00%
236515003	HONORARIOS 3%	1.750	10.500	-8.750	100,00%
236525001	SERVICIOS 6%	953.131	132.240	820.891	100,00%
236525002	SERVICIOS 4%	275.887	1.465.237	-1.189.350	-81,17%
236540001	COMPRAS 2.5%	66.000	203.954	-137.954	-67,64%

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		2023	2022	Variación	%
		0	31.407	-31.407	-100,00%
236702	RETENCION IVA REGIMEN COMUN	0	31.407	-31.407	-100,00%

### 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		2023	2021	Variación	%
		<b>105.805</b>	<b>313.797</b>	<b>-207.992</b>	<b>-66,28%</b>
236801001	SERVICIOS	86.671	222.516	-135.845	-61,05%
236802001	COMPRAS	19.134	91.281	-72.147	-79,04%

### 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		2023	2022	Variación	%
		<b>11.331.101</b>	<b>9.638.101</b>	<b>1.693.000</b>	<b>17,57%</b>
237005001	APORTES A EPS	3.531.801	3.226.901	304.900	9,45%
237006001	APORTES ARP EQUID	535.800	454.500	81.300	17,89%
237010001	APORTES ICBF-COMFENALCO	2.773.900	2.146.100	627.800	29,25%
237045001	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIA	4.489.601	3.810.601	679.000	17,82%

### 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		2023	2022	Variación	%
		<b>6.005.930</b>	<b>5.555.945</b>	<b>449.985</b>	<b>8,10%</b>
240815001	TRASLADOS	130.288	120.163	10.125	8,43%
240815002	RECONEXIONES	177.797	178.989	-1.192	-0,67%
240815003	SERVICIOS DEL CANAL	751.170	1.510.088	-758.918	-50,26%
240815006	COPIAS DE RECIBOS	37.600	33.037	4.563	13,81%
240815007	SERVICIO DE INTERNET	5.318.371	5.141.338	177.033	3,44%
240815008	RECONEXIONES INTERNET	259.306	177.344	81.962	46,22%
240815009	IVA TRASLADO INTERNET	27.140	26.873	267	0,99%
240815010	IP PUBLICA	152.000	152.000	0	0,00%
240840001	SERVICIOS COMUN 19%	-846.465	-1.332.637	486.172	-36,48%
240850001	DEVOLUCION EN VENTAS	-1.277	-451.250	449.973	-99,72%

### 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		2023	2022	Variación	%
		49.025.325	37.412.634	11.612.691	31,04%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	27.764.300	23.352.614	4.411.686	18,89%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.258.949	2.686.729	572.220	21,30%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	18.002.076	11.373.291	6.628.785	58,28%

### Nota 19. 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		2023	2022	Variación	%
		375.861.488	341.345.272	34.516.216	10,11%
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	363.719.263	328.861.410	34.857.853	10,60%
260595003	FONDO REPOSICION DE EQUIPOS	359.879.263	325.261.410	34.617.853	10,64%
260595004	IMPUESTO PREDIAL	3.840.000	3.600.000	240.000	6,67%
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	12.142.225	12.483.862	-341.637	-2,74%
261510001	INDUSTRIA Y COMERCIO	12.142.225	12.483.862	-341.637	-2,74%

### 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		2023	2022	Variación	%
		1.256.345	246.053	1.010.292	410,60%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.256.345	246.053	1.010.292	410,60%
280505004	MANTENIMIENTO	89.600	116.600	-27.000	-23,16%
280505006	SUSPENSION TEMPORAL	919.115	0	919.115	100,00%
280505010	INTERNET PALMAS	247.630	0	247.630	100,00%
280595001	RECAUDOS OFICINA	0	129.453	-129.453	-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		2023	2022	Variación	%
		4.200.000	2.200.000	2.000.000	90,91%
3210	DONACIONES	4.200.000	2.200.000	2.000.000	90,91%
321005001	EN DINERO	2.100.000	100.000	2.000.000	2000,00%
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		2023	2022	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		2023	2022	Variación	%
		671.238.218	765.939.153	-94.700.935	-12,36%
331520001	RESERVAS	671.238.218	765.939.153	-94.700.935	-12,36%

## 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		2023	2022	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 2022, 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		2023	2022	Variación	%
		94.395.443	94.700.935	-305.492	-0,32%
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	94.395.443	94.700.935	-305.492	100,00%

