

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE MAYO 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

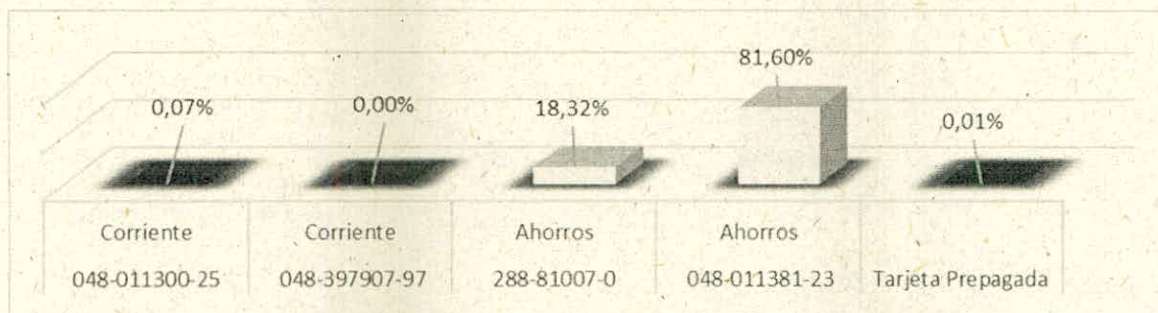
Constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 002 de enero 18 de 2019 por valor de \$1.891.667 y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

Depósitos en Instituciones Financieras

Al finalizar el mes de mayo, la entidad registró cuatro (4) cuentas bancarias y una (1) tarjeta prepagada, de las cuales son 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 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS presentó un saldo de \$1.273.026.389, detallado de la siguiente manera:

Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 841.203	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 21.105	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 233.264.571	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 1.038.811.794	Recursos propios
Bancolombia	Tarjeta Prepagada		\$ 87.715	Recursos propios

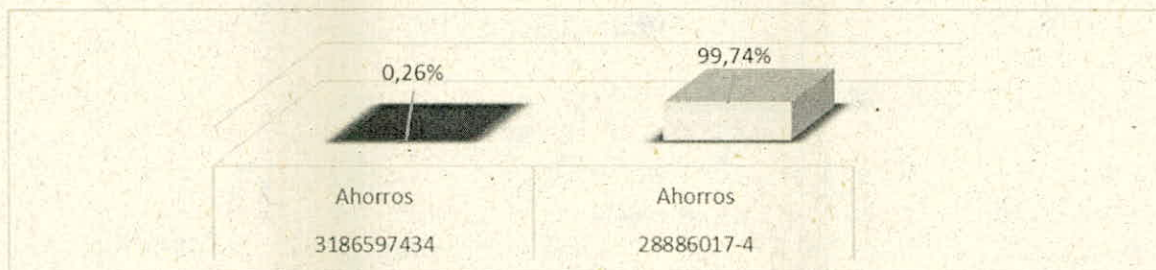


Al cierre del mes se presentó una partida conciliatoria en la cuenta de ahorros N° 048-011381-23 relacionada con la consignación realizada por Inversiones Kyria S.A.S por la suma de \$5.675, en la cuenta de ahorros N° 048-011300-25 se evidenció un saldo pendiente por cruzar de la orden de pago N° 1871 – Luis Adolfo Salazar Capote por valor de \$90.860 y en la cuenta de ahorros N° 288-81007-0 del Banco de Occidente, se detalló la cuantía de \$7.665 por concepto de rendimientos financieros, retención y GMF del día 31 de mayo de 2019.

Efectivo de Uso Restringido

Se tienen dos (2) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$4.833.513.305 clasificadas en una (1) 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	\$ 12.520.670	ANTV-RESL 006 de 2018
Banco de Occidente	28886017-4	Ahorros	\$ 4.820.992.636	ANTV-RESL 005 de 2019



Al finalizar el mes, no se presentaron partidas conciliatorias.

INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS

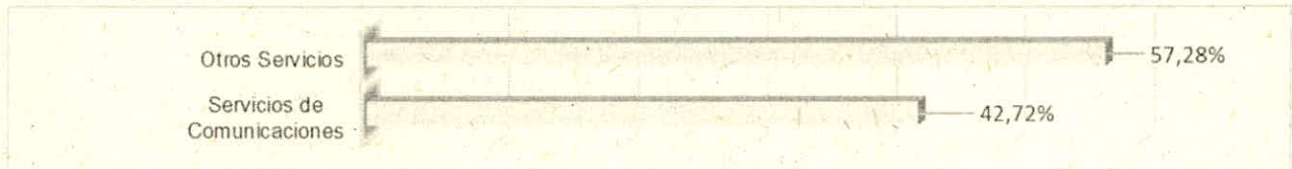
Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado

Al cierre del mes, se reflejan inversiones en tres CDT's, por un capital total de \$14.000.000.000, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$204.734.138, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

CDT Banco BBVA	\$ 5.000.000.000
CDT Banco Davivienda	\$ 4.500.000.000
CDT Banco Caja Social	\$ 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 \$2.956.929.405, la cuenta con mayor representación corresponde a la Prestación de Servicios detallando un saldo de \$1.623.414.526, de los cuales por concepto de servicios de comunicaciones se presentó un saldo de \$693.583.286 y en Otros Servicios se detalló la suma de \$929.831.240.



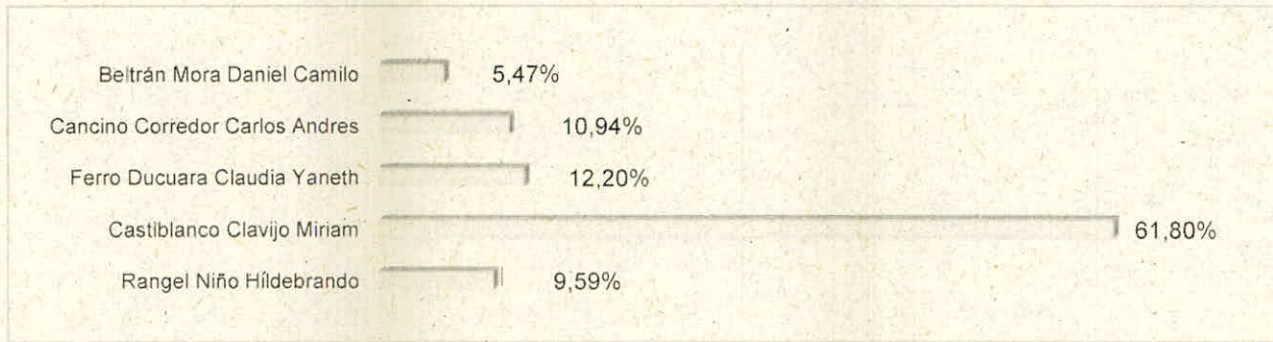
El detalle por tercero de los saldos pendientes por cobrar fue:

Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	11,49%
Instituto de la Participación y Acción Comunal - IDPAC	1,93%
Secretaría Distrital de Ambiente	17,81%
Transmilenio S.A.	2,90%
Fondo Nacional Ambiental	2,38%
Fondo Financiero Distrital de Salud	20,76%
Glasir Lab S.A.S	0,05%
Big Media Publicidad S.A.S	0,07%
Pixel Media S.A.S	1,00%
Universal Mccann Servicios de Medios Ltda	0,52%
Comercializadora Mundo Marketing S.A.S	0,10%
Fondo de Desarrollo Local de Fontibon	1,40%
Secretaría Distrital de Hacienda	12,56%
Century Media S.A.S	0,51%
Teveandina Ltda Canal Trece	0,68%
Fondo de las Tecnologías de la Información y las	25,41%
Acomedios Publicidad y Mercadeo Ltda	0,04%
Elkin Raul Coronell Cadena	0,40%

Sobre la cuenta de Transferencias y Subvenciones por Cobrar presentó un saldo de \$1.305.000.000 de acuerdo a los recursos aprobados mediante la Resolución N° 324 de 2019 por la ANTV.

