

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

NOTA 1

INSTITUCIÓN REPORTANTE

CONTAGIO COMUNICACIÓN MULTIMEDIA es una persona jurídica de derecho privado constituida como entidad sin ánimo de lucro, según registro en Cámara de Comercio con inscripción N° S0043771 de fecha Enero 18 de 2013, con registro N° 00219290, del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; Organización cuyo objeto social es generar cultura para la paz en la sociedad a partir de la defensa, promoción y divulgación de los derechos humanos, culturales, sociales, ambientales, políticos y económicos a través de la democratización de la información tanto en su producción como en su acceso, mediante el ejercicio de la comunicación multimedia, como también en la construcción y difusión de la memoria histórica del país.

Actualmente su representación legal está bajo la responsabilidad del señor IVÁN DANILO RUEDA RODRIGUEZ Rodríguez y de Elkin Alexander sarría Rodríguez como suplente de acuerdo con registro en Cámara de Comercio.

CONTAGIO COMUNICACIÓN MULTIMEDIA tiene su sede en la Ciudad de Bogotá D.C., ubicada en la Cra. 37ª N° 25 B 42 y no cuenta con sucursales u oficinas seccionales en el resto del país. Desarrolla su objeto social en el territorio nacional, sin embargo, por trabajar en Internet, puede tenerse acceso desde cualquier lugar del mundo.

NOTA 2

Objetivos de los estados financieros.

El primer objetivo de los estados financieros de **CONTAGIO** es permitir la elaboración de información financiera útil y oportuna, que muestre el desempeño de **CONTAGIO**, para la toma de decisiones económicas por parte de: la administración y la Junta Directiva. Para ello, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Un segundo objetivo es dar cuenta de los resultados de la gestión administrativa.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es el estado que muestra la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de **CONTAGIO** al cierre de cada mes, así como al 31 de diciembre de cada año. Considerando que el período contable es de enero 1° a diciembre 31 de cada año, este último será el aprobado por La Junta Directiva.

Reconocimiento en los Estados Financieros

La situación financiera de **CONTAGIO** es la relación entre sus activos, sus pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Éstos se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado, independiente de la propiedad, como resultado de sucesos pasados, del que **CONTAGIO** espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación presente de **CONTAGIO**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de **CONTAGIO**, una vez deducidos todos sus pasivos.

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS (o de Ingresos y Gastos o de Ingresos y Egresos).

Este reporte, muestra la relación entre los ingresos y gastos de **CONTAGIO**, como el resultado de sus operaciones en este periodo. Dicho resultado se denominará Excedente, cuando los ingresos sean mayores a los gastos y Déficit, en el caso contrario.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONTAGIO presentará su Estado de Flujos de Efectivo utilizando el Método Indirecto. Proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, 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.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Definición de Políticas contables:

Son políticas contables para **CONTAGIO** todos los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados al preparar y presentar sus estados financieros.

Cambio en Políticas contables

CONTAGIO sólo podrá cambiar sus políticas contables cuando se presenten las dos siguientes condiciones:

1. Un nuevo pronunciamiento legal, sección o estándar.
2. El cambio hace que los estados financieros sean más fiables y más relevantes.

CONTAGIO ha definido las siguientes políticas contables en cuanto al reconocimiento, medición, revelación y presentación.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Objetivo

Coincidir el saldo contable del rubro Bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por las entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de **CONTAGIO** en cuentas corrientes o de ahorros y fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo.

Alcance

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes, originado en el recaudo de los conceptos de contribuciones o donaciones; prestación de servicios a terceros en el desarrollo del objeto social; intereses; cobros por otros conceptos, así como por el rendimientos de depósitos bancarios a corto plazo.

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

Reconocimiento

Se reconocerán como efectivo los valores recibidos por el recaudo empresarial o por cualquier otro medio, de parte de los Asociados, o de terceros relacionados.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por la Superintendencia Financiera.

Medición

El Efectivo comprenderá la caja general y la caja menor, así como los depósitos bancarios a la vista, en cuentas corrientes y de ahorro, en moneda nacional o extranjera.