## 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		2023	2022	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		2023	2022	Variación	%
		<b>1.652.668.412</b>	<b>1.727.107.552</b>	<b>-74.439.140</b>	<b>-4,31%</b>
<b>4170</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO</b>	<b>933.963.336</b>	<b>943.810.776</b>	<b>-9.847.440</b>	<b>-1,04%</b>
417010001	AFILIACION	16.650.000	12.927.000	3.723.000	28,80%
417010002	MANTENIMIENTO	760.770.800	754.212.641	6.558.159	0,87%
417010003	TRASLADOS	2.127.177	1.879.565	247.612	13,17%
417010006	COPIAS DE RECIBOS	551.980	352.800	199.180	56,46%
417010007	RECONEXIONES	3.289.328	2.895.472	393.856	13,60%
417010011	AFILIACIONES PALMAS	100.000	1.415.000	-1.315.000	-92,93%
417010012	MANTENIMIENTO PALMAS	4.751.000	13.235.200	-8.484.200	-64,10%
417010013	TRASLADO PALMAS	55.715	25.714	30.001	116,67%
417010014	COPIAS DE RECIBOS	5.880	10.920	-5.040	-46,15%
417010015	RECONEXIONES PALMAS	10.756	0	10.756	100,00%
417025001	EVENTOS ESPECIALES	6.640.000	0	6.640.000	100,00%
417025006	MENSAJE GENERADOR CARACTERES	1.932.200	1.917.000	15.200	0,79%
417025010	PROGRAMA REFLEXIONES	3.120.000	2.864.000	256.000	8,94%
417025022	VARIOS PROGRAMAS	0	650.000	-650.000	-100,00%
417025025	SALUD HMBM	8.869.000	7.694.540	1.174.460	15,26%
417025026	HORA 20	59.992.880	51.378.073	8.614.807	16,77%
417025027	TELECLASIFICADOS	124.000	36.000	88.000	244,44%
417025029	PROGRAMA ALCALDIA-CIUDAD OPORTUNIDADES	26.935.000	54.688.332	-27.753.332	-50,75%
417025035	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	35.000	0	35.000	-100,00%
417025037	TRASMISIONES EN VIVO	0	10.000.000	-10.000.000	0,00%
417025041	EMISION DE PROGRAMAS	19.411.535	16.854.519	2.557.016	15,17%
417025044	LA CIUDAD DE LAS OPORTUNIDADES	13.467.500	10.774.000	2.693.500	100,00%
417025045	LA UIS QUE QUEREMOS	5.123.585	0	5.123.585	100,00%
<b>417095</b>	<b>ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>730.732.389</b>	<b>794.890.198</b>	<b>-64.157.809</b>	<b>-8,07%</b>
417095001	SERVICIOS DE INTERNET SIN IVA	601.340.684	662.613.527	-61.272.843	-9,25%
417095002	SERVICIOS DE INTERNET CON IVA	83.114.059	74.679.012	8.435.047	11,30%
417095003	RECONEXIONES INTERNET	3.865.300	3.709.694	155.606	4,19%
417095005	TRASLADO INTERNET	382.864	283.972	98.892	34,82%
417095006	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	4.162.900	3.931.140	231.760	5,90%
417095007	SERVICIO INTERNET PALMAS SIN IVA	32.866.285	39.244.487	-6.378.202	-16,25%
417095008	SERVICIO INTERNET PALMAS IVA	1.386.000	5.798.968	-4.412.968	-76,10%
417095009	IP PUBLICA IVA SOCORRO	2.400.000	2.200.000	200.000	9,09%
417095010	RECONEXIONES INTERNET PALMAS	285.725	229.398	56.327	24,55%
417095011	IP PUBLICA SIN IVA	900.000	2.200.000	-1.300.000	-59,09%
417095012	TRASLADO INTERNET PALMAS	28.572	0	28.572	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.

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		2023	2022	Variación	%
		-12.027.313	-11.593.422	-433.891	3,61%
417598	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-12.027.313	-11.593.422	-433.891	100,00%

### Nota 29. Gastos del Deterioro

Se refleja el valor del gasto por deterioro que ha incurrido la entidad a 31 de diciembre del 2023 descontándole el valor de recuperación de aquellas cuentas por cobrar que a 31 de diciembre del 2023 se llevaron como un gasto y que durante el año 2023 fueron recuperados por la asociación.

GASTOS		2023	2022	Variación	%
		39.877.436	29.380.603	10.496.833	26,32%
4250	RECUPERACIONES	553.700	560.900	-7.200	100,00%
5199	Deterioro del valor de los act	39.323.736	28.819.703	10.504.033	36,45%

