

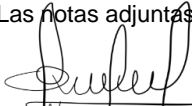


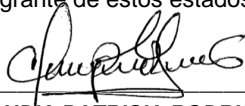
**CORPORACION DE COMUNICACIONES  
TROCHANDO SIN FRONTERAS  
NIT. 900.771.178 - 4**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	Nota	2.023	2.022	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16.223	43.569	-27.346
Inventarios		-		0
Activos Biologicos				0
Deudores comerciales y otros	5	60.540	44.351	16.189
Activos financieros				0
<b>Total activos corrientes</b>		<b>76.763</b>	<b>87.920</b>	<b>-11.157</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Activos financieros		-	-	0
Deudores				0
Propiedades, planta y equipo	7	55.142	47.338	7.804
Activos intangibles				0
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>55.142</b>	<b>47.338</b>	<b>7.804</b>
<b>Total activos</b>		<b>131.905</b>	<b>135.258</b>	<b>-3.353</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Pasivo a corto plazo	8	52.638	61.466	-8.829
Impuestos por pagar	8	8.689	13.056	-4.367
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>61.327</b>	<b>74.522</b>	<b>-13.196</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras	8	-	12.774	-12.774
Fondos Sociales y mutuales		-		0
Otras cuentas por pagar	9	20.562	12.778	7.783
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>20.562</b>	<b>25.552</b>	<b>-4.991</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>81.889</b>	<b>100.074</b>	<b>-18.187</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Social	10	5.000	5.000	0
Donaciones y Auxilios	10	8.200	8.200	0
Excedentes Acumulados	10	21.983	12.504	9.479
Ganancias acumuladas por adopción NIIF	10	-		0
Resultados del ejercicio	10	14.833	9.480	5.353
<b>Total patrimonio</b>		<b>50.016</b>	<b>35.184</b>	<b>14.832</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>131.905</b>	<b>135.258</b>	<b>-3.355</b>
		0	-	0

Las notas adjuntas numero 01 al 17, forman parte integrante de estos estados financieros

  
**MAURICIO REYES ROJAS**  
Representante Legal

  
**CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ**  
Contador T.P 109.602-T  
C.C. 68,247,608 de Saravena



**CORPORACION DE COMUNICACIONES  
TROCHANDO SIN FRONTERAS  
NIT. 900.771.178 - 4**

**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	457.261	344.316	112.945
Costo de ventas	16 -	127.484 -	114.115 -	13.369
<b>Ganancia bruta</b>		<b>329.777</b>	<b>230.201</b>	<b>99.576</b>
Otros ingresos	12	299	507 -	208
Gastos de ventas y distribución	14 -	154.813 -	84.100 -	70.712
Gastos de administración	13 -	145.229 -	129.154 -	16.074
Gastos operativos		-	-	
Gastos financieros	15 -	9.897 -	2.957 -	6.941
Impuesto de renta y complementarios	-	5.304 -	5.017 -	287
<b>Ganancia antes de impuesto</b>	10	<b>14.833</b>	<b>9.480</b>	<b>-5.354</b>

**MAURICIO REYES ROJAS**  
Representante Legal

**CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ**  
Contador T.P 109.602-T  
C.C. 68,247,608 de Saravena

**CORPORACION DE COMUNICACIONES  
TROCHANDO SIN FRONTERAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENERO - DICIEMBRE 2023  
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

La Corporación de Comunicaciones Trochando Sin Fronteras "TROCHANDO SIN FRONTERAS", es una Corporación sin ánimo de lucro, con NIT 900.771.178-4, con domicilio principal en el municipio de Saravena (Arauca) Carrera 16A N° 28-49 Barrio Seid de Octubre; Constituida por acta número 1 del 20 Abril de 2014 suscrita por asamblea constitutiva. Su objeto general es: Promover y desarrollar ejercicios de comunicación popular y alternativa, desde la perspectiva de las organizaciones sociales, cooperativas y comunitarias a fin de construir espacios que garanticen la libre expresión, la movilización y el acceso a la información.

**NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y PREPARACION**

**a) MARCO TECNICO NORMATIVO**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre de 2014 y las NIIF PYMES se explican en las conciliaciones detalladas en la nota correspondiente.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota correspondiente al elemento según el concepto en Estados de situación financiera o Estado de resultados.

**b) BASES DE MEDICION**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

**c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en sus valores totales.

**d) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en general a la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

**NOTA 3. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma de Internacional de Información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes – IFRS for SME); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

La Corporación deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las Pymes). Sin embargo se tendrá en cuenta la anotación presente en la página 3 del manual de políticas contables de La Corporación.

A continuación presentamos algunas de las políticas de mayor relevancia, según su clasificación dentro del manual de Políticas:

**Política Contable 8.** Efectivo y equivalentes al efectivo: El saldo contable del rubro de bancos deberá coincidir con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de La Corporación cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de un año.

