

## **RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA**

**NIT 900.002.583 – 6**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**MAYO DE 2022**

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC  
NIT:900.002.583-6  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE MAYO DE 2022 Y 2021  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

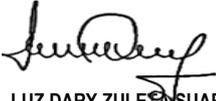


	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion	Variacion
		MAY.2022	MAY.2021	Absoluta	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
11 <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:</b>	5	164,440,572	164,671,517	-230,945	-0.14%
1105 CAJA	5	5,230	5,230	0	0.00%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		163,933,256	164,666,287	-733,031	-0.45%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		502,086	0	502,086	100.00%
12 <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:</b>	6	15,046,020	0	15,046,020	100.00%
1223 INVERSIONES DE ADMINIST. DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		15,046,020	0	15,046,020	100.00%
13 <b>CUENTAS POR COBRAR:</b>	7	5,442,037	15,787,600	-10,345,563	-65.53%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3,459,301	944,357	2,514,944	266.31%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	0	14,266,290	-14,266,290	-100.00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,982,736	576,953	1,405,783	243.66%
19 <b>OTROS ACTIVOS:</b>	16	2,756,555	2,727,144	29,411	1.08%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		408,976	1,355,073	-946,097	-69.82%
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS		1,047,905	744,742	303,163	40.71%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		1,299,674	627,329	672,345	107.18%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 187,685,184</b>	<b>\$ 183,186,261</b>	<b>\$ 4,498,923</b>	<b>2.46%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
12 <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:</b>	6	845,764	924,577	-78,813	-8.52%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		924,577	924,577	0	0.00%
1280 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-78,813	0	-78,813	-100.00%
13 <b>CUENTAS POR COBRAR:</b>	7	394,298	806,156	-411,858	-51.09%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		211,862	211,862	0	0.00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		61,283	401,614	-340,331	-84.74%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		10,435,172	10,514,655	-79,483	-0.76%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-10,314,019	-10,321,975	7,956	-0.08%
16 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</b>	10	277,404,314	280,965,728	-3,561,414	-1.27%
1605 TERRENOS		121,077,368	121,077,368	0	0.00%
1620 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		113,038	16,901	96,137	568.83%
1640 EDIFICACIONES		31,721,727	31,721,727	0	0.00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		40,944,809	39,370,928	1,573,881	4.00%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2,995,087	2,393,748	601,339	25.12%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		310,069,370	292,081,418	17,987,952	6.16%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,192,181	581,830	610,351	104.90%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		137,361	94,350	43,011	45.59%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-217,035,068	-194,830,545	-22,204,523	11.40%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-13,811,559	-11,541,997	-2,269,562	19.66%
19 <b>OTROS ACTIVOS:</b>		5,793,059	3,574,003	2,219,056	62.09%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16	0	33,177	-33,177	100.00%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16	462,902	12,902	450,000	3487.96%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	14	6,147,147	3,756,534	2,390,613	63.64%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14	-816,990	-228,610	-588,380	257.37%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 284,437,435</b>	<b>\$ 286,270,464</b>	<b>\$ -1,833,029</b>	<b>-0.64%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 472,122,619</b>	<b>\$ 469,456,725</b>	<b>\$ 2,665,894</b>	<b>0.57%</b>

**RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC**  
**NIT:900.002.583-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE MAYO DE 2022 Y 2021**  
**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

		Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion	Variacion
	Nota	MAY.2022	MAY.2021	Absoluta	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>24 CUENTAS POR PAGAR:</b>		<b>2,428,442</b>	<b>8,006,561</b>	<b>-5,578,119</b>	<b>-69.67%</b>
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	729,587	6,623,441	-5,893,854	-88.98%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		244,704	399,145	-154,441	-38.69%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		156,278	128,667	27,611	21.46%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		887,041	989,132	-102,091	-10.32%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		392,535	-158,818	551,353	-347.16%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		18,297	24,994	-6,697	-26.80%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>22</b>	<b>1,353,723</b>	<b>1,008,466</b>	<b>345,257</b>	<b>34.24%</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,353,723	1,008,466	345,257	34.24%
<b>27 PROVISIONES:</b>	<b>23</b>	<b>301,382</b>	<b>219,000</b>	<b>82,382</b>	<b>37.62%</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		301,382	219,000	82,382	37.62%
<b>29 OTROS PASIVOS:</b>	<b>24</b>	<b>56,085,502</b>	<b>157,576,893</b>	<b>-101,491,391</b>	<b>-64.41%</b>
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		149,876	158,979	-9,103	-5.73%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		24,291	44,551	-20,260	-45.48%
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		55,911,335	157,373,363	-101,462,028	-64.47%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 60,169,049</b>	<b>\$ 166,810,920</b>	<b>\$ -106,641,871</b>	<b>-63.93%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>24 CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b>21</b>	<b>22,839</b>	<b>29,230</b>	<b>-6,391</b>	<b>-21.87%</b>
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		22,839	29,230	-6,391	-21.87%
<b>29 OTROS PASIVOS:</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>19,241</b>	<b>-19,241</b>	<b>-100.00%</b>
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	19,241	-19,241	-100.00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 22,839</b>	<b>\$ 48,471</b>	<b>\$ -25,632</b>	<b>-52.88%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 60,191,888</b>	<b>\$ 166,859,391</b>	<b>\$ -106,667,503</b>	<b>-63.93%</b>
<b>PATRIMONIO PUBLICO:</b>					
<b>31</b>	<b>27</b>				
3105 CAPITAL FISCAL		59,041,387	59,041,387	0	0.00%
3107 APORTES SOCIALES		5,557,031	5,557,031	0	0.00%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		233,325,929	223,651,291	9,674,638	4.33%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		106,828,717	7,141,069	99,687,648	1395.98%
3114 RESERVAS		7,177,667	7,206,556	-28,889	-0.40%
<b>TOTAL PATRIMONIO PUBLICO</b>		<b>\$ 411,930,731</b>	<b>\$ 302,597,334</b>	<b>\$ 109,333,397</b>	<b>36.13%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 472,122,619</b>	<b>\$ 469,456,725</b>	<b>\$ 2,665,894</b>	<b>0.57%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	\$ 25,351,018	\$ 25,758,239	\$ -407,221	-1.58%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	\$ 88,159,326	\$ 116,382,329	\$ -28,223,003	-24.25%

  
**ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ**  
Representante Legal  
CC: 79.304.644

  
**LUZ DARY ZULETA SUAREZ**  
Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A.S  
T.P: 146144-T  
Cifras en proceso de Auditoría

  
**JEANETTE CAROLINA RIVERA MELO**  
Coordinadora de Presupuesto con funciones temporales de la Coordinación de Contabilidad

  
**LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA**  
Subgerente de Soporte Corporativo

  
**JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ**  
Contadora Pública  
T.P: 82409 -T  
CC: 37.322.013

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC  
 NIT: 900.002.583-6  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 DE ENERO 1 A MAYO 31 DE 2022-2021 (Cifras en miles de pesos Colombianos)