### 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.

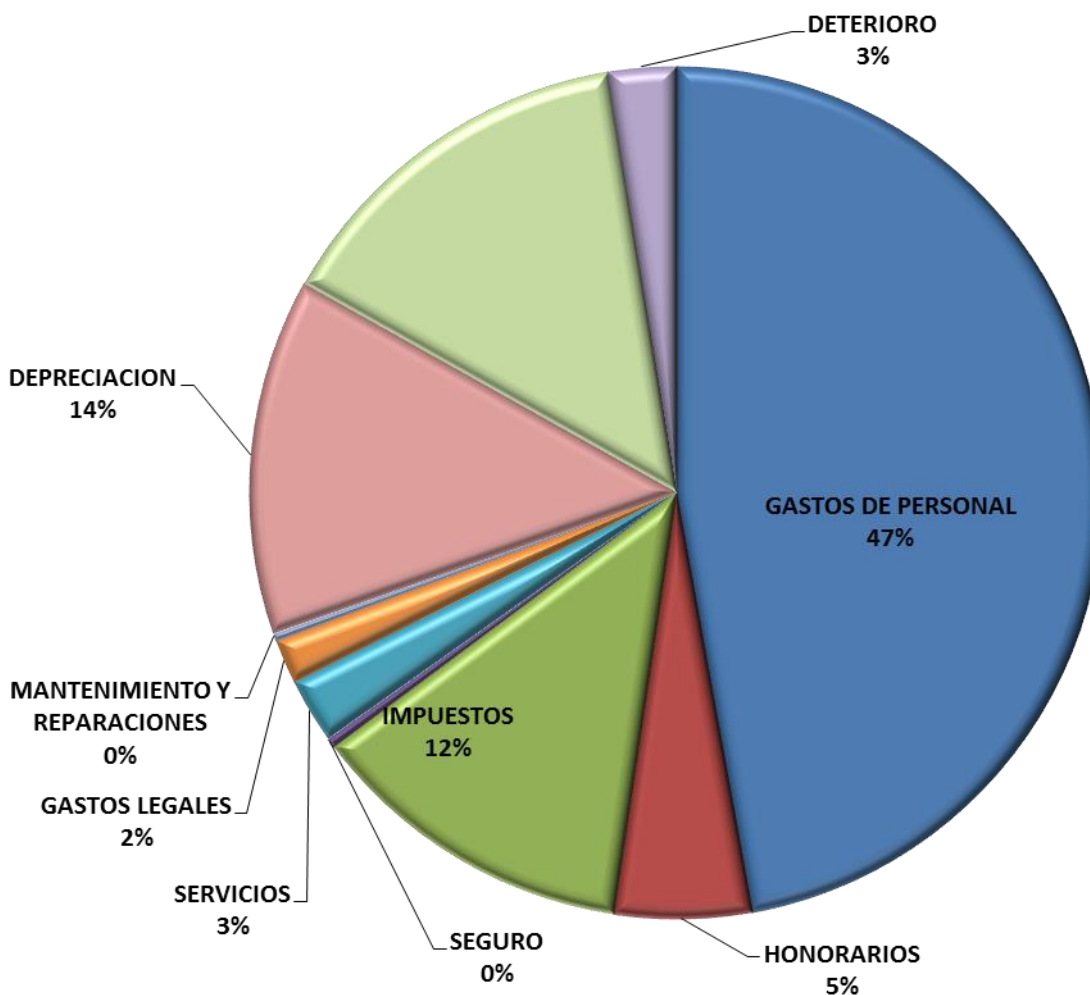
INGRESOS NO OPERACIONALES		2023	2022	Variación	%
		87.657.189	47.227.572	40.429.618	85,61%
4210	FINANCIEROS	73.773.988	39.819.342	33.954.647	85,27%
421005001	INTERESES	73.773.988	39.819.342	33.954.647	85,27%
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	351.843	362.721	-10.878	-3,00%
421510001	COOMULDESA LTDA	351.843	362.721	-10.878	-3,00%
4250	RECUPERACIONES	1.555.163	4.515.932	-2.960.769	-65,56%
425030001	DESCUENTOS CONCEDIDOS	16.401	67.821	-51.420	-75,82%
425035001	DE PROVISIONES	1.538.762	1.354.111	184.651	13,64%
425050001	REINTEGRO DE OTROS COSTOS	0	3.094.000	-3.094.000	-100,00%
4255	INDEMNIZACIONES	3.201.939	1.007.197	2.194.742	217,91%
425540001	POR INCAPACIDADES	3.201.939	1.007.197	2.194.742	217,91%
4295	DIVERSOS	8.774.256	1.522.380	7.251.876	476,35%
429505	APROVECHAMIENTOS	324.600	1.517.165	-1.192.565	-78,60%
429543	PREMIO	8.321.670	0	8.321.670	100,00%
429553	SOBRANTES DE CAJA	122.527	0	122.527	100,00%
429581	AJUSTE AL PESO	5.459	5.215	244	4,68%

### 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		2023	2022	Variación	%
<b>5105</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>193.674.740</b>	<b>167.094.798</b>	<b>26.579.942</b>	<b>15,91%</b>
510506001	SUELDOS	110.632.429	90.990.382	19.642.047	21,59%
510506003	APRENDIZ SENA	3.306.000	5.291.667	-1.985.667	-37,52%
510521001	VIATICOS	0	1.003.800	-1.003.800	-100,00%
510527001	AUXILIO DE TRANSPORTE	6.585.038	5.507.085	1.077.953	19,57%
510530001	CESANTIAS	9.167.666	7.756.609	1.411.057	18,19%
510533001	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.010.660	857.665	152.995	17,84%
510536001	PRIMAS DE SERVICIO	9.171.653	7.806.040	1.365.613	17,49%
510539001	VACACIONES	5.494.935	4.442.748	1.052.187	23,68%
510542001	PRIMA ANTIGUEDAD	6.336.716	5.501.532	835.184	15,18%
510548001	BONIFICACIONES	1.405.108	4.577.843	-3.172.735	-69,31%
510551001	DOTACION EMPLEADOS	2.166.871	2.398.320	-231.449	-9,65%
510566001	GTOS DEPORTIVOS Y RECREACION	0	160.000	-1.204.392	-100,00%
510568001	APORTES ADMN RIESG PROF. ARP	1.791.792	1.204.392	-6.980.014	48,77%
510569001	APORTES EPS.	11.043.128	8.771.806	-1.901.028	25,89%
510570001	APORTES FONDOS DE PENSION/CES	15.679.114	12.944.156	12.105.599	21,13%
510572001	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	4.874.657	3.573.515	2.222.143	36,41%
510575001	APORTES AL ICBF	3.062.678	2.652.514	1.407.954	15,46%
510578001	SENA	1.946.295	1.654.724	-19.881.604	17,62%
<b>5110</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>20.447.947</b>	<b>21.827.899</b>	<b>-1.379.952</b>	<b>-6,32%</b>
511010001	REVISORIA FISCAL	16.050.455	12.926.016	3.124.439	24,17%
511015001	AUDITORIA EXTERNA	0	500.000	-500.000	100,00%
511095001	OTROS	4.397.492	8.401.883	-4.004.391	-65,98%
<b>5115</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>51.209.213</b>	<b>87.047.814</b>	<b>-35.838.601</b>	<b>-41,17%</b>
511505001	INDUSTRIA Y COMERCIO	2.786.740	2.865.149	-78.409	-2,74%
511515001	A LA PROPIEDAD RAIZ	4.210.300	3.934.400	275.900	7,01%
511540001	DE VEHICULOS	66.025	59.645	6.380	10,70%
511570001	IVA DESCONTABLE	44.102.435	80.188.620	-36.086.185	-45,00%
511570002	IMPUESTO AL CONSUMO	39.111	0	39.111	100%
511595003	INC MOVISTAR	4.602	0	4.602	100%
<b>5130</b>	<b>SEGURO</b>	<b>1.527.405</b>	<b>1.344.444</b>	<b>182.961</b>	<b>13,61%</b>
513095	POLIZA MULTIRIESGOS	1.527.405	1.344.444	182.961	13,61%
<b>5135</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>10.144.427</b>	<b>9.397.128</b>	<b>747.299</b>	<b>7,95%</b>
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.764.288	1.764.288	0	0,00%
513530	ENERGIA ELECTRICA Y USO POSTERIA	5.120.000	5.400.000	-280.000	-5,19%
513535	SERVICIO INTERNET Y TELEFONOS	2.295.539	2.096.040	199.499	9,52%
513540	CORREO,PORTES Y TELEGRAMAS	6.800	6.800	0	0,00%
513550	TRANSP, FLETES Y ACARREOS	0	104.300	-104.300	-100,00%
513555	GAS DOMICILIARIO	152.800	25.700	127.100	494,55%
513595	OTROS ( Transunion-Programa Gestiona tus emoc)	805.000	0	805.000	100,00%



GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		2023	2022	Variación	%
<b>5140</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>6.956.365</b>	<b>2.602.586</b>	<b>4.353.779</b>	<b>167,29%</b>
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	6.956.365	2.602.586	4.353.779	167,29%
<b>5145</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>1.073.400</b>	<b>85.000</b>	<b>988.400</b>	<b>1162,82%</b>
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	80.000	1.108.534	-1.028.534	-92,78%
514520	EQUIPO COMUNICACION-COMPUTACI	703.400	85.000	618.400	727,53%
514525	EQUIPO DE COMPUTO	370.000	0	370.000	100,00%
<b>5150</b>	<b>ADECUACION E INSTALACIONES</b>	<b>0</b>	<b>650.000</b>	<b>-650.000</b>	<b>-100,00%</b>
515010	ARREGLOS ORNAMENTALES	0	343.100	-343.100	-100,00%
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	0	650.000	-650.000	-100,00%
<b>5155</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>0</b>	<b>87.000</b>	<b>-87.000</b>	<b>-100,00%</b>
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	0	90.000	-90.000	-100,00%
515520	PASAJES TERRESTRES	0	87.000	-87.000	-100,00%
<b>5160</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>55.466.781</b>	<b>54.091.544</b>	<b>1.375.237</b>	<b>2,54%</b>
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONE	21.374.590	21.257.981	116.609	0,55%
516015	EQUIPOS DE OFICINA	2.051.870	1.554.849	497.021	31,97%
516020	EQUIPO COMPUTACION-COMUNICACI	32.040.321	31.278.714	761.607	2,43%
<b>5195</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>58.722.781</b>	<b>63.229.186</b>	<b>-4.506.405</b>	<b>-7,13%</b>
519510	LIBROS,SUSCRIP,PERIODICOS,REV	0	500.000	-500.000	-100,00%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.829.468	1.562.717	266.751	17,07%
519530	UTILES Y PAPELERIA FOTOCOPIAS	5.710.611	6.151.719	-441.108	-7,17%
519545	TAXIS Y BUSES	0	102.600	-102.600	-100,00%
519550	ESTAMPILLAS	279.004	135.480	143.524	105,94%
519560	CASINO Y RESTAURANTE	4.468.750	3.027.220	1.441.530	47,62%
<b>519595</b>	<b>OTROS</b>	<b>46.434.948</b>	<b>51.749.450</b>	<b>-5.314.502</b>	<b>-10,27%</b>
519595001	Otros (Reembolso de Caja menor)	11.560.630	16.157.945	-4.597.315	-28,45%
519595006	Provisión Equipos	34.617.853	35.591.505	-973.652	-2,74%
519595095	IVA 19% Otros	240.282	0	240.282	100,00%
519595096	IVA 5% Otros	16.183	0	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.

GASTOS NO OPERACIONALES		2023	2022	Variación	%
		<b>19.815.039</b>	<b>15.596.051</b>	<b>3.058.988</b>	<b>27,05%</b>
<b>5305</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>9.902.516</b>	<b>7.473.272</b>	<b>2.429.244</b>	<b>32,51%</b>
530505	GASTOS BANCARIOS	8.404.493	6.248.972	2.155.521	34,49%
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CONDIC	1.096.325	1.224.300	-127.975	-10,45%
530595	IVA 19% GASTOS FINANCIEROS	401.698	0	401.698	100,00%
<b>5315</b>	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>8.752.523</b>	<b>8.122.779</b>	<b>629.744</b>	<b>7,75%</b>
531515	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTE	72.683	0	72.683	100,00%
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	8.672.602	8.015.994	656.608	8,19%
531595	OTROS	7.238	106.785	-99.547	-93,22%
<b>5395</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.160.000</b>	<b>0</b>	<b>1.160.000</b>	<b>100,00%</b>
539520	MULTAS Y SANCIONES	1.160.000	0	1.160.000	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		2023	2022	Variación	%
		<b>1.405.652.613</b>	<b>1.416.182.172</b>	<b>-10.529.559</b>	<b>-0,74%</b>
72	MANO DE OBRA DIRECTA	389.600.512	336.803.229	52.797.283	15,68%
73	COSTOS INDIRECTOS	1.016.052.101	1.079.378.943	-63.326.842	-5,87%



