



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

INFORME FINANCIERO

FECHA CORTE:

31 DICIEMBRE DE 2025



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELEVISION POR CABLE ACOTV SIMIJACA

NIT. 832005604-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Codigo	Nombre	Saldo a Diciembre/2024	Saldo a Diciembre/2025	
1	ACTIVOS	427.779.583	424.837.054	
101	Efectivo y equivalentes al efectivo	4.648.692	20.990.478	NOTA 1
10101	Efectivo	4.105.006	16.406.975	
10102	Equivalentes al Efectivo	543.686	4.583.502	
102	Activos por impuestos	7.913.000	20.561.000	NOTA 2
10201	Activos por impuestos corrientes, corrientes	7.913.000	20.561.000	
103	Inventarios	686.113	1.023.158	NOTA 3
10301	Inventarios corrientes	686.113	1.023.158	
106	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	54.117.061	61.917.979	NOTA 4
10601	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	54.117.061	61.917.979	
	ACTIVOS CORRIENTES	67.364.866	104.492.614	
113	Propiedades, planta y equipo	360.414.717	320.344.440	NOTA 5
11301	Terrenos y construcciones	189.131.190	181.032.102	
11304	Equipo de oficina	113.334.439	96.973.527	
11307	Otras propiedades, planta y equipo	57.949.088	42.338.811	
	ACTIVOS NO CORRIENTES	360.414.717	320.344.440	
2	PASIVO	86.937.322	68.315.124	
20101	Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	616.862	10.010.965	NOTA 6.1
20201	Otros pasivos no financieros corrientes	273.500	1.130.610	NOTA 6.2
20301	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	15.960.091	10.830.319	NOTA 6.3
20601	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	21.410.751	19.797.136	NOTA 6.5
	PASIVOS CORRIENTES	38.261.204	41.769.030	
20501	Otros pasivos financieros corrientes	48.676.118	26.546.094	
	PASIVOS NO CORRIENTES	48.676.118	26.546.094	NOTA 6.4
3	PATRIMONIO	340.842.261	356.521.930	NOTA 7
301	Capital emitido	143.302.199	143.302.199	
308	Resultado integral	197.540.062	213.219.731	
30803	Resultado integral	217.626.594	197.540.062	
30801	Ganancia (pérdida)	-20.086.532	15.679.669	

VICTOR ALFONSO CORTES CABRA
Representante Legal
CC No 1073380945

FREDY ALEXANDER CABRA BALLEEN
Contador Publico
T.P. No 242838-T

CRISTIAN ALEXANDER ESTRADA ROBRI
Revisor Fiscal
T.P. No 237158-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELEVISION POR CABLE ACOTV SIMIJACA

NIT. 832005604-1

ESTADO DE RESULTADOS

Codigo	Nombre	Saldo a Diciembre/20 24	Saldo a Diciembre/202 5
401	Ingresos de actividades ordinarias	776.589.107	829.013.870
40107	Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicios	776.589.107	829.013.870
601	Costo de ventas	138.172.045	89.035.081
	UTILIDAD BRUTA	638.417.062	739.978.790
403	Otros ingresos	7.490.697	7.457.857
501	Costos de distribución	305.879.391	375.293.339
502	Gastos de administración	332.898.319	330.893.326
503	Otros gastos, por función	919.975	6.428.499
	UTILIDAD OPERACIONAL	6.210.074	34.821.483
402	Ingresos financieros	454.670	100.874
506	Costos financieros	22.501.277	11.993.687
508	Diferencias de cambio	0	0
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-15.836.532	22.928.669
510	Gasto por impuestos a las ganancias	4.250.000	7.249.000
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-20.086.532	15.679.669

VICTOR ALFONSO CORTES CABRA
Representante Legal
CC No 1073380945

FREDY ALEXANDER CABRA BALLE
Contador Publico
T.P. No 242838-T

CRISTIAN ALEXANDER ESTRADA RODRI
Revisor Fiscal
T.P. No 237158-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELEVISION POR CABLE ACOTV SIMIJACA

NIT. 832005604-1

ESTADO DE RESULTADOS

General

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025
4	INGRESOS	784.534.474	836.572.601
41	OPERACIONALES	776.589.107	829.013.870
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	6.712.269	4.826.244
413595	Venta de otros productos	6.712.269	4.826.244
4145	TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	461.310.758	557.863.173
414570	Servicio de transmisión de datos	461.310.758	557.863.173
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERS	318.377.267	278.063.462
417010	Actividades de asociación	283.350.700	245.820.800
417025	Actividad de radio y televisión	35.026.567	32.242.662
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-9.811.187	-11.739.009
417502	Devoluciones en servicio television	-2.947.500	-2.641.750
417504	Devoluciones servicio de internet y actividades conexas	-6.395.687	-8.097.259
417505	Devoluciones servicio de grabaciones	-468.000	-1.000.000
42	NO OPERACIONALES	7.945.367	7.558.731
5	GASTOS*	666.448.961	731.857.851
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	333.778.962	334.233.944
52	OPERACIONALES DE VENTAS	305.879.391	375.293.339
53	NO OPERACIONALES	22.540.608	15.081.568
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.250.000	7.249.000
6	COSTOS DE VENTAS*	138.172.045	89.035.081
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	138.172.045	89.035.081
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	4.877.187	3.039.179
613595	Venta de otros productos	4.877.187	3.039.179
6175	SERVICIOS DE INTERNET	133.294.858	85.995.902
617505	Servicio De Internet	130.012.480	85.995.902
617510	Costo instalacion Servicio De Internet	3.282.378	0
		20.086.532	15.679.669
		PERDIDA DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DEL EJERCICIO

VICTOR ALFONSO CORTES CABRA
Representante Legal
CC No 1073380945

FREDY ALEXANDER CABRA BALLE
Contador Publico
T.P. No 242838-T

CRISTIAN ALEXANDER ESTRADA RODRI
Revisor Fiscal
T.P. No 237358-T



ACOTV - SIMIJACA

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELEVISION POR CABLE ACOTV SIMIJACA

NIT. 832005604-1

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA 2025

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

RESULTADO DEL EJERCICIO 15.679.669

Total Disminución del patrimonio 15.679.669

Activos a diciembre 31 de 2025 424.837.054

Activos a diciembre 31 de 2024 427.779.583

Disminución de los activos - 2.942.529

Pasivos a diciembre 31 de 2025 68.315.124

Pasivos a diciembre 31 de 2024 86.937.322

Disminucion de los Pasivos - 18.622.198

Disminucion de los activos A - 2.942.529

Disminucion de los Pasivos B - 18.622.198

AUMENTO DEL PATRIMONIO A-B 15.679.669

VICTOR ALFONSO CORTES CABRA
Representante Legal
CC No 1073380945

FREDY ALEXANDER CABRA BALLEEN
Contador Publico
T.P. No 242838-T

CRISTIAN ALEXANDER ESTRADA RODRI
Revisor Fiscal
T.P. No 237158-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