Nota	Periodo Actual		Periodo Anterior		Variacion		
	MAY 2022	MAY 2021	MAY 2021	MAY 2021	Absoluta	%	
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION</b>							
	\$	9,618,003	\$	7,509,702	\$	2,108,301	28.07%
43 VENTA DE SERVICIOS	28	9,618,003		7,509,702		2,108,301	28.07%
4333 SERVICIOS DE RADIO		302,841		328,464		-25,623	-7.80%
4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION		7,297		3,522		3,775	107.18%
4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL		3,806,911		2,711,215		1,095,696	40.41%
4333 SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA		75,172		226,133		-150,961	-66.76%
4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		1,608,765		1,509,631		99,134	6.57%
4333 CENTRAL DE MEDIOS		2,964,948		586,903		2,378,045	405.19%
4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL		799,870		774,579		25,291	3.27%
4333 SERVICIOS SEÑAL MEMORIA		52,199		1,369,255		-1,317,056	-96.19%
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION</b>							
	\$	172,205,645	\$	83,334,431	\$	88,871,214	106.64%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	172,205,645		83,334,431		88,871,214	106.64%
4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACION		117,390,903		41,045,715		76,345,188	186.00%
4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO		23,027,097		8,197,220		14,829,877	180.91%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC		30,738,620		30,281,665		456,955	1.51%
4428 TRANSFERENCIAS LEY 14/91		387,797		324,335		63,462	19.57%
4428 DONACIONES/BIENE RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		661,228		3,485,496		-2,824,268	-81.03%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>181,823,648</b>		<b>90,844,133</b>		<b>90,979,515</b>	<b>100.15%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION</b>							
	\$	58,704,606	\$	64,842,166	\$	-6,137,560	-9.47%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	30	7,142,154	\$	5,306,835		1,835,319	34.58%
52 GASTOS DE OPERACION	29	51,562,452	\$	59,535,331		-7,972,879	-13.39%
5202 SUELDOS Y SALARIOS		1,090,564		1,037,174		53,390	5.15%
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		231,815		227,871		3,944	1.73%
5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA		15,524		21,391		-5,867	-27.43%
5208 PRESTACIONES SOCIALES		498,438		355,764		142,674	40.10%
5211 GENERALES		48,786,898		57,085,656		-8,298,758	-14.54%
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		939,213		807,475		131,738	16.31%
<b>TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>		<b>123,119,042</b>		<b>26,001,967</b>		<b>97,117,075</b>	<b>373.50%</b>
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	7,294,222	\$	8,085,439		-791,217	-9.79%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		1,281,942		1,085,806		196,136	18.06%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		259,139		241,818		17,321	7.16%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		30,248		26,564		3,684	13.87%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		715,308		460,536		254,772	55.32%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		48,616		36,722		11,894	32.39%
5111 GENERALES		4,618,005		5,851,977		-1,233,972	-21.09%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		340,964		382,016		-41,052	-10.75%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	13,267,748	\$	11,672,379		1,595,369	13.67%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,868,859		11,556,984		1,311,876	11.35%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		197,507		115,395		82,111	71.16%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		201,382		0		201,382	100.00%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>20,561,970</b>		<b>19,757,818</b>		<b>804,152</b>	<b>4.07%</b>
<b>TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>102,557,072</b>		<b>6,244,149</b>		<b>96,312,923</b>	<b>1542.45%</b>
48 OTROS INGRESOS	28	4,681,051	\$	943,349		3,737,702	396.22%
4802 FINANCIEROS		1,036,045		140,240		895,805	638.76%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		2,482		4,495		-2,013	-44.78%
4808 INGRESOS DIVERSOS		3,642,524		798,614		2,843,910	356.11%
58 OTROS GASTOS	29	409,406	\$	46,429		362,977	781.79%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		3,124		306		2,818	920.17%
5804 FINANCIEROS		5,389		45,745		-40,356	-88.22%
5890 GASTOS DIVERSOS		400,893		378		400,515	105860.72%
<b>TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL</b>		<b>4,271,645</b>		<b>896,920</b>		<b>3,374,725</b>	<b>376.26%</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>106,828,717</b>		<b>7,141,069</b>		<b>99,687,648</b>	<b>1395.98%</b>
5821 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29	0		0		0	0.00%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>106,828,717</b>		<b>7,141,069</b>		<b>99,687,648</b>	<b>1395.98%</b>

ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ  
 Representante Legal  
 CC:79.304.644

LUZ DARY ZULETA SUAREZ  
 Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A.S  
 T.P: 146144-T

