

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

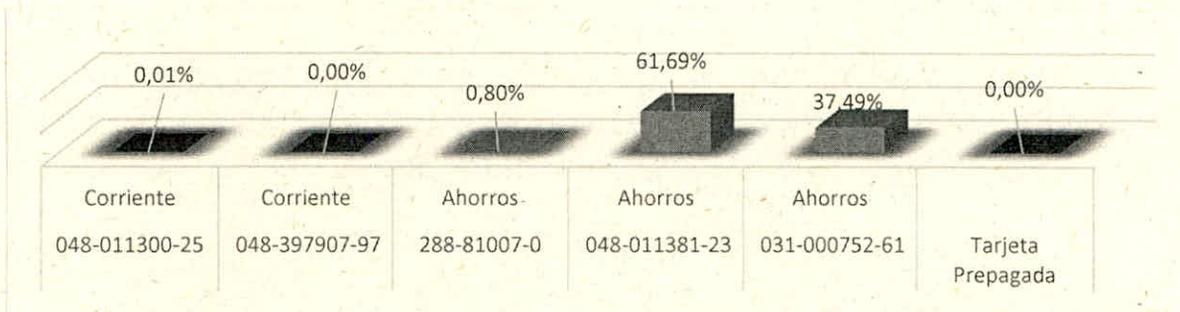
Constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 002 de enero 18 de 2019 por valor de \$1.891.667 y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

Depósitos en Instituciones Financieras

Al finalizar el mes, se presentó un saldo de \$12.000.636.530, clasificadas en cinco (5) cuentas bancarias y una (1) tarjeta prepagada con Bancolombia; de las cuales tres (3) son 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 presentó ninguna restricción en la disposición de sus bienes y derechos. En este periodo se creó la cuenta de ahorros No. 031-000752-61 con Bancolombia, para el manejo de los recursos derivados del Convenio Interadministrativo N° 779 de 2019 con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB y la Secretaria Distrital de Cultura, Recreación y Deporte – SCR D.

Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 1.253.580	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 33.202	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 96.464.131	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 7.403.226.949	Recursos propios
Bancolombia	031-000752-61	Ahorros	\$ 4.499.397.783	Recursos propios
Bancolombia	Tarjeta Prepagada		\$ 260.885	Recursos propios



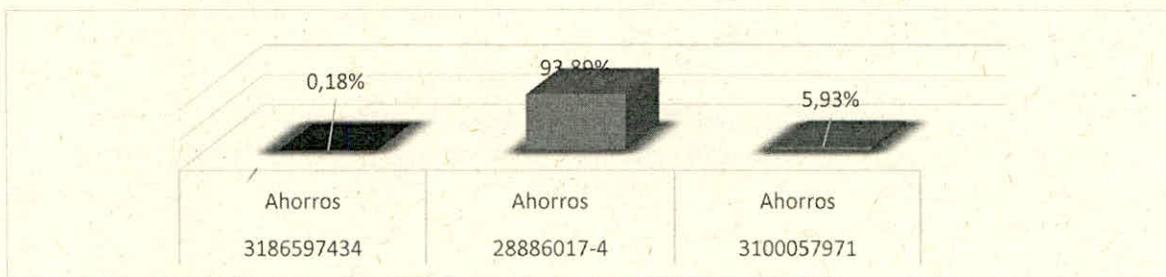
Al cierre del mes, se presentó una partida conciliatoria en la cuenta corriente N° 048-011300-25 (Bancolombia) por la suma de \$1, consignación pendiente por identificar; en la cuenta de ahorros N° 28881007-0 (Banco de Occidente) se evidenció el saldo de \$ 3.169 pendiente de legalizar por los rendimientos financieros, retención en la fuente y gravamen al movimiento financiero del día 31 de julio.

Durante el mes de agosto se realizará la reclasificación de cuentas según su uso, puesto que son Efectivo de Uso Restringido lo relacionado con el Convenio Interadministrativo N° 779 de 2019 con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – EAAB entre tanto, son recursos propios lo referente al Contrato Interadministrativo N° 578- FONTIC.

