

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES  
ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
A 28 DE FEBRERO DE 2019**

**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.

Se encuentran discriminados en el Efectivo detallan 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 la casa Quinta Camacho y lo referente a los Activos Intangibles.

**ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

**Caja Menor**

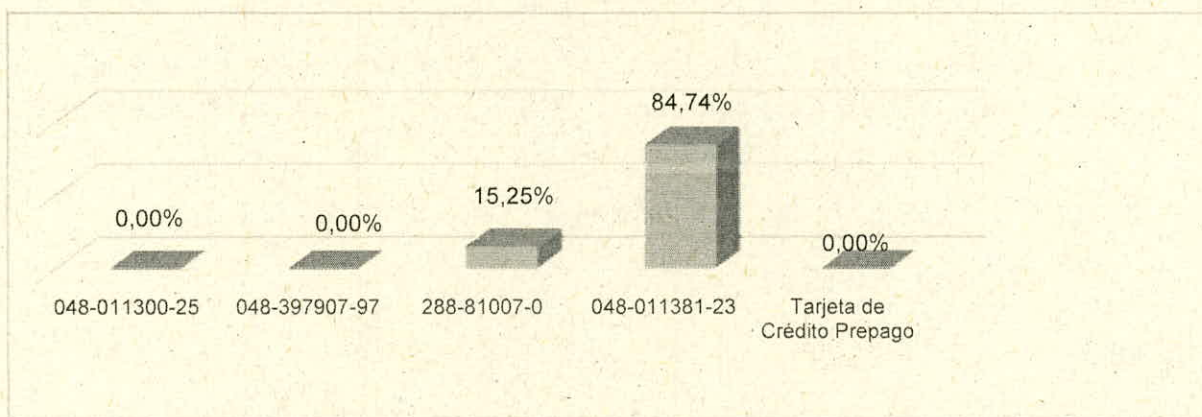
Constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 002 de enero 18 de 2019 por valor de \$1.891.667, y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

**Depósitos en Instituciones Financieras**

Al cierre del mes, la entidad registró cuatro (4) cuentas bancarias, dos (2) cuentas de ahorro y dos (2) cuentas corrientes y una (1) tarjeta de crédito prepago, 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 para el cierre del mes presentó un saldo de \$5.288.039.174, detallado de la siguiente manera:

Entidad	No Cuenta	Tipo	Saldo	Origen
Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 122.660	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 90.510	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 806.501.790	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 4.481.290.014	Recursos propios
Bancolombia	Tarjeta de Crédito Prepago		\$ 34.200	Recursos propios

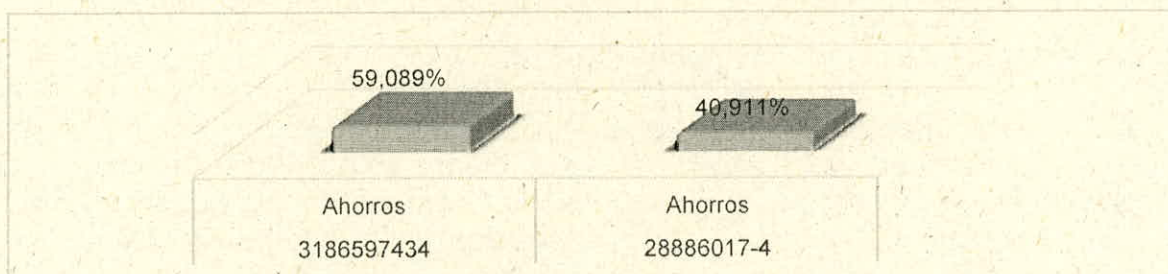


Al cierre del presente mes, se presentó una partida conciliatoria en la Cuenta de Ahorros N° 048-011381-23, relacionada con la consignación realizada por Inversiones Kyria S.A.S por la suma de \$1.480.

### **Efectivo de Uso Restringido**

Para el cierre del mes, se tienen dos (2) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$54.141.763 clasificadas en dos (1) cuenta de ahorro en Bancolombia y una (1) cuenta de ahorro en Banco de Occidente, conforme a las condiciones de los actos administrativos correspondientes, discriminados de la siguiente manera:

Entidad	No Cuenta	Tipo	Saldo	Origen
Bancolombia	3186597434	Ahorros	\$ 31.991.963	ANTV-RESL 006 de 2018
Banco de Occidente	28886017-4	Ahorros	\$ 22.149.800	ANTV-RESL 005 de 2019



Al finalizar el mes, no se presentaron partidas conciliatorias.