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

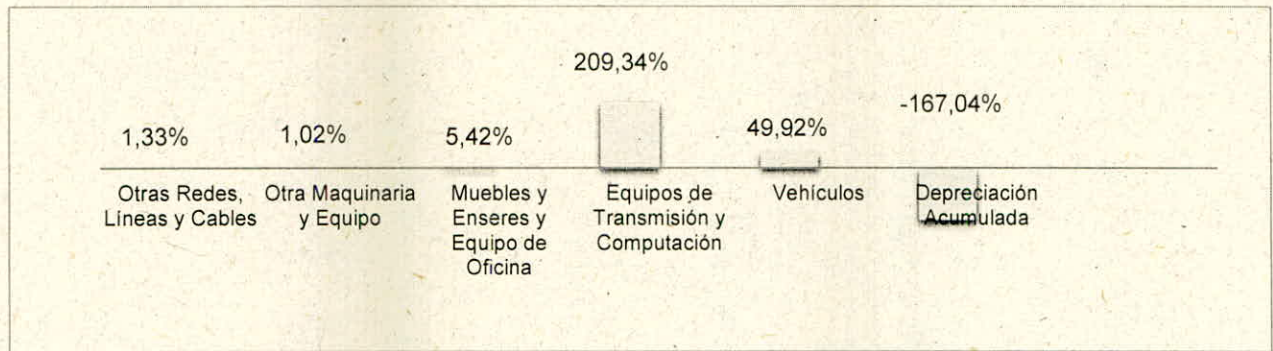
Conforme al acuerdo de pago definido en las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado por la señora Miriam Castiblanco en el mes no efectuó abono en virtud del proceso No. 001 de 2015; la señora Claudia Yaneth Ferro no acreditó pago durante el mes, presentándose un saldo al cierre del mes de \$28.514.879, 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 \$5.387.440.444, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada al cierre del mes presentó un saldo de -\$8.999.251.558 equivalente al -167,04%.



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.

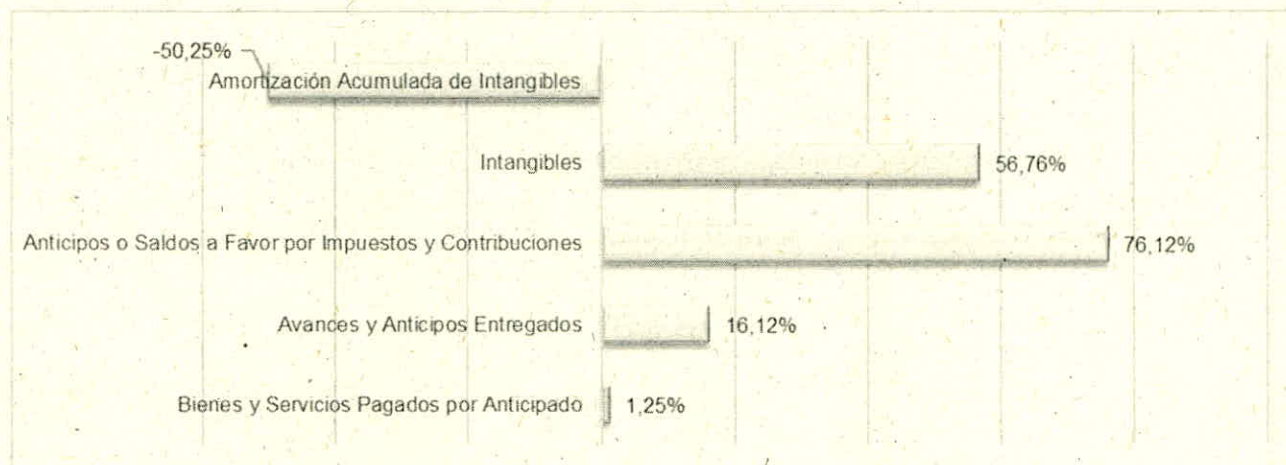
Propiedad de Inversión

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 \$3.675.723.718, 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 \$2.047.975.506, siendo este el valor más representativo; como se detalla en la siguiente gráfica:



AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

VARIOS			OBSERVACIÓN
Certicámara S.A.	\$ 2.270.520	0,38%	Recursos pendientes por legalizar, de acuerdo a la locación en la Cámara de Comercio de Bogotá en virtud del contrato Interadministrativo N° 374 de 2017, suscrito con Transmilenio.
Banco de Occidente	\$ 5.355	0,00%	Saldo pendiente por recaudar por concepto de comisión en la cuenta de ahorros N°81007-0 y cuenta de ahorros N° 288-86017-4 (Recursos ANTV 2019).
Bancolombia	\$ 87.495	0,01%	Saldo pendiente por recaudar por concepto de comisión en la cuenta de ahorros N°8123.
Colombia Telecomunicaciones S.A.	\$ 589.536.925	99,47%	Saldo pendiente por recaudar de acuerdo al Convenio Interadministrativo N° 9195 de 2018.
CONTRATISTAS			OBSERVACIÓN
Emermédica S.A.	\$ 2.875	0,00%	Cuenta por cobrar por mayor valor pagado.
Gonzalo de Jesús Jiménez Hoyos	\$ 618.512	0,10%	Cuenta por cobrar de acuerdo a los gastos de desplazamiento de acuerdo a la Resolución 049 de 2019.
Julián Eduardo Cabrera Silva	\$ 173.060	0,03%	