ASOCIACION COMUNITARIA DE TELEVISION POR CA

Nit: 832005604-1

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Cuenta	Tipo de movimiento	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	4,017,826.97		-4,017,826.97
1295	OTRAS INVERSIONES	1,937.00		-1,937.00
1305	CLIENTES	100.00	543,677,280.06	543,677,180.06
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	6,206,627.29	1,662,548.00	-4,544,079.29
1345	INGRESOS POR COBRAR		282,129,830.00	282,129,830.00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SAL	150,000.00	2,652,000.00	2,502,000.00
1380	DEUDORES VARIOS	158,800.00	206,800.00	48,000.00
1435	MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		421,797.83	421,797.83
2105	BANCOS NACIONALES	45,726,675.82	16,099,891.13	-29,626,784.69
2205	NACIONALES	462,688,943.87		-462,688,943.87
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23,669,000.00		-23,669,000.00
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	11,059,500.32	31,800.00	-11,027,700.32
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	67,140,800.00		-67,140,800.00
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3,857,000.00		-3,857,000.00
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		115,644.53	115,644.53
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,753,000.00		-4,753,000.00
2505	SALARIOS POR PAGAR	189,067,570.00		-189,067,570.00
2635	PARA CONTINGENCIAS	3,016,000.00		-3,016,000.00
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	722,731.00	4,424,841.00	3,702,110.00
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		608,655.47	608,655.47
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS,		627,000.00	627,000.00
4210	FINANCIEROS		80,821.11	80,821.11
4295	DIVERSOS	400.00	383,175.45	382,775.45
5115	IMPUESTOS	5,147,263.33		-5,147,263.33
5130	SEGUROS	714,841.00		-714,841.00
5135	SERVICIOS	820,980.00		-820,980.00
5140	GASTOS LEGALES	21,900.00		-21,900.00
5199	PROVISIONES	1,700.00		-1,700.00
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	483,740.66		-483,740.66
5299	PROVISIONES	161,047.47		-161,047.47
5305	FINANCIEROS	10,744,753.43		-10,744,753.43
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	68,492.81		-68,492.81
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	418,484.17		-418,484.17

Saldo Inicial	4,105,005.80
Flujo total	12,301,969.44
Nuevo Saldo	16,406,975.24

VICTOR ALFONSO CORTES CABRA
Representante Legal
1073380945

FREDY ALEXANDER CABRA BALLEEN
Contador Publico
T.P. No 242838-T

CRISTIAN ALEXANDER ESTRADA ROURI
Revisor Fiscal
T.P. No 237158-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

NOTAS CONTABLES Y REVELACIONES

El propósito de las notas a los estados contables, tanto de carácter general como específico, es proporcionar información complementaria que permita explicar, ampliar y aclarar las cifras presentadas en los estados financieros. De esta manera, se busca satisfacer las necesidades de información de los diferentes usuarios de la información contable, facilitando una adecuada comprensión, análisis e interpretación de la situación financiera y los resultados de la entidad.

Naturaleza de las actividades

La Asociación Comunitaria de Televisión por Cable, cuya sigla es ACOTV Simijaca, es una organización de derecho privado, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, con Nit, 832.005.604-1, Personería Jurídica S.0015015. Su objeto social es: el contribuir a mejorar las condiciones de vida de los usuarios, preparar y organizar los miembros de la comunidad en general, interesados en el establecimiento, adquisición y mejoramiento del servicio de televisión por cable. Su domicilio es el Municipio de Simijaca (Cund.) y su vigencia es de cincuenta años. La toma de decisiones está en cabeza de la Asamblea General, Junta Directiva y Gerencia.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros de la Asociación Comunitaria de Televisión por Cable ACOTV Simijaca han sido preparados de conformidad con el marco técnico normativo de información financiera establecido en Colombia para las entidades clasificadas en el Grupo 2, contenido principalmente en el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios y compilatorios, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia.

De acuerdo con este marco normativo, la entidad presenta de manera comparativa los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, junto con sus respectivas notas explicativas, las cuales forman parte integral de los mismos.

Los estados financieros han sido certificados por el Representante Legal y el Contador Público de la entidad, y dictaminados por el Revisor Fiscal, quienes manifiestan que las cifras contenidas en ellos han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad y reflejan razonablemente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de ACOTV Simijaca, de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera aplicables en



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Colombia. Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en pesos colombianos (COP), que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

En materia tributaria, la entidad cumple con las disposiciones establecidas en la legislación fiscal vigente en Colombia, aplicando los procedimientos contables y tributarios correspondientes.

Los registros contables de la entidad se llevan a través de un software contable y proveedor tecnológico denominado SYSCAFE, el cual es utilizado para el procesamiento, registro y control de las operaciones financieras de la organización.

La Asociación Comunitaria de Televisión por Cable ACOTV Simijaca adopta como referencia la clasificación de entidades establecida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) y el marco normativo NIIF vigente en Colombia, razón por la cual se encuentra clasificada como entidad perteneciente al Grupo 2, aplicando el Marco Técnico Normativo para PYMES. En consecuencia, la información financiera ha sido preparada y presentada de conformidad con lo establecido en la NIIF para las PYMES.

Durante el año 2025 la asociación comunitaria de televisión por cable Acotv Simijaca cumplió a cabalidad con todas las obligaciones tributarias como lo son, retención en la fuente mensual, IVA bimestral, declaración de renta anual, información exógena anual, actualización régimen tributario especial, toda esta ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales (Dian). Industria y comercio anual, impuesto predial reportado al municipio de Simijaca.

Acotv Simijaca está en una constante actualización del ámbito tributario y fiscal, presentando y adaptando a sus procesos todas las regulaciones impuestas por la Dirección de impuestos y aduanas nacionales Dian como lo es la facturación electrónica, los documentos soportes a personas no obligadas a facturar, la nómina electrónica, el proceso de RADIAN y la información de beneficiarios finales (RUB).