## **INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

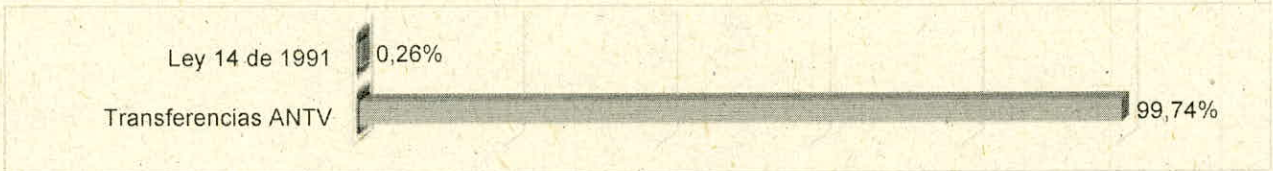
### **Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado**

Al cierre del mes, se reflejan inversiones en tres CDT's, por un capital total de \$14.000.000.000, distribuidos como aparece en el cuadro, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$27.076.772, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

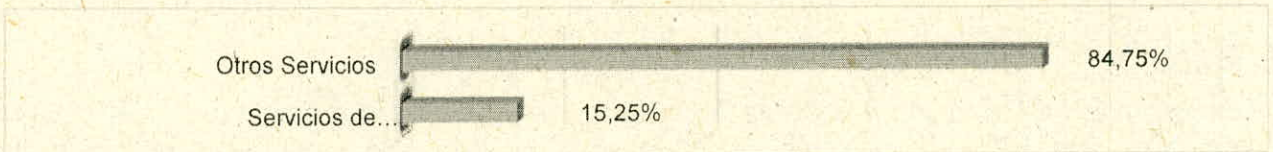
<b>CDT Banco BBVA</b>	\$ 5.000.000.000
<b>CDT Banco Davivienda</b>	\$ 4.500.000.000
<b>CDT Banco Caja Social</b>	\$ 4.500.000.000

**CUENTAS POR COBRAR**

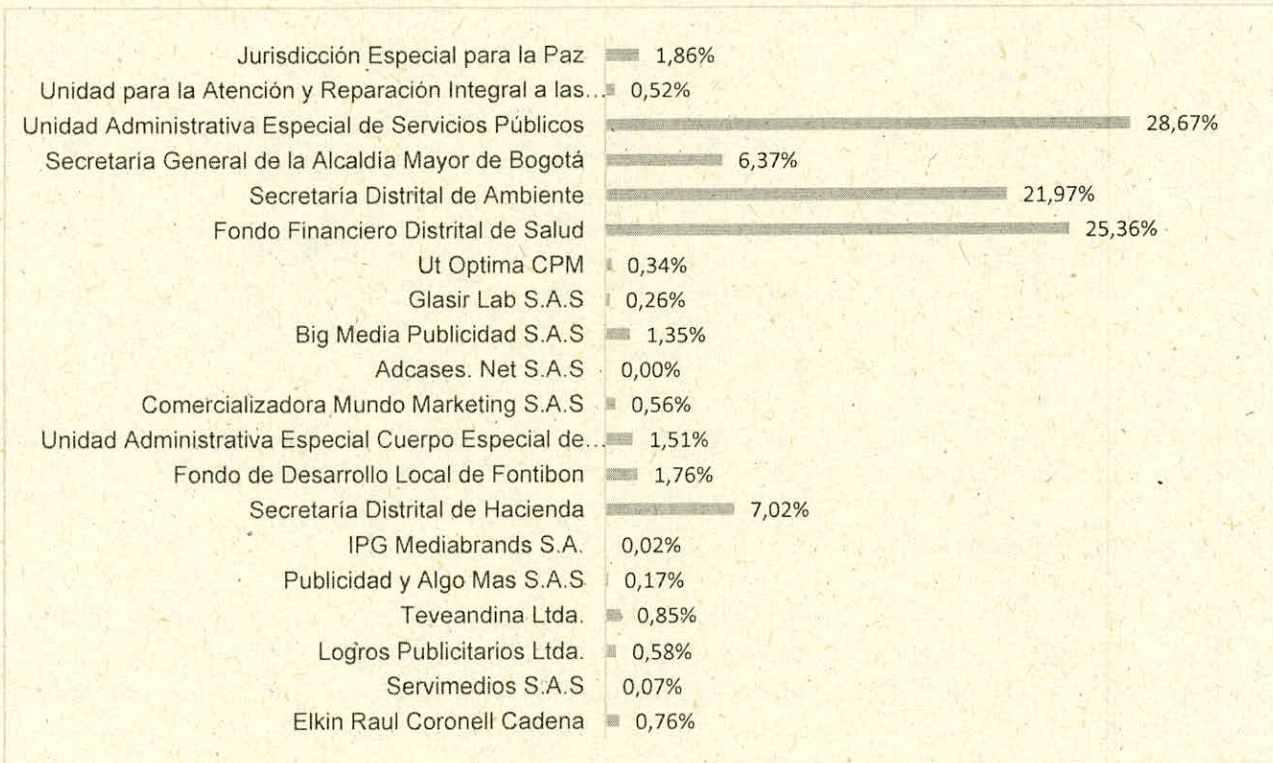
Representan los derechos adquiridos por la Entidad en el desarrollo de las actividades, cerró con un saldo de \$7.439.263.712, donde la cuenta con mayor representación corresponde a la relacionada con las Transferencias y Subvenciones por Cobrar, discriminada en Transferencias ANTV por valor de \$5.822.550.121 y por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$14.908.633.