40

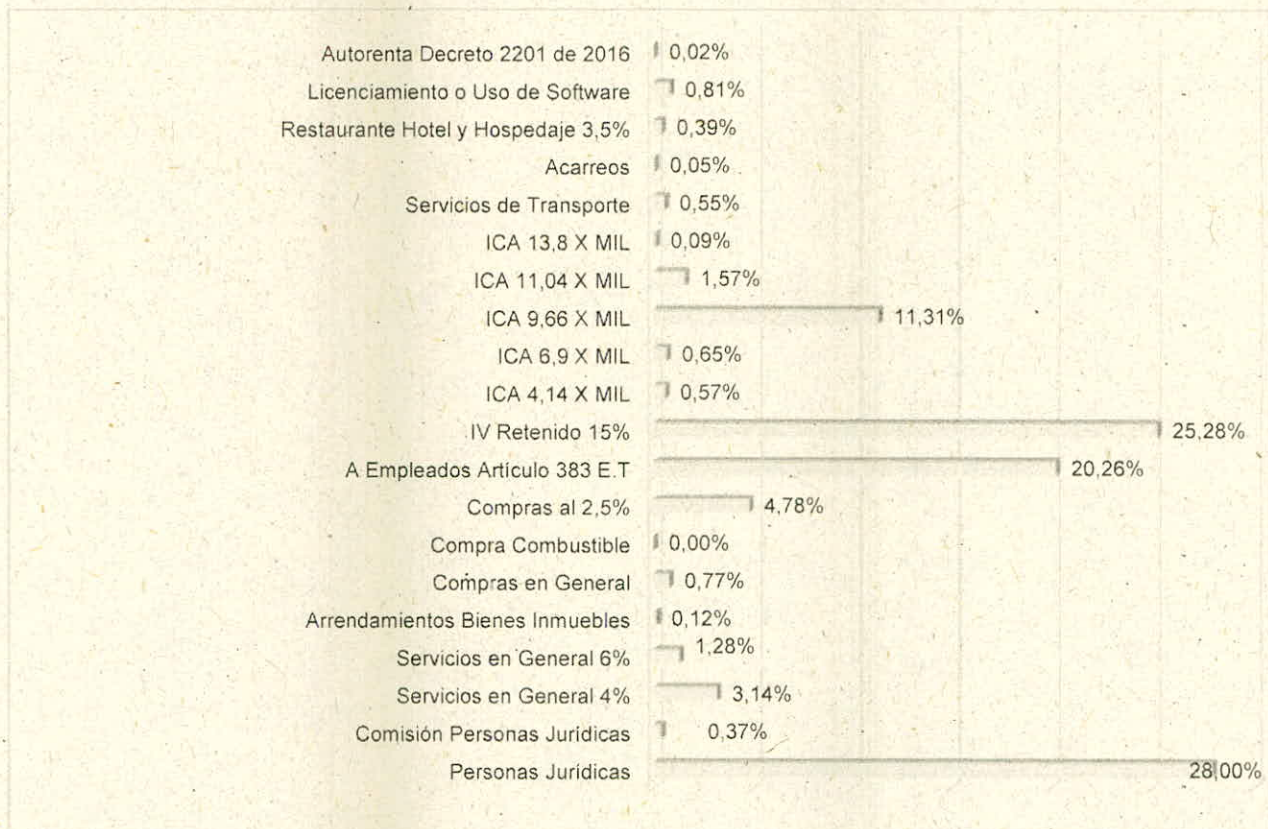
PASIVOS

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 \$8.708.243.386.

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 \$16.653.008 en la cuenta denominada como Recursos a Favor de Terceros de acuerdo a los rendimientos financieros y retención generados durante el mes.

