

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES  
ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

**EXPLICACIÓN DE LAS CIFRAS**

**1. ANÁLISIS DEL PERIODO**

**ACTIVOS**

Se encuentran representados por los recursos que controla la Entidad producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros; en el presente mes el grupo relacionado con el Efectivo detalla los saldos de las cuentas bancarias con corte al 31 de agosto 2018; las inversiones e instrumentos derivados; las cuentas por cobrar; la propiedad planta y equipo; la propiedad de inversión, donde se encuentra la casa Quinta Camacho y lo referente a los Activos Intangibles.

**ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

**Caja Menor**

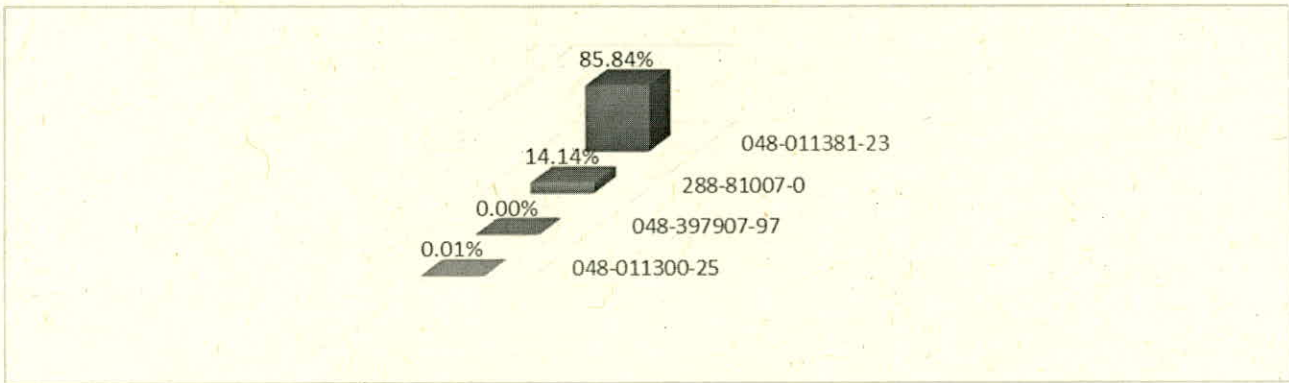
La caja menor fue constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 018 de enero 22 de 2018 por valor de \$1.891.667, y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

**Depósitos en Instituciones Financieras**

Al cierre del mes, la entidad registró cuatro (4) cuentas bancarias, dos (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 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS para el cierre del mes presentó un saldo de \$5.500.798.142, detallado de la siguiente manera:

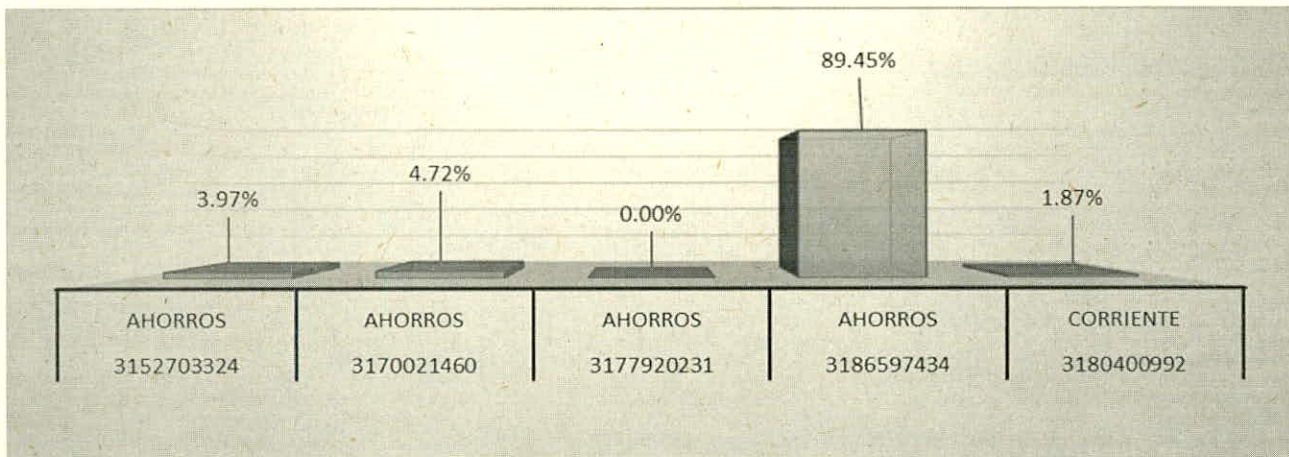
Entidad	No de cuenta	Tipo	Saldo	Origen
Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 583,868.32	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 141,882.30	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 778,085,990.25	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 4,721,986,402.36	Recursos propios