Efectivo de Uso Restringido

Se tienen tres (3) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$6.836.016.715; 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	\$ 12.526.951	ANTV-RESL 006 de 2018
Banco de Occidente	28886017-4	Ahorros	\$ 6.418.307.076	ANTV-RESL 005 - 324- 590 de 2019
Bancolombia	3100057971	Ahorros	\$ 405.182.689	FONTIC - CTO INT. 578



No se presentaron partidas conciliatorias.

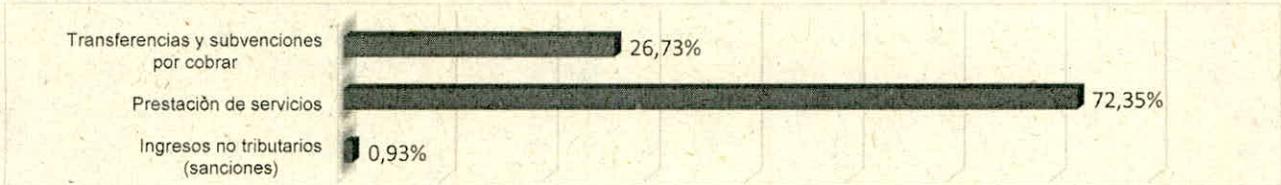
INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado

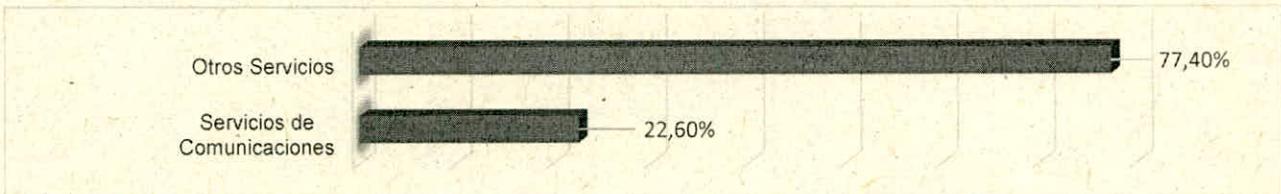
Al cierre del mes, se reflejó una inversión en CDT's, por un capital total de \$4.500.000.000, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$97.580.531, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

CUENTAS POR COBRAR

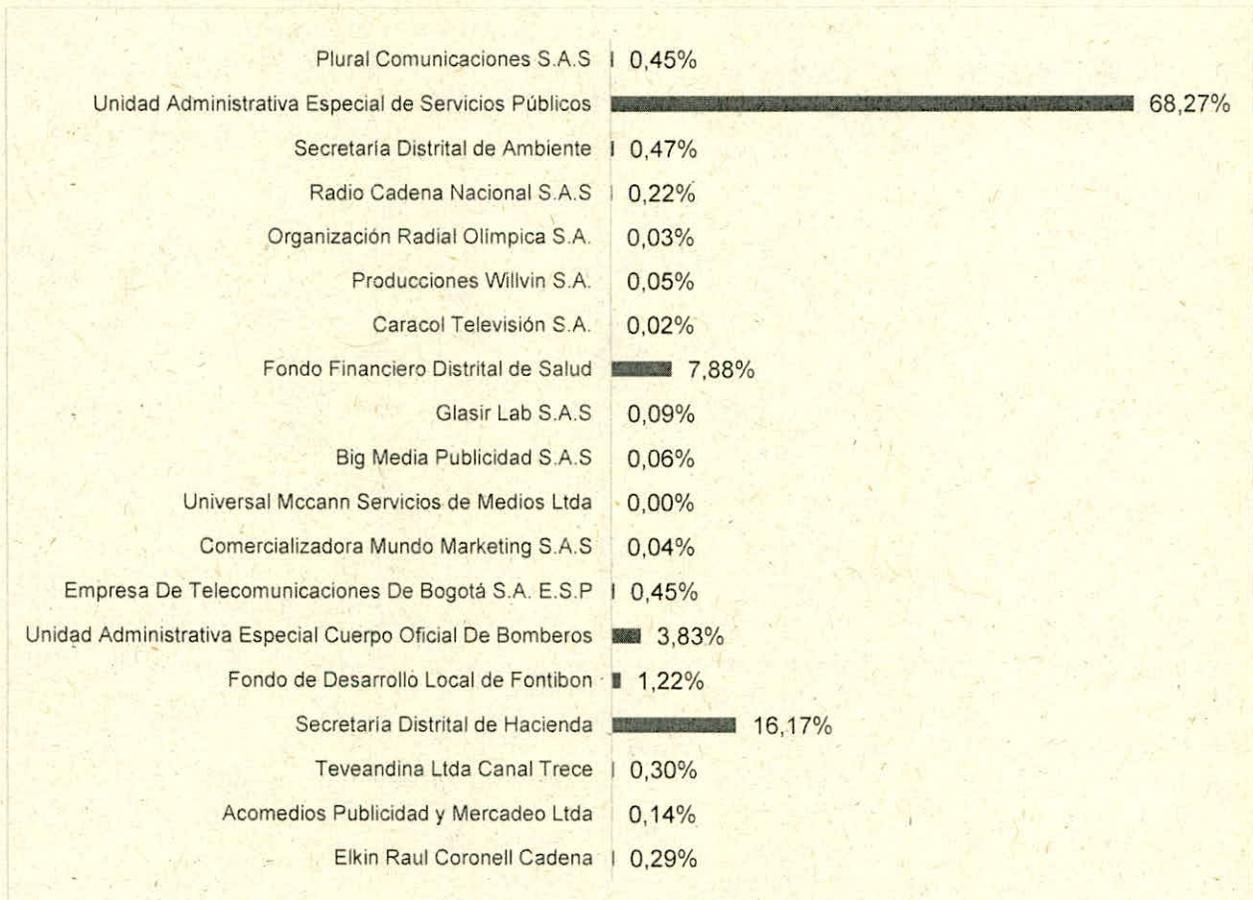
Representan los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades, al finalizar el mes se presentó un saldo de \$2.563.402.784, detallados de la siguiente manera:



La cuenta con mayor representación corresponde a la referente a la Prestación de Servicios por valor de \$1.854.567.935, discriminada así:

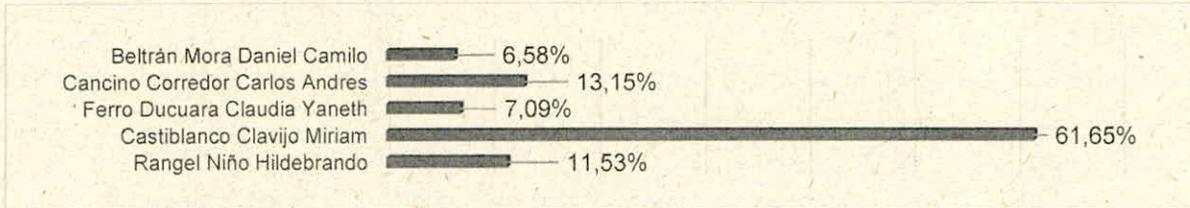


Lo anterior, refleja que la cuenta de "Otros Servicios" durante el mes tuvo mayor participación, relacionados con publicidad, propaganda, organización de eventos, detallados de la siguiente manera:



En la cuenta de Transferencias y Subvenciones se evidenció como saldo pendiente por recaudar los recursos de la Resolución N° 591 de la ANTV por la suma de \$679.505.229, además, el saldo de \$5.612.783 corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de la Ley 14 de 1991.