El efectivo se medirá al costo de la transacción, y para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Deudores o cuentas por cobrar

Reconocimiento

En **CONTAGIO** son generadas principalmente por la prestación de los servicios en desarrollo del objeto social. Eventualmente puede haber deudas a cargo de los Asociados y usuarios, por conceptos diferentes, o de terceros, como: empleados, administradores, proveedores y otros, que se registran por separado de las primeras y pueden corresponder a: anticipos, reclamaciones a compañías de seguros y rendición de cuentas.

Medición

Al menos al cierre del período debe evaluarse técnicamente la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y demás deudores, y reconocer las contingencias de pérdida de su valor; esto se hará evaluando individualmente cada caso, en coordinación con el representante legal, el contador, La Junta Directiva, considerando que no se puede dar el mismo tratamiento de los métodos tradicionales para la cartera comercial, por cuanto sería perjudicial para los resultados del ejercicio.

Revelaciones. Mensualmente se generará un Reporte de cartera por conceptos, así como uno por temporalidad o edades y la relación de los morosos enviados a cobro jurídico. Controlar adecuadamente todos los documentos de las transacciones, que permitan la generación de información confiable.

Deterioro. La evidencia objetiva de que un activo está en deterioro incluye información sobre estos eventos que causan pérdida cuando las obligaciones superan 90 días de vencimiento. lo cual deberá ser observado por el representante legal y La Junta Directiva:

Propiedad, planta y equipo

Objetivo

Prescribir el tratamiento contable de los bienes de **CONTAGIO** que conforman la propiedad planta y equipo (PPE); conocer la información acerca de la inversión que tiene **CONTAGIO** en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en ésta.

Los principales aspectos que aborda esta política son:

1. Cuales elementos se contabilizan como PPE, inventario y gasto

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

2. Determinar el tratamiento de los costos posteriores a su adquisición.
3. Los cargos de depreciación

Reconocimiento Inicial

CONTAGIO no reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que aunque su vida útil dure más de un periodo, su costo sea menor a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes. En consecuencia, los elementos menores a esta cuantía serán registrados como gastos de **CONTAGIO**.

Es preciso recordar y dejar expresamente claro que los bienes que se tienen bajo control por el desarrollo de un contrato de arrendamiento simple o arrendamiento financiero para **CONTAGIO** no se consideran PPE y, por consiguiente, no se contabilizarán en el Estado de Situación Financiera, de acuerdo con el decreto 2706 de 2012, no se tiene la posibilidad de reconocer los contratos de arrendamiento como arrendamiento financiero, es decir que siempre deberán llevar todos los cánones que paguen como un gasto del periodo, sin perjuicio de que se puedan presentar en el Balance de Prueba, en Cuentas de Orden y, revelarse en las Notas.

CONTAGIO medirá un elemento de PPE por su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior

CONTAGIO medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

CONTAGIO reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Activos diferidos o gastos pagados por anticipado

Reconocimiento Inicial

El único gasto anticipado que registrará **CONTAGIO** corresponde al valor de gastos que cubra varios meses sus beneficios, tales como la prima de la póliza de seguro. Los pagos adelantados a proveedores y contratistas, por otros conceptos, se registrarán como anticipos en la correspondiente cuenta.

Medición Posterior

CONTAGIO medirá los activos diferidos al costo, menos cualquier amortización acumulada.

Acreedores o cuentas y gastos por pagar

Reconocimiento. Corresponde a valores causados a cargo **CONTAGIO** y a favor de terceros, por la adquisición de bienes o servicios recibidos de proveedores usuales, principalmente: honorarios, contratos de prestación de servicios, aseo, vigilancia, mantenimientos, servicios públicos, papelería, prestados en el mes y pagaderos generalmente en los primeros días del mes siguiente, así como las cuotas adeudadas a la compañía de seguros.

Medición. Se deben registrar por separado las obligaciones a favor de proveedores, administradores, Asociados y otros acreedores. Las obligaciones adquiridas deben estar respaldadas por medio de una factura o documento equivalente que cumpla todos los requisitos legales. Los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan. Los hechos deben reportarse cronológicamente. Todos los registros deben ser reconocidos por los importes apropiados. Registrar oportunamente los

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

impuestos de retención en la fuente y retención de Ica, de acuerdo a los lineamientos legales y tarifas estipuladas para la causación de estos impuestos.