### Efectivo de Uso Restringidos

Para el cierre del mes, se tienen cuatro (4) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$3.055.906.208, clasificadas en tres (3) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente, conforme a las condiciones de los actos administrativos correspondientes; se detallan de la siguiente manera:

Entidad	No de cuenta	Tipo	Saldo	Origen
Bancolombia	3152703324	Ahorros	\$ 121,189,524	ANTV-RESL 006-2016
Bancolombia	3170021460	Ahorros	\$ 144,088,521	ANTV-RESL 011-067, 1352 Y 1588 de 2017
Bancolombia	3186597434	Ahorros	\$ 2,733,632,352	ANTV-RESL 006 de 2018
Bancolombia	3180400992	Corriente	\$ 56,995,811	DAPRE Conv. 103-2017 (Proyecto PAPA)



Al cierre del presente mes, se presentaron siete partidas conciliatorias, discriminadas de la siguiente manera: en la Cuenta de Ahorros N° 048-011381-23 Bancolombia, se relaciona la suma de \$550 pendiente por relacionar a nombre de Inversiones Kyria S.A.S, además por tema de transacción entre bancos se reflejan dos partidas pendientes por cruzar, referentes con los pagos de las órdenes de pago N° 3742 – Optima S.A.S. y N° 3743 – Stratech S.A.S, por valor total de \$66.646.983 y finalmente, se presenta una consignación pendiente por identificar por la suma de \$20.000 y en referencia a la Cuenta Corriente N°4801130025 Bancolombia y Cuenta de Ahorros N° 3186597434 (Recursos ANTV 2018) se detalla una



partida conciliatoria por valor de \$600, en relación al pago realizado en cheque N°525728 al Señor Andrés Ramírez Torres – Orden de pago N° 2864. En referencia a la Cuenta de Ahorros N° 28881007-0 Banco de Occidente, se evidencia como partida conciliatoria el valor de \$ 87.764, correspondiente a la consignación efectuada por la Señora Diana Lorena Montaña.

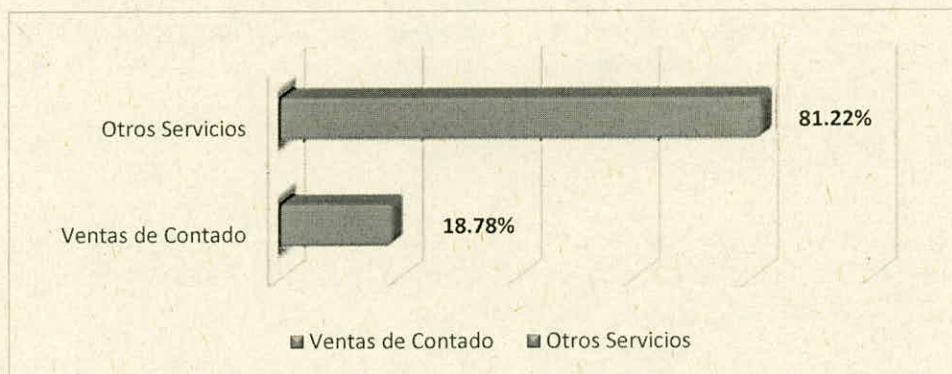
## **INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

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

Al cierre del mes, se detalla una inversión en un CDT's, por un capital de \$2.000.000.000, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$10.407.689, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