En cuanto a los entes de vigilancia y control como lo es Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones MINTIC, se realizó el pago de sus debidas compensaciones por la prestación del servicio de televisión comunitaria y por el servicio de tránsito de internet, las cuales se liquidan y pagan trimestralmente. Ante la comisión de regulación de comunicaciones CRC se liquidó y pago su debida compensación la cual tiene vencimiento semestralmente. Ante el municipio de Simijaca se liquidó y pagó la debida compensación por el impuesto de industria y comercio. Igualmente se apoyó a la administración para la actualización del registro mercantil ante la cámara de comercio de Bogotá.



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

1. Estructura Contable Estado de Situación Financiera

La estructura que se utilizará en la aplicación de las NIIF para pymes en la presentación del estado de situación financiera es el siguiente:

- a. "Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c. Activos financieros (excluyendo los importes mostrados en (a), (b),
- d. Inventarios.
- e. Propiedades, planta y equipo.
- f. Propiedades de inversión registradas al valor razonable con cambios en resultados.
- g. Activos intangibles.
- h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- i. Pasivos financieros [excluyendo los importes mostrados en (l) y (p)].
- j. Pasivos y activos por impuestos corrientes.
- k. Pasivos por impuestos diferidos y activos por impuestos diferidos (éstos siempre se clasificarán como no corrientes).
- l. Provisiones.
- m. Participaciones no controladoras, presentadas dentro del patrimonio de forma separada al patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.
- n. Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora."¹

¹ Información a presentar estado situación financiera sección 4.2 NIIF para PYMES



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Activos corrientes

La Asociación clasificará los bienes como un activo corriente cuando:

- a. “Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.”²

Pasivos corrientes

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa o
- d. la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que, se informa

Una entidad clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

² Activos corrientes Sección 4.5 NIIF para PYMES



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Alcance:

“Esta sección requiere que una entidad presente su resultado integral total para un periodo, es decir, su rendimiento financiero para el periodo—en uno o dos estados financieros. Establece la información que tiene que presentarse en esos estados y cómo presentarla.”³

Presentación del resultado integral total:

“Una entidad presentará su resultado integral total para un periodo:

- a. En un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo, o
- b. En dos estados un estado de resultados y un estado del resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite o requiere esta NIIF.

Estado de cambios en el patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Estado de resultados y ganancias acumuladas

El estado de resultados y ganancias acumuladas presenta los resultados y los cambios en las ganancias acumuladas de una entidad para un periodo sobre el que se informa. El párrafo 3.18 permite a una entidad presentar un estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar de un estado del resultado integral y un estado de cambios en el patrimonio si los únicos cambios en su patrimonio durante los periodos en los que se presentan estados financieros surgen del resultado, pago de dividendos, correcciones de errores de los periodos anteriores y cambios de políticas contables.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La contabilidad y la responsabilidad del control interno son de exclusiva responsabilidad de la Administración de la empresa ACOTV SIMIJACA. Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación.

A continuación, se hace un análisis y se comentan las cuentas más representativas, en periodo comparativo de la vigencia 2024 vs 2025.

ACTIVOS (NOTAS 1 al 5)

Se establece que el activo es considerado como un recurso controlado por la Asociación como resultado de sucesos pasados y del cual espera obtener en el futuro beneficios económicos.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los recursos de liquidez inmediata que posee la entidad y que forman parte del activo corriente. Este rubro incluye el efectivo disponible y aquellas inversiones de corto plazo que son altamente líquidas, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para ACOTV Simijaca, este rubro está representado por los saldos disponibles en cuentas bancarias de ahorro y corrientes, así como por otros instrumentos financieros de alta liquidez mantenidos en entidades financieras. Adicionalmente, incluye los recursos mantenidos en el Plan Semilla en Bancolombia y los aportes efectuados en la Cooperativa Crediflores, los cuales hacen parte de los recursos financieros disponibles de la organización. Estos valores reflejan el dinero disponible de la entidad para atender sus obligaciones y operaciones normales en el corto plazo.

El valor de dicho rubro es de \$ 20.990.478. El cual se representa en un disponible por valor de \$16.406.975 valor que corresponde al saldo en cuentas de ahorros y corrientes en entidades financieras. Y un valor de \$ 4.583.502 correspondiente al saldo en inversiones en plan semilla fiduciaria Bancolombia y aportes en la cooperativa Crediflores.

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
1	ACTIVO	4.648.692	1.351.802.035	1.335.460.249	20.990.478
11	DISPONIBLE	4.105.006	1.347.762.219	1.335.460.249	16.406.975
1105	CAJA	0	9.842.903	9.842.903	0
110505	Caja general	0	4.959.235	4.959.235	0
110510	Cajas menores	0	4.883.668	4.883.668	0
1110	BANCOS	636.814	822.256.089	811.277.009	11.615.893
111005	Moneda nacional	636.814	822.256.089	811.277.009	11.615.893
111005001	Banco Agrario CTA.3165000094-1	57.946	67.913.875	67.776.485	195.336
111005002	Bancolombia Cta. 35511581-54	578.868	754.342.213	743.500.524	11.420.557
1115	REMESAS EN TRÁNSITO	3.150.000	0	3.150.000	0
111505	Moneda nacional	3.150.000	0	3.150.000	0
1120	CUENTAS DE AHORRO	318.192	515.663.227	511.190.337	4.791.082
112005	Bancos	0	256.196.314	252.461.755	3.734.560
112005002	Bancolombia Cta.35519176899	0	256.196.314	252.461.755	3.734.560
112015	Organismos cooperativos financieros	318.192	259.466.913	258.728.582	1.056.523
112015001	Crediflores Cta. 01700063-5	74.677	106.982.559	106.779.850	277.386
112015002	Crediflores cta. 017022222 Internet	108.773	150.642.951	150.585.841	165.883
112015003	Crediflores cta 017034792 Auspicio	134.742	1.841.402	1.362.891	613.253
12	INVERSIONES	543.686	4.039.816	0	4.583.502
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	506.815	4.037.879	0	4.544.694
124505	Fideicomisos de inversión moneda nacional	506.815	4.037.879	0	4.544.694
124505001	Plan Semilla 0355000000952	506.815	4.037.879	0	4.544.694
1295	OTRAS INVERSIONES	36.871	1.937	0	38.808
129505	Aportes en cooperativas	36.871	1.937	0	38.808
129505001	Cooperativa Crediflores	36.871	1.937	0	38.808

Las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

NOTA 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro corresponde al saldo a favor por Declaraciones de IVA ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Para el año 2025 cierra el periodo con un valor de \$20.561.000 correspondiente al periodo de IVA 5-6 del año 2024 y todos los periodos de 2025. El saldo a favor que está pendiente de solicitud de devolución será radicado en la vigencia del año 2026.