La cuenta de prestación de servicios detalló un saldo de \$1.571091.385, desagregada así:



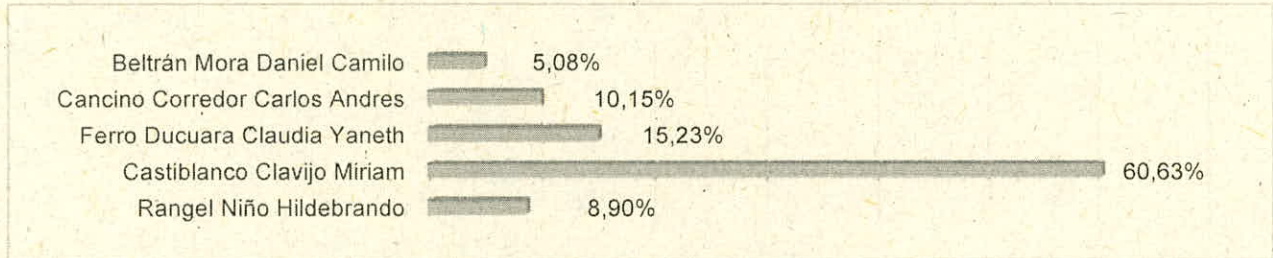
El detalle por tercero de los saldos pendientes por cobrar es:



42

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

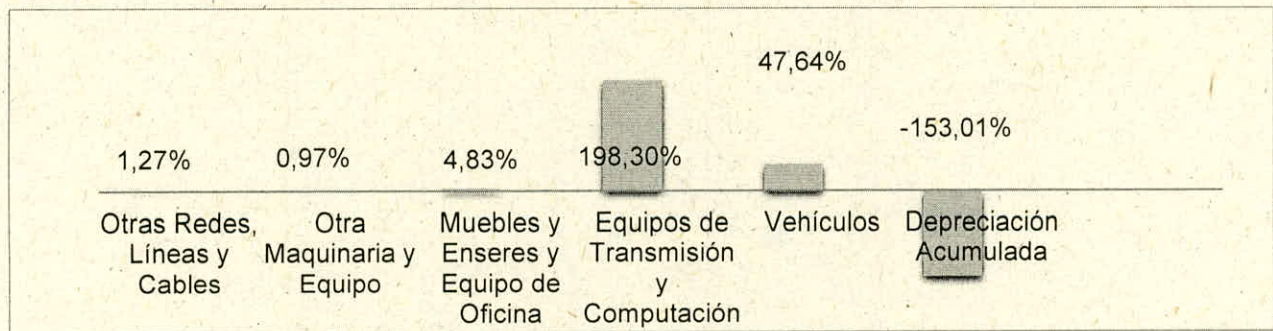
Conforme al acuerdo de pago definido en las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado por la señora Miriam Castiblanco, es adecuado resaltar que desde el pasado mes de enero no se registran abonos, así las cosas, el saldo al cierre del mes ascendió a \$30.713.573, detallado así:



Las cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, se relaciona con el proceso coactivo que tiene Canal Capital, al cierre del mes presentó un saldo de \$43.476.365 a nombre del cliente Grupo Empresarial Scorpion S.A.S, se encuentra reconocido su deterioro al 100%.