Revelación. Se detallan clasificándolas en obligaciones a corto plazo, con el fin de identificar los compromisos inmediatos y la elaboración de los indicadores financieros.

Otros pasivos

Corresponde a las deudas por otros conceptos como: retención en la fuente, salarios y pagos laborales, retenciones y aportes de nómina, impuestos gravámenes y tasas y otros ocasionales.

Otros pasivos – Depósitos recibidos

Reconocimiento. Registra las sumas recibidas, generalmente de los Asociados o agencias, para atender compromisos en los cuales **CONTAGIO** actúa como operador de proyectos, estos recibidos de las agencias para el desarrollo de las actividades ordinarias se miden al valor razonable, aplicando la NIIF Pymes 24, se liquidan a la tasa de cambio establecida por el intermediario del mercado cambiario, se ejecuta en pesos colombianos y se reporta a la agencia en las condiciones en las cuales cada agencia establezca para su reporte. Se registran en el pasivo y su ejecución se registra como un menor valor de la obligación.

Base. Se registran por el valor efectivamente recaudado.

Revelación. En el caso de los dineros pendientes por ejecutar, se revelará el monto aprobado, el valor de la inversión, las ejecuciones efectuadas y pendientes, así como el monto por recaudar.

Reservas

Reconocimiento. Representan recursos retenidos de los excedentes para el desarrollo del objeto social, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales. Las reservas están creadas ya sea por mandato legal o expreso de La Junta Directiva, para asegurar la estabilidad en periodos de dificultad económica, o para prever sucesos extraordinarios, o para realizar futuros proyectos sociales.

Resultados del ejercicio

Reconocimiento. Comprende el valor del excedente o déficit obtenido por el ente económico al cierre de cada ejercicio, como consecuencia de la diferencia entre ingresos y egresos, también reflejada en la ejecución presupuestal y constituyen un aumento o disminución patrimonial para **CONTAGIO**.

Medición. Los registros serán:

- a) Por la diferencia resultante de comparar los ingresos con los gastos o egresos, contra a la cuenta -ganancias y pérdidas;
- b) Por el valor de la apropiación de los excedentes del ejercicio, reservas y otros afines mediante el acta aprobada en la Asamblea General;
- c) Por el traslado de los excedentes o déficits del ejercicio a la cuenta -resultados acumulados-. Cuando se efectúa el cierre contable, el resultado del ejercicio, es decir, el excedente o déficit, se contabiliza en la cuenta de gastos conocida como pérdidas y ganancias, y de allí se traslada a la cuenta correspondiente al patrimonio – Resultados del ejercicio (Excedente o Déficit).

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

Revelaciones. En las notas a los estados financieros se incluirá información relevante acerca de excedentes apropiados y no apropiados; la composición del valor mostrado en el Estado de Situación Financiera, correspondiente a la magnitud contable de Resultados del Ejercicio.

Ingresos

Reconocimiento. Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de facturas por prestación de servicios relacionados con el desarrollo del objeto social. Igualmente por el recibo de dineros originados en la prestación de servicios ocasionales originados en las operaciones de **CONTAGIO**, como: indemnización de seguros, recuperación de gastos o de provisiones; rendimientos financieros, donaciones y similares. No se clasificarán los ingresos ni los gastos de **CONTAGIO** en operacionales y no operacionales, por cuanto todos se derivan del objeto social.

Revelaciones. Se informará en Notas el valor de los Ingresos brutos, con indicación del origen de los ingresos, indicando su correspondiente origen, servicios, ventas, descuentos, rendimientos financieros, o cualquier otro tipo de ingresos de actividades ordinarias significativos.

Gastos

Reconocimiento. Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de **CONTAGIO**, realizadas durante un período, que no provienen de retiros de capital o de excedentes, sino de los rubros asignados en el presupuesto ordinario aprobado por La Junta Directiva.

