

EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATOLICA METROPOLITANA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Con corte a 30 de Diciembre:

(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN	%
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 3.244.134	\$ 24.825.283	\$ 21.581.149	665%
Deudores Comerciales	\$ 32.613.487	\$ 25.739.250	-\$ 6.874.237	-21%
Otros activos financieros				
Otras Cuentas por cobrar	\$ 9.462.400	\$ 32.458.873	\$ 22.996.473	243%
Otros activos corrientes	\$ 6.967.119	\$ 2.602.227	-\$ 4.364.892	-63%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 52.287.140	\$ 85.625.633	\$ 33.338.493	825%
Activo no corriente				
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 766.612.072	\$ 765.343.272	-\$ 1.268.800	0%
Terrenos	\$ 621.936.000	\$ 621.936.000	\$ -	0%
Edificaciones	\$ 107.000.000	\$ 107.000.000	\$ -	0%
Maquinaria y Equipo	\$ 1.526.298	\$ 3.111.298	\$ 1.585.000	104%
Muebles y Equipo de Oficina	\$ 888.144	\$ 888.144	\$ -	0%
Equipo de Cómputo y Telecomunicación	\$ 91.432.902	\$ 115.964.752	\$ 24.531.850	27%
Depreciación Acumulada	-\$ 56.171.272	-\$ 83.556.922	-\$ 27.385.650	49%
Activos Intangibles	\$ 1.507.170	\$ 954.128	-\$ 553.042	-163%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 768.119.242	\$ 764.389.144	-\$ 1.984.558	16%
ACTIVO TOTAL	820.406.382	850.014.777	31.353.935	3,61%
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Otras cuentas por pagar	\$ 2.717.312	\$ 13.378.574	\$ 10.661.262	392%
Beneficios a empleados C.P	\$ 15.415.609	\$ 17.884.556	\$ 2.468.947	16%
Impuestos por Pagar	\$ 1.794.299	\$ 1.564.266	-\$ 230.033	-13%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 19.927.220	\$ 32.827.396	\$ 12.900.176	396%
TOTAL PASIVO	\$ 19.927.220	\$ 32.827.396	\$ 12.900.176	396%
PATRIMONIO				
Capital	\$ 2.884.788.921	\$ 3.183.412.173	\$ 298.623.252	10%
Superávit de capital	\$ 65.880.629	\$ 65.880.629	\$ -	0%
Impactos por transición a NIIF	-\$ 19.374.508	-\$ 19.374.508	\$ -	0%
Excedente (Deficit) Neto del ejercicio	-\$ 214.299.071	-\$ 281.915.033	-\$ 67.615.962	32%
Excedente (Deficit) Neto Acumulado	-\$ 2.648.570.699	-\$ 2.862.869.770	-\$ 214.299.071	8%
Superávit por Valorizaciones	\$ 732.053.890	\$ 732.053.890	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 800.479.162	\$ 817.187.381	\$ 16.708.219	50%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 820.406.382	\$ 850.014.777	\$ 29.608.394	3,61%

CRISTIAN EDGAR VILLABONA TARAZONA
GERENTE - DIRECTOR

Sandra Liliana Vega Santamaria
SANDRA LILIANA VEGA SANTAMARIA
CONTADOR
TP 232059-T

Elsy Yadira Santamaria Perea
REVISOR FISCAL
T.P. 170922-T

EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATOLICA METROPOLITANA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Con corte a 30 de Diciembre

(Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN	%
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
OTRAS ACTIVIDADES SCIO COMUNITARIO	\$ 148.061.287	\$ 140.542.913	\$ 7.518.374	-5,08%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 148.061.287	\$ 140.542.913	\$ 7.518.374	-5,08%
GASTOS Y COSTOS				
De Personal	\$ 160.247.374	\$ 182.045.097	\$ 21.797.723	14%
Honorarios	\$ 15.472.556	\$ 41.921.075	\$ 26.448.519	171%
Impuestos	\$ 2.885.322	\$ 2.830.791	\$ 54.531	-2%
Arendamientos	\$ 23.906.140	\$ 25.173.528	\$ 1.267.388	5%
Cuotas de Afiliación y sostenimiento	\$ 10.172.189	\$ 14.520.680	\$ 4.348.491	43%
Seguros	\$ 4.377.152	\$ 2.064.836	\$ 2.312.316	-53%
Servicios	\$ 109.048.715	\$ 109.379.307	\$ 330.592	0%
Legales	\$ 62.876	\$ 95.622	\$ 32.746	52%
Mantenimientos	\$ 4.147.104	\$ 3.084.800	\$ 1.062.304	-26%
Adecuaciones e Instalación	\$ 600.000	\$ 1.655.000	\$ 1.055.000	0%
Gastos de Viaje	\$ 988.517	\$ 2.068.852	\$ 1.080.335	109%
Depreciaciones	\$ 28.085.636	\$ 28.085.640	\$ 4	0%
Amortizaciones	\$ 6.588.830	\$ 8.616.057	\$ 2.027.227	31%
Diversos	\$ 10.740.114	\$ 13.523.448	\$ 2.783.334	26%
TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 377.322.525	\$ 435.064.733	\$ 57.742.208	15%
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-\$ 229.261.238	-\$ 294.521.820	-\$ 50.223.834	28%
OTROS INGRESOS	\$ 18.853.379	\$ 15.513.875	\$ 3.339.504	-18%
OTROS EGRESOS	\$ 3.891.212	\$ 2.907.089	\$ 984.124	-25%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-\$ 214.299.071	-\$ 281.915.033	-\$ 52.579.214	32%

CRISTIAN EDGAR VILLABONA TARAZONA
GERENTE - DIRECTOR

SANDRA JULIANA VEGA SANTAMARIA
CONTADOR
TP 232059-T

ELSY YADIRA SANTAMARIA PERI
REVISOR FISCAL
T.P. 170922-T

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 INFORMACION GENERAL, NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATÓLICA METROPOLITANA. Es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica eclesiástica que se rige por lo establecido en el Derecho Canónico, en el Concordato y las disposiciones legales del Estado Colombiano y el presente Estatuto, definido en el art. 1 de los estatutos emitidos el 30 de septiembre de 2010.

La Emisora en el desarrollo de su objeto social desarrolla las siguientes actividades:

- a) Difundir el mensaje del Evangelio, educar y formar al pueblo de Dios en consonancia con los principios cristianos.
- b) Colaborar en la tarea evangelizadora de la Arquidiócesis de Bucaramanga.
- c) Contribuir a la formación teórica y práctica en el arte de la radiodifusión a la comunidad educativa de la Universidad Pontificia Bolivariana Seccional Bucaramanga.
- d) Servir de laboratorio de prácticas para los estudiantes de la Facultad de Comunicación Social y Periodismo de la Universidad Pontificia Bolivariana Seccional Bucaramanga.
- e) El cubrimiento y divulgación de las actividades religiosas, pastorales, culturales, académicas, y de orden social tanto de la Arquidiócesis de Bucaramanga, como de la Universidad Pontificia Bolivariana Seccional Bucaramanga.
- f) Informar sobre las actividades ciudadanas y de interés general para todos los pueblos.
- g) Propiciar un sano esparcimiento a sus oyentes.

El domicilio principal es la ciudad de Bucaramanga, y tiene un periodo indefinido de duración.

La emisión de los estados financieros de la EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATOLICA METROPOLITANA, corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017

1.2 BASE DE PREPARACION

Posterior a la emisión de la ley 1314 de 2009, expedida por el Gobierno Nacional de Colombia, el Consejo Técnico de Contaduría Pública – CTCP en cumplimiento de su función, presentó un documento denominado “Direccionamiento Estratégico del proceso de convergencia de las normas de contabilidad” expedido el 22 de junio de 2011, el cual fue ajustado el 6 de julio de 2012 y posteriormente, el 5 de diciembre de 2012. En este documento se propone crear 3 grupos de empresas para la aplicación de la NIIF.

Para el Grupo 2 (NIIF para Pymes), el CTCP le recomendó al Gobierno Nacional que el proceso de convergencia hacia los estándares internacionales de contabilidad e información financiera se llevara a cabo tomando como referentes a las normas NIIF para Pymes versión año 2009, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB, por sus siglas en inglés).

Teniendo en cuenta lo anterior el Gobierno Nacional a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo ha formalizado jurídicamente el Grupo 2 (NIIF para Pymes), con la expedición del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, y el decreto 2420 de 2015 estableciendo el nuevo marco normativo para dicho grupo y su cronograma de aplicación.