**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 \$5.645.757.098, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada es de \$8.638.599.410 y equivale al -153.01%.



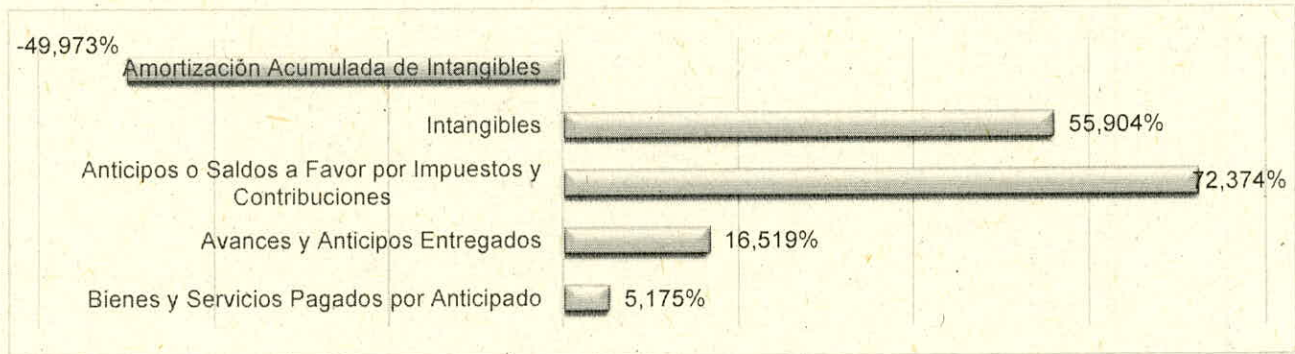
La depreciación es calculada por el método de línea recta, estableciendo la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo que posee la entidad.

**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 febrero de \$3.569.013.431, 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 \$1.733.482.324, siendo este el valor más representativo; como se detalla en la siguiente gráfica:



AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			
VARIOS			OBSERVACIÓN
<b>Colombia Telecomunicaciones S.A</b>	\$ 589.554.815	100%	Saldo pendiente por desembolsar por concepto de la Ley 14 de 1991, de acuerdo a la sentencia a favor de Canal.
<b>Bancolombia</b>	\$ 23.224	0%	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%	Cuenta por cobrar por mayor valor pagado.
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 589.580.914</b>	<b>100%</b>	

## PASIVOS

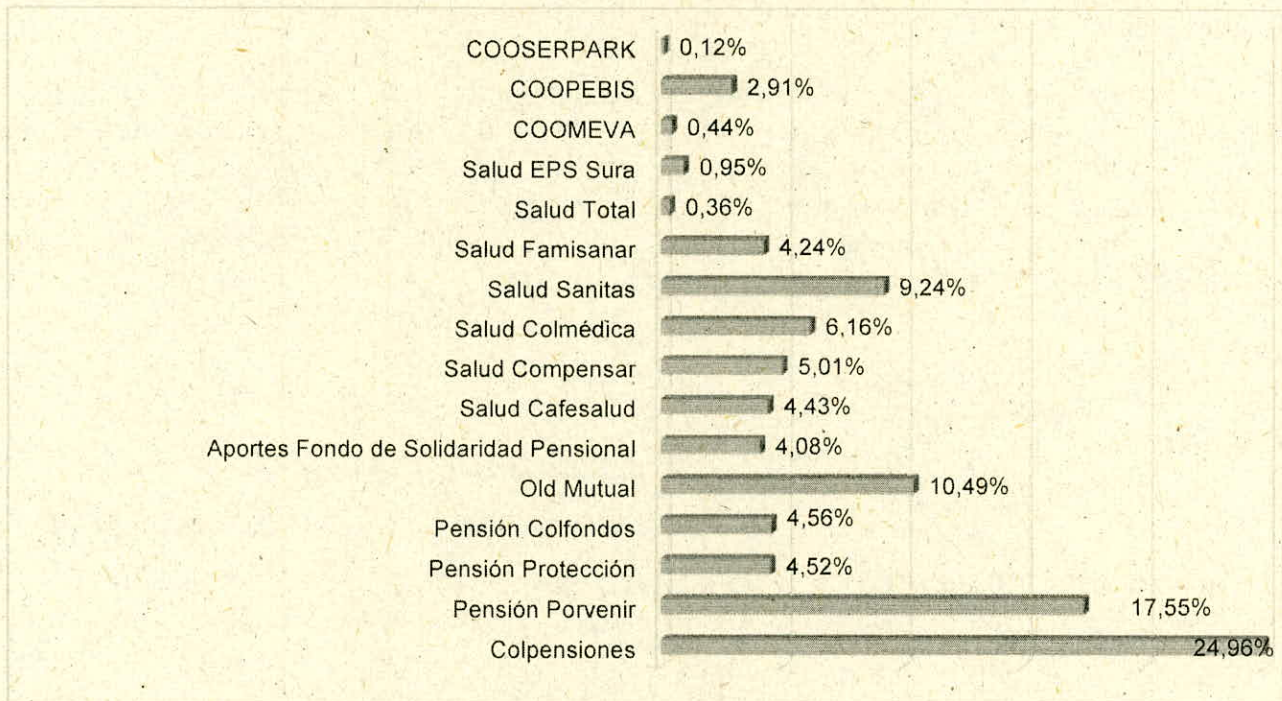
Están constituidos por las obligaciones que posee la entidad como producto de acontecimientos de hechos pasados que representan la salida de recursos, y de acuerdo al cierre del mes se presentó un saldo de \$8.405.364.833.