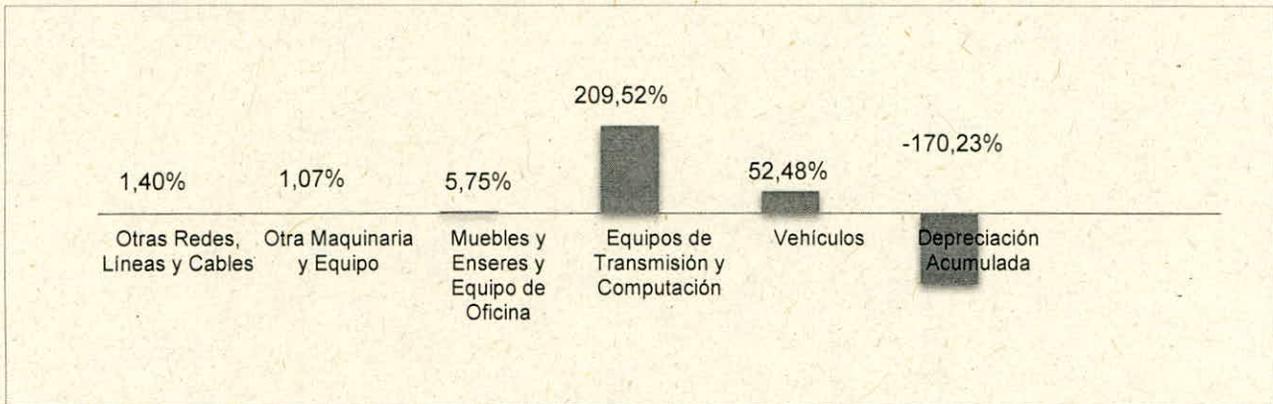
Las cuentas por ingresos no tributarios corresponden a los valores adeudados por sanciones disciplinarias; según los acuerdos de pago definidos en las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado por la señora Miriam Castiblanco en el mes efectuó abono en virtud del proceso No. 001 de 2015; entre tanto, la señora Claudia Yaneth Ferro no acreditó pago durante el mes, presentándose un saldo al cierre del mes de \$23.716.837, 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 deterioro se encuentra reconocido en un 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 \$5.124.639.682, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada presentó un saldo de \$8.723.767.695 equivalente al -170,23%.



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.

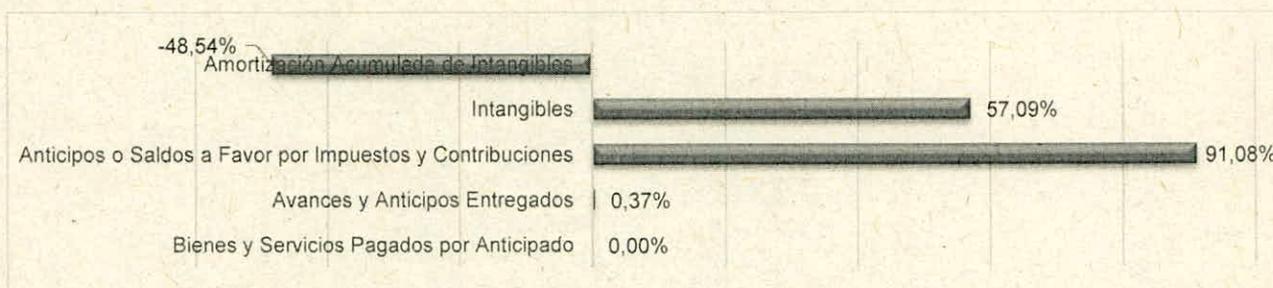
Es de enfatizar que durante el mes se realizó el proceso de reposición de un equipo de comunicación, el cual evidencia un incremento respecto al mes anterior sobre dicha cuenta.

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 de \$3.450.024.376, 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, detalló un saldo a favor en el Impuesto a las Ventas de \$3.142.280.616, siendo este el valor más representativo; como se detalla en la siguiente gráfica:



AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			
AVANCE PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE			OBSERVACIÓN
Darío Montenegro Trujillo	\$ 2.743.388	21,34%	Recursos pendientes por legalizar en el mes de julio, viáticos girados al finalizar el mes por asistir al 14° Taller de Regulación.
VARIOS			OBSERVACIÓN
Festival Internacional de Cine	\$ 10.000.000	77,78%	Cuenta por cobrar por ocupar en segundo puesto en los premios India Catalina, en la sección de noticias.
Bancolombia	\$ 109.762	0,85%	Saldo pendiente por recaudar por concepto de comisión en la cuenta de ahorros N°8123.
CONTRATISTAS			OBSERVACIÓN
Emermédica S.A.	\$ 2.875	0,02%	Cuenta por cobrar por mayor valor pagado

