

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
A 30 DE JUNIO DE 2019**

**EXPLICACIÓN DE LAS CIFRAS**

**1. ANÁLISIS DEL PERIODO**

**ACTIVO**

Se encuentra representado por los recursos que controla la Entidad producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Se encuentran discriminados en el Efectivo los saldos de las cuentas bancarias; las inversiones e instrumentos derivados, las cuentas por cobrar, la propiedad planta y equipo, la propiedad de inversión donde se encuentra registrada la casa Quinta Camacho y los activos intangibles.

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

**Caja Menor**

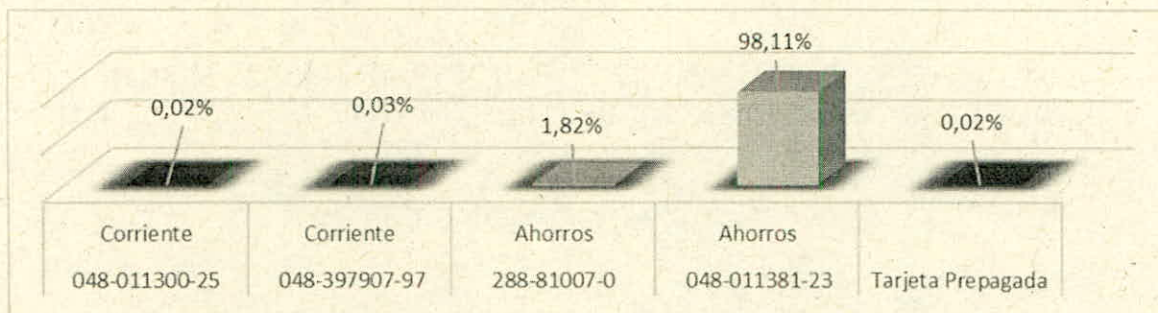
Constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 002 de enero 18 de 2019 por valor de \$1.891.667 y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

**Depósitos en Instituciones Financieras**

Al finalizar el mes, la entidad registró cuatro (4) cuentas bancarias y una (1) tarjeta prepagada, de las cuales dos son (2) cuentas de ahorro y dos (2) cuentas corrientes, con diferentes entidades financieras para el manejo de las operaciones de tesorería, así mismo, se precisa que la entidad a la fecha no presenta ninguna restricción en la disposición de sus bienes y derechos.

La cuenta 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS presentó un saldo de \$4.927.603.180, detallado de la siguiente manera:

Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 1.162.718	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 1.291.817	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 89.532.664	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 4.834.605.981	Recursos propios
Bancolombia	Tarjeta Prepagada		\$ 1.010.000	Recursos propios

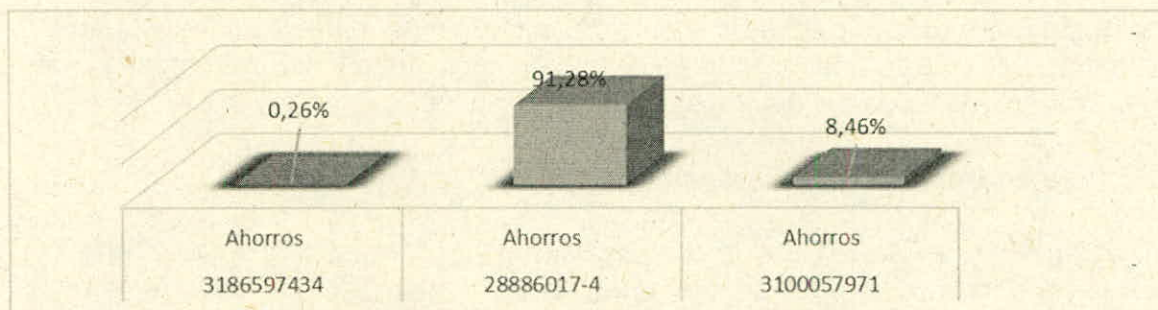


Al cierre del mes se presentó una partida conciliatoria en la cuenta de ahorros N° 048-011381-23 relacionada con la consignación realizada por Inversiones Kyria S.A.S por la suma de \$5.675 y en la cuenta corriente N° 048-011300-25 se evidenció un saldo pendiente por cruzar de la orden de pago N° 1871 – Luis Adolfo Salazar Capote por valor de \$90.860.

### **Efectivo de Uso Restringido**

Se tienen tres (3) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$4.859.184.119 clasificadas en dos (2) cuenta de ahorro con Bancolombia y una (1) cuenta de ahorro con Banco de Occidente conforme a las condiciones de los actos administrativos correspondientes, discriminados de la siguiente manera:

Bancolombia	3186597434	Ahorros	\$ 12.523.757	ANTV-RESL 006 de 2018
Banco de Occidente	28886017-4	Ahorros	\$ 4.435.370.162	ANTV-RESL 005 de 2019
Bancolombia	3100057971	Ahorros	\$ 411.290.200	ANTV-RESL 005 de 2019



Al finalizar el mes, no se presentaron partidas conciliatorias.