### Cuentas por Pagar

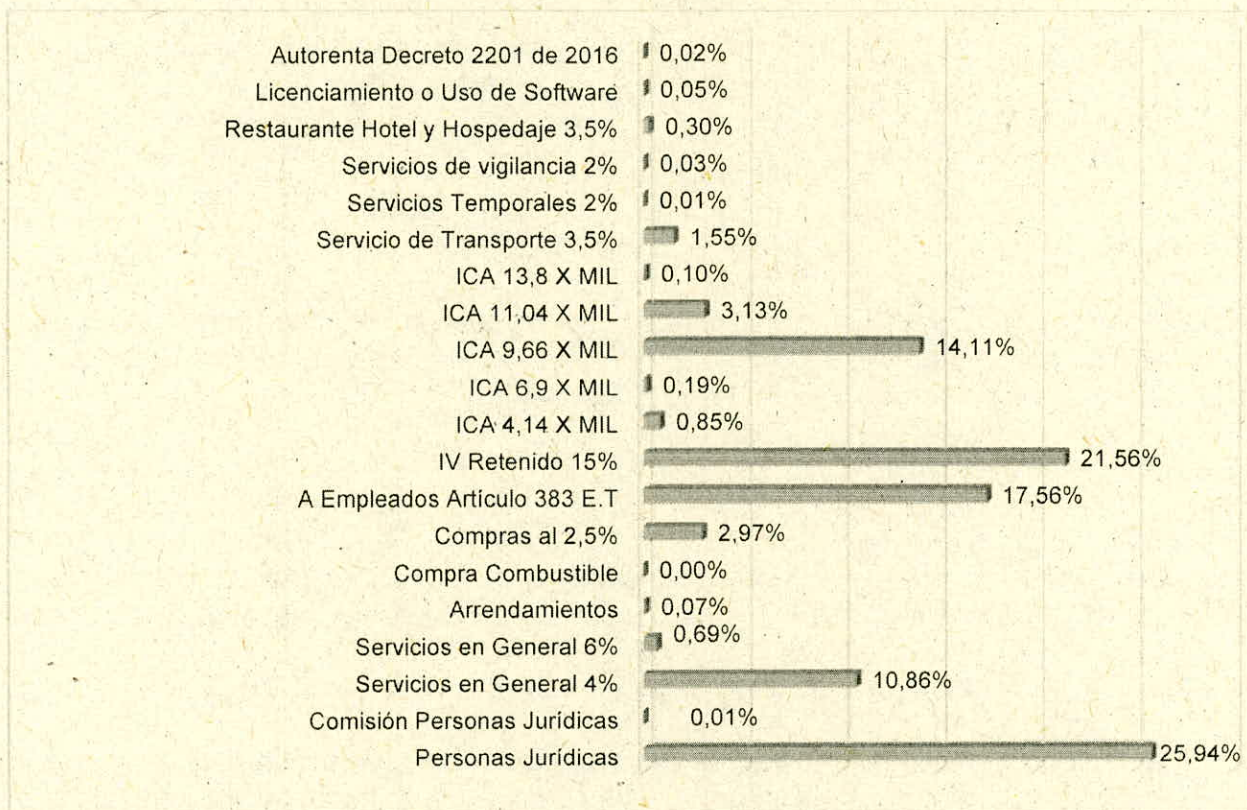
Se contabilizaron los rendimientos y su respectiva retención en la fuente del mes sobre los recursos correspondientes a la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) de las vigencias 2017, 2018 y 2019 reflejados en bancos a la fecha; donde se evidenció un saldo pendiente de girar de \$433.285 en la cuenta denominada como Recursos a Favor de Terceros de acuerdo a los rendimientos financieros de dichas cuentas bancarias.