### 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		2023	2022	Variación	%
		<b>389.600.512</b>	<b>336.803.229</b>	<b>52.797.283</b>	<b>15,68%</b>
<b>7205</b>	<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>389.600.512</b>	<b>336.803.229</b>	<b>52.797.283</b>	<b>15,68%</b>
<b>720506</b>	<b>SUELDOS</b>	<b>214.686.472</b>	<b>178.570.275</b>	<b>36.116.197</b>	<b>20,23%</b>
720506001	SUELDOS CANAL	121.617.568	104.681.100	16.936.468	16,18%
720506003	SUELDOS INTERNET	28.266.240	23.081.392	5.184.848	22,46%
720506005	SUELDOS S.TV	58.103.664	45.807.783	12.295.881	26,84%
720506006	APRENDIZ SENA S.TV	6.699.000	5.000.000	1.699.000	33,98%
<b>720515</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>5.544.218</b>	<b>5.901.063</b>	<b>-356.845</b>	<b>-6,05%</b>
720515001	RECARGOS NOCTURNOS CANAL	1.989.385	2.697.703	-708.318	-26,26%
720515002	RECARGOS NOCTURNOS INTERNET	2.140.016	1.726.029	413.987	23,98%
720515003	RECARGOS NOCTURNOS S.TV	1.414.817	1.477.331	-62.514	-4,23%
<b>720521</b>	<b>VIATICOS</b>	<b>718.300</b>	<b>400.000</b>	<b>318.300</b>	<b>100,00%</b>
720521001	VIATICOS CANAL	368.300	400.000	-31.700	-7,93%
720521002	VIATICOS INTERNET	350.000	0	350.000	100,00%
<b>720527</b>	<b>AUXILIO DE TRANSPORTE</b>	<b>16.418.092</b>	<b>13.433.874</b>	<b>2.984.218</b>	<b>22,21%</b>
720527001	AUXILIO DE TRANSPORTE CANAL	11.356.276	9.377.768	1.978.508	21,10%
720527003	AUXILIO DE TRANSPORTE S.TV	5.061.816	4.056.106	1.005.710	24,79%
<b>720530</b>	<b>CESANTIAS</b>	<b>20.408.485</b>	<b>17.047.712</b>	<b>3.360.773</b>	<b>19,71%</b>
720530001	CESANTIAS CANAL	13.004.276	10.793.146	2.211.130	20,49%
720530002	CESANTIAS INTERNET	1.777.301	1.501.098	276.203	18,40%
720530003	CESANTIAS S.TV	5.626.908	4.753.468	873.440	18,37%
<b>720533</b>	<b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	<b>2.395.300</b>	<b>1.898.020</b>	<b>497.280</b>	<b>26,20%</b>
720533001	INT. CESANTIAS CANAL	1.578.989	1.197.689	381.300	31,84%
720533002	INT. CESANTIAS INTERNET	195.459	165.138	30.321	18,36%
720533003	INT. CESANTIAS S.TV	620.852	535.193	85.659	16,01%
<b>720536</b>	<b>PRIMAS DE SERVICIO</b>	<b>20.532.100</b>	<b>17.151.235</b>	<b>3.380.865</b>	<b>19,71%</b>
720536001	PRIMA DE SERVICIOS CANAL	12.999.221	10.875.910	2.123.311	19,52%
720536002	PRIMA DE SERVICIOS INTERNET	1.907.491	1.502.407	405.084	26,96%
720536003	PRIMA DE SERVICIOS S.TV	5.625.388	4.772.918	852.470	17,86%
<b>720539</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>12.110.776</b>	<b>9.294.933</b>	<b>2.815.843</b>	<b>30,29%</b>
720539001	VACACIONES CANAL	7.735.293	5.779.008	1.956.285	33,85%
720539002	VACACIONES INTERNET	1.067.562	1.058.640	8.922	0,84%
720539003	VACACIONES S.TV	3.307.921	2.457.285	850.636	34,62%
<b>720542</b>	<b>PRIMA ANTIGUEDAD</b>	<b>12.263.928</b>	<b>10.114.746</b>	<b>2.149.182</b>	<b>21,25%</b>
720542001	PRIMA DE ANTIGUEDAD CANAL	8.093.293	6.471.172	1.622.121	25,07%
720542002	PRIMA DE ANTIGUEDAD INTERNET	2.191.139	1.998.772	192.367	9,62%
720542003	PRIMA DE ANTIGUEDAD S.TV	1.979.496	1.644.802	334.694	20,35%