Los descuentos condicionados otorgados por los proveedores o prestadores de servicios, que no son tomados por la administración por no cumplir con la condición o hecho futuro que puede suceder o no. Básicamente opera por el no pago antes del plazo concedido (pronto pago), de manera que si se cancela después del mismo el pago debe hacerse por su valor total.

Revelaciones. Se presentan partidas comparativas de gastos, evidenciando los cambios como son crecimientos y disminuciones y se compara con la ejecución del año anterior para realizar los correctivos necesarios. Principales clases de ingresos y gastos, indicando el método utilizado para determinarlos y las bases utilizadas.

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2018 -2017

(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVO		31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota No 4	135.699.030	17.696.798
Deudores Comerciales	Nota No 5	7.691.577	4.745.533
Total Activo Corriente		143.390.607	22.442.331
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo Depreciables	Nota No 6	3.427.499	3.427.499
(-) Depreciación Acumulada		- 3.427.499	- 3.127.499
Total Activo No Corriente		-	300.000
TOTAL ACTIVO		143.390.607	22.742.331
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota No 7	8.414.111	4.533.690
Pasivos por impuestos	Nota No 8	12.272.285	618.850
Otros Pasivos	Nota No 9	88.272.351	- 1.343.084
Total Pasivo Corriente		108.958.747	3.809.456
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras		-	-
Total Pasivo No Corriente		-	-
TOTAL PASIVO		108.958.747	3.809.456
PATRIMONIO			
Aportes	Nota No 10	300.000	300.000
Reserva Obligatoria		-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores		18.632.875	3.601.641
Resultados del Ejercicio		15.498.984	15.031.235
TOTAL PATRIMONIO		34.431.860	18.932.875
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		143.390.607	22.742.331

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

DCA. B. R. - R.

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
C.C. 79.306.923 de Bogotá



YINEDI GONZÁLEZ GALLEGO
Contadora
T.P. 223939-T

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

Estados de Resultados y Otros Resultados Integrales

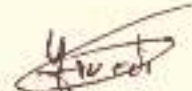
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2018 -2017

(Expresados en pesos colombianos)

		31-dic-18	31-dic-17
INGRESOS OPERACIONALES	Nota No 11		
Servicios de transmisión de datos		45.399.092	9.134.188
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos por donaciones		-	11.171.645
Rendimientos financieros		-	83,69
Aprovechamientos		-	666.721
Diversos		80.034	6.507
TOTAL INGRESOS		45.479.126	20.979.145
GASTOS	Nota No 12		
GASTOS ADMINISTRACIÓN			
Honorarios		4.566.000	-
Impuestos		560.694	156.873
Servicios		236.800	2.057.748
Gastos legales		861.000	379.400
Mantenimiento		230.000	1.599.410
Adecuación e instalación		3.175.000	-
Gastos viaje		3.242.589	450.000
Depreciación		300.000	200.000
Diversos		5.095.680	988.279
NO OPERACIONALES			
Financieros		973.904	116.201
Diversos		1.895.131	-
TOTAL GASTOS		21.136.798	5.947.911
COSTOS	Nota No 13		
Almacenamiento y comunicaciones		1.209.516	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		23.132.812	15.031.235
Impuesto de Renta 33%		-	-
Resultados del Ejercicio antes de impuesto		15.498.984	15.031.235

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

DANILO RUEDA
IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
 Representante Legal
 C.C. 79.306.923 de Bogotá


YINEDI GONZÁLEZ GALLEGO
 Contadora
 T.P. 223939-T

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Expresado en Pesos Colombianos)