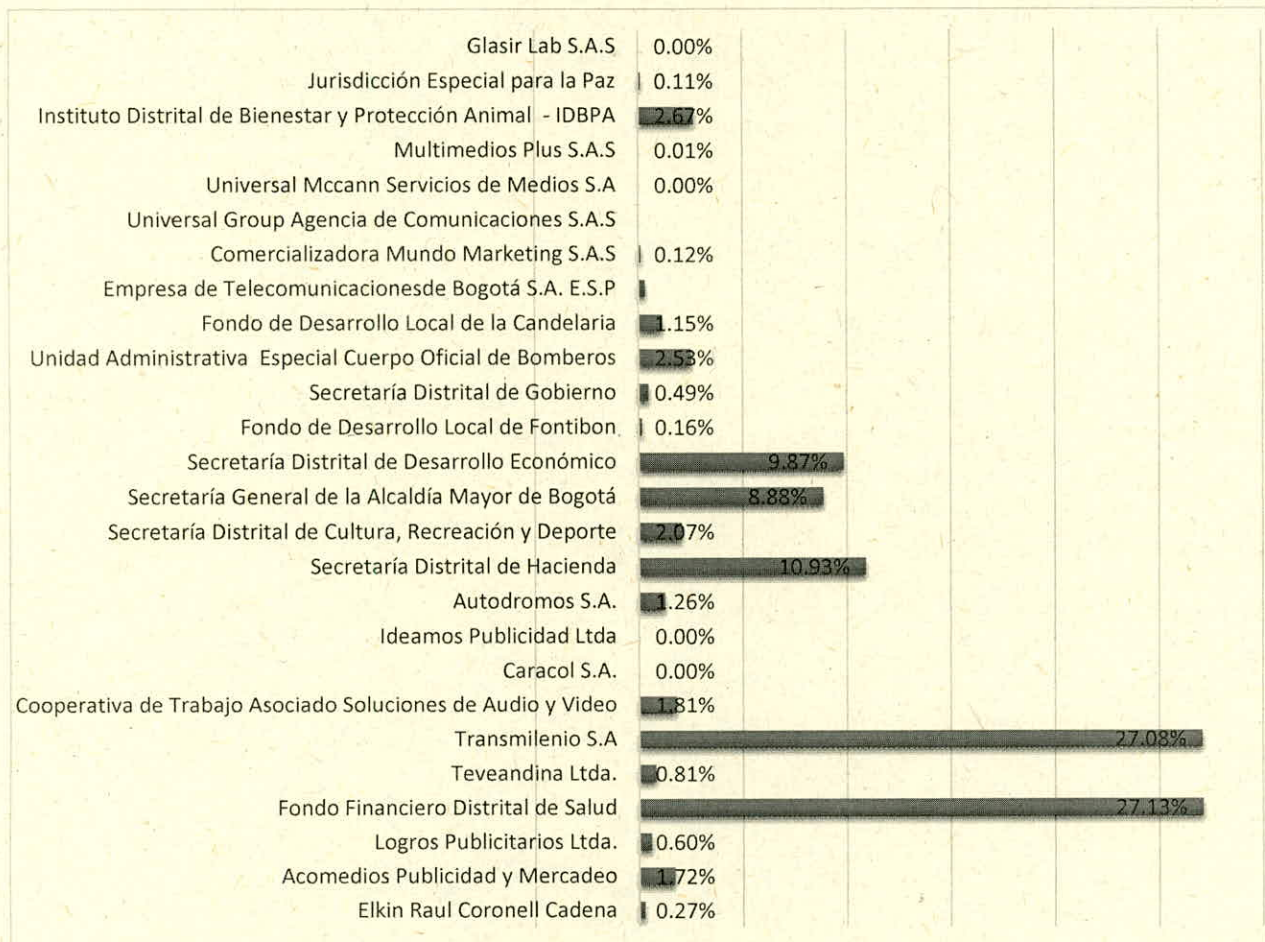
## **CUENTAS POR COBRAR**

Representan los derechos adquiridos por la Entidad en el desarrollo de las actividades, en el mes de agosto se cerró con un saldo de \$3.539.873.601, donde la cuenta con mayor representación corresponde a la de Prestación de Servicios, discriminada en servicios de comunicaciones y otros servicios, los cuales equivalen al valor de \$2.769.785.028.



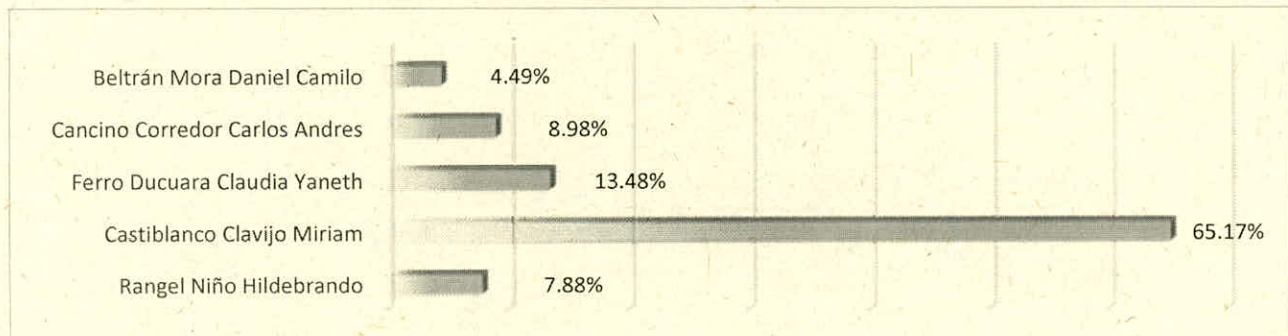
Según el reconocimiento de la facturación por las diferentes líneas de servicio de la Entidad, se detalla la cartera por tercero, de la siguiente manera:





De acuerdo a las cuentas por cobrar vigentes, es adecuado resaltar que los terceros con mayor representación en dicha cuenta, corresponden al Fondo Financiero Distrital de Salud, Transmilenio S.A y Secretaría Distrital de Hacienda.

Las cuentas por ingresos no tributarios, corresponden a los valores adeudados por sanciones disciplinarias, los cuales al cierre del mes de agosto ascienden a \$34.713.573; en relación a los acuerdos de pago definidos mediante las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado con la señora Miriam Castiblanco, motivo por el cual, durante el presente mes la señora en mención, efectuó un abono por la suma de \$1.000.000 en virtud del proceso No. 001 de 2015, detallado así:



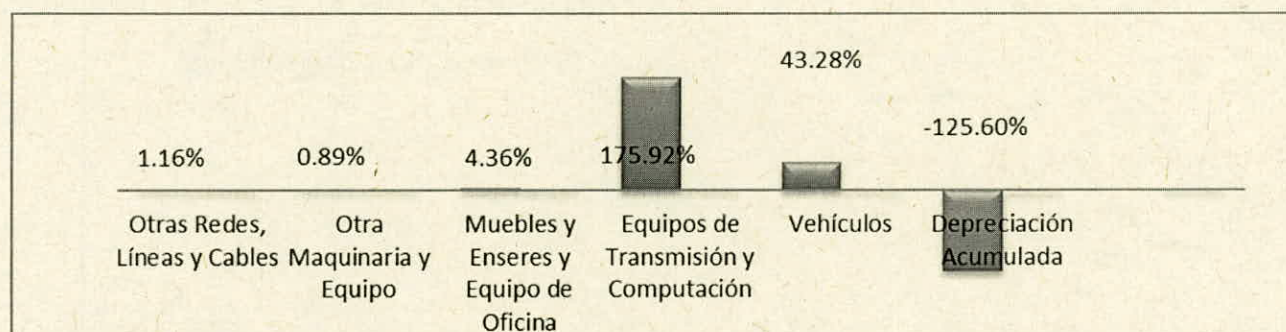


Por otra parte, y en relación a la cuenta de Transferencias y Subvenciones por Cobrar, es preciso resaltar que está compuesta por los dineros pendientes por pago por la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) relacionado con la Resolución N° 823 del presente año (La Loca Margarita) por valor de \$714.000.000; y el dinero pendiente por recaudar en virtud de la Ley 14 de 1991, para este mes el Fondo Nacional del Ahorro adeuda la suma de \$21.375.000.

Las cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, se relacionan con los procesos coactivos que tiene Canal Capital, las cuales al cierre de mes no han sido posible recaudar y presentan un saldo de \$43.476.365, de acuerdo a la depuración efectuada mediante al acta de reunión No. 001-2018 del Comité de Sostenibilidad Contable del pasado 25 de abril.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Constituyen todos los activos tangibles para el normal funcionamiento de la entidad, los cuales al finalizar el mes de agosto presentó un saldo neto de \$6.213.627.215, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada presenta un saldo de \$7.804.552.683 y equivale al -125.60%.



El incremento sobre los bienes de la entidad, tiene estrecha relación a los equipos de conectividad de la red LAN, adquiridos durante el presente mes por medio del contrato N° 677-2018 suscrito con el proveedor Stratech S.A.S.

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

### **Propiedad de Inversión**

En relación a la casa Quinta Camacho, es necesario resaltar que hasta la fecha no genera beneficios económicos de acuerdo a lo estipulado en la política contable de la Entidad, motivo por el cual, el bien se encuentra catalogado como una propiedad de inversión, detallando un valor en libros de \$1.636.140.083.