COSTOS DE PERSONAL		2023	2022	Variación	%
<b>720548</b>	<b>BONIFICACIONES</b>	<b>9.030.243</b>	<b>15.438.434</b>	<b>-6.408.191</b>	<b>-41,51%</b>
720548001	BONIFICACIONES CANAL	8.853.627	13.774.857	-4.921.230	-35,73%
720548002	BONIFICACIONES INTERNET	58.872	783.977	-725.105	-92,49%
720548003	BONIFICACIONES S.TV	117.744	879.600	-761.856	-86,61%
<b>720551</b>	<b>DOTACION EMPLEADOS</b>	<b>6.024.988</b>	<b>7.448.116</b>	<b>-1.423.128</b>	<b>-19,11%</b>
720551001	DOTACION EMPLEADOS CANAL	3.858.118	4.346.955	-488.837	-11,25%
720551003	DOTACION EMPLEADOS S.TV	2.166.870	3.101.161	-934.291	-30,13%
<b>720568</b>	<b>APORTES ADMN RIESGOS PROF. ARP</b>	<b>4.683.508</b>	<b>4.054.808</b>	<b>628.700</b>	<b>15,51%</b>
720568001	ARL CANAL	3.620.508	3.038.008	582.500	19,17%
720568002	ARL INTERNET	253.440	253.440	0	0,00%
720568003	ARL S.TV	809.560	763.360	46.200	6,05%
<b>720569</b>	<b>APORTES EPS.</b>	<b>19.038.690</b>	<b>16.814.377</b>	<b>2.224.313</b>	<b>13,23%</b>
720569001	APORTES EPS CANAL	10.836.600	9.102.025	1.734.575	19,06%
720569002	APORTES EPS INTERNET	1.560.034	1.560.024	10	0,00%
720569003	APORTES EPS S.TV	6.642.056	6.152.328	489.728	7,96%
<b>720570</b>	<b>APORTES FONDOS DE PENSIONES</b>	<b>25.109.042</b>	<b>21.620.489</b>	<b>3.488.553</b>	<b>16,14%</b>
720570001	AFP CANAL	14.199.994	10.982.087	3.217.907	29,30%
720570002	AFP INTERNET	1.829.076	1.829.076	0	-83,34%
720570003	AFP S.TV	9.079.972	8.809.326	270.646	396,42%
<b>720572</b>	<b>CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR</b>	<b>10.348.929</b>	<b>8.206.205</b>	<b>2.142.724</b>	<b>26,11%</b>
720572001	CAJA COMPENSACION CANAL	5.270.328	4.827.055	443.273	-35,78%
720572002	CAJA COMPENSACION INTERNET	1.749.039	720.730	1.028.309	-63,77%
720572003	CAJA COMPENSACION S.TV	3.329.562	2.658.420	671.142	361,97%
<b>720575</b>	<b>APORTES AL ICBF</b>	<b>6.239.552</b>	<b>5.738.811</b>	<b>500.741</b>	<b>8,73%</b>
720575001	APORTES AL I.C.B.F. CANAL	3.978.182	3.692.861	285.321	-30,68%
720575002	APORTES AL I.C.B.F. INTERNET	609.302	527.314	81.988	-83,50%
720575003	APORTES AL I.C.B.F. S.TV	1.652.068	1.518.636	133.432	213,30%
<b>720578</b>	<b>SENA</b>	<b>4.047.889</b>	<b>3.670.131</b>	<b>377.758</b>	<b>10,29%</b>
720578001	SENA CANAL	2.539.564	2.341.751	197.813	-30,80%
720578002	SENA INTERNET	406.686	325.824	80.862	-82,63%
720578003	SENA S.TV	1.101.639	1.002.556	99.083	238,11%