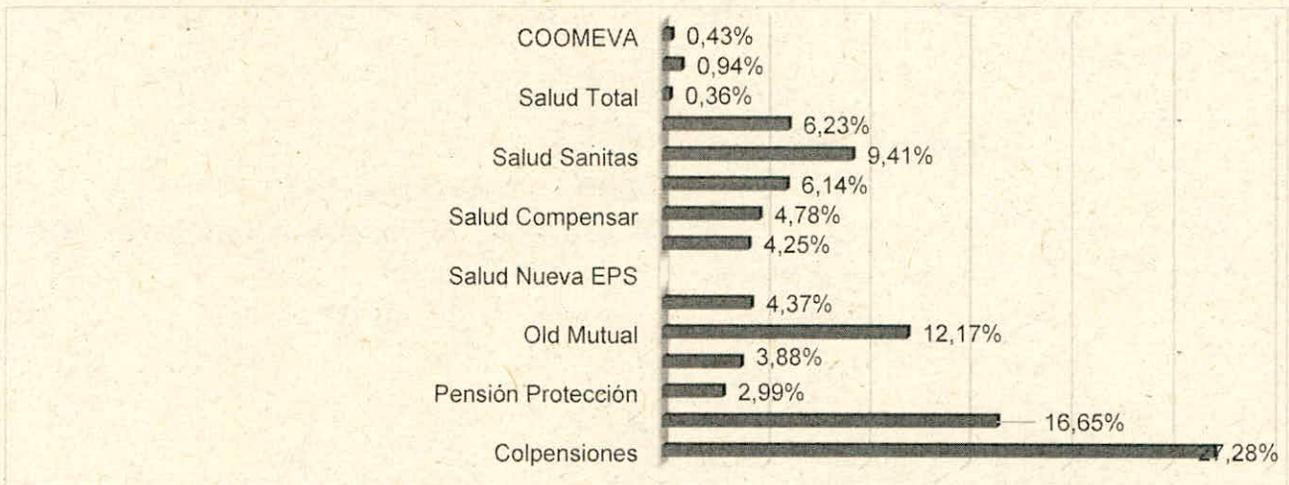
PASIVOS

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 \$13.785.216.331.