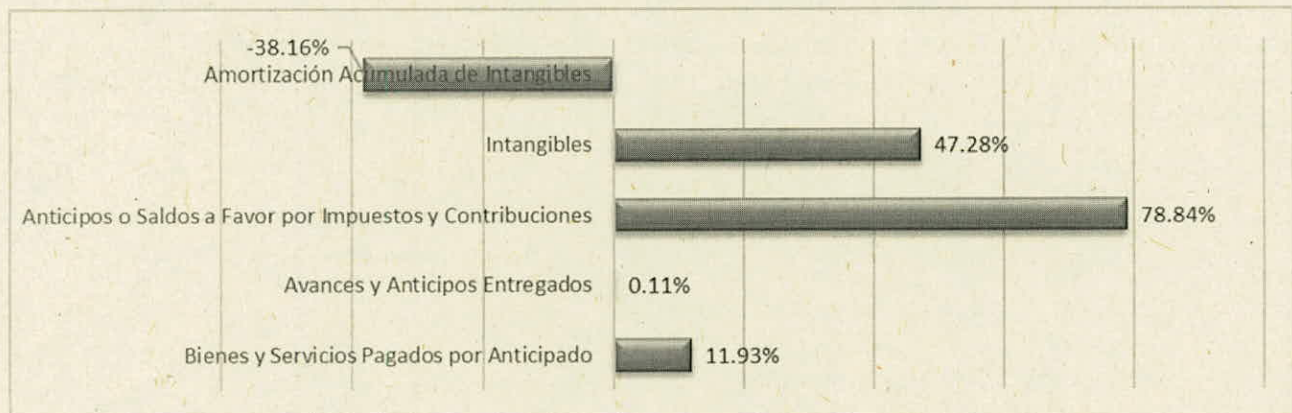
Durante el primer bimestre se efectuaron actualizaciones en relación al área de cavidad y linderos del bien en mención, lo cual se sustenta mediante la Resolución No. 2017-29269 de la Subdirección de Información Física y Jurídica de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (UAECD); situación que se encuentra detallada en la escritura pública No. 1863 de la Notaría Tercera del Círculo de Bogotá.



Según las actualizaciones realizadas durante la vigencia, fue necesario renovar ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, el Certificado de Libertad y Tradición del inmueble.

### Otros activos

La sumatoria de las cuentas reflejan un saldo de \$3.866.327.698 al finalizar el mes de agosto del 2018, por cuanto de manera periódica se registra la compra de licencias (INTANGIBLES), la amortización acumulada de los mismos, los avances y anticipos entregados de acuerdo a las Resoluciones expedidas durante el mes sobre el concepto de Gastos de Desplazamiento, los bienes y servicios pagados por anticipado y los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, donde es adecuado resaltar que al cierre del mes, evidencia un saldo a favor en el Impuesto a las Ventas de \$2.512.840.797; como se detalla en la siguiente gráfica:



### PASIVOS

Están constituidos por las obligaciones que posee la entidad como producto de acontecimientos de hechos pasados que representan la salida de recursos, según lo mencionado al finalizar el mes de agosto se detalla un saldo de \$6.211.461.526.