### 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		2023	2022	Variación	%
		<b>1.016.571.661</b>	<b>1.079.378.943</b>	<b>-62.807.282</b>	<b>-5,82%</b>
<b>7310</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>2.306.132</b>	<b>3.610.550</b>	<b>-1.304.418</b>	<b>-36,13%</b>
<b>731095</b>	<b>OTROS</b>	<b>2.306.132</b>	<b>3.610.550</b>	<b>-1.304.418</b>	<b>-36,13%</b>
731095001	OTROS CANAL	1.712.451	3.302.550	-1.590.099	-48,15%
731095002	OTROS INTERNET	0	160.000	-160.000	100,00%
731095003	OTROS S.TV	326.000	148.000	178.000	120,27%
731095095	IVA 19% HONORARIOS	267.681	0	267.681	100,00%
<b>7315</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>11.433.514</b>	<b>11.415.642</b>	<b>17.872</b>	<b>0,16%</b>
<b>731505</b>	<b>INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>9.355.485</b>	<b>9.618.713</b>	<b>-263.228</b>	<b>-2,74%</b>
731505001	INDUSTRIA Y COMERCIO S.TV	4.180.111	4.297.721	-117.610	-2,74%
731505002	INDUSTRIA Y COMERCIO CANAL	2.388.634	2.455.843	-67.209	-2,74%
731505003	INDUSTRIA Y COMERCIO INTERNET	2.786.740	2.865.149	-78.409	-2,74%
<b>731540</b>	<b>DE VEHICULOS</b>	<b>407.629</b>	<b>356.329</b>	<b>51.300</b>	<b>14,40%</b>
731540001	DE VEHICULOS SERVICIOS CANAL	54.425	49.645	4.780	100,00%
731540003	DE VEHICULOS S.TV	353.204	306.684	46.520	15,17%
<b>731595</b>	<b>OTROS</b>	<b>1.670.400</b>	<b>1.440.600</b>	<b>229.800</b>	<b>15,95%</b>
731595001	ACINPRO CANAL	1.670.400	1.440.600	229.800	15,95%
<b>7330</b>	<b>SEGURO</b>	<b>7.680.047</b>	<b>7.868.107</b>	<b>-188.060</b>	<b>-2,39%</b>
<b>733095</b>	<b>OTROS</b>	<b>7.680.047</b>	<b>7.868.107</b>	<b>-188.060</b>	<b>-2,39%</b>
733095001	OTROS CANAL	412.609	1.113.000	-700.391	-62,93%
733095003	OTROS S. TV	2.538.197	2.751.782	-213.585	-7,76%
733095004	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA S.TV	1.525.496	1.344.432	181.064	13,47%
733095005	MULTIRIESGO EQUIEMPRESA CANAL	1.502.088	1.344.444	157.644	11,73%
733095006	MULTIRIESGO EQUIEMPRESAS INTER	1.502.088	1.314.449	187.639	14,28%
733095095	IVA 19% SEGUROS	199.569	0	199.569	10,00%
<b>7335</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>831.656.805</b>	<b>841.844.358</b>	<b>-10.187.553</b>	<b>-1,21%</b>
<b>733525</b>	<b>ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO</b>	<b>328.872</b>	<b>328.872</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
733525002	ACUEDUCTO Y ALCANT CANAL	328.872	328.872	0	0,00%
<b>733530</b>	<b>ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>109.075.827</b>	<b>88.525.973</b>	<b>20.549.854</b>	<b>23,21%</b>
733530001	ENERGIA ELECTRICA CANAL	20.480.000	21.600.000	-1.120.000	-5,19%
733530002	ENERGIA ELECTRICA INTERNET	14.982.000	11.160.000	3.822.000	34,25%
733530003	USO DE POSTES INTERNET	2.864.584	2.256.467	608.117	26,95%
733530004	ENERGIA ELECTRICA S.TV	59.290.910	44.640.000	14.650.910	32,82%
733530005	USO POSTES S.TV	11.458.333	8.869.506	2.588.827	29,19%
<b>733535</b>	<b>TELEFONO</b>	<b>245.118.643</b>	<b>273.951.426</b>	<b>-28.832.783</b>	<b>-10,52%</b>
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	1.793.985	1.899.582	-105.597	-5,56%

COSTOS INDIRECTOS		2023	2022	Variación	%
733535005	MOVISTAR CELULARES INTERNET	414.623	532.302	-117.679	-22,11%
733535006	CELULARES MOVISTAR S.TV	1.018.503	1.406.950	-388.447	-27,61%
733535007	MEDIA COMMERCE INTERNET	240.765.932	268.986.992	-28.221.060	-10,49%
733535095	IVA 19% TELEFONOS	121.356	0	121.356	100,00%
<b>733550</b>	<b>ACARREOS SERVICIO TELECARGA</b>	<b>1.307.113</b>	<b>1.815.352</b>	<b>-508.239</b>	<b>-28,00%</b>
733550001	ACARREOS CANAL	108.300	0	108.300	100,00%
733550003	ACARREOS S.TV	27.000	4.500	22.500	500,00%
733550004	FLETES CANAL	32.700	284.293	-251.593	-88,50%
733550005	FLETES INTERNET	0	606.450	-606.450	-100,00%
733550006	FLETES S.TV	1.139.113	920.109	219.004	23,80%
<b>733595</b>	<b>OTROS</b>	<b>475.704.994</b>	<b>477.222.735</b>	<b>-1.517.741</b>	<b>-0,32%</b>
733595001	CANALES CODIFICADOS S.TV	390.520.898	465.426.735	-74.905.837	-16,09%
733595003	OTROS CANAL	480.000	0	480.000	100,00%
733595004	OTROS INTERNET	10.509.000	11.796.000	-1.287.000	100,00%
733595095	IVA 19% CANALES CODIFICADOS	74.195.096	0	74.195.096	100,00%
<b>7340</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>21.710.826</b>	<b>24.415.871</b>	<b>-2.705.045</b>	<b>-11,08%</b>
<b>734095</b>	<b>APORTES ANTV</b>	<b>3.733.806</b>	<b>3.598.531</b>	<b>135.275</b>	<b>3,76%</b>
734095002	MINISTERIO DE LAS TICS INTERNE	3.733.806	3.598.531	135.275	100,00%
<b>734096</b>	<b>MINISTERIO DE LAS TICS</b>	<b>17.977.020</b>	<b>20.817.340</b>	<b>-2.840.320</b>	<b>-13,64%</b>
734096001	MINISTERIO DE LAS TICS	14.413.020	17.250.340	-2.837.320	-16,45%
734096002	COMISION DE REGULACION COMUNICACIONES	3.564.000	3.567.000	-3.000	100,00%
<b>7345</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>1.953.600</b>	<b>4.506.000</b>	<b>-2.552.400</b>	<b>-56,64%</b>
<b>734515</b>	<b>REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI</b>	<b>790.000</b>	<b>4.451.000</b>	<b>-3.661.000</b>	<b>-82,25%</b>
734515001	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	195.000	350.000	-155.000	-44,29%
734515003	REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	595.000	4.101.000	-3.506.000	-85,49%
<b>734525</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIO</b>	<b>455.000</b>	<b>0</b>	<b>455.000</b>	
734525001	REPARACIONES EQUIPOS DE OFICIN	455.000	0	455.000	100,00%
<b>734540</b>	<b>REPARACION MOTO</b>	<b>708.600</b>	<b>55.000</b>	<b>653.600</b>	<b>1188,36%</b>
734540001	REPARACION MOTO CANAL	0	10.000	-10.000	-100,00%
734540003	REPARACION MOTO S.TV	311.000	45.000	266.000	591,11%
734540004	MANTENIMIENTO CAMIONETA	390.000	0	390.000	100,00%
734540095	IVA 19% REPARACIONES MOTO	7.600	0	7.600	100,00%