Cifras en proceso de Auditoría

JEANETTE CAROLINA RIVERA MELO  
 Coordinadora de Presupuesto con funciones temporales de la Coordinación de Contabilidad

LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA  
 Subgerente de Soporte Corporativo

JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ  
 Contadora Pública  
 CC: 37.322.013

## **RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA**

**NIT 900.002.583 – 6**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**MAYO DE 2022**

## Contenido

<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</b> .....	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b> .....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</b> .....	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19 .....	12
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</b> .....	13
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras .....	19
5.2. Efectivo de uso restringido .....	19
5.4. Saldos en moneda extranjera .....	20
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> .....	22
Composición.....	22
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	22
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b> .....	24
Composición.....	24
7.7. Prestación de servicios .....	24
7.16. Transferencias por Cobrar.....	25
7.17. Otras cuentas por Cobrar .....	25
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	26

<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>29</b>
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	30
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles .....	32
10.3. Estimaciones.....	34
<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....</b>	<b>34</b>
Composición.....	34
14.1. Detalle saldos y movimientos .....	35
14.2. Revelaciones adicionales .....	35
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....</b>	<b>38</b>
Composición.....	38
Generalidades.....	39
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....</b>	<b>40</b>
Composición.....	40
21.1. Revelaciones generales .....	41
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	41
21.1.5. Recursos a favor de terceros .....	42
21.1.7. Descuentos de nómina .....	42
21.1.9. Impuestos sobre las ventas por pagar: .....	43
21.1.17. Otras cuentas por pagar:.....	43
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....</b>	<b>43</b>
Composición.....	43
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	44
<b>NOTA 23. PROVISIONES.....</b>	<b>46</b>
Composición.....	46
23.1 Litigios y demandas .....	47
<b>NOTA 24. OTROS PASIVOS .....</b>	<b>47</b>
Composición.....	47
24.1. Desglose – Subcuentas otros .....	48
<b>NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....</b>	<b>49</b>
25.1. Activos contingentes .....	49
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	49
25.2. Pasivos contingentes.....	51

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	51
26.1. Cuentas de orden deudoras .....	53
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	53
<b>NOTA 27. PATRIMONIO.....</b>	<b>54</b>
Composición.....	54
27.1. Capital fiscal.....	54
27.2. Aportes sociales.....	54
27.3. Resultados de ejercicios anteriores.....	55
27.4. Reservas: .....	55
<b>NOTA 28. INGRESOS .....</b>	<b>56</b>
Composición.....	56
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	57
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación .....	58
<b>NOTA 29. GASTOS.....</b>	<b>60</b>
Composición.....	60
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	60
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	62
29.7. Otros gastos.....	63
<b>NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....</b>	<b>64</b>
Composición.....	64
30.1. Costo de ventas de servicios.....	64
<b>NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA .....</b>	<b>65</b>
Composición: .....	65
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio .....	65
<b>NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....</b>	<b>66</b>
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido .....	66

## RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC

NIT. 900.002.583

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MAYO DE 2022 EN MILES DE PESOS

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1.1. Identificación y funciones

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, es una entidad descentralizada indirecta, con carácter de sociedad entre empresas públicas de orden nacional, vinculada al Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, con un régimen legal de Empresa Industrial y Comercial del Estado, con domicilio en la ciudad de Bogotá en la Cra 45 No. 26-33.

Fue autorizada mediante el Decreto N.º 3525 del 26 de octubre de 2004 y constituida mediante escritura Pública N.º 3138 del 28 de octubre del 2004, inscrita en la Cámara de Comercio como sociedad comercial bajo la matrícula N.º 01434314.