### **INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

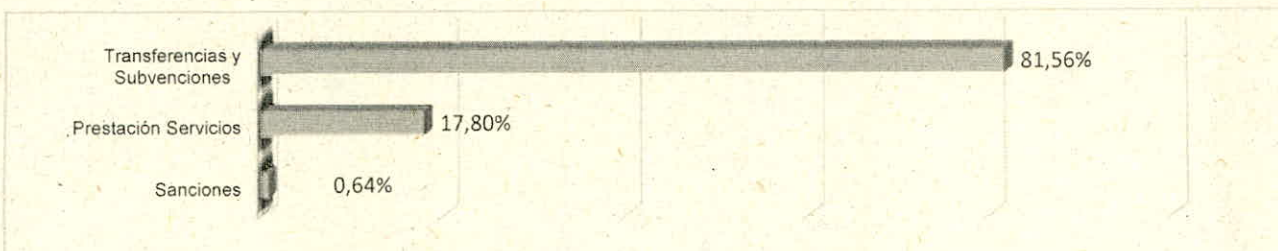
#### **Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado**

Al cierre del mes, se reflejan inversiones en tres CDT's, por un capital total de \$9.500.000.000, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$188.526.288, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

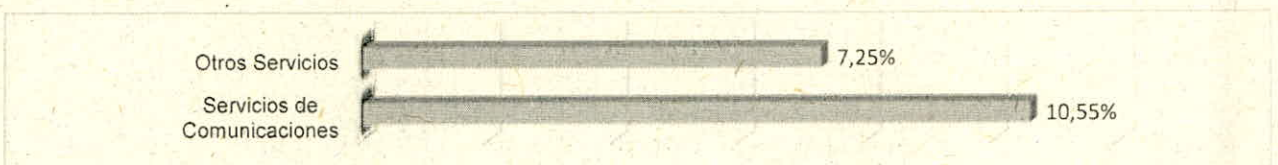
CDT Banco BBVA	\$ 5.000.000.000
CDT Banco Davivienda	\$ 4.500.000.000

## CUENTAS POR COBRAR

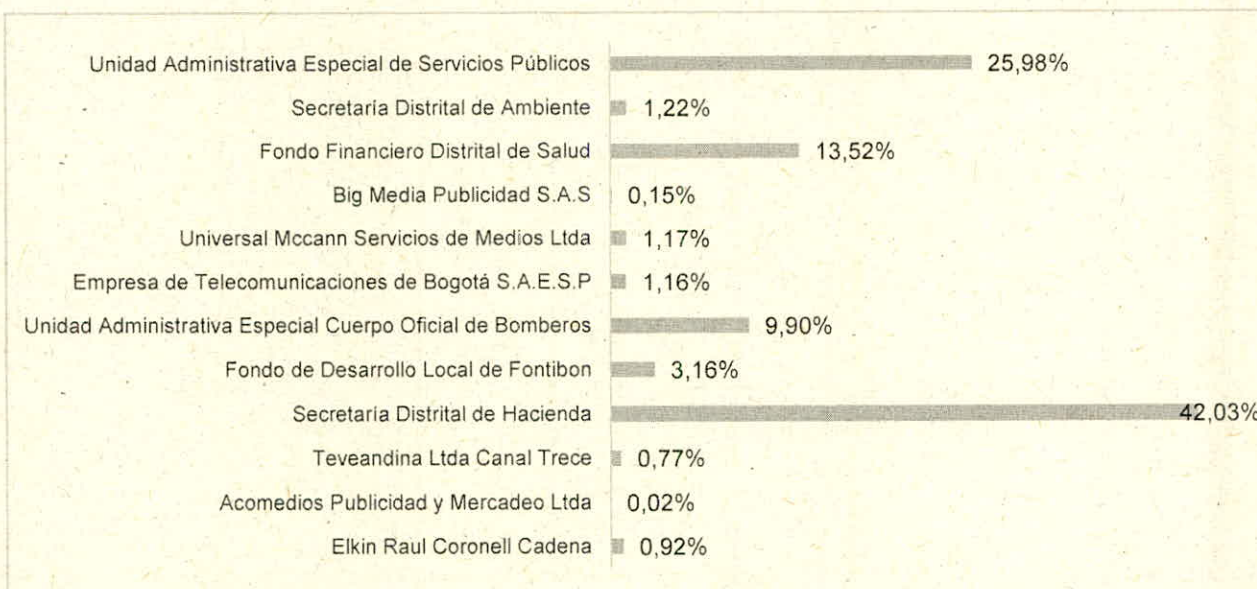
Representan los derechos adquiridos por la Entidad en el desarrollo de las actividades, al finalizar el mes se detalló un saldo de \$4.033.145.790, la cuenta con mayor representación corresponde a la referente a las Transferencias y Subvenciones de la Resolución 324, 590 y 591 de la ANTV por la suma de \$3.289.505.229, además, se detalló la cuantía de \$717.923.724 millones relacionada con las cuentas por cobrar por la prestación de servicios.