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 \$47.066.433, detallados de la siguiente manera:

42



La Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, evidenció un saldo de \$205.565.564, de acuerdo a las retenciones aplicadas durante el mes a las 411 órdenes de pago de los proveedores y/o contratistas, discriminadas de la siguiente forma:



En la cuenta de Impuesto, Contribuciones y Tasas por pago evidencia un saldo de \$217.359.000, detallado así:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	\$ 206.830.000	95,16%
Otros Impuestos Nacionales	\$ 10.529.000	4,84%

Por otra parte, sobre el Impuesto al Valor Agregado – IVA, se detalla un saldo a favor por valor de \$215.646.952, desgastado así:

Venta de Servicios - IVA	\$-333.782.910
Compra de Servicios - IVA	\$ 549.429.862

La cuenta señalada como Otras Cuentas por Pagar presentó un valor de \$1.674.913.245, compuesto por los saldos pendientes de pago, clasificado así:

Aportes al ICBF y SENA	0,71%
Comisiones	0,03%
Honorarios	11,62%
Servicios	85,58%
Embargos Judiciales	0,11%
ANTV 2017 - Otras Cuentas por Pagar	0,03%
ANTV 2018 - Otras Cuentas por Pagar	1,92%

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***

En referencia a las obligaciones adquiridas con los funcionarios, detalló un saldo de \$468.449.145, discriminados así:

<b>NOMBRE SUBCUENTA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Nómina por Pagar	2,21%
Cesantías	5,80%
Intereses sobre las Cesantías	0,70%
Vacaciones	39,01%
Prima de Vacaciones	29,81%
Prima de Servicios	11,17%
Indemnizaciones	6,66%
Bonificaciones	4,15%
Aportes a Riesgos Laborales	0,49%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>

### ***Pasivos Estimados***

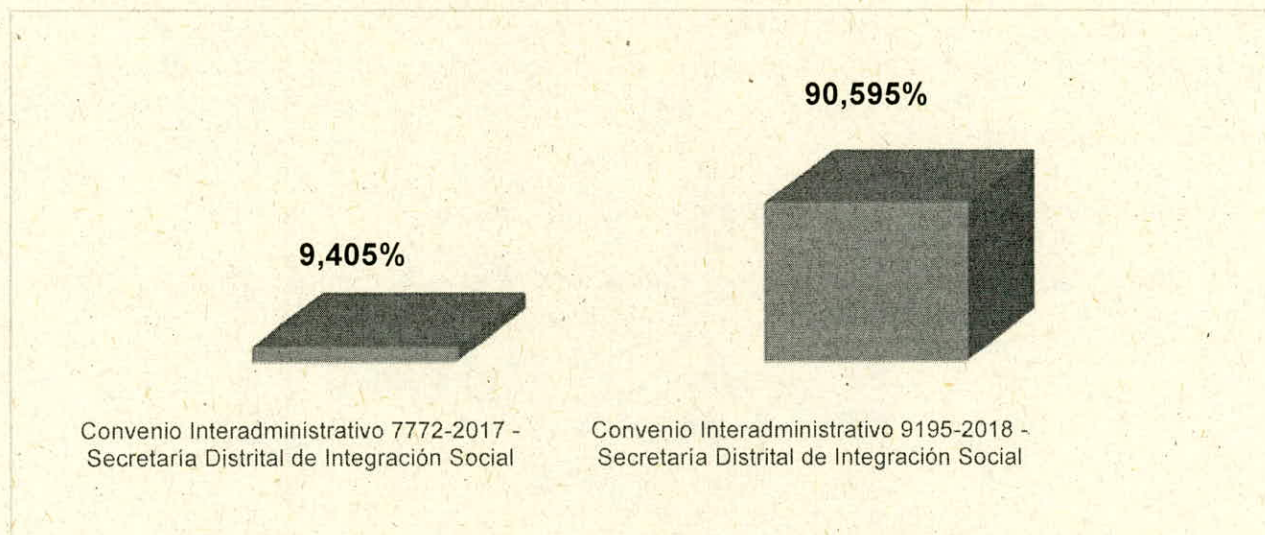
La provisión de los valores liquidados de acuerdo a la calificación ingresada por el abogado responsable en el aplicativo SIPROJ, de los procesos en contra de la entidad, que han sido