La EMISORA de acuerdo a sus características técnicas, queda clasificado en el grupo No 2 para aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el IASB (Consejo de normas internacionales de información financiera), como requerimiento técnico para la preparación de estados financieros de propósito general. Los registros contiene el reconocimiento de todas las actividades desarrolladas en la Emisora, utilizando los métodos de reconocimiento establecidos por las NIIF para pymes.

1.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y las cuentas de efectivo, a diciembre 31 de 2016 y 2017 respectivamente, tienen su saldo representado en:

	AÑO 2016	AÑO 2017
CAJA	1.183.282,00	738.000,00
BANCOS	2.060.852	24.087.283
TOTAL	3.244.134	24.825.283

Los valores están registrados al valor nominal que representan el mismo valor razonable, depositados en bancos nacionales, y al corte de la fecha de preparación de los años 2016 y 2017 no se presenta ningún tipo de restricción en dichos saldos.

1.4 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar fueron medidos a valor razonable, afectados por el deterioro evaluado periódicamente teniendo en cuenta el grado de incobrabilidad de las mismas.

Al 31 de diciembre de 2017 y su comparativo con 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	AÑO 2016	AÑO 2017
CLIENTES	23.277.820,00	25.739.250,00
ANTICIPOS Y AVANCES	34.000	
INGRESOS POR COBRAR	9.335.667,00	3.527.350,00
DEUDORES VARIOS	2.400	70.832
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	9.426.000	28.860.691
TOTAL	42.075.887	58.198.123

Dados los índices de cartera morosa los cuales superan los 90 días, de acuerdo a la política NIIF, se realizó el reconocimiento como deudas de difícil cobro al cierre de periodo sobre el que se informa.

Actualmente la Emisora cuenta con dos procesos jurídicos para cobro de cartera de difícil recaudo por valor de \$12.052.691 en cabeza de dos exfuncionarias.

1.5 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo a tuvo las siguientes modificaciones en el desarrollo de las actividades del año 2017 y están representadas en bienes muebles e inmuebles que se miden al costo que incluye el valor de adquisición, los costos inherentes a la puesta en funcionamiento, menos las depreciaciones y deterioros:

CUENTA	31/12/2016	Adición	Depreciación	31/12/2017
TERRENOS	621.936.000	-		621.936.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	96.300.000,00	-	\$ 5.349.996	90.950.004,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	763.149	2.284.990	\$ 381.576	2.666.563
EQUIPO DE OFICINA	763.972	-	\$ 62.088	701.884
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	46.848.951,00	24.531.850,00	\$ 22.291.980	49.088.821,00
TOTAL	\$ 766.612.072,00	\$26.816.840,00	\$ 28.085.640,00	\$ 765.343.272,00

A la fecha de la preparación de la información financiera, no se tiene ningún tipo de restricción o embargo en dichos activos, y no existe compromisos de intereses y adquisición de propiedades planta y equipo.

La emisora tiene vigente pólizas de seguros que cubren los riesgos que pueden afectar los bienes de la propiedad planta y equipo.

1.6 Activos Intangibles

Los saldos reflejados como activos intangibles se miden al costo que incluye el valor de adquisición, menos las amortizaciones y deterioros:

Los saldos reflejados en el Estado de situación financiera corresponden a la licencia otorgada por el Ministerio de Tecnologías de la Información la cual se renueva en el mes de Abril de 2018.

1.7 Activos Diferidos:

Los saldos de activos diferidos, a diciembre 31 de 2016, y diciembre 31 de 2017, están reflejados en:

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
Activos Diferidos	\$ 1.015.019	\$ 2.602.227
TOTAL INGRESOS	\$ 1.015.019	\$ 2.602.227

Estos saldos corresponden a las pólizas de seguro todo riesgo que se amortización en su periodo de cubrimiento.

1.8 Otras cuentas por pagar

Los saldos reflejados en las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2016 y 2017, corresponden a saldos de gastos y costos reconocidos, que quedaron pendientes de cancelar, pero que hacen parte de los gastos ejecutados en cada año respectivamente y están reflejados en:

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
Cotos y gastos por Pagar		\$ 13.378.574
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 2.717.312	\$ 2.484.592
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 2.717.312	\$ 15.863.166

1.9 Impuestos gravámenes y tasas

Los saldos reflejados en las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2016 y 2017, corresponden a saldos de impuesto de industria y comercio causado por los ingresos generados en cada año, y los saldos de la retención a título de renta que se aplicó a los proveedores y quedaron pendientes de cancelar a la Dian en cada año respectivamente:

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
Retención en la Fuente	\$ 337.299	\$ 194.266
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.457.000	\$ 1.370.000
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1.457.000	\$ 1.564.266


1.10 Beneficios a Empleados

Los saldos reflejados en las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2016 y 2017, corresponden a las obligaciones laborales de los empleados vinculados laboralmente, reconocidos al costo y causados a corte de 31 de diciembre, de los valores correspondiente a prestaciones sociales y obligaciones de seguridad social. La Emisora, tiene todos sus empleados contratados bajo la ley 100 de 1993, por lo tanto no se requiere reconocer valor presente en las obligaciones reconocidas a los trabajadores.

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
Cesantías Consolidadas	\$ 7.969.749	\$ 8.017.712
Intereses a las Cesantías	\$ 1.030.514	\$ 990.726
Vacaciones	\$ 331.536	\$ 6.391.526
Prima de Servicios	\$ 4.943.773	\$ -
Seguridad Social	\$ 1.413.037	\$ 1.328.213
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 15.688.609	\$ 16.728.177

1.11 Patrimonio

Los saldos reflejados en las cuentas patrimoniales, reflejan el valor de aportes a capital entregado por los socios desde el momento de inicio de actividades a la fecha, adicionalmente refleja las pérdidas

	EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATOLICA METROPOLITANA DE SANTANDER NIT 804.012.290 ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017 – 2016

acumuladas, las cuentas de revalorización del patrimonio, el superávit de capital y los impactos del proceso de transición a normas internacionales de información financiera.

1.12 Ingresos:

Los saldos reflejados en las cuentas de ingreso a diciembre 31 de 2016 y 2017, hacen parte integral del estado de resultados integral, y reflejan el reconocimiento de ingresos de las actividades desarrolladas durante cada periodo que se informa, reconocidos por el método de causación y al costo.

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
PAUTAS PUBLICITARIAS	\$ 48.995.087	\$ 29.119.413
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	\$ 57.073.000	\$ 74.264.000
ARRENDAMIENTO DE ESTUDIO DE GRABACIÓN	\$ 16.312.000	
PATROCINIOS	\$ 7.220.000	\$ 15.228.000
ARRENDAMIENTOS	\$ 18.461.200	\$ 21.931.500
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	\$ 688.293	\$ 770.311
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.503.736	
APROVECHAMIENTOS	\$ 480.000	\$ 364
SUBVENCIONES - DONACIONES	\$ 12.181.350	\$ 14.743.200
TOTAL INGRESOS	\$ 166.914.666	\$ 156.056.788

1.13 Gastos

Los saldos reflejados en las cuentas de gastos a diciembre 31 de 2016 y 2017, hacen parte integral del estado de resultados integral, y reflejan el reconocimiento de los gastos de las actividades desarrolladas durante cada periodo que se informa, reconocidos por el método de causación y al costo.

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
De Personal	\$ 160.247.374	\$ 182.045.097
Honorarios	\$ 15.472.556	\$ 41.921.075
Impuestos	\$ 2.885.322	\$ 2.830.791
Arrendamientos	\$ 23.906.140	\$ 25.173.528
Cuotas de Afiliación y sostenimiento	\$ 10.172.189	\$ 14.520.680
Seguros	\$ 4.377.152	\$ 2.064.836
Servicios	\$ 109.048.715	\$ 109.379.307
Legales	\$ 62.876	\$ 95.622
Mantenimientos	\$ 4.147.104	\$ 3.084.800
Adecuaciones e Instalación	\$ 600.000	\$ 1.655.000
Gastos de Viaje	\$ 988.517	\$ 2.068.852
Depreciaciones	\$ 28.085.636	\$ 28.085.640
Amortizaciones	\$ 6.588.830	\$ 8.616.057
Diversos	\$ 10.740.114	\$ 13.523.448
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 377.322.525	\$ 435.064.733



EMISORA ARQUIDIOCESANA RADIO CATOLICA
METROPOLITANA DE SANTANDER
NIT 804.012.290
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017 – 2016

CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017
Gastos Bancarios	\$ 3.105.014	\$ 1.257.668
Comisiones		\$ 1.223.200
Intereses		\$ 82.237
Multas y Sanciones		\$ 319.000
Donaciones	\$ 95.000	\$ -
Otros	\$ 691.198	\$ 24.984
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 3.891.212	\$ 2.907.089