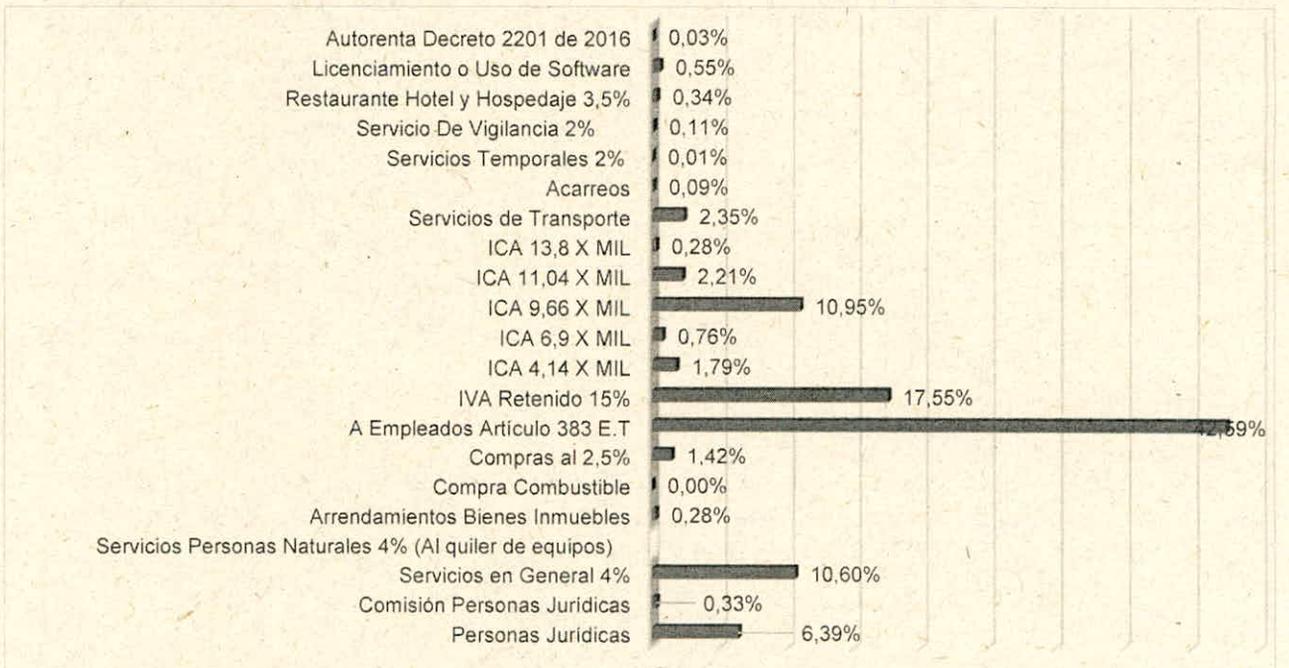
Cuentas por Pagar

Presentó un saldo de \$ 1.550.346.541; donde se contabilizan los rendimientos y su respectiva retención en la fuente generados durante el mes sobre los recursos correspondientes a la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) de la vigencia 2018 y 2019 según las cuentas bancarias de uso restringido, evidenciando un saldo pendiente de girar de \$11.989.060 en la cuenta denominada como Recursos a Favor de Terceros.

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 \$47.283.000, detallados de la siguiente manera:



La Retención en la Fuente, evidenció un saldo de \$110.729.502, de acuerdo a las retenciones aplicadas durante el mes a las 520 órdenes de pago de los proveedores y/o contratistas, discriminadas de la siguiente forma:

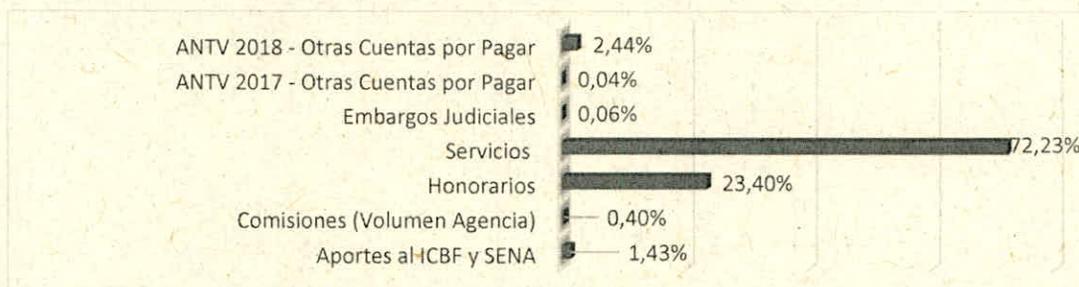


En la cuenta de Impuesto, Contribuciones y Tasas por pagar se evidenció un saldo de \$11.277.000, relacionado con la Auto Retención de Renta.

Por otra parte, sobre el Impuesto al Valor Agregado – IVA, detalló un saldo de \$53.694.345, desagregado así:

Venta de Servicios - IVA	-\$ 256.996.298
Compra de Servicios - IVA	\$ 203.301.953

La cuenta señalada como Otras Cuentas por Pagar presentó un valor de \$1.315.373.634 compuesto por los saldos pendientes de pago, clasificado así:



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 \$629.150.471, discriminados así:



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:

ID PROCESO	DEMANDANTE	INSTANCIA DEL PROCESO
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 Herlendy	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 detalló un saldo de \$ 11.373.946.286, representado por las cuentas de “Avances y Anticipos Recibidos”, donde se registra el devengo de los reembolsos mensuales de caja menor, para el cierre del mes presentó un saldo de \$1.359.079, la cuenta relacionada con el devengo de los “Recursos Recibidos en Administración” presentó un valor de \$4.527.786.053 de acuerdo al saldo del Convenio Interadministrativo N° 7772 de 2017 por la suma de \$13.755.824, como también, la cuantía de \$14.632.446 relacionada al Convenio Interadministrativo N° 9195 de 2018 suscritos con la Secretaría Distrital de Integración Social. Durante la presente vigencia se suscribió el Convenio Interadministrativo N° 779 con la Empresa de Acueducto de Bogotá evidenciando un saldo de \$ 4.499.397.783.

Por otra parte, al culminar el mes se presentó un saldo de \$6.844.801.155 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:

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 \$39.323.272.931, 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 \$893.188.966, 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 \$12.700.000.000 y los ingresos relacionados con la venta de servicios por valor de \$6.844.978.365.