fallados en segunda instancia y cuentan con una calificación como “PROBABLES”, la cual ascendió a \$204.720.808, 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 Yenni Andrea	Posible

### 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 \$884.843; así mismo, en la cuenta relacionada con la causación de los “Recursos Recibidos en Administración” con un valor de \$146.261.820, de acuerdo a los saldos de los diferentes convenios:



Por otra parte, al culminar el mes se presentó un saldo de \$5.655.357.642 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; que serán 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>		
Secretaría de Hacienda Distrital	\$ 61,299,578,070	99.51%
Instituto Distrital de Cultura Recreación y Deporte	\$ 303,759,490	0.49%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,603,337,560</b>	<b>100%</b>

La pérdida acumulada por la suma de \$41.339.545.275, 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 \$2.016.272.344, corresponde a las demás pérdidas de los ejercicios por la operación del Canal.

Canal Capital, para el cierre del mes presentó un excedente contable por valor de \$7.724.031.795; sustentado en los ingresos de los recursos por transferencias ordinarias, recibidas por la SHD para la financiación de los costos de la operación derivados del objeto misional del Canal, que a la fecha ascienden a la suma de \$11.200.000.000.

## **INGRESOS**

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$13.200.279.661 y \$37.945.770 por concepto de otros ingresos, de acuerdo a los beneficios económicos producidos por la prestación de servicios.

### **Venta de Servicios**

Referente a la venta de servicios se elaboraron 42 facturas y dos facturas se anularon, con un saldo de \$1.756.560.162, los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal correspondiente a los servicios de televisión por valor de \$256.764.499 y por concepto de otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda), se evidenció un saldo de \$1.499.795.663.

Difusión de Televisión	\$ 256.764.499	14,62%
Publicidad y Propaganda	\$ 47.596.266	2,71%
Organización de Eventos (BTL)	\$ 906.448.410	51,60%
Otros Servicios	\$ 545.750.987	31,07%

## **Transferencias**

La cuenta "Subvenciones" presentó un saldo de \$11.380.475.722, representados en los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$11.200.000.000, de los cuales \$6.700.000.000 apalancan los costos referentes a la operación y funcionamiento de la entidad; entre tanto, lo referente a los \$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 \$13.629.295 y por concepto de los recursos de la ANTV vigencia 2019 se evidencia un saldo de \$166.846.427.

Ley 14 de 1991	0,28%
Recursos ANTV 2019	12,93%
SHD Aportes Ordinarios	86,79%

## **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 \$63.243.777, desagregados a continuación:

Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras	42,81%
Intereses de Mora	0,05%
Rendimientos Ctas de Ahorro	57,14%

Además, se evidencia un valor de \$37.945.770 en la cuenta "Otros Ingresos Ordinarios", referente a las causaciones de las comisiones, recuperaciones (ingresos por concepto de publicidad digital) y otros ingresos diversos (consignaciones relacionadas por pérdida de carné, fotocopias expedientes, abono por costas de procesos judiciales, entre otros), segregados de la siguiente manera:

Comisiones	0,51%
Recuperaciones	22,53%
Otros Ingresos Diversos	76,96%

## **GASTOS Y COSTOS**

Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos, los cuales ascienden a \$1.707.418.259 al finalizar febrero.