La Retención en la Fuente, evidenció un saldo de \$161.289.431, de acuerdo a las retenciones aplicadas durante el mes a las 503 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 \$12.362.000, 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 \$10.170.614, desagregado así:

Venta de Servicios - IVA	-\$ 281.362.625
Compra de Servicios - IVA	\$ 291.533.239

La cuenta señalada como Otras Cuentas por Pagar presentó un valor de \$1.550.704.976 compuesto por los saldos pendientes de pago, clasificado así:

Honorarios	3,76%
Servicios	94,02%
Embargos Judiciales	0,12%
ANTV 2017 - Otras Cuentas por Pagar	0,04%
ANTV 2018 - Otras Cuentas por Pagar	2,07%

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 y las cuantías pendientes por reintegrar a la Autoridad Nacional de Televisión de acuerdo a las liberaciones efectuadas durante la presente vigencia.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Las obligaciones adquiridas con los funcionarios detallaron un saldo de \$625.417.869, discriminados así:

Cesantías	10,98%
Intereses sobre las Cesantías	1,32%
Vacaciones	32,82%
Prima de Vacaciones	25,90%
Prima de Servicios	11,64%
Indemnizaciones	12,74%
Bonificaciones	4,52%
Aportes a Riesgos Laborales	0,08%

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 \$219.277.705, detallado de la siguiente manera:

ID PROCESO	No. PROCESO	DEMANDANTE	INSTANCIA DEL PROCESO
332199	2010-00564	Otero Vanegas Sergio Andrés	Probable
362428	2011-00279	Molano Borraez Juan Carlos	Probable
375633	2012-00136	Martínez Ramírez Hugo Fernando	Probable
418234	2013-00177	García Cortes Fredy Hernán	Probable
535186	2016-00468	Morales Arboleda Omaira	Probable
541139	2016-00452	Rojas Baquero María Ofelia	Probable
542016	2016-00101	Flores Deysi Milena	Probable
538635	2016-00459	Peluha Monroy Ángela María	Posible
568824	2017-00432	Cuesta Luis Hernando	Posible
581763	2017-00767	Fernández Rendón Víctor Hugo	Posible

589138	2018-00123	Ruiz Cabrera Hugo Herlendy	Posible
580785	2018-00345	Flórez Yeni Andrea	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 \$1.291.817, la cuenta relacionada con el devengo de los "Recursos Recibidos en Administración" con un valor de \$18.023.715 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 \$6.103.028.924 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 y Resolución 324 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:

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

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 \$39.323.272.93, la diferencia por valor de \$758.137.560, 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 \$3.729.228.692, 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 \$4.882.665.148.

INGRESOS

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$17.917.920.107 y la suma de \$76.391.276 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 mayo se evidenció un saldo acumulado de \$4.882.665.148, donde en el mes se elaboraron 57 facturas por valor de \$1.500.329.645, los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal correspondiente a los servicios de televisión por valor de \$460.711.474, por concepto de otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda) se evidenció un valor de \$1.038.598.172 y el saldo facturado corresponde a otros ingresos por concepto de “comisiones”, por valor de \$1.020.000.

Difusión de Televisión	21,95%
Publicidad y Propaganda	2,62%
Organización de Eventos (BTL)	45,26%
Otros Servicios	30,17%

Transferencias

La cuenta “Subvenciones” presentó un saldo de \$12.776.867.949 representados en los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$11.700.000.000 de los cuales \$7.200.000.000 apalancan los costos referentes a la operación y funcionamiento de la entidad; entre tanto, lo referente a \$4.500.000.000 corresponden a los recursos recibidos por concepto del traslado de sede. Se observó por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$58.304.629 y por concepto de los recursos de la ANTV vigencia 2019 se evidencia un saldo de \$1.018.563.320.

Ley 14 de 1991	0,46%
Recursos ANTV 2019	7,97%
SHD Aportes Ordinarios	91,57%

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 \$258.302.765, desagregados a continuación:

Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras	79,26%
Intereses de Mora	2,27%
Rendimientos Ctas de Ahorro	18,47%

Además se evidencia la suma de \$76.391.276 en la cuenta “Ingresos Diversos” correspondiente a las causaciones de las comisiones por valor de \$1.656.676 por los



incentivos de servicios prestados y/o pautas pactadas, por otra parte y referente al concepto de recuperaciones se detalla el monto de \$23.100.118 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, entre otros, los cuales presentan un saldo de \$51.634.482 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Comisiones	2,17%
Recuperaciones	30,24%
Otros Ingresos Diversos	67,59%

GASTOS Y COSTOS

Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos los cuales ascendieron a \$5.093.101.024.