La cuenta de prestación de servicios, detalló la suma de \$717.923.724 desagregada de la siguiente manera:

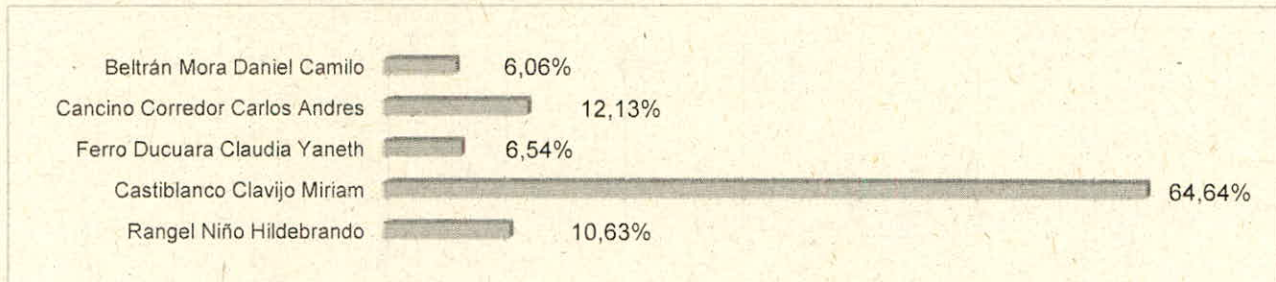


Es de precisar, que la cuantía mencionada se detalla a continuación:



Las cuentas por ingresos no tributarios corresponden a los valores adeudados por sanciones disciplinarias.

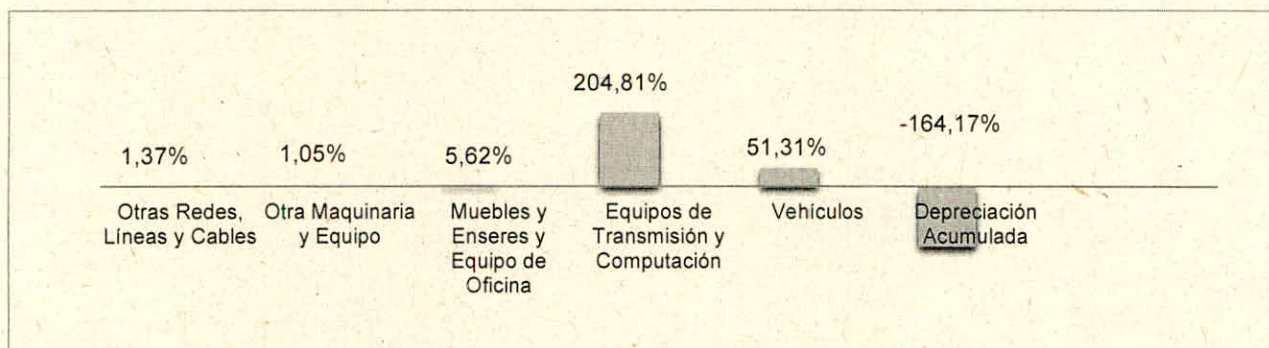
Conforme al acuerdo de pago definido en las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado por la señora Miriam Castiblanco en el mes efectuó abono en virtud del proceso No. 001 de 2015; la señora Claudia Yaneth Ferro acreditó pago durante el mes, presentándose un saldo al cierre del mes de \$25.716.837, detallado así:



Las cuentas por Cobrar de Difícil Cobro presentaron un saldo de \$43.476.365, relacionado con el proceso coactivo que tiene Canal Capital y el cliente Grupo Empresarial Scorpion S.A.S el cual se encuentra reconocido su deterioro en el ciento por ciento.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Constituyen todos los bienes de carácter tangible que no están disponibles para la venta y que se emplean en la producción de bienes y servicios para propósitos administrativos o para bienes muebles que se entreguen en arrendamiento y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Presentó un saldo neto de \$5.241.415.970, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada al cierre del mes presentó un saldo de -\$8.604.591.508 equivalente al -164,17%.



La depreciación es calculada por el método de línea recta, estableciendo la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo que posee la entidad.

Es de enfatizar que durante el mes de junio se realizó el proceso de baja de los bienes tangibles clasificados como bienes inservibles, obsoletos y/o no utilizables, según lo plasmado en la Resolución 040 de 2019.