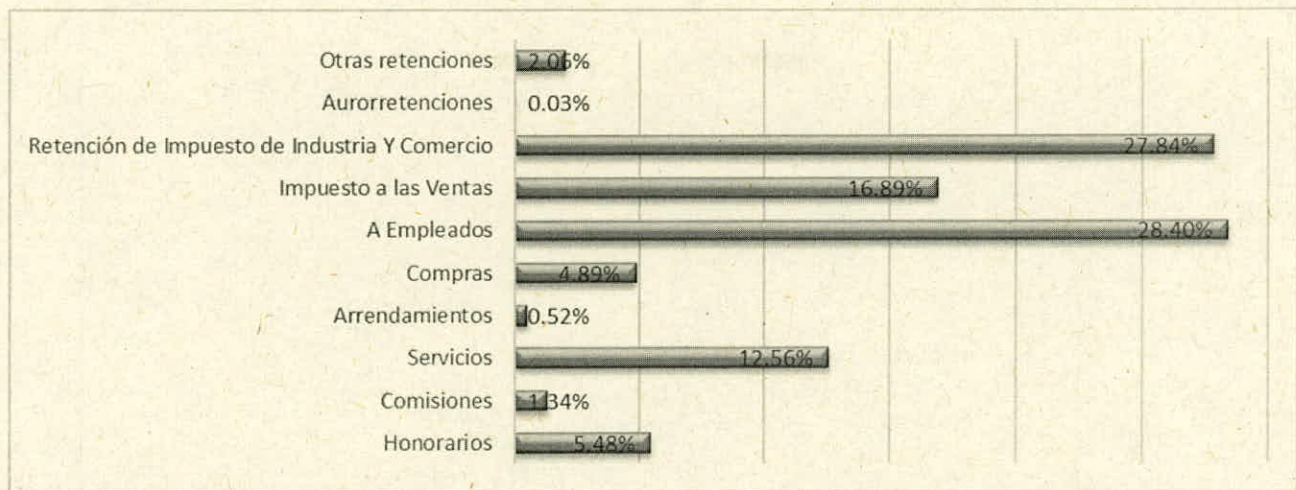
#### Cuentas por Pagar

Constituyen el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros a corto plazo, las cuales se originaron en el desarrollo de sus actividades y se encuentran sustentadas mediante la elaboración de 451 órdenes de pago, de las cuales 11 fueron anuladas.

Durante el presente mes, se efectuaron los pagos dentro de las fechas establecidas para tal fin y no se registran pago por concepto de intereses de mora en referencia a los aportes de seguridad social y parafiscales.

En concordancia a los servicios prestados por contratistas y/o proveedores, se generaron retenciones por \$125.362.749; dichas cuantías serán declarados el mes siguiente.





### **Pasivos Estimados**

Se detalla 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 que a la fecha se encuentran en recurso de casación en el Consejo Superior de la Judicatura, al cierre de mes asciende a \$372.702.795, detallado de la siguiente manera:

ID PROCESO	No. PROCESO	TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE
332199	2010-00564	Ordinario Laboral	Otero Vanegas Sergio Andrés
375633	2012-00136	Ordinario Laboral	Martínez Ramírez Hugo Fernando
418234	2013-00177	Ordinario Laboral	García Cortes Fredy Hernán
535186	2016-00468	Ordinario Laboral	Morales Arboleda Omaira
541139	2016-00452	Ordinario Laboral	Rojas Baquero María Ofelia
542016	2016-00101	Ordinario Laboral	Flores Deysi Milena

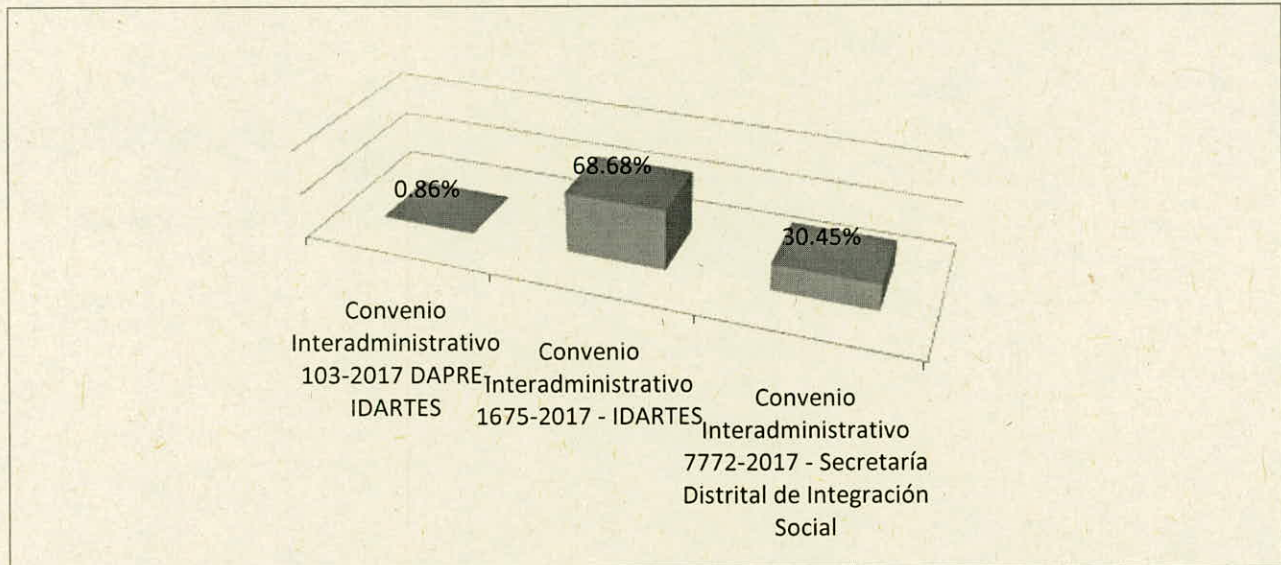
### **Beneficio a Empleados**

Para el cierre del mes presenta un saldo de \$556.396.743, de acuerdo a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones, los cuales son amortizados en la medida que se disfrutan o por la terminación del vínculo laboral.

