

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SISTEMA DE PARABOLICA DE PUENTE NACIONAL
NIT. 804.017.080-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16.682.283	17.382.922
Activos Financiero	4	91.409	1.547.920
Deudores comerciales y otros	5	37.876.800	37.876.800
Inventarios	6	-	-
Pagos anticipados		-	-
Total activos corrientes		54.650.492	56.807.642
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	78.623.411	78.623.411
Total activos no corrientes		78.623.411	78.623.411
Total activos		133.273.903	135.431.053
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	2.458.570	2.787.916
Total pasivos corrientes		2.458.570	2.787.916
Pasivos no corrientes			
Total pasivos corrientes		-	-
Total pasivos		2.458.570	2.787.916
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	9	40.229.321	40.229.321
Superavit de capital		-	-
Reservas		-	-
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		92.413.816	98.335.746
Ganancias acumuladas		(1.827.804)	(5.921.930)
Total patrimonio de los accionistas		130.815.333	132.643.137
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		133.273.903	135.431.053


SEGUNDO PARDO ULLOA

C.C. NO. 5.712.001
Representante legal


HERNANDO CAMACHO GALEANO

Contador Público
T.P. No. 117633- T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SISTEMA DE PARABOLICA DE PUENTE NACIONAL
NIT. 804.017.080-0

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	Notas	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	10	54.647.600	53.320.447
Costo de ventas			
Ganancia bruta		54.647.600	53.320.447
Gastos de administración	11	(56.211.280)	(59.172.846)
Utilidad Operacional		(1.563.680)	(5.852.399)
Gastos financieros	12	(264.124)	(69.531)
Otros gastos			
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE		(1.827.804)	(5.921.930)
Gasto por impuesto a la renta		-	-
Ganancia del período		(1.827.804)	(5.921.930)



SEGUNDO PARDO ULLOA

C.C. NO. 5.712.001

Representante legal



HERNANDO CAMACHO GALEANO
Contador Público
T.P. No. 117633- T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SISTEMA DE PARABOLICA DE PUENTE NACIONAL
NIT. 804.017.080-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1

La Asociación de Usuarios del Sistema de Parabolica de Puente Nacional, con Nit. 804,017,080 es una entidad sin ánimo de lucro, radicada en Colombia. El domicilio principal es la ciudad de Puente Nacional Santander, su actividad principal es el servicio de televisión comunitaria, buscando el aprovechamiento integral de la televisión nacional e internacional logrando con ello el mejoramiento, educando e informando veraz y objetivamente y recrear de manera sana. mejorando las condiciones de vida para los habitantes de Puente Nacional Santander.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento con las NIIFs para MICROEMPRESAS

Los estados financieros de La Asociación de Usuarios del Sistema de Parabolica de Puente Nacional, entidad individual, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de acuerdo con el capítulo IX del marco normativo contenido en el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional del establecimiento.

Activos

Los activos son los recursos controlados por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Efectivo y equivalentes al efectivo Comprende el dinero en efectivo y los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro bancarias con disponibilidad inmediata. Esta partida se clasifica como un activo corriente.

Inversiones

Son los dineros producto de los excesos de liquidez invertidos en acciones y bonos sobre los cuales la microempresa tiene el control sobre sus rendimientos. Estas inversiones son instrumentos financieros de deuda o de patrimonio emitidos por terceros. Las inversiones se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, si se redimen antes de un año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa. Ante la imposibilidad de recuperar las deudas debe determinarse su deterioro.

Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para la venta, por la microempresa, en el curso normal de las operaciones. Estos activos son adquiridos y vendidos sin transformarlos. Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá el deterioro de cada producto, el cual se reconoce como un menor valor del activo, con cargo a gastos. La entidad utiliza el sistema de inventario permanente y el método del promedio ponderado para medir el costo de los inventarios.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social y se esperan usar durante más de un periodo contable. Costo atribuido: El valor de las propiedades, planta y equipo en la fecha de la transición, corresponde al saldo que traía en los registros contables anteriores, el cual se disminuyó por la depreciación acumulada y por el deterioro de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo serán depreciadas, utilizando el sistema de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada según avalúos.