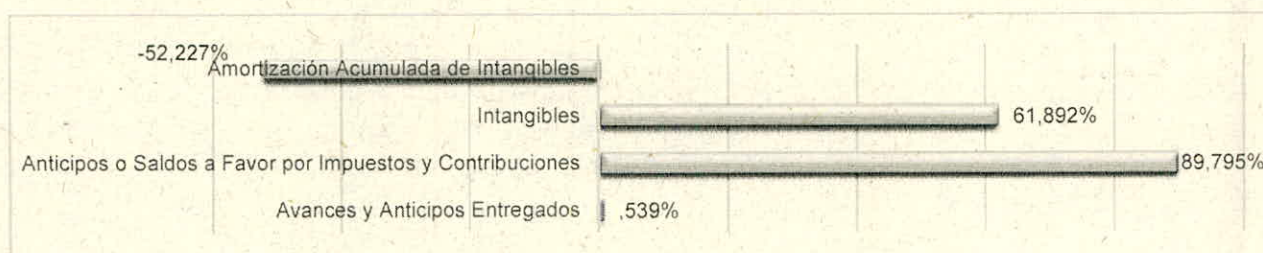
### **Propiedad de Inversión**

Teniendo en cuenta, que a la fecha la casa Quinta Camacho no genera beneficios económicos de acuerdo a lo estipulado en la política contable de la Entidad, el bien se

encuentra catalogado como una propiedad de inversión, con un valor en libros de \$1.636.140.083.

### Otros activos

La sumatoria de las cuentas reflejaron un saldo a mayo de \$3.155.727.686, por cuanto de manera periódica se registra la compra de licencias (INTANGIBLES), la amortización acumulada, los avances y anticipos entregados, los bienes y servicios pagados por anticipado, y los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Se detalló un saldo a favor en el Impuesto a las Ventas de \$2.057.599.767, siendo este el valor más representativo; como se detalla en la siguiente gráfica:



AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE			OBSERVACIÓN
<b>María Juliana Garzón Perea</b>	\$ 667.530	3,92%	Recursos pendientes por legalizar de acuerdo a la Resolución 074 de 2019 - Gastos de desplazamiento.
<b>Oscar Mauricio Ochoa Perea</b>	\$ 667.530	3,92%	
VARIOS			OBSERVACIÓN
<b>Hernán Guillermo Roncancio Herrera</b>	\$ 5.579.720	32,78%	Recursos relacionados con las vacaciones del funcionario, las cuales fueron pagadas al final del mes y serán disfrutadas a partir del 03 de julio.
<b>Festival Internacional de Cine</b>	\$ 10.000.000	58,74%	Cuenta por cobrar por ocupar en segundo puesto en los premios India Catalina, en la sección de noticias.
<b>Banco de Occidente</b>	\$ 5.355	0,03%	Saldo pendiente por recaudar por concepto de comisión en nuestra cuenta de ahorros N°81007-0 y cuenta de ahorros N° 288-86017-4 (Recursos ANTV 2019).
<b>Bancolombia</b>	\$ 100.562	0,59%	Saldo pendiente por recaudar por concepto de comisión en nuestra cuenta de ahorros N°8123.
CONTRATISTAS			OBSERVACIÓN
<b>Emermédica S.A.</b>	\$ 2.875	0,02%	Cuenta por cobrar por mayor valor pagado