### **Otros Pasivos**

Se encuentra representado por las cuentas de "Avances y Anticipos Recibidos", donde se registra la causación de los reembolsos mensuales de caja menor, que para el cierre del mes cuenta con un saldo de \$1.429.314; así mismo, en la cuenta relacionada con la causación de los "Recursos Recibidos en Administración" con un valor de \$448.207.833, de acuerdo a los saldos de los diferentes convenios.





Por otra parte, al finalizar el mes de agosto se detalla un saldo de \$3.986.963.454 en la cuenta denominada Otros Pasivos Diferidos, valores reclasificados de acuerdo a lo establecido en la Resolución 086 de 2018 donde se estableció el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos de Fontic o Fontv; el saldo representa el reconocimientos de los recursos aprobados por la ANTV a través de la Resolución 006 del 2018 y Resolución 823 del 2018; que son amortizados por los servicios efectivamente prestados.

## **PATRIMONIO**

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

<b>CANAL CAPITAL COMPOSICIÓN PATRIMONIAL</b>		
<b>CAPITAL FISCAL</b>		
Secretaría de Hacienda Distrital	\$ 61,299,578,070.45	99.51%
Instituto Distrital de Cultura Recreación y Deporte	\$ 303,759,490.43	0.49%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,603,337,560.88</b>	<b>100%</b>

La pérdida acumulada por la suma de \$44.918.542.775, 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 y la diferencia por valor de \$5.595.269.844, corresponde a las demás pérdidas de los ejercicios por la operación del Canal.



Canal Capital, para el cierre del mes de agosto presentó un excedente contable por valor de \$1.660.581.206; sustentado principalmente en los ingresos de los recursos por transferencias ordinarias, recibidas por la SHD para la financiación de los gastos de la operación derivados del objeto misional del Canal, que hasta el momento ascienden a la suma de \$12.000.000.000.

## **INGRESOS**

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$23.665.154.654, de acuerdo a los beneficios económicos producidos por la prestación de servicios.

El concepto referente a la venta de servicios especifica un saldo de \$8.310.872.914, los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal, correspondiente a los servicios de televisión, por valor de \$1.764.028.673; por otra parte, y en referencia al ingreso relacionado con otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda), para el cierre del mes se evidencia un saldo de \$6.547.280.841.

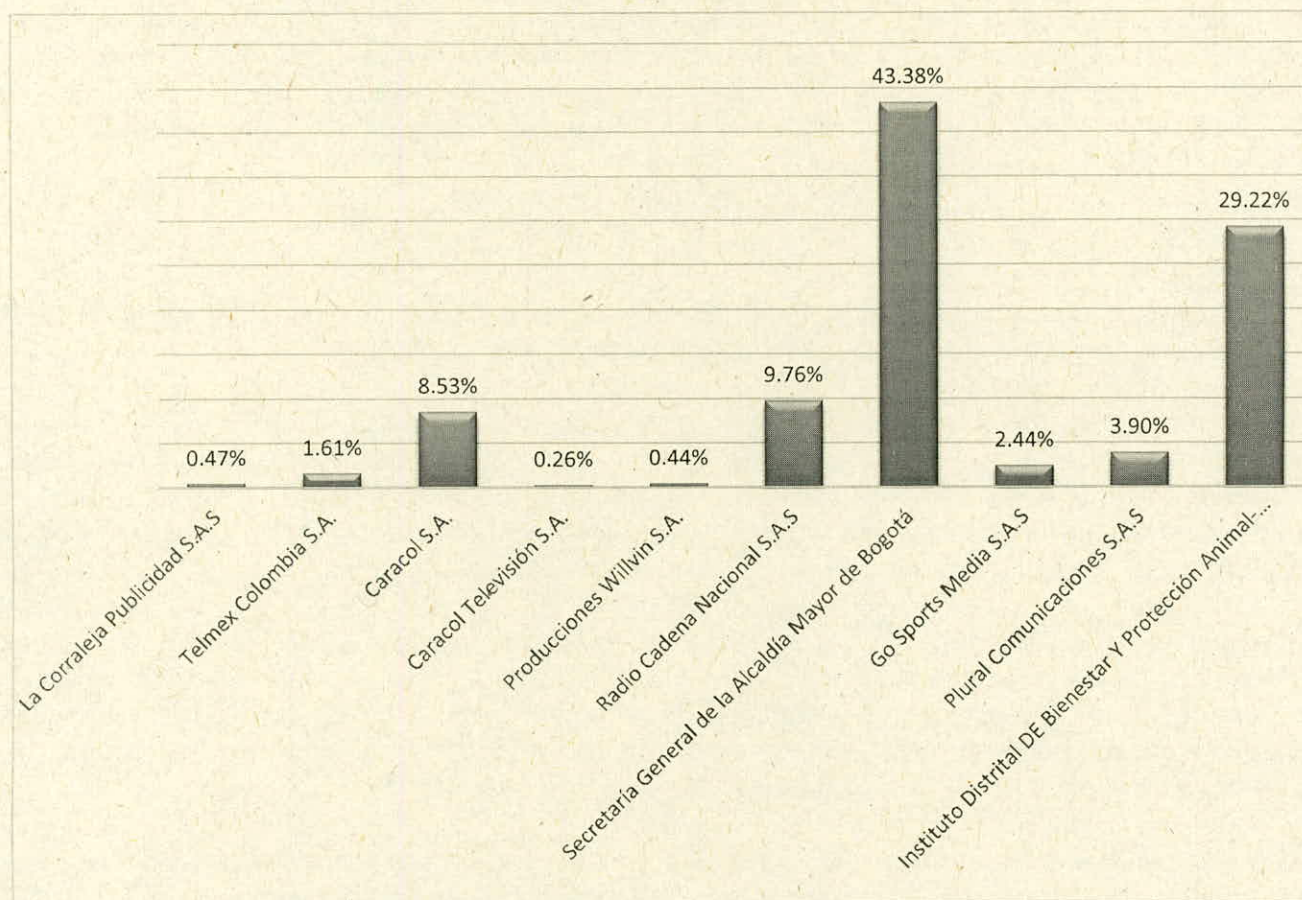
La cuenta más relevante en los ingresos, corresponde a las “Subvenciones”, la cual al finalizar el mes cuenta con un saldo de \$14.815.888.162, representados en los recursos procedentes de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$12.000.000.000, los cuales apalancan los gastos de la operación de la Entidad en la presente vigencia; así mismo, se observa por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$74.869.875.