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
1	ACTIVO	7.913.000	15.586.000	2.938.000	20.561.000
13	DEUDORES	7.913.000	15.586.000	2.938.000	20.561.000
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	7.913.000	15.586.000	2.938.000	20.561.000
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	136.000	150.000	286.000	0
135535	Sobrantes en liquidación privada de impuestos IVA	7.777.000	15.436.000	2.652.000	20.561.000
135535016	Saldo a favor IVA bimestre 4 de 2024	2.652.000	0	2.652.000	0
135535017	Saldo a favor IVA bimestre 5 de 2024	1.783.000	0	0	1.783.000
135535018	Saldo a favor IVA bimestre 6 de 2024	3.342.000	0	0	3.342.000
135535019	Saldo a favor IVA bimestre 1 de 2025	0	3.480.000	0	3.480.000
135535020	Saldo a favor IVA bimestre 2 de 2025	0	3.409.000	0	3.409.000
135535021	Saldo a favor IVA bimestre 3 de 2025	0	2.564.000	0	2.564.000
135535022	Saldo a favor IVA bimestre 4 de 2025	0	2.482.000	0	2.482.000
135535023	Saldo a favor IVA bimestre 5 de 2025	0	1.705.000	0	1.705.000
135535024	Saldo a favor IVA bimestre 6 de 2025	0	1.796.000	0	1.796.000

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, también serán usados en el proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

El valor de este rubro es \$1.023.158 corresponde al inventario de mercancías que se mantienen para la venta y suministros para la prestación del servicio de ACOTV Simijaca en el curso normal de las operaciones, por concepto de materiales de internet y de televisión. Se maneja el módulo de inventarios de Syscafe, por el sistema permanente.

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
14	INVENTARIOS	686.113	3.751.467	3.414.422	1.023.158
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	686.113	3.751.467	3.414.422	1.023.158
143501	INVENTARIO MERCANCIAS	686.113	3.751.467	3.414.422	1.023.158
143501002	Material Television	3.019	0	0	3.019
143501003	Equipos De Internet	85.861	1.755.262	1.391.906	449.217
143501004	Materiales De Television	597.233	1.996.205	2.022.517	570.921



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Entiéndase por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, las obligaciones que terceros poseen con la Asociación, lo que brinda como derecho a ser exigible en un lapso de tiempo estipulado entre las partes. Entre las cuales encontramos las siguientes:

- a. Los Asociados que no cumplan con el pago de los aportes ordinarios, según lo estipulado en el artículo 84 de los estatutos de la Asociación, generara multa del 30% del valor adeudado.
- b. Se realizará corte en la prestación del servicio por el no pago de los aportes ordinarios de dos meses. Estos cortes se realizan los primeros 5 días de cada mes.
- c. Los asociados en ningún momento podrán adeudar lo concerniente a la afiliación, reconexión, traslado y activaciones. Se procederá al Cobro jurídico según lo estipulado en los estatutos de la Asociación artículo diez (10) parágrafo primero.

“Artículo 84: La mora en el pago de los aportes de sostenimiento ocasionara a favor de la asociación un perjuicio que se traducirá en un recargo del 30% sobre la cantidad adeudada, sin perjuicio de las acciones jurídicas a que haya lugar y las demás sanciones.

PARAGRAFO: Transcurridos sesenta (60) días en la mora, se dará aplicación a lo dispuesto en el Art.18 de este estatuto.”⁴

- d. El no cancelar oportunamente genera el corte del servicio y su reconexión tendrá un valor del 80% del aporte ordinario, realizando cumplimiento a lo expuesto en el artículo 85 del estatuto de la Asociación. Dicho valor deberá ser cancelado para poder realizar la reconexión.

⁴ Estatutos Asociación Comunitaria de Televisión por Cable ACOTV Simijaca



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

“Artículo 85: El no cancelar oportunamente genera el corte del servicio y su reconexión tendrá un valor del 80% del aporte ordinario. Dicho valor deberá ser cancelado para poder realizar la reconexión.”

- e. Si al retiro del Asociado existen obligaciones, estas se cobrarán jurídicamente, previo requerimiento por escrito al mismo.
- f. La calidad de Asociado se pierde después de 180 días de suspensión temporal o por no pago de la cuota de sostenimiento.

Las fechas para el pago oportuno de la factura siempre están visibles en el recibo, el no recibir la factura no lo exime del pago y recargos por incumplimiento.

Se realiza por parte de la empresa una provisión del cien por ciento (100%) del valor por cartera vencida a 180 días agotados todos los procedimientos de cobro y previa autorización de la Administración.

La Asociación ha reconocido las cuentas por cobrar cuando se presentan derechos de cobro a favor de la empresa.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias, aportes extraordinarios aprobados por la asamblea general, instalaciones, recargos, entre otros y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

El saldo es de \$61.917.979 a cierre 2025, corresponde a derechos que tiene la empresa, representado por cuentas por cobrar a clientes por servicio de internet, venta de materiales, aportes ordinarios, aportes de afiliación e inscripción, recargos por mora, auspicios.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
13	DEUDORES	54.117.061	864.553.760	856.752.842	61.917.979
1305	CLIENTES	45.037.454	568.736.890	558.671.111	55.103.233
130505	Nacionales	45.037.454	568.736.890	558.671.111	55.103.233
130505001	Clientes Servicio y Material de Internet	45.037.454	565.669.840	555.631.061	55.076.233
130505002	Clientes Material Television	0	3.067.050	3.040.050	27.000
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	1.666.557	8.802.040	9.416.651	1.051.946
133005	A proveedores	959.460	7.089.492	7.747.006	301.946
133010	A contratistas	707.097	1.500.000	1.457.097	750.000
133015	A trabajadores	0	212.548	212.548	0
1345	INGRESOS POR COBRAR	7.365.050	286.856.030	288.458.280	5.762.800
134525	Servicios	6.899.000	280.208.230	281.657.630	5.449.600
134525001	Aportes Ordinarios	6.151.500	246.543.400	247.990.300	4.704.600
134525002	Aportes Afiliación	0	1.380.000	1.380.000	0
134525004	Auspicios	710.000	32.089.230	32.054.230	745.000
134525005	Traslado, reconexión y activación	37.500	195.600	233.100	0
134595	Otros	466.050	6.647.800	6.800.650	313.200
134595001	Recargos por mora	442.800	4.531.000	4.698.400	275.400
134595002	Multas y sanciones	23.250	2.116.800	2.102.250	37.800
1380	DEUDORES VARIOS	48.000	158.800	206.800	0
138095	Otros	48.000	158.800	206.800	0
138095001	Particulares	48.000	158.800	206.800	0

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo: Activos tangibles que:

- Son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un ejercicio.

Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del activo, el valor de las depreciaciones en el año 2025 fue de \$ 60.961.358, para un valor acumulado de \$ 574.672.444

Se realizaron adquisiciones por valor de \$20.827.422 correspondiente a la compra equipos de internet.

La propiedad planta y equipo representan para el año 2025 el 75%, del total de activo, la cual está representada en el terreno y construcción de la sede propia, equipos de comunicación, red de televisión e internet, destinados al cumplimiento del objeto social de la asociación.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

2024	2025
\$ 360.414.717	\$ 320.344.440
84%	75%

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360.414.717	21.240.681	61.310.958	320.344.440
1504	TERRENOS	105.300.000	0	0	105.300.000
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	161.981.693	0	0	161.981.693
1524	EQUIPO DE OFICINA	8.861.459	2.640.570	0	11.502.029
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	598.395.910	18.186.852	349.600	616.233.162
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-514.124.345	413.259	60.961.358	-574.672.444
159205	Construcciones y edificaciones	-78.150.503	0	8.099.088	-86.249.591
159215	Equipo de oficina	-6.821.721	413.259	1.051.655	-7.460.117
159220	Equipo de computación y comunicación	-429.152.121	0	51.810.615	-480.962.736

NOTA 6. PASIVOS

Pasivo: es una obligación o deuda presente que posee la Asociación que nace de las transacciones pasadas en el cumplimiento de su objeto social, que para su cancelación la Asociación deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Nota 6.1

Pasivos por impuestos corrientes,

\$ 10.010.965 corresponde al saldo por pagar de Retención en la fuente. El cual será presentado y pagado en el mes de enero de 2026, también corresponde al pago por declaración de renta y el pago de industria y comercio municipal.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
2	PASIVO	-616.862	20.212.647	29.606.751	-10.010.965
23	CUENTAS POR PAGAR	-616.862	11.602.647	11.960.751	-974.965
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	-616.862	11.602.647	11.960.751	-974.965
236515	Honorarios	-143.000	1.989.973	1.846.973	0
236525	Servicios	-406.125	7.257.303	7.453.315	-602.137
236530	Arrendamientos	0	23.608	23.608	0
236540	Compras	-40.884	932.537	959.153	-67.500
236550	Por pagos al exterior	0	1.079.906	1.356.905	-276.999
236553	Arrendamientos	-26.853	272.131	273.607	-28.329
236570	Otras retenciones y patrimonio	0	47.189	47.189	0
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	0	8.610.000	17.646.000	-9.036.000
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	3.857.000	7.249.000	-3.392.000
240405	Vigencia fiscal corriente	0	3.857.000	7.249.000	-3.392.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	4.753.000	10.397.000	-5.644.000
241205	Vigencia fiscal corriente	0	4.753.000	10.397.000	-5.644.000

Nota. 6.2

Otros pasivos no financieros corrientes

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
2	PASIVO	-273.500	3.567.731	4.424.841	-1.130.610
28	OTROS PASIVOS	-273.500	3.567.731	4.424.841	-1.130.610
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-273.500	3.567.731	4.424.841	-1.130.610
280505	De clientes	-273.500	3.567.731	4.424.841	-1.130.610

Corresponde a los pagos realizados por anticipo de clientes. El valor de cierre en el periodo de 2025 fue de \$1.130.610.

Nota 6.3

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

\$10.830.319 reflejan los saldos por pagar por concepto de proveedores y gastos por pagar de tasas de compensación Y servicios públicos.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
22	PROVEEDORES	-11.457.091	485.652.584	480.306.812	-6.111.319
2205	NACIONALES	-11.457.091	485.652.584	480.306.812	-6.111.319
23	CUENTAS POR PAGAR	-4.503.000	23.669.000	23.885.000	-4.719.000
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-4.503.000	23.669.000	23.885.000	-4.719.000
					-10.830.319

Nota 6.4

Otros pasivos financieros no corrientes

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-48.676.118	45.726.676	23.596.652	-26.546.094
2105	BANCOS NACIONALES	-48.676.118	45.726.676	23.596.652	-26.546.094
210510	Pagarés	-46.162.979	32.274.088	12.000.000	-25.888.891
210510022	Bancolombia obligacion 3550086757	-32.222.223	13.333.332	0	-18.888.891
210510023	Bancolombia obligacion 355008703110 Febrero 2025 Cesar	0	5.000.000	12.000.000	-7.000.000
210520	Tarjetas de Credito	-2.513.139	10.452.588	8.596.652	-657.203
210520005	Tarjeta de Credito Bancolombia Visa Pyme Nit	-2.513.139	10.452.588	8.596.652	-657.203

Corresponde al saldo de obligaciones financieras adquiridas a un plazo mayor a un año dentro de la vigencia fiscal 2025.

En el año 2025 se tenían activos dos créditos con la entidad financiera Bancolombia y una tarjeta de crédito con esta misma entidad. El valor de cierre de año 2025 es de \$26.546.094, se evidencia una disminución de \$22.130.024 con referencia al cierre del año 2024, dicha disminución refleja la buena gestión establecida por la organización para cumplir a cabalidad con sus obligaciones adquiridas.

Nota 6.5

Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

A diciembre 31 de 2025, se refleja un saldo de \$19.797.136, por concepto de prestaciones sociales que no se habían cancelado a esta fecha.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

PUC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOV DEBITO	MOV CREDITO	NUEVO SALDO
2	PASIVO	-21.410.751	227.624.493	226.010.878	-19.797.136
25	OBLIGACIONES LABORALES	-21.410.751	227.624.493	226.010.878	-19.797.136
2505	SALARIOS POR PAGAR	-21.410.751	227.624.493	226.010.878	-19.797.136
250501	SALARIOS POR PAGAR	0	149.624.906	149.624.906	0
250501001	Nómina por pagar	0	149.624.906	149.624.906	0
250502	Cesantías	-12.204.040	27.715.502	28.047.253	-12.535.791
250502001	Cesantías Provisión	0	14.020.829	14.020.829	0
250502002	Cesantías Consolidadas	-10.005.431	10.005.431	12.535.791	-12.535.791
250502003	Cesantías Liquidación Final	-2.198.609	3.689.242	1.490.633	0
250503	Intereses sobre cesantías	-1.407.654	3.161.016	3.146.441	-1.393.079
250503001	Intereses sobre cesantías Provisión	0	1.682.502	1.682.502	0
250503002	Intereses sobre cesantías Consolidado	-1.143.821	1.143.821	1.393.079	-1.393.079
250503003	Intereses sobre cesantías Liquidación final	-263.833	334.693	70.860	0
250504	Vacaciones	-7.799.057	19.883.139	17.952.348	-5.868.266
250504001	Vacaciones provisión	-2.951.554	5.650.450	6.226.184	-3.527.288
250504002	Vacaciones Consolidadas	0	2.950.379	2.950.379	0
250504003	Vacaciones Liq. final	-2.031.250	10.807.035	8.775.785	0
250504004	Vacaciones consolidadas anteriores	-2.816.253	475.275	0	-2.340.978
250506	Prima de servicios	0	27.239.930	27.239.930	0
250506001	Prima de Servicios Provisión	0	13.213.488	13.213.488	0
250506003	Prima de Servicios Liq. Final	0	14.026.442	14.026.442	0