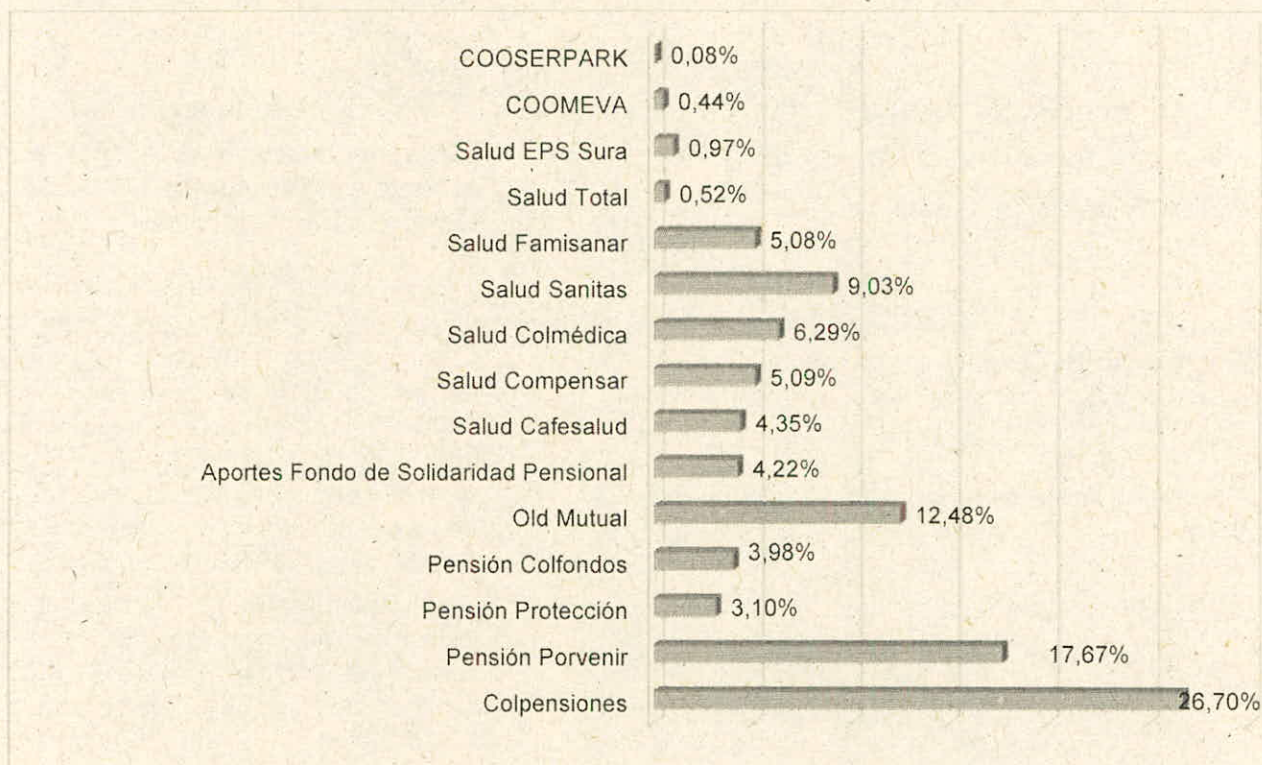
## PASIVOS

Están constituidos por las obligaciones que posee la entidad como producto de acontecimientos de hechos pasados que representan la salida de recursos y de acuerdo al cierre del mes presentó un saldo de \$11.068.931.456.

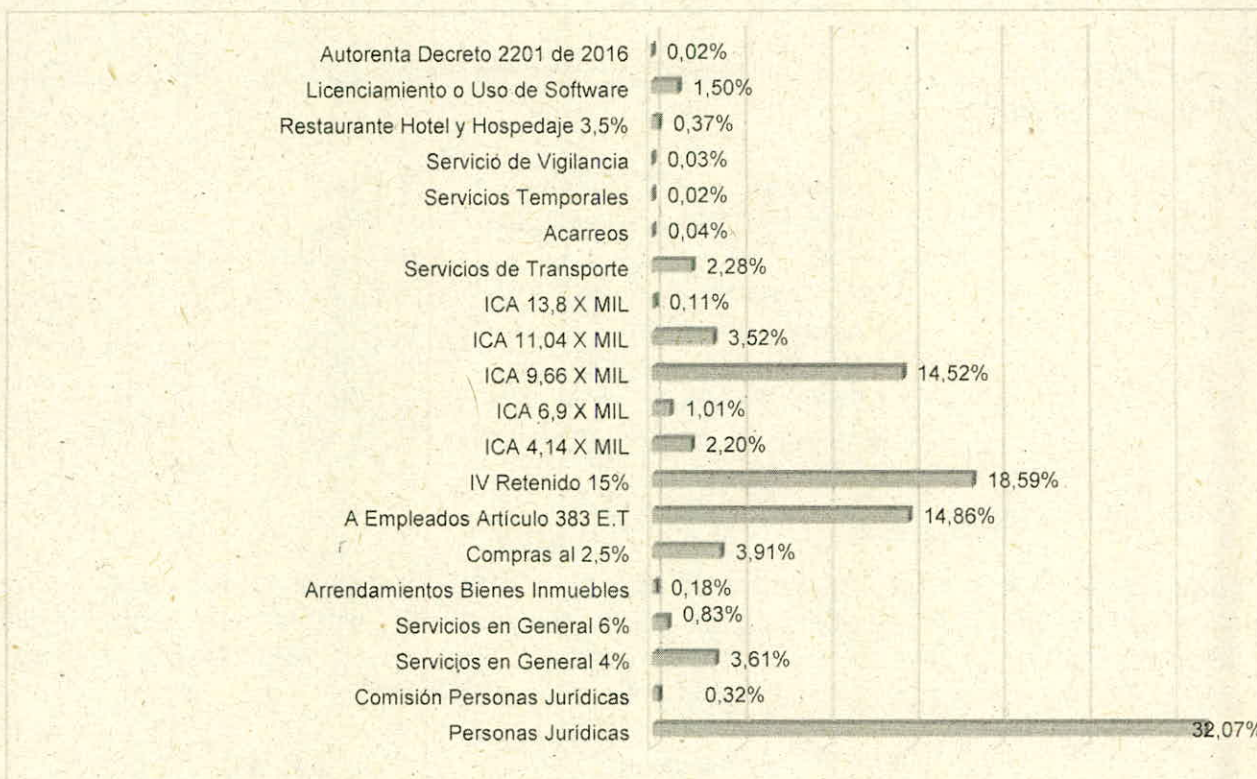
### Cuentas por Pagar

Se contabilizaron los rendimientos y su respectiva retención en la fuente sobre los recursos correspondientes a la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) de la vigencia 2018 y 2019 reflejados en los bancos a la fecha, donde se evidenció un saldo pendiente de girar de \$24.751.706 en la cuenta denominada como Recursos a Favor de Terceros de acuerdo a los rendimientos financieros y reterfuente generados durante el mes.