Objeto y Actividades: Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, como gestor del sistema nacional de medios públicos que incluye la radio y la televisión pública nacional, tendrá como objeto participar en cualquier etapa de la cadena de agregación de valor de contenidos multiplataforma de audio, video, y/o digitales incluidos los relacionados con la memoria histórica, para sí mismo o para terceros dentro y fuera del territorio nacional: la sociedad podrá, además desarrollar las siguientes actividades: a) Programar la televisión pública nacional, radio pública nacional, en todas las plataformas. b) Idear, crear, producir y desarrollar directamente o través de terceros, cualquier tipo de formato audiovisual, sonoro, multiplataforma, y contenidos digitales y/o convergentes. c) Transmitir programas educativos, culturales, deportivos, recreativos, informativos, de ciencia y tecnología y entretenimiento. d) Prestar con carácter comercial, en régimen libre y leal competencia, servicios de transmisión de contenidos por cualquier tecnología. e) Prestar todo tipo de servicios para la distribución de contenidos en cualquier tipo de plataforma. f) Prestar directamente o contratar con terceros los servicios de transmisión de cualquiera de las plataformas en las diferentes modalidades destinadas a ser recibidas por el público. g) Comercializar directamente o a través de terceros los diferentes medios de comunicación. h) Emitir y transmitir mediante las redes terrestres, satelitales u otra tecnología, cualquier otro canal, incluyendo los canales Señal Colombia educativo y cultural, Canal Institucional y Canal 1. i) Administrar, operar y mantener a través de terceros, y/o comercializar total o parcialmente directamente o a través de terceros, la red pública nacional de televisión y radio, entre otras.

RTVC cuenta con tres canales de Televisión Nacional: Señal Colombia y Canal Institucional, opera el Canal Uno canal mixto de operación pública y concesionado a privados, actualmente a un único concesionario Plural TV, con dos emisoras de radio: Radio Nacional de Colombia y Radiónica, una red pública de radio y televisión a nivel nacional cuenta con una plataforma OTT de video y audio bajo demanda (RTVC Play) y realiza la salvaguarda, promoción y circulación del patrimonio audiovisual y sonoro (Señal Memoria).

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, ha sido clasificada por la Contaduría General de la Nación -CGN- (en adelante CGN) como entidad de gobierno, en razón a lo cual debe aplicar el marco normativo inherente, está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera; las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015, emitida por la CGN y sus modificaciones.

Los estados financieros de Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC a mayo 31 de 2022 han sido preparados de acuerdo con la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, clasificadas como entidades de gobierno.

La información contenida en estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la entidad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en el marco regulatorio para las entidades de gobierno Resolución 533 de 2015 y representa la convergencia integral, explícita y sin reservas de los lineamientos en él establecidos.

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital:

RTVC Sistema de Medios Públicos establece una serie de políticas y manuales que rigen el actuar de la entidad y se convierten en parte fundamental de las directrices que surgen del compromiso de la Alta Dirección, con una gestión que propende por el logro transparente y eficiente de sus objetivos institucionales.

En cumplimiento a la Ley 1712 de 2014 y el Decreto 612 de 2018, RTVC-Sistema de Medios Públicos, integró sus planes institucionales, con lo cual pone a disposición de la ciudadanía y grupos de interés las políticas, planes y objetivos estratégicos que permitirán desarrollar la gestión de RTVC, enmarcada en el Plan Estratégico Institucional 2019-2022, el cual constituye la hoja de ruta de RTVC con miras a la vigencia 2022.

## 1.3. Base normativa y periodo cubierto

### ➤ Presentación de estados financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de RTVC. Su objetivo es suministrar información que sea útil a usuarios para la toma de decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por el Gerente con los recursos que se le ha confiado.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activo, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los que se incluyen las ganancias y pérdidas y flujos de efectivo. Esta información, junto con la contenida en las notas, ayudará a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de la entidad.

El conjunto completo de estados financieros que presenta RTVC por el periodo fiscal es el siguiente:

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable,
- Un estado de resultados del periodo contable,
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,
- Un estado de flujos de efectivo del periodo contable, y
- Las notas a los estados financieros.