**Política Contable 9.** Cartera: La Corporación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

El deterioro de cartera podrá ser calculado por el área contable, siempre y cuando se pueda garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información perceptible sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la directiva general.

**Política Contable 10:** HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya consumido un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las entidades de control, impuesto predial, gastos de capacitaciones. No se reconocerán cargos (gastos) diferidos.

**Política Contable 11:** No se reconocen intangibles formados por la misma organización (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4.

**Política Contable 12:** Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

**Política Contable 13:** Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y la organización no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y La Corporación tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2

**Política Contable 14:** Propiedades, planta y equipo : el objetivo de esta política es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, conocer la información acerca de la inversión que La Corporación tiene en este rubro así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. La Corporación podrá reconocer como Propiedades, Planta y Equipo los elementos que duren más de un periodo siempre y cuando su costo de adquisición sea significativo. La Corporación medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

El método de depreciación que se utilizará es línea recta, el mismo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

**Política Contable 15.** Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una serie de beneficios económicos futuros.

**Política Contable 16: HECHOS PASADOS:** Sólo se reconoce un pasivo cuando La Corporación haya recibido un bien o un servicio - hecho cumplido- (NIC 37, p 18 y Marco Conceptual párrafo 4.46). No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

**Política Contable 17:** Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20), se reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte.

**Política Contable 18:** Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso, no se pueden reconocer contingencias salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

**Política Contable 19:** Los beneficios a empleados están constituidos por beneficios a corto plazo, por lo tanto se clasificarán como pasivo corriente; los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

**Política Contable 20.** El capital social comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como activo en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de La Corporación, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social. El capital social está conformado por los aportes sociales pagados por los asociados: ordinarios, extraordinarios, más los aportes amortizados.

**Alcance:** Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los aportes sociales pagados por los asociados, de acuerdo con las cuantías establecidas en los estatutos de la empresa.

**Política Contable 21.** Excedentes del ejercicio: La aplicación de excedentes en La Corporación se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las ESAL. Estos excedentes son aprobados anualmente por la asamblea de asociados. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera instancia por la Junta Directiva.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a esta vigencia, los dineros que son depositados se cargan a cuentas pertenecientes a las entidades financieras así:

	2023	2022
CAJA GENERAL	4,809	3,749
BANCO BBVA	10,595	39,619
AHORRO PROGRAMADO - SERMUTUAL	820	200
<b>TOTAL</b>	<b>16,224</b>	<b>43,569</b>

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por anticipo de impuestos, clientes, y otras cuentas por cobrar, los cuales no tienen indicio de deterioro:

	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR	-	-
Clientes	29,613	25,865
Cuentas por cobrar a vinculados economicos	100	2,100
Anticipo y avances	14,763	200
Anticipo de industria y comercio	1,301	1,339
Retencion en la fuente	4,550	9,234
Impuesto a las ventas retenido	2,338	3,782
Autocree	2,114	1,367
Saldo a favor renta año anterior	5,761	464
<b>TOTAL</b>	<b>60,540</b>	<b>44,351</b>

#### NOTA 6. INVENTARIOS

Está representado así:

	2023	2022
INVENTARIOS	-	-
Mercancías no fabricadas por la empresa	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Está representado así:

	2023	2022
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	-	-
Máquina litográfica bicolor Heidelberg TYP GTOZP-52	35,000	35,000
Fotocopiadora Min C266	10,504	10,504
Encuadernadora Wire Mac Duo	2,337	2,337
Barnizadora	7,841	
DEPRECIACION ACOMULADA	- 14,792	- 3,656
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	-	-
MUEBLE Y ENSERES	1,099	2,748
DEPRECIACION ACOMULADA	- 1,099	- 2,748
<b>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN</b>	-	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	21,504	10,532
DEPRECIACION ACOMULADA	- 7,253	- 7,380
<b>TOTAL</b>	<b>55,142</b>	<b>47,338</b>

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>131,905</b>	<b>135,257</b>
---------------------	----------------	----------------

En esta cuenta se registran los activos fijos de propiedad de La Corporación. Al cierre del ejercicio.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:**

	2023	2022
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	-	-
Obligaciones financieras	-	12,774
Pasivo a corto plazo	52,638	61,466
Impuesto por pagar	8,689	13,056
<b>TOTAL</b>	<b>61,327</b>	<b>87,296</b>

Al cierre del año, el saldo de Pasivos corresponde; a un credito con una entidad financiera, proveedores, e impuestos que serán cancelados en el siguiente mes. La periodicidad de pagos se ha realizado satisfactoriamente durante la vigencia.

**NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras cuentas por pagar.

	2023	2022
Otras cuentas por Pagar	20,562	12,777
<b>TOTAL</b>	<b>20,562</b>	<b>12,777</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>81,889</b>	<b>100,074</b>
---------------------	---------------	----------------

**NOTA 10. PATRIMONIO**

El detalle del capital de la entidad está compuesto por los aportes sociales, bienes y derechos poseídos al cierre del ejercicio, más la utilidad o pérdidas.

	2023	2022
Capital Social	5,000	5,000
Donaciones y Auxilios	8,200	8,200
Excedentes Acumulados	21,983	12,503
Resultado del Ejercicio	14,833	9,480
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>50,017</b>	<b>35,184</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>131,905</b>	<b>135,258</b>
----------------------------------	----------------	----------------

**NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representa los ingresos provenientes a los convenios firmados con las diferentes entidades:

	2023	2022
Ingresos por venta de Periódico, Pautas Pub, litografía	457,261	344,316
Aportes corporados	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>457,261</b>	<b>344,316</b>

**NOTA 12. OTROS INGRESOS**

Al cierre del Ejercicio se reconocieron ingresos por conceptos de demandas.

	2023	2022
OTRO INGRESOS	299	-
APROVECHAMIENTO	-	507
<b>TOTAL</b>	<b>299</b>	<b>507</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>457,560</b>	<b>344,823</b>
-----------------------	----------------	----------------

**NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración corresponden a todos derogaciones en que se incurrieron para la ejecución de los Contratos firmados. Representados así:

	2023	2022
Sueldos	48,893	21,000
Auxilio de transporte	5,081	2,109
Cesantías	4,498	1,926
Intereses sobre cesantías	474	144
Prima de servicios	4,498	1,926
Vacaciones	3,220	
Dotación y suministro a trabajadores	146	
Aportes a administradora de riesgos laborales	256	111
Aportes a entidades promotoras de salud eps	2,094	
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	5,862	2,520
Aportes cajas de compensación familiar	1,954	840
Aportes icbf	735	
Aportes Sena	490	
Impuestos - industria y comercio	4,354	
Impuestos - estampillas	5,525	314
Arriendo	-	2,000
Seguros	225	125
Servicios	4,017	33,605
Gastos legales	967	857
Mantenimiento y reparaciones	7,450	3,198
Gastos de viaje	697	1,118
Depreciaciones	15,437	5,681
Diversos	28,355	51,681
<b>TOTAL</b>	<b>145,229</b>	<b>129,154</b>

**NOTA 14. GASTOS DE OPERACIONALES DE VENTA**

Al cierre del Ejercicio no hubo gastos por operaciones de ventas.

	2023	2022
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
Sueldos	43,440	8,000
Horas extras	-	182
Auxilio de transporte	5,062	937
Cesantías	4,042	745
Intereses sobre cesantías	404	50
Prima de servicios	4,042	745
Vacaciones	2,310	609
Dotación y suministro a trabajadores	382	960
Aportes a administradora de riesgos laborales	1,906	320
Aportes a entidades promotoras de salud eps	1,846	
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	5,269	

Aportes cajas de compensación familiar	1,752	
Aportes icbf	652	
Aportes Sena	434	
Temporales	72,040	62,752
Transporte flete y acarreos	3,060	2,218
Publicidad propaganda y promoción	-	70
Servicios varios	-	400
Mantenimiento y reparaciones	2,490	4,591
Diversos	5,684	1,522
<b>TOTAL</b>	<b>154,813</b>	<b>84,100</b>

#### NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Refleja los gastos financieros en el normal uso de las cuentas bancarias, posee los diferentes conceptos por las transacciones generadas por el ingreso y salida de dinero de las cuentas de La Corporación, tales como el impuesto al Gravamen Financiero (GMF) y gastos bancarios, siendo este el más representativo de esta partida.

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	2,617	940
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,906	1,263
INTERESES	5,355	724
MULTAS. SANCIONES Y LITIGIOS		24
RETENCIÓN ASUMIDA	16	
DESCUENTOS COMERCIALES		3
AJUSTE AL PESO	4	2
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5,304	5,017
<b>TOTAL</b>	<b>15,201</b>	<b>7,974</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>315,243</b>	<b>221,228</b>
---------------------	----------------	----------------

#### NOTA 16. COSTOS

Representa los costos incurridos en la venta de productos y servicios al cierre del Ejercicio:

	2023	2022
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Costos de ventas	127,484	114,115
Costos de publicidad	-	
<b>TOTAL</b>	<b>127,484</b>	<b>114,115</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>127,484</b>	<b>114,115</b>


<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>14,833</b>	<b>9,480</b>
---	---------------	--------------

#### NOTA 17. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

#### NOTA 18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva, en primera instancia.



**CLAUDIA PATRICIA RODRÍGUEZ GALLARDO**  
Contadora