La cuenta "Descuentos de Nómina", se refiere a los aportes y descuentos realizados a los funcionarios de Canal Capital de acuerdo a los aportes de seguridad social y descuentos por concepto de libranzas realizados periódicamente, con un saldo de \$46.116.209, detallados de la siguiente manera:



La Retención en la Fuente, evidenció un saldo de \$230.099.644, de acuerdo a las retenciones aplicadas durante el mes a las 504 órdenes de pago de los proveedores y/o contratistas, discriminadas de la siguiente forma:



En la cuenta de Impuesto, Contribuciones y Tasas por pagar se evidencia un saldo de \$5.564.000, relacionado con la Auto Retención de Renta.

Por otra parte, sobre el Impuesto al Valor Agregado – IVA, se detalló un saldo a favor por valor de \$288.157.908, desagregado así:

<b>Venta de Servicios - IVA</b>	<b>-\$ 399.908.842</b>
<b>Compra de Servicios - IVA</b>	<b>\$ 688.066.750</b>

La cuenta señalada como Otras Cuentas por Pagar presentó un valor de \$2.630.170.530 compuesto por los saldos pendientes de pago, clasificado así:

<b>Aportes al ICBF</b>	<b>0,46%</b>
<b>Comisiones</b>	<b>0,26%</b>
<b>Honorarios</b>	<b>17,03%</b>
<b>Servicios</b>	<b>80,98%</b>
<b>Embargos Judiciales</b>	<b>0,03%</b>
<b>ANTV 2017 - Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>0,02%</b>
<b>ANTV 2018 - Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1,22%</b>

En referencia a los saldos relacionados con los recursos de la ANTV vigencia 2017 y 2018, corresponden a las cuentas por pagar a favor de terceros.

## **Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral**

Las obligaciones adquiridas con los funcionarios detallaron un saldo de \$675.951.105, discriminados así:

<b>Cesantías</b>	12,27%
<b>Intereses sobre las Cesantías</b>	1,47%
<b>Vacaciones</b>	30,74%
<b>Prima de Vacaciones</b>	24,59%
<b>Prima de Servicios</b>	11,82%
<b>Indemnizaciones</b>	14,20%
<b>Bonificaciones</b>	4,55%
<b>Aportes a Riesgos Laborales</b>	0,36%

## **Pasivos Estimados**

La provisión de los valores liquidados de acuerdo a la calificación ingresada por el abogado responsable en el aplicativo SIPROJ de los procesos en contra de la entidad que han sido fallados en segunda instancia y cuentan con una calificación como "PROBABLES", ascendió a \$231.773.033, detallado de la siguiente manera:

<b>ID PROCESO</b>	<b>DEMANDANTE</b>	<b>INSTANCIA DEL PROCESO</b>
332199	Otero Vanegas Sergio Andrés	Probable
362428	Molano Borraez Juan Carlos	Probable
375633	Martínez Ramírez Hugo Fernando	Probable
418234	García Cortes Fredy Hernán	Probable
535186	Morales Arboleda Omaira	Probable
541139	Rojas Baquero María Ofelia	Probable
542016	Flores Deysi Milena	Probable
538635	Peluha Monroy Ángela María	Posible
568824	Cuesta Luis Hernando	Posible
581763	Fernández Rendón Víctor Hugo	Posible
589138	Ruiz Cabrera Hugo Herlenny	Posible
580785	Flórez Yeni Andrea	Posible
591270	Cardona Toro Yair	Posible
591736	Fonseca Rodríguez Luis Gustavo	Posible
592015	Cuesta Luis Hernando	Posible
600886	Núñez Torres Elsy Leonor	Posible
600897	Cruz Acevedo Iván Gerardo	Posible
600899	Orozco García Alejandra	Posible

## **Otros Pasivos**

Se encuentra representado por las cuentas de "Avances y Anticipos Recibidos", donde se registra el devengo de los reembolsos mensuales de caja menor, que para el cierre del mes presentó un saldo de \$1.840.401, la cuenta relacionada con el devengo de los "Recursos Recibidos en Administración" con un valor de \$28.388.273 de acuerdo al saldo del Convenio Interadministrativo N° 7772 de 2017 por la suma de \$13.755.824 y la cuantía de



\$14.632.446 relacionada al Convenio Interadministrativo N° 9195 de 2018 suscritos con la Secretaría Distrital de Integración Social.

Por otra parte, al culminar el mes se presentó un saldo de \$7.482.434.463 en la cuenta denominada Otros Pasivos Diferidos por el reconocimiento de los recursos aprobados por la ANTV a través de la Resolución 005 de 2019, Resolución 324 de 2019, Resolución 590 de 2019 y Resolución 591 de 2019; que son amortizados de acuerdo a los servicios efectivamente prestados durante la presente vigencia.