INGRESOS

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$22.230.247.571 y la suma de \$127.028.298 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 \$6.844.978.365, durante en el mes se elaboraron 66 facturas los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal correspondiente a los servicios de televisión por valor de \$1.570.511.927 al culminar julio.

Por concepto de otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda) se evidenció un valor de \$5.274.466.438, donde se destaca un incremento del 33.68% en lo referente a la organización de eventos, según el saldo acumulado hasta la fecha.

Según lo corrido del año, se demostró un aumento sobre los ingresos percibidos por concepto de "comisiones", por la cuantía acumulada de \$ 15.883.021 al cierre del mes, de los cuales durante julio se facturó la suma de \$ 13.138.345, equivalente al 87.72%, los cuales hacen parte integral de la cuenta "Ingresos Diversos".

Difusión de Televisión	22,42%
Publicidad y Propaganda	1,83%
Organización de Eventos (BTL)	49,62%
Otros Servicios	23,86%
Comisiones	2,27%

Transferencias

La cuenta "Subvenciones" presentó un saldo de \$15.021.827.777 representados en los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$12.700.000.000 los cuales apalancan los costos referentes a la operación de la entidad.

Se reconoció por concepto de Ley 14 de 1991 el saldo acumulado de \$64.653.267 y según la ejecución de los recursos de la ANTV durante la presente vigencia (Resoluciones N° 005-324- 590 y 591), se presentó un saldo acumulado de \$2.257.174.510 al finalizar el .

Ley 14 de 1991	\$ 64.653.267	0,43%
Recursos ANTV 2019	\$ 2.257.174.510	15,03%
SHD Aportes Ordinarios	\$ 12.700.000.000	84,54%

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 \$363.441.429, desagregados a continuación:

Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 295.973.531	81,44%
Intereses de Mora	\$ 7.082.864	1,95%
Rendimientos Ctas de Ahorro	\$ 60.295.488	16,59%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$ 89.546	0,02%

Además se evidencia la suma de \$127.028.298 en la cuenta "Ingresos Diversos" correspondiente a las causaciones de las comisiones por valor de \$15.883.021 por los incentivos de servicios prestados y/o pautas pactadas, por otra parte y referente al concepto de recuperaciones se detalla el monto de \$46.929.533 en referencia a los ingresos percibidos por la monetización con Facebook y Google y 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 \$64.215.744 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Comisiones	\$ 15.883.021	12,50%
Recuperaciones	\$ 46.929.533	36,94%
Otros Ingresos Diversos	\$ 64.215.744	50,55%

GASTOS Y COSTOS

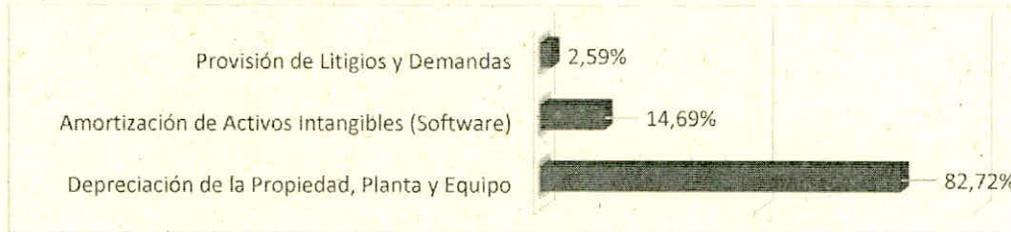
Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos los cuales ascendieron a \$8.141.058.836.

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 \$4.775.682.246 y se encuentran se detallan en porcentajes así:

Sueldos Y Salarios	
Sueldos De Personal	22,92%
Gastos De Representación	1,18%
Bonificaciones	0,14%
Contribuciones Efectivas	
Aportes A Cajas De Compensación	1,20%
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,08%
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	0,34%
Cotizaciones A Entidades Adm. Reg. Prima Media	1,33%

las provisiones de litigios y demandas por la suma de \$27.052.225, los cuales se discriminan en porcentajes a continuación:



Otros Subvenciones

Representa la ejecución de los recursos de la ANTV durante la presente vigencia (Resoluciones N° 005- 324- 590 y 591) y se presentó un saldo acumulado de \$2.257.174.510 al finalizar el mes de julio.