De otra parte y en referencia a los dineros que tienen un fin específico establecido en cada una de las Resoluciones y/o proyectos relacionados con la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV), al cierre del mes y en referencia a los recursos de la vigencia 2017 se evidencia un saldo de \$376.732.662, así mismo y en relación a los dineros concernientes a la vigencia 2018 detallan un valor de \$2.364.285.625.

Por otra parte, durante el mes se elaboraron 74 facturas por valor de \$2.864.567.968.

Al culminar el mes se generaron Otros Ingresos Ordinarios por valor de \$343.738.067, siendo uno de los más representativos el equivalente a \$167.922.348 los cuales corresponden a las comisiones por volumen agencia de acuerdo a las negociaciones de la Central de Medios, como se detalla en la gráfica:





## GASTOS Y COSTOS

Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos.

Los gastos administrativos corresponden a los sueldos de personal, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos, los cuales al cierre del mes ascienden a \$5.088.441.523.

Durante el mes, se registró una nómina de 29 funcionarios, debido a que en agosto se incorporaron a la nómina los funcionarios relacionados con los cargos de Profesional Universitario de Producción y Coordinadora del Área de Programación; generando la interfaz para liquidación y causación de la misma por valor de pago de \$125.009.374.

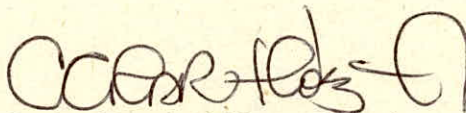
Los gastos generales de agosto corresponden a la suma de \$2.632.182.701, por el desarrollo de contratos de prestación de servicios del área administrativa, arriendos, servicios públicos, materiales y suministros, aseo y cafetería, vigilancia, impuesto predial, impuestos de vehículos, impuesto al patrimonio, impuesto de Industria y Comercio, GMF, entre otros.

Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones reflejan un gasto acumulado de \$1.844.139.571, el cual se encuentra discriminado en la depreciación de la propiedad, planta



y equipo, por valor de \$1.176.229.335, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$ 666.832.728 y lo referente a la provisión de litigios y demandas detalla un saldo de \$1.077.508.

Los costos de ventas y operación, corresponden a la contratación por honorarios, servicios y arriendos, 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 detalla un saldo acumulado de \$12.299.912.864.



Carlos Ramiro Flórez Echenique  
Profesional Universitario de Contabilidad  
C.C. N° 73.169.975 de Cartagena  
T.P. 118.880-T