Administración y Operación

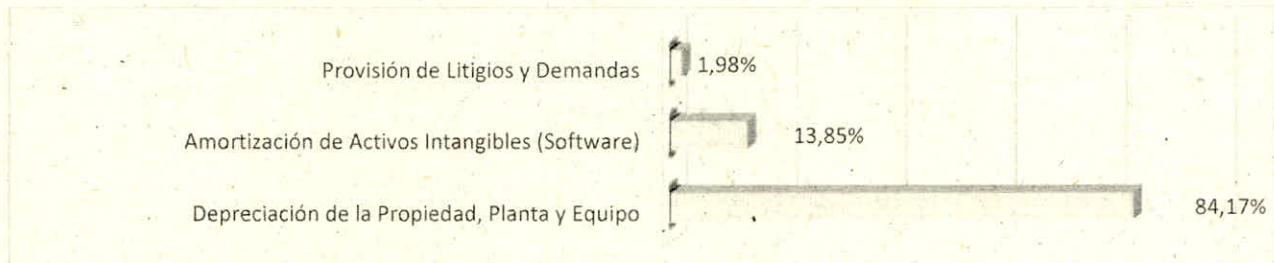
Los gastos administrativos corresponden a los sueldos de personal, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos los cuales ascendieron a \$3.305.640.470 y se encuentran desagregados de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	
Sueldos de Personal	23,77%
Gastos de Representación	1,21%
Bonificaciones	0,15%
Contribuciones Efectivas	
Aportes a Cajas de Compensación	1,16%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	1,12%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	0,35%
Cotizaciones a Entidades Adm. Reg. Prima Media	1,37%
Cotizaciones A Entid. Adm. Reg. Ahorros Individual	1,99%
Aportes sobre la Nómina	
Aportes al ICBF	0,40%
Aportes al SENA	0,27%
Prestaciones Sociales	
Vacaciones	1,21%
Cesantías	2,14%
Intereses a las Cesantías	0,25%
Prima de Vacaciones	1,18%
Prima de Navidad	2,47%
Prima de Servicios	1,07%
Otras Primas	2,66%
Gastos de Personal Diverso	
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	0,03%
Otros Gastos de Personal Diversos	0,30%
Generales	
Vigilancia y Seguridad	3,46%
Materiales y Suministro	3,44%
Mantenimiento	1,26%

Servicios Públicos	1,36%
Arrendamientos	4,35%
Viáticos y Gastos de viaje	0,20%
Impresos y Publicaciones	0,01%
Comunicaciones y Transporte	0,68%
Seguros Generales	7,45%
Promoción y Divulgación	0,12%
Aseo Cafetería y Restaurante	1,10%
Gastos Legales	0,11%
Intangibles	0,01%
Comisiones	0,27%
Honorarios	23,04%
Servicios	6,21%
Otros Gastos Generales	0,01%
Impuestos Contribuciones y Tasas	
Predial Unificado	0,70%
Industria Y Comercio	1,02%
Semaforización	0,00%
Impuesto Sobre Vehículos	0,04%
Gravamen A Los Movimientos Financieros	0,07%
Estampilla Univ.Fco Jose De Caldas.Dec.0	1,60%
Estampilla Procultura	0,08%
Estampilla Adulto Mayor	0,32%
Impuesto Al Consumo	0,07%

Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones

Las depreciaciones, amortizaciones y provisiones reflejan un gasto acumulado de \$734.699.727, detallado en la depreciación de la propiedad, planta y equipo por valor de \$618.407.183, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$101.7355.647 y las provisiones de litigios y demandas por la suma de \$14.556.897, los cuales se discriminan en porcentajes a continuación:



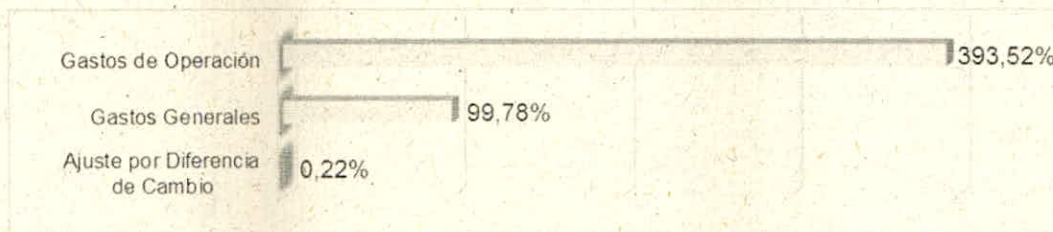
Otros Subvenciones

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 \$1.018.563.320.

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.

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 y 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 \$6.914.354 corresponde al descuento realizado por Corporación Frontino por el pago a la inscripción a Bogotá Web Fest por valor de \$37.606 y el monto de \$6.874.046 corresponde al Retelca practicado en los periodos de noviembre y diciembre de la vigencia 2018 y la diferencia de \$2.702 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 \$9.171.981.667.

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