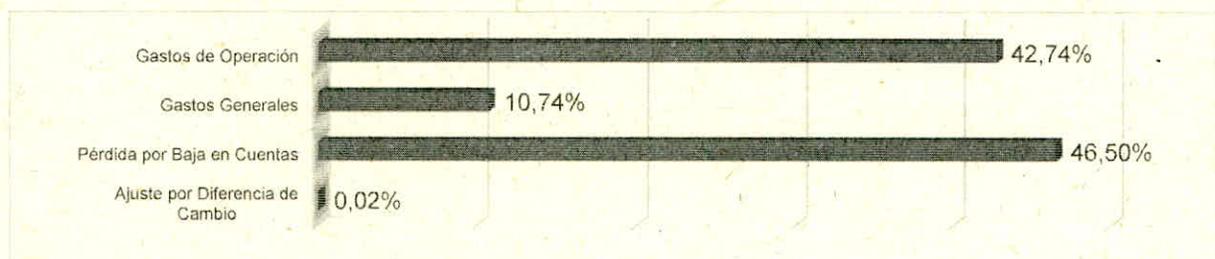
Otros Gastos

Se detalló un saldo acumulado de \$63.804.063, 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.

Como también se efectuó registros según la baja realizada a los bienes tangibles clasificados como bienes inservibles, obsoletos y/o no utilizables de la entidad de acuerdo a la resolución 040 de la presente vigencia, por la cuantía de \$29.666.455.

Se encuentran reconocidos los gastos originados en el desarrollo de las actividades, como lo referente a la devolución a Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) del mayor valor del contrato N° 335 de 2017 (Arrow Media Tech S.A.S) por valor de \$8.036.750 y lo relacionado a la devolución de las liberaciones de los compromisos de la vigencia 2018 por la suma de \$19.231.461 con la misma entidad, detallados 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 también, 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.



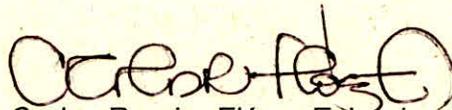
Cotizaciones A Entid. Adm. Reg. Ahorros Individual	1,91%
Aportes Sobre La Nómina	
Aportes Al ICBF	0,43%
Aportes Al SENA	0,29%
Prestaciones Sociales	
Vacaciones	1,17%
Cesantías	2,09%
Intereses A Las Cesantías	0,25%
Prima De Vacaciones	1,15%
Prima De Navidad	2,40%
Prima De Servicios	1,04%
Otras Primas	2,56%
Gastos De Personal Diverso	
Capacitación Bienestar Social Y Estímulos	0,39%
Otros Gastos De Personal Diversos	0,29%
Generales	
Vigilancia Y Seguridad	4,33%
Materiales Y Suministro	4,07%
Mantenimiento	1,46%
Servicios Públicos	1,24%
Arrendamientos	4,26%
Viáticos Y Gastos De Viaje	0,25%
Impresos Y Publicaciones	0,03%
Comunicaciones Y Transporte	0,73%
Seguros Generales	6,44%
Promoción Y Divulgación	0,15%
Aseo Cafetería Y Restaurante	1,74%
Gastos Legales	0,08%
Intangibles	0,16%
Comisiones	0,24%
Honorarios	23,03%
Servicios	6,32%
Otros Gastos Generales	0,01%
Impuestos Contribuciones Y Tasas	
Predial Unificado	0,49%
Industria Y Comercio	1,06%
Semaforización	0,00%
Impuesto Sobre Vehículos	0,03%
Gravamen A Los Movimientos Financieros	0,06%
Estampilla Univ.Fco Jose De Caldas.Dec.0	1,29%
Estampilla Procultura	0,07%
Estampilla Adulto Mayor	0,29%
Impuesto Al Consumo	0,06%

Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones

Las depreciaciones, amortizaciones y provisiones reflejan un gasto acumulado de \$1.044.398.017, detallado en la depreciación de la propiedad, planta y equipo por valor de \$863.905.038, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$153.440.754 y

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 \$13.323.028.067.



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