### **Administración y Operación**

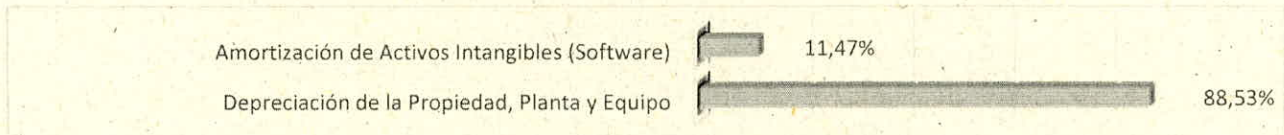
Los gastos administrativos corresponden a los sueldos de personal, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos, los ascienden a \$1.241.354.470 y se encuentran segregados de la siguiente manera:

<b>Sueldos Y Salarios</b>	
Sueldos De Personal	24,69%
Gastos De Representación	1,29%
Bonificaciones	0,16%
<b>Contribuciones Efectivas</b>	
Aportes A Cajas De Compensación	1,29%
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,23%
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	0,36%
Cotizaciones A Entidades Adm. Reg. Prima Media	1,52%
Cotizaciones A Entid. Adm. Reg. Ahorros Individual	2,11%
<b>Aportes Sobre La Nómina</b>	
Aportes Al ICBF	0,46%
Aportes Al SENA	0,30%
<b>Prestaciones Sociales</b>	
Vacaciones	1,26%
Cesantías	2,32%
Intereses A Las Cesantías	0,26%
Prima De Vacaciones	1,26%
Prima De Navidad	2,63%
Prima De Servicios	1,14%
Otras Primas	2,83%
<b>Gastos De Personal Diverso</b>	
Provisión Bonificación Servicios Prestados	0,32%
<b>Generales</b>	
Vigilancia Y Seguridad	4,54%
Materiales Y Suministro	3,48%
Mantenimiento	1,82%
Servicios Públicos	1,53%
Arrendamientos	4,56%
Comunicaciones Y Transporte	0,94%
Seguros Generales	7,43%
Promoción Y Divulgación	0,32%
Aseo Cafetería Y Restaurante	1,68%
Gastos Legales	0,02%
Comisiones	0,19%
Honorarios	19,22%
Servicios	5,90%
Otros Gastos Generales	0,01%
<b>Impuestos Contribuciones Y Tasas</b>	
Gravamen A Los Movimientos Financieros	0,00%
Estampilla Univ.Fco Jose De Caldas.Dec.0	2,16%
Estampilla Procultura	0,15%
Estampilla Adulto Mayor	0,61%
Impuesto Al Consumo	0,00%

52

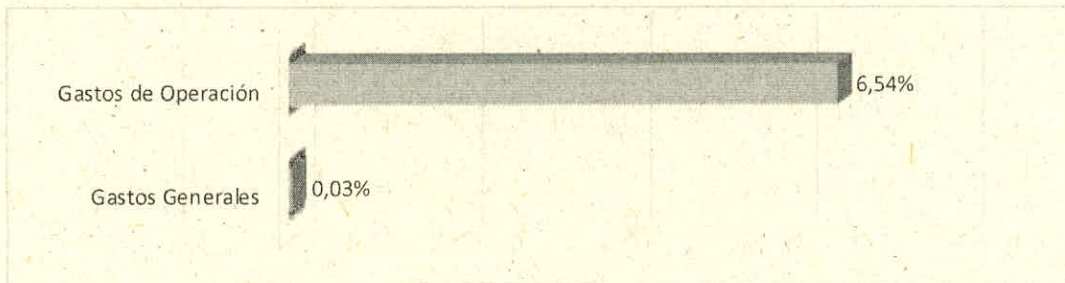
### **Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones**

Las depreciaciones y amortizaciones reflejan un gasto acumulado de \$291.143.006, el cual se encuentra detallado en la depreciación de la propiedad, planta y equipo, por valor de \$257.755.033, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$33.387.973, los cuales se discriminan en porcentajes a continuación:



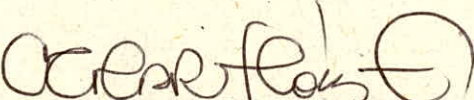
### **Otros Gastos**

Representa 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, detallado en la cuenta de gastos de operación; entre tanto el saldo de \$37.606 corresponde al descuento realizado por Corporación Frontino por el pago a la inscripción a Bogotá Web Fest, evidenciado en la cuenta de gastos generales.



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

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 detalló un saldo de \$3.806.775.376.

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