COSTOS INDIRECTOS		2023	2022	Variación	%
<b>7355</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>100,00%</b>
<b>735520</b>	<b>PASAJES TERRESTRES</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>100,00%</b>
735520001	GASTOS DE VIAJE CANAL	3.000	0	3.000	100,00%
735520003	GASTOS DE VIAJE S.TV	5.500	0	5.500	100,00%
<b>7360</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>36.162.964</b>	<b>57.894.030</b>	<b>-21.731.066</b>	<b>-37,54%</b>
<b>736015</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>1.651.671</b>	<b>2.192.000</b>	<b>-540.329</b>	<b>-24,65%</b>
736015001	EQUIPO DE OFICINA S.TV	534.111	619.847	-85.736	-13,83%
736015002	EQUIPOS DE OFICINA CANAL	1.117.560	1.572.153	-454.593	-28,92%
<b>736020</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN</b>	<b>30.369.627</b>	<b>51.341.198</b>	<b>-20.971.571</b>	<b>-40,85%</b>
736020001	EQ COMPU Y COMUNI S.TV	730.440	652.730	77.710	11,91%
736020002	EQ COMP Y COMUNI CANAL	9.377.184	9.798.230	-421.046	-4,30%
736020003	EQ Y COMUN Y COMPU INTERNET	20.262.003	40.890.238	-20.628.235	-50,45%
<b>736035</b>	<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>4.141.666</b>	<b>4.360.832</b>	<b>-219.166</b>	<b>-5,03%</b>
736035001	FLOTA Y EQUIPO DE TRANS S.TV	2.883.333	2.883.333	0	0,00%
736035002	FLOTA Y EQUIPO DE TRAN CANAL	992.500	1.211.666	-219.166	-18,09%
736035003	FLOTA EQUIPO TRANS INTERNET	265.833	265.833	0	0,00%
<b>7365</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>920.000</b>	<b>0</b>	<b>920.000</b>	<b>100,00%</b>
<b>736515</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>920.000</b>	<b>0</b>	<b>920.000</b>	<b>100,00%</b>
736515002	LICENCIAS CANAL	920.000	0	920.000	100,00%
<b>7395</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>102.739.273</b>	<b>127.824.385</b>	<b>-25.085.112</b>	<b>-19,62%</b>
<b>739525</b>	<b>ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA</b>	<b>3.900</b>	<b>77.223</b>	<b>-73.323</b>	<b>-94,95%</b>
739525001	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA CANAL	3.900	77.223	-73.323	-94,95%
<b>739530</b>	<b>UTILES Y PAPELERIA</b>	<b>45.001</b>	<b>0</b>	<b>45.001</b>	<b>100,00%</b>
739530001	UTILES Y PAPELERIA INTERNET	45.001	0	45.001	100,00%
<b>739535</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>4.367.080</b>	<b>3.564.760</b>	<b>802.320</b>	<b>22,51%</b>
739535001	COMBUSTIBLES CANAL	329.000	252.701	76.299	30,19%
739535003	COMBUSTIBLES S.TV	4.038.080	3.312.059	726.021	21,92%
<b>739545</b>	<b>TAXIS Y BUSES</b>	<b>298.900</b>	<b>622.400</b>	<b>-323.500</b>	<b>-51,98%</b>
739545001	TAXIS Y BUSES CANAL	298.900	619.900	-321.000	-51,78%
739545003	TAXIS Y BUSES S.TV	0	2.500	-2.500	100,00%
<b>739550</b>	<b>ESTAMPILLAS</b>	<b>7.074.439</b>	<b>8.787.919</b>	<b>-1.713.480</b>	<b>-19,50%</b>
739550001	ESTAMPILLAS CANAL	7.074.439	8.787.919	-1.713.480	-19,50%
<b>739560</b>	<b>CASINO Y RESTAURANTES</b>	<b>286.750</b>	<b>472.324</b>	<b>-185.574</b>	<b>-39,29%</b>
739560001	CASINO Y RESTAURANTES CANAL	286.750	472.324	-185.574	-39,29%
<b>739595</b>	<b>OTROS</b>	<b>90.663.203</b>	<b>114.299.759</b>	<b>-23.636.556</b>	<b>-20,68%</b>
739595001	OTROS CANAL	7.261.667	10.598.567	-3.336.900	-31,48%
739595002	OTROS INTERNET	0	2.880.240	-2.880.240	-100,00%
739595003	OTROS S.TV	7.168.839	9.577.925	-2.409.086	-25,15%
739595005	CESION DE FRANJA-CANAL	34.134.854	35.078.710	-943.856	-2,69%
739595006	MATERIAL DE TRABAJO INTERNET	35.887.044	41.856.734	-5.969.690	-14,26%
739595007	MATERIAL DE TRABAJO S.TV	5.233.648	14.307.583	-9.073.935	-63,42%
739595095	IVA 19% OTROS COSTOS	977.151	0	977.151	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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 2023 \$43.872.201, 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 2023

**LADY JOANA CORTES PINZON**  
Gerente

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