## **PATRIMONIO**

El capital fiscal de la entidad, se encuentra conformado de la siguiente manera:

<b>CANAL CAPITAL</b>		
<b>COMPOSICIÓN PATRIMONIAL</b>		
<b>CAPITAL FISCAL</b>		
<b>Secretaría de Hacienda Distrital</b>	\$ 61,299,578,070	99.51%
<b>Instituto Distrital de Cultura Recreación y Deporte</b>	\$ 303,759,490	0.49%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,603,337,560</b>	<b>100%</b>

La pérdida acumulada por la suma de \$40.071.410.490 se da primero por la clasificación de los recursos recibidos por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital durante las vigencias 2005 al 2009 como aporte de capital por valor de \$43.491.000.000, los cuales impactaron la pérdida acumulada por la suma de \$39.323.272.931, la diferencia por valor de \$748.137.560, corresponde a las demás pérdidas de los ejercicios por la operación del Canal y la cuantía de \$1.268.134.785, corresponde a la reclasificación de los saldos de la cuenta denominada como "Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación", acuerdo a lo establecido en Instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 emitido por parte de la Contaduría General de la Nación.

Canal Capital, para el cierre del mes presentó un excedente contable por valor de \$942.776.256, sustentado en los ingresos de los recursos por subvenciones recibidas por la SHD para la financiación costos de la operación y funcionamiento derivados del objeto misional del Canal, que a la fecha ascienden a la suma de \$11.700.000.000 y los ingresos relacionados con la venta de servicios por valor de \$5.505.504.612.

## **INGRESOS**

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$19.204.707.857 y la suma de \$99.368.373 por concepto de ingresos diversos de acuerdo a los beneficios económicos producidos por la prestación de servicios.

### **Venta de Servicios**

Por la venta de servicios durante el mes de se evidenció un saldo acumulado de \$5.505.504.612, durante en el mes se elaboraron 25 facturas los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal correspondiente a los servicios de televisión por valor de \$1.535.721.120 al culminar el segundo trimestre, por concepto de otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda) se

evidenció un valor de \$3.969.783.492 y el saldo facturado corresponde a otros ingresos por concepto de “comisiones”, por valor de \$1.088.000.

<b>Difusión de Televisión</b>	27,89%
<b>Publicidad y Propaganda</b>	2,33%
<b>Organización de Eventos (BTL)</b>	41,86%
<b>Otros Servicios</b>	27,92%

### **Transferencias**

La cuenta “Subvenciones” presentó un saldo de \$13.381.131.271 representados en los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$11.700.000.000 los cuales apalancan los costos referentes a la operación de la entidad. Se observó por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$59.040.483 y por concepto de los recursos de la ANTV vigencia 2019 se evidencia un saldo de \$1.622.090.788.

<b>Ley 14 de 1991</b>	0,44%
<b>Recursos ANTV 2019</b>	12,12%
<b>SHD Aportes Ordinarios</b>	87,44%

### **Otros ingresos**

Representa el valor de los ingresos obtenidos por Canal Capital provenientes de la contabilización de los intereses moratorios a favor de la Entidad y rendimientos financieros de las cuentas de ahorros, que para el cierre del mes presentó un saldo de \$317.987.729, desagregados a continuación:

<b>Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras</b>	81,85%
<b>Intereses de Mora</b>	2,10%
<b>Rendimientos Ctas de Ahorro</b>	16,05%

Además se evidencia la suma de \$99.368.373 en la cuenta “Ingresos Diversos” correspondiente a las causaciones de las comisiones por valor de \$2.744.676 por los incentivos de servicios prestados y/o pautas pactadas, por otra parte y referente al concepto de recuperaciones se detalla el monto de \$34.949.215 en referencia a los ingresos percibidos por la monetización con Facebook y Google, los otros ingresos diversos hacen referencia a las consignaciones relacionadas por pérdida de carné, fotocopias expedientes, abono por costas de procesos judiciales, premios India Catalina, entre otros, los cuales presentan un saldo de \$61.674.482 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

<b>Comisiones</b>	2,76%
<b>Recuperaciones</b>	35,17%
<b>Otros Ingresos Diversos</b>	62,07%

### **GASTOS Y COSTOS**

Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos los cuales ascendieron a \$6.620.448.786.

## Administración y Operación

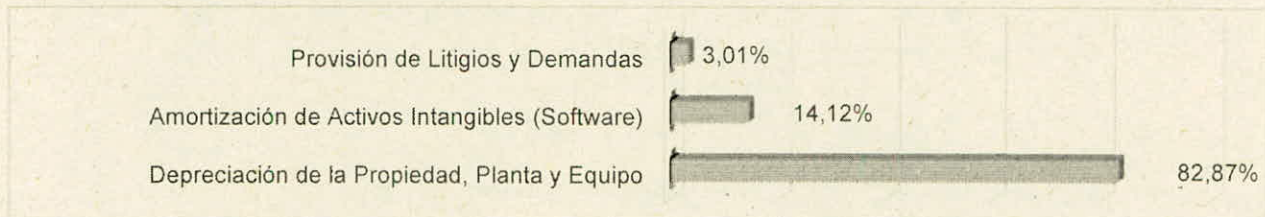
Los gastos administrativos corresponden a los sueldos de personal, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos los cuales ascendieron a \$4.035.868.761 y se encuentran desagregados de la siguiente manera:

<b>Sueldos Y Salarios</b>	
Sueldos De Personal	23,39%
Gastos De Representación	1,19%
Bonificaciones	0,15%
<b>Contribuciones Efectivas</b>	
Aportes A Cajas De Compensación	1,14%
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,09%
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	0,35%
Cotizaciones A Entidades Adm. Reg. Prima Media	1,35%
Cotizaciones A Entid. Adm. Reg. Ahorros Individual	1,95%
<b>Aportes Sobre La Nómina</b>	
Aportes Al ICBF	0,39%
Aportes Al SENA	0,26%
<b>Prestaciones Sociales</b>	
Vacaciones	1,19%
Cesantías	2,11%
Intereses A Las Cesantías	0,25%
Prima De Vacaciones	1,16%
Prima De Navidad	2,43%
Prima De Servicios	1,05%
Otras Primas	2,61%
<b>Gastos De Personal Diverso</b>	
Capacitación Bienestar Social Y Estímulos	0,20%
Otros Gastos De Personal Diversos	0,30%
<b>Generales</b>	
Vigilancia Y Seguridad	3,60%
Materiales Y Suministro	3,71%
Mantenimiento	1,38%
Servicios Públicos	1,19%
Arrendamientos	4,30%
Viáticos Y Gastos De Viaje	0,25%
Impresos Y Publicaciones	0,03%
Comunicaciones Y Transporte	0,56%
Seguros Generales	7,24%
Promoción Y Divulgación	0,10%
Aseo Cafetería Y Restaurante	1,77%
Gastos Legales	0,09%
Intangibles	0,10%
Comisiones	0,25%
Honorarios	23,10%
Servicios	6,28%
Otros Gastos Generales	0,02%
<b>Impuestos Contribuciones Y Tasas</b>	
Predial Unificado	0,58%
Industria Y Comercio	0,84%
Semaforización	0,00%
Impuesto Sobre Vehículos	0,03%

Gravamen A Los Movimientos Financieros	0,07%
Estampilla Univ.Fco Jose De Caldas.Dec.0	1,50%
Estampilla Procultura	0,09%
Estampilla Adulto Mayor	0,34%
Impuesto Al Consumo	0,07%

### **Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones**

Las depreciaciones, amortizaciones y provisiones reflejan un gasto acumulado de \$898.685.174, detallado en la depreciación de la propiedad, planta y equipo por valor de \$744.728.850, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$126.904.099 y las provisiones de litigios y demandas por la suma de \$27.052.225, los cuales se discriminan en porcentajes a continuación:



### **Otros Subvenciones**

Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de las actividades relacionadas con los recursos de la Autoridad Nacional de Televisión de la presente vigencia, que para el final del mes ascendió a la suma de \$1.622.090.788.

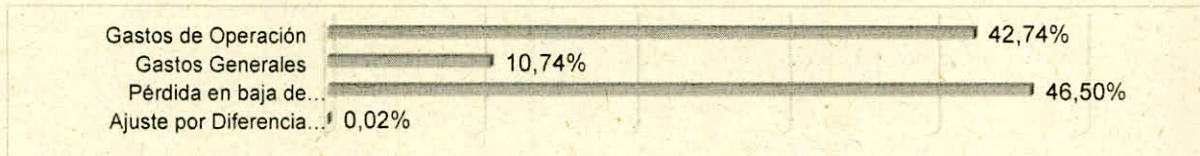
### **Otros Gastos**

Detallado en el ajuste por diferencia de cambio con un saldo de \$14.942 de acuerdo a la orden de pago N° 1386 – Megatrax Production INC del 17 de abril de 2019.

Se detalla un saldo de \$29.666.455 de acuerdo a la baja realizada a los bienes tangibles clasificados como bienes inservibles, obsoletos y/o no utilizables de la entidad según la resolución 040 de la presente vigencia.

Así mismo, se encuentra representado en el valor de los gastos originados en el desarrollo de las actividades tales como el reconocimiento de la devolución a Autoridad Nacional de Televisión del mayor valor de contrato 335 de 2017 (Arrow Media Tech S.A.S) por valor de \$8.036.750, la devolución de las liberaciones de los compromisos de la vigencia 2018 por la suma de \$19.231.461 en la cuenta de gastos de operación.

El saldo de \$6.854.355 corresponde al descuento realizado por Corporación Frontino por el pago a la inscripción a Bogotá Web Fest por valor de \$37.606, el monto de \$6.874.046 corresponde al Retelca practicado en los periodos de noviembre y diciembre de la vigencia 2018, como tambien los ajustes de los saldos detallados de algunos exfuncionarios como provisión de vacaciones por valor de \$59.899 y la diferencia de \$2.902 corresponde a los ajustes de saldos en la cuenta de gastos generales.



### **Costo de Ventas de Servicios**

Los costos de ventas y operación corresponden a la contratación por honorarios, servicios, arriendos y seguros, entre otros, los cuales tiene estrecha relación con la causalidad de los ingresos generados en el desarrollo de las actividades de la Entidad durante el periodo, se detalló un saldo de \$11.740.851.188.

Carlos Ramiro Flórez Echenique  
Profesional Universitario de Contabilidad  
T.P. 118.880-T