NOTA 7. PATRIMONIO

Patrimonio: Es la parte residual de los activos de la Asociación una vez deducido todos sus pasivos.

		2024	2025
3	PATRIMONIO	340.842.261	356.521.930
301	Capital emitido	143.302.199	143.302.199
308	Resultado integral	197.540.062	213.219.731
30803	Resultado integral	217.626.594	197.540.062
30801	Ganancia (pérdida)	-20.086.532	15.679.669

El Patrimonio con respecto al año anterior tuvo un aumento de \$15.679.669, lo que corresponde al resultado del ejercicio.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

NOTA 8. INGRESOS

Entiéndase por ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, como son: los valores recibidos en la prestación del desarrollo de su objeto social, los aportes de los socios copropietarios, recargos, reconexión, auspicios, publicidad y actividades realizadas por la asociación con el fin de mejorar en la prestación del servicio de Televisión por cable. Y los Ingresos por servicio de internet.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias, aportes extraordinarios aprobados por la asamblea general, instalaciones, recargos, entre otros y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Entre los ingresos que recibe la Asociación se pueden establecer los siguientes:

Afiliación: Es el registro del asociado por el medio del cual podrá gozar de los beneficios, derechos y obligaciones que brinda ACOTV Simijaca.

Aportes ordinarios: son equivalentes a la cuota de sostenimiento mensual que cancelará el asociado a la Asociación, el incremento de estos se hará anualmente con base al IPC, (índice de precios al consumidor).

Aportes de instalación: se cancela por una sola vez, no será reembolsable, el cual será fijado anualmente por la Junta Directiva, de acuerdo con los costos de inversión que implique.

Aportes extraordinarios: son aprobados por la Asamblea General, su valor y prioridad dependen de su destinación.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Aprovechamientos: Son los dineros recaudados por medio del desarrollo de actividades realizadas por la Asociación, con el propósito de reinvertirlos en el cumplimiento del objeto social.

Auspicios: Es la publicidad pagada que se transmite a los Asociados, clientes ocasionales y vecinos del municipio en la programación de la Asociación.

Multa: Valor que debe cancelar el Asociado por la no cancelación de los Aportes ordinarios, la cual se encuentra establecida en los estatutos por el valor del 30 % del valor adeudado.

Otros servicios: Son los dineros recibidos por la prestación de servicios adicionales al de televisión por cable.

Reconexión: es un beneficio que poseen los Asociados de solicitar la reconexión del punto de televisión, siempre y cuando no hayan tenido suspendido el servicio a un tiempo mayor de ciento ochenta (180) días, para lo cual deberán cancelar el valor adeudado, más el ochenta por ciento (80%) del valor del aporte ordinario, por concepto de reconexión.

Traslado: el Asociado posee el beneficio de solicitar el traslado del punto del servicio, siempre y cuando en el sitio que desea que se realice el cambio, exista red o infraestructura para brindarle adecuadamente dicho servicio. Esta actividad tendrá un costo del 66% del aporte ordinario, valor que deberá cancelar el asociado en el momento de realizar la solicitud.

Venta de servicios de internet: corresponde a la prestación de servicio de internet a través de la red fija.

Venta de materiales de internet y televisión: ACOTV, ha ampliado su portafolio de servicios, a la venta de materiales de internet y de televisión (cable, conectores).



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Todos los ingresos se facturan debidamente, mediante autorización expedida por la Dirección de impuestos y Aduana Nacionales y por medio de factura electrónica registrada en nuestro facturador electrónico SYSCAFE.

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025
4	INGRESOS	784.534.474	836.572.601
41	OPERACIONALES	776.589.107	829.013.870
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	6.712.269	4.826.244
413595	Venta de otros productos	6.712.269	4.826.244
4145	TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	461.310.758	557.863.173
414570	Servicio de transmisión de datos	461.310.758	557.863.173
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSON	318.377.267	278.063.462
417010	Actividades de asociación	283.350.700	245.820.800
417025	Actividad de radio y televisión	35.026.567	32.242.662
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-9.811.187	-11.739.009
417502	Devoluciones en servicio television	-2.947.500	-2.641.750
417504	Devoluciones servicio de internet y actividades conexas	-6.395.687	-8.097.259
417505	Devoluciones servicio de grabaciones	-468.000	-1.000.000
42	NO OPERACIONALES	7.945.367	7.558.731

El valor total de los ingresos de ACOTV Simijaca en el año 2025 fue de \$836.572.601 sobre el cual se evidencia un aumento respecto del año anterior por valor de \$52.038.127. Cabe resaltar que los ingresos por el servicio de internet representan un 66.68% del total de los ingresos de la asociación. Por otra parte, las actividades de asociación representan el 33.23% del total de los ingresos. El aumento de ingresos refleja un incremento significativo en los usuarios de internet.