Intangibles

De conformidad con lo establecido en el capítulo 2, párrafo 2.2 del Decreto 2706 de 2012, esta entidad para el reconocimiento de sus activos intangibles utilizará la Sección 18 de la NIIF para las Pymes.

Pasivos

Corresponden a las obligaciones que tiene esta entidad por concepto de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, impuesto a las ganancias, obligaciones laborales y provisiones. La exigibilidad de estas deudas es menor a un año.

Patrimonio

Agrupan el capital pagado, las reservas, la utilidad del año y los resultados acumulados.

		2025	2024
NOTA 3			
Efectivo y Equivalente y Equivalentes a Efectivo			
	Caja General	16.682.283	17.382.922
Caja - Bancos	Banco popular	6.750.346	5.349.783
	Coomultrasan	9.928.759	12.029.961
		3.178	3.178
NOTA 4			
Inversiones e instrumentos financieros			
Inversiones	Aportes Cooperativas	91.409	1.547.920
		91.409	1.547.920
NOTA 5			
Deudores comerciales y otros			
Clientes Nacionales		37.876.800	37.876.800
		37.876.800	37.876.800
NOTA 6			
Inventarios			
Cable, accesorios para	instaciones de televisión comunitaria	-	-
		-	-
NOTA 7			
Propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y equipo	Maquinaria y equipo	78.623.411	78.623.411
Flota y Equipo de Transporte		43.226.325	43.226.325
Equipo de Computo y Comunicaciones	Camioneta chevrolet mod. 2016	28.000.000	28.000.000
Equipo de Oficina	drone cabina de sonido	41.864.490	41.864.490
	decodificadores etc.	15.614.980	15.614.980
	Muebles y Enseres	15.614.980	15.614.980
Depreciacion Acumulada		(50.082.384)	(50.082.384)
NOTA 9			
Cuentas por Pagar			
Proveedores nacionales		2.458.570	2.787.916
Costos y gastos por pagar		-	418.866
Obligaciones laborales		214.250	128.050
		2.244.320	2.241.000

NOTA 8**Capital**

Aportes sociales	130.815.333	132.643.137
Ganancias Acumuladas por adopción Niif Microempresa	40.229.321	40.229.321
Ganancias Acumuladas	92.413.816	98.335.746
	(1.827.804)	(5.921.930)

NOTA 10**Ingresos de actividades ordinarias**

Servicio de televisión comunicaria	54.647.600	53.320.447
Rendimientos financieros	54.635.565	52.759.435
Descuentos comercial	12.035	561.012

NOTA 11**Gastos de Administración**

Gastos que realiza la empresa para su normal funcionamiento entre ellos pago de personal, seguridad social, servicios, diversos etc.	56.211.280	59.172.846
	56.211.280	59.172.846

NOTA 12**Gastos financieros**

Intereses financieros	264.124	69.531
	264.124	69.531

NOTA 13**Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el dieciséis (16) de Junio de 2026

**SEGUNDO PARDO ULLOA**

C.C. NO. 5.712.001

Representante legal

**HERNANDO CAMACHO GALEANO**

Contador Público

T.P. No. 117633- T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

32806077FH308769

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:

HERNANDO CAMACHO GALEANO

Que el contador público **HERNANDO CAMACHO GALEANO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANIA No 13955922 de VELEZ (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 117633-T si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Junio de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Sandra Wilena Barrero Pulido
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
117633-T
HERNANDO CAMACHO GALEANO
C.C. 13955922
RESOLUCION INSCRIPCION 078 FECHA 2006/03/3
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA
PRESIDENTE *[Firma]*
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ 12743

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.
FOTOCOPIAR PARA OTRAS COPIAS
FOTOCOPIAR PARA OTRAS COPIAS

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NÚMERO 13.955.922
CAMACHO GALEANO
APELLIDOS
HERNANDO
NOMBRES

FECHA DE NACIMIENTO 13-FEB-1970
VELEZ (SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.63 O+ M SEXO
ESTATURA G.S RH
24-ABR-1989 VELEZ
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS RAFAEL SANCHEZ TORRES
A 2722000 00125892 M 0013955922-20081107 0005435944A 1 24049606