	2018	2017
POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultados del Ejercicio	15.498.984	15.031.235
Depreciación del Ejercicio	300.000	200.000
Amortización de intangibles y diferidos	-	-
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE OPERACION	15.798.984	15.231.235
CAMBIOS PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución de los Deudores	(2.946.043)	(2.579.533)
(Aumento) Disminución de Diferidos (Activo)	-	(500.000)
(Aumento) Disminución de Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de los Cuentas por Pagar	3.880.421	3.753.790
Aumento (Disminución) de los Impuestos Gravámenes	11.653.435	9.293
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	89.615.435	(1.343.084)
SUBTOTAL PARTIDAS OPERACIONALES	102.203.248	(659.534)
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. OPERACIÓN	118.002.232	14.571.700
POR ACTIVIDADES		
(Aumento) Disminución de Inversiones	-	-
(Aumento) Disminución Utilización de Reservas	(15.031.235)	6.434.167
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. INVERSION	(15.031.235)	6.434.167
POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento (Disminución) Superávit de Capital	-	-
Aumento (Disminución) resultado ejercicios anteriores	15.031.235	(6.434.167)
Aumento (Disminución) Reservas	-	-
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	15.031.235	(6.434.167)
SALDO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	118.002.232	14.571.700
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	17.696.798	3.125.098
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	135.699.030	17.696.798

DCA I R I L R

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
C.C. 79.306.923 de Bogotá

Yinedi González Gallego

YINEDI GONZÁLEZ GALLEGO
Contadora
T.P. 223939-T

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

Estado de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en pesos colombianos)

	ENERO 1*	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31
APORTES	300.000			300.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	0			
RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.434.168)	15.031.235	(6.434.168)	15.031.235
PERDIDAS ACUMULADAS	10.035.808		6.434.168	3.601.640
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017	3.901.640	15.031.235	0	18.932.875
APORTES	300.000			300.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	0			
RESULTADO DEL EJERCICIO	15.031.235	15.458.984	15.031.235	15.498.984
PERDIDAS ACUMULADAS	3.601.640	15.031.235		18.632.875
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018	18.932.875	30.530.219	15.031.235	34.431.859

DCAIRIHA

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
C.C. 79.306.923 de Bogotá

YINEDI GONZÁLEZ GALLEGO
Contadora
T.P. 223939-T

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.

Son los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

El saldo de este rubro corresponde a Fondos Fijos de Caja Menor y el saldo en la cuenta de bancos. Su detalle es:

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Caja	105.994	200.000
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 256-95336-5	46.198.745	17.496.798
BANCO DE OCCIDENTE AHORR 256-96081-8	89.394.292	-
Total Disponible	<u>135.699.030</u>	<u>17.696.798</u>

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

DEUDORES COMERCIALES

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
CUENTAS POR COBRAR	<u>7.691.577</u>	<u>4.745.533</u>

Para el año 2018 el saldo de la cuenta deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es de \$ 7.691.577, saldo que equivale 5% del activo corriente, (Año 2017 21%).

Su detalle es:

Clientes :	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Comité Permanente por la Defensa	-	3.213.000
Corporación para la Paz y los Derechos Humanos-Redepaz	-	1.333.333
Asociación cristiana menonita Para la Justicia y Paz, Justap	1.848.740	-
Corporación colectivo de Abogados José Alvear Restrepo	595.000	-
Europea Center For Constitutional And Human Rights	879.000	-
	<u>3.322.740</u>	<u>4.546.333</u>
anticipos y avances		
U.N.P Unidad nacional de Protección	199.200	199.200
Inversiones el galeno sas- hotel Portón de san Joaquín	5.000	-
Dece media Lab sas	1.650.000	-
Sarria rodríguez Elkin Alexander	154.395	-
Viajexcurs Ltda.	1.712.080	-
	<u>3.720.675</u>	<u>199.200</u>
Anticipos de impuesto y contribuciones	648.162	-

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Depreciables:		
Equipo de Computación y Comunicaciones	3.427.499	3.427.499
Total Depreciables	<u>3.427.499</u>	<u>3.427.499</u>
Depreciación Acumulada :		
Depreciación Acumulada	- 3.427.499	-3.127.499
Total Depreciación Acumulada	<u>3.427.499</u>	<u>3.427.499</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>-</u>	<u>300.000</u>

Por corresponder a equipos electrónicos no se estableció importe recuperable.

NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
COMISIÓN INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y	4.643.211	2.716.320
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
chimonja Cordoba Sirly	328.000	328.000
Comisión Intereclesial de Justicia y Paz	515.000	-
Sarria Rodriguez Elkin Alexander	60.000	-
IVÁN DANILO RUEDA RODRIGUEZ	-	1.489.370
Jico tecnología	2.867.900	-
Total Cuentas por Pagar	<u>3.770.900</u>	<u>1.817.370</u>

Los costos y gastos por pagar corresponden a legalizaciones de gastos de Honorarios, servicios de técnicos y otros servicios, los cuales se encuentran dentro de los términos establecidos para su cancelación.

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Retención en la Fuente	310.932	23.720
Retención de Ica	210.525	3.130
IVA	3.765.000	491.000
Impuesto de ICA	352.000	101.000
Impuesto de Renta	7.633.828	-
Total Impuestos	<u>12.272.285</u>	<u>618.850</u>

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NIIF PYMES

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

Los impuestos fueron liquidados a las tasas impositivas aprobadas por la Legislación Tributaria para el año gravable 2018 los cuales fueron presentados y pagados en el año 2019.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
PARA EJECUCION DE PROYECTOS		
FINANCIADOR: PODION	-	-1.343.084
FINANCIADOR: PORTICUS-ICTJ	88.272.351	-
	<u>88.272.351</u>	<u>-1.343.084</u>

Para el año 2017 se realizó proyecto con la agencia PODION titulado "Fortalecimiento de la sociedad civil para la participación en el proceso de diálogo" para ejecución de un presupuesto total de \$13.000.000, donde la agencia inicialmente desembolsó el 50% del presupuesto.

Para el año 2018 en el mes de octubre se firmó convenio para la realización proyecto con la agencia ICTJ titulado "MEDIOS ALTERNATIVOS, VERDAD Y MEMORIA " con vigencia de un año, para ejecución de un presupuesto total de \$402.800.000.

NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por los aportes iniciales preexistentes al momento de la constitución, por valor de TRESCIENTOS MIL PESOS M/CTE. (\$300.000).

En cumplimiento del artículo 355 de la Constitución Nacional se certifica que no se reciben donaciones por parte del Estado Colombiano.

No se recibieron aportes de terceras personas y los excedentes del año anterior fueron reservados para ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social.

NOTA 11. INGRESOS

Los Ingresos brutos, tuvieron su origen en la prestación de los servicios de comunicación, en desarrollo del objeto social de CONTAGIO.

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Servicios de transmisión de datos	45.399.092	9.134.188
Ingresos Brutos	45.399.092	9.134.188
Total Ingresos	45.399.092	9.134.188

INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Financieros	-	84
Recuperaciones	-	666.721
Diversos	80.034	6.507
Donaciones	-	11.171.645
Total Otros Ingresos	80.034	11.844.957

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**NIIF PYMES**

(INCLUYE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

NOTA 12. GASTOS**GASTOS ADMINISTRACIÓN**

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Honorarios	4.566.000	
Impuestos	560.694	156.873
Arrendamientos	-	-
Servicios	236.800	2.057.748
Gastos Legales	861.000	379.400
Adecuación de Instalaciones	3.175.000	-
Mantenimiento y reparaciones	230.000	1.599.410
Gastos de viaje	3.242.589	450.000
Depreciaciones	300.000	200.000
Diversos	5.095.680	988.279
Total Gastos. de Administración	<u>18.267.763</u>	<u>5.831.710</u>

Durante el año 2018 los gastos operacionales tuvieron una variación importante con relación al año 2017, entre los más representativos están los gastos por honorarios que representan un 24.99% y los gastos diversos que representan un 27.89% del total de los gastos de administración.

También durante el año se presentaron otros gastos:

NO OPERACIONALES

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Financieros	973.904	116.201
Diversos	1.895.131	0
	<u>2.869.035</u>	<u>116.201</u>

Los cuales corresponde a gastos bancarios y gastos diversos.

NOTA 13. COSTOS

	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	1.209.516	-

Corresponde a la compra de una mezcladora híbrida 18 canales Ref Studio, en el mes de septiembre 2018.

NOTA 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los presentes estados financieros son puestos a consideración para su aprobación al máximo órgano de **CONTAGIO COMUNICACIÓN MULTIMEDIA**.