NOTA 9. GASTOS

Gastos: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Valores en los que incurre la Asociación en el giro normal de sus operaciones:



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025
5	GASTOS*	666.448.961,34	731.857.851,36
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	333.778.961,71	334.233.943,93
52	OPERACIONALES DE VENTAS	305.879.391,40	375.293.339,11
53	NO OPERACIONALES	22.540.608,23	15.081.568,32
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.250.000,00	7.249.000,00
6	COSTOS DE VENTAS*	138.172.045,11	89.035.080,62
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	138.172.045,11	89.035.080,62
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	4.877.186,92	3.039.178,62
613595	Venta de otros productos	4.877.186,92	3.039.178,62
6175	SERVICIOS DE INTERNET	133.294.858,19	85.995.902,00
617505	Servicio De Internet	130.012.480,00	85.995.902,00
617510	Costo instalacion Servicio De Internet	3.282.378,19	0,00
		20.086.532,09	15.679.669,11

Se evidencia un aumento en los gastos de la asociación por un valor de \$65.408.890 respecto de la vigencia anterior. Este aumento hace referencia a tres rubros importantes; el primero de ellos, la negociación del arrendamiento de la infraestructura con la empresa Enel condensa la cual no se venía reconociendo contablemente desde el año 2022 y con gestiones de la administración se logró la firma del contrato y un acuerdo de pago sobre el valor adeudado de los periodos 2022 y 2023. el valor de este rubro para el año 2025 es de \$ 39.338.157. como segundo rubro encontramos un incremento en la compra de materiales para la instalación final de los usuarios puesto que con el crecimiento de la red de fibra óptica se hace necesario la compra de onus, splinter, fibra drop y demás materiales necesarios para la transición del servicio, este rubro presenta un incremento de \$14.277.123.

El costo por la prestación del servicio de internet cierra con un valor de \$89.035.081, hace referencia al pago realizado por los megas adquiridos para la prestación de servicio, este rubro evidencia una disminución por valor de \$ 49.136.964 lo cual está ligado a la negociación en los precios con el proveedor del servicio.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Relacionamos detalle de los gastos:

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025
5	GASTOS*	666.448.961,34	731.857.851,36
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	333.778.961,71	334.233.943,93
5105	GASTOS DE PERSONAL	176.707.558,60	139.611.710,50
5110	HONORARIOS	35.966.000,00	45.160.583,00
5115	IMPUESTOS	10.311.712,99	17.292.928,45
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	2.384.760,00
5130	SEGUROS	1.341.783,31	1.532.849,08
5135	SERVICIOS	28.002.584,90	38.565.792,78
5140	GASTOS LEGALES	6.318.000,00	10.593.794,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	435.000,00	1.285.000,00
5155	GASTOS DE VIAJE	367.350,00	315.900,00
5160	DEPRECIACIONES	63.705.840,00	60.600.199,00
5195	DIVERSOS	10.220.706,41	16.888.727,12
5199	PROVISIONES	402.425,50	1.700,00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	305.879.391,40	375.293.339,11
5205	GASTOS DE PERSONAL	80.166.622,00	121.208.537,00
5220	ARRENDAMIENTOS	32.074.422,00	50.394.041,00
5235	SERVICIOS	20.944.546,00	9.039.587,00
5240	GASTOS LEGALES	120.531.132,37	131.911.800,92
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	46.726.352,67	60.942.475,93
5295	DIVERSOS	105.000,00	0,00
5299	PROVISIONES	5.331.316,36	1.796.897,26
53	NO OPERACIONALES	22.540.608,23	15.081.568,32
5305	FINANCIEROS	22.501.276,53	11.993.687,34
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	28.619,06	71.882,41
5395	GASTOS DIVERSOS	10.712,64	3.015.998,57
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.250.000,00	7.249.000,00
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.250.000,00	7.249.000,00
6	COSTOS DE VENTAS*	138.172.045,11	89.035.080,62
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	138.172.045,11	89.035.080,62
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	4.877.186,92	3.039.178,62
6175	SERVICIOS DE INTERNET	133.294.858,19	85.995.902,00
		20.086.532,09	15.679.669,11

Los gastos de mayor proporción en los que incurre la asociación son los de personal, los cuales representan el 36% de los gastos totales en el 2025 y está representado por un valor de \$260.820.248.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025	
5105	GASTOS DE PERSONAL	176.707.559	139.611.711	
510506	Sueldos	89.691.333	66.458.470	
510515	Horas extras y recargos	10.859.811	9.286.201	
510527	Auxilio de transporte	9.720.000	8.880.001	
510530	Cesantías	9.260.276	7.419.854	
510533	Intereses sobre cesantías	947.230	715.049	
510536	Prima de servicios	9.258.534	7.417.422	
510539	Vacaciones	6.455.563	4.596.234	
510551	Dotación y suministro a trabajadores	5.026.858	6.344.580	
510554	Seguros	88.354	0	
510563	Capacitación al personal	100.000	460.000	
510568	Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	2.498.400	793.300	
510569	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	8.866.400	6.813.200	
510570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	12.185.300	12.721.300	
510572	Aportes cajas de compensación familiar	4.058.100	3.208.000	
510575	Aportes ICBF	3.044.200	2.406.900	
510578	SENA	2.030.500	1.605.200	
510584	Gastos médicos y drogas	219.000	486.000	
510595	Otros	2.397.700	0	
5205	GASTOS DE PERSONAL	80.166.622	121.208.537	
520506	Sueldos	45.023.334	67.886.565	
520515	Horas extras y recargos	1.318.600	1.904.469	
520527	Auxilio de transporte	3.688.200	6.860.000	
520530	Cesantías	4.369.656	6.606.570	
520533	Intereses sobre cesantías	524.359	748.890	
520536	Prima de servicios	4.371.400	6.609.020	
520539	Vacaciones	3.254.273	4.352.423	
520568	Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	3.226.300	4.858.900	
520569	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	4.145.900	6.159.200	
520570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	5.853.100	8.695.900	
520572	Aportes cajas de compensación familiar	1.951.500	2.899.700	
520575	Aportes ICBF	1.463.900	2.175.700	
520578	SENA	976.100	1.451.200	DIF
TOTAL		256.874.181	260.820.248	3.946.067

Otro gasto representativo en el que incurre la asociación son los gastos legales por concepto derecho de uso de canales codificados, los cuales representan el 18% de los gastos totales en el 2025, el valor de este rubro es de \$131.911.800. Y presento una Aumento respecto al año inmediatamente anterior por valor de \$11.380.669. Esto por la renegociación con los nuevos proveedores del servicio de canales codificados, en busca de una mejor calidad para el usuario.

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025	DIF
5240	GASTOS LEGALES	120.531.132	131.911.801	11.380.669
524015	Trámites y licencias	120.531.132	131.911.801	
524015001	Dominio pagina web Asociación	176.960	0	
524015006	Derechos de Autor Global Media	8.809.812	9.864.423	
524015008	Derechos Tele vvd	34.970.591	36.402.741	
524015009	MINITIC	8.643.000	10.445.000	
524015013	Comision de regulacion de comunicacion CRC	1.078.000	1.140.000	
524015015	derecho cable noticias	8.353.644	8.358.637	
524015016	Otros Tramites Y Licencias	1.382.928	0	
524015017	Derecho canales total media	48.436.166	60.311.999	
524015018	Compensacion servicio television Mintic	3.892.000	5.389.000	
524015019	Derecho canales DSC-DK	4.788.030	0	



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Los servicios en el año 2025, representaron el 7% del total de los gastos, los cuales correspondieron a servicios públicos, gastos de transporte, mantenimiento, asistencia técnica, presentación de programas entre otros.

Por otra parte, las depreciaciones que son el mecanismo mediante el cual se reconoce contable y financieramente el desgaste y pérdida de valor que sufre un bien o un activo por el uso que se haga de él con el paso del tiempo. Representan el 8% del total de los gastos. El valor de este rubro es de \$60.600.199

		Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2025
5160	DEPRECIACIONES	63.705.840	60.600.199
516005	Construcciones y edificaciones	8.099.088	8.099.088
516015	Equipo de oficina	1.271.664	658.120
516020	Equipo de computación y comunicación	54.335.088	51.842.991

En los gastos financieros se ha venido presentado una disminución significativa gracias a que se han culminado con éxito 3 créditos que se traían con respecto del año inmediatamente anterior, esta disminución fue de \$7.459.040.

El 31% restante de los gastos son destinados a honorarios, impuestos, gastos de papelería y de aseo, seguros, provisiones, adecuaciones, gastos financieros y actividades culturales, entre otros.

Los gastos están soportados y autorizados por la administración para realizar los desembolsos con la correspondiente firma del gerente y tesorero, aprobación en el correspondiente comprobante de egreso. Por regla general estos gastos deben ser soportados y evidenciados que se realizaron con el fin de cumplir y desarrollar el objeto social de la Asociación y prestar el mejor servicio posible a los asociados.

Indicadores financieros

Los indicadores financieros permiten obtener información clave para dirigir una empresa, evaluar su salud financiera, su capacidad de desarrollo y detectar a tiempo los problemas de financiamiento. Entre los más importantes tenemos los siguientes:

- **Indicadores de liquidez:** La liquidez de una empresa mide la capacidad de la misma para pagar sus deudas a corto plazo. En otras palabras, la capacidad de convertir los activos corrientes en efectivo.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

Razón Corriente: $RC = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$

$RC = 104.492.614 / 41.769.030$

$RC = 2.50$

Esto nos muestra que la empresa tiene la capacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.

Fondo de Maniobra: $FM = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$

$FM = 104.492.614 - 41.769.030$

$FM = 62.723.584$

El resultado de este indicador de liquidez nos muestra que la empresa tiene un equilibrio financiero.

- **Indicadores de endeudamiento:** Los ratios de endeudamiento permiten determinar el nivel de endeudamiento que una empresa puede asumir (riesgo que pueden tomar los acreedores)

Endeudamiento Total: $ET = \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total}$

$ET = 68.315.124 / 424.837.054$

$ET = 16.08\%$

En este indicador podemos darnos cuenta que nuestros activos son superiores a nuestros pasivos y muy fácilmente podemos cumplir con nuestras obligaciones.

Atentamente,

VICTOR ALFONSO CORTES

Representante legal

FREDY ALEXANDER CABRA BALLEEN

Contador Público T.P. 242838-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

FECHA CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2025

Los suscritos Representante legal y Contador de la Asociación Comunitaria de Televisión por Cable ACOTV SIMIJACA Nit. 832.005.604-1, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de Flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2025, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas de Información Financiera del grupo 2 al cual pertenecemos y las políticas contables de la asociación, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio y además: Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.

No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a los procedimientos de la asociación.

La entidad ha dado estricto cumplimiento al pago de los aportes del sistema de seguridad social integral de acuerdo a las normas vigentes.



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Simijaca (Cundinamarca) a los 15 días del mes de marzo del año 2026, en cumplimiento de las disposiciones contenidas en el artículo 37 Ley 222 de 1995.

Firman,

VICTOR ALFONSO CORTÉS CABRA
Representante Legal

FREDY ALEXANDER CABRA BALLÉN.
Contador Público T.P. 242838-T



ACOTV - SIMIJACA



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE TELEVISIÓN POR CABLE

PROYECTO DISTRIBUCIÓN EXCEDENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Se indica que en la vigencia 2025, hubo beneficio neto o excedente contable por valor de \$15.679.666.

	VALOR FINANCIER	IMPROCEDENTES	DEDUCIBLE
(+) TOTAL INGRESOS	848.960.060	0	848.960.060
(-) TOTAL DEVOLUCIONES	-12.387.459	0	-12.387.457
(=) INGRESOS NETOS	836.572.601	0	836.572.603
5 (+) GASTOS*	731.857.854	16.956.708	714.901.146
6 (+) COSTOS	89.035.081	0	89.035.081
(=) GASTO Y COSTO	820.892.935	16.956.708	803.936.226
SUPERAVIT	15.679.666	-16.956.708	32.636.377

De otra parte, al realizar la conciliación fiscal y contable, se determinaron egresos improcedentes, lo que generó un beneficio neto o excedente fiscal por valor de \$32.636.375, el cual deberá ser reinvertido en el desarrollo del objeto social de ACOTV.

(+) INGRESOS FISCALES 1,2,15,1,20	836.572.601	836.573.000
5 OPERACIONALES DE ADMON+GASTOS DE VENTAS Y OTROS GAST	714.901.146	714.901.000
6 COSTO DE VENTAS	89.035.081	89.035.000
(-) EGRESOS FISCALES 1,2,15,1,21	803.936.226	803.936.000
(-) SALDO FINAL PERIODO GRAVABLE DE LAS INVERSIONES EFECTUADAS EN EL AÑO	-	0
(+) INVERSIONES EXEPTUADAS EN PERIODO GRAVABLE ANTERIOR Y LIQUIDADAS EN ESTE PERIODO	-	0
(=) BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL	32.636.375	32.637.000

Se proyecta que el excedente fiscal correspondiente al año 2025, por valor de \$32.636.375, será reinvertido durante la vigencia 2026 en el proceso de ampliación y fortalecimiento de la red de fibra óptica.

Dicha inversión tiene como finalidad mejorar la calidad y estabilidad del servicio, mediante la migración progresiva de los usuarios que actualmente cuentan con conexión por radio enlace hacia tecnología de fibra óptica, así como la vinculación de nuevos usuarios a la red, contribuyendo al crecimiento y modernización de la infraestructura tecnológica.

Atentamente

VICTOR ALFONSO CORTES

Representante legal

FREDY ALEXANDER CABRA BALLEEN

Contador Público T.P. 242838-T