Los estados financieros son presentados en miles de pesos, son suscritos por el Representante Legal, Revisor Fiscal, Subgerente de Soporte Corporativo, Coordinador de Contabilidad y Contador, son aprobados por la Junta de Socios en la sesión ordinaria que se realiza en marzo de cada año y publicados en la página web de la entidad.

➤ **Período cubierto**

Corresponde a la información inherente a los estados financieros anuales por el año 2022 y comparativos con el año 2021.

➤ **Contexto Jurídico Bajo Nuevo Marco de Regulación**

- Ley 1314 de 2009.
- Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Instructivo 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 620 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 113 de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 693 de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 484 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 425 de 2019 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 441 de 2019 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 169 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 193 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 218 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación.

➤ **Período de aplicación del nuevo marco normativo**

• Periodo de preparación obligatoria: Es el comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución No. 693 de 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017.

• Primer periodo de aplicación: Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, la contabilidad se lleva bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

RTVC, cuenta con un área contable, con procesos y procedimientos para el registro de la información contable.

Los Estados Financieros RTVC presentados, no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

### Cobertura de la red pública:

RTVC cuenta con 300 estaciones a nivel nacional para cobertura de la red pública de la radio y la televisión así:

- 1 Estación No. 1 CAN - Centro Administrativo Nacional en Bogotá,
- 46 Estaciones primarias
- 231 Estaciones secundarias
- 22 Estudios de radio.

Las estaciones están discriminadas por tipo de acuerdo con su servicio de la siguiente manera:

ESTACION No. 1 CAN- CENTRO ADMINISTRATIVO NACIONAL	NÚMERO
ESTACION PROPIA	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>

ESTACIONES PRIMARIAS	
TIPO	NÚMERO
PRIMARIAS PROPIAS	23
PRIMARIAS EN ARRIENDO	4
PRIMARIAS EN COMODATO	4
PRIMARIAS EN CONVENIO	2
PRIMARIA EN ESPERA DE ADJUDICACIÓN	1
EN PROCESO DE COMPRA	1
PRIMARIA GESTIONAR FALSA TRADICION MINTIC	1
PRIMARIA GESTION PREDIAL	6
PRIMARIA RENOVACIÓN CONVENIO	4
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>

ESTACIONES SECUNDARIAS	
	NÚMERO
SECUNDARIAS EN ARRENDAMIENTO	25
SECUNDARIAS EN CONVENIO	129
SECUNDARIAS EN TRAMITE DE ARRENDAMIENTO	1
SECUNDARIA EN PROCESO JUDICIAL	1
SECUNDARIA GESTIÓN PREDIAL	18
SECUNDARIA GESTIONAR CONVENIO	9
SECUNDARIA HACER BAJA ADMINISTRATIVA	7
SECUNDARIA ORDENAR DESMONTE A LA AOM	6
SECUNDARIA PREDIO CANAL REGIONAL	6
SECUNDARIAS PROPIEDAD DE RTVC	18
SECUNDARIAS RENOVACIÓN CONVENIO	11
<b>TOTAL</b>	<b>231</b>

ESTUDIOS DE RADIO	NÚMERO
ESTUDIOS DE RADIO PROPIOS	22
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>

La conformación de la red está determinada por las necesidades técnicas de la misma para la prestación del servicio, así como por las decisiones que tome el ente regulador, la Comisión Nacional de Televisión en su momento-CNTV, determinó para el caso de la ampliación de las estaciones de la red, que las alcaldías que estuvieran interesadas en la prestación del servicio de televisión, debían ofrecer el predio en la cual se fuera a montar la estación y correr con los costos, principalmente el suministro de la energía eléctrica y demás, y la CNTV le financiaba a RTVC el CAPEX de dichas estaciones, esto con el fin de que no se incrementara en gran medida el costo del AOM de la red, así las cosas RTVC firma convenios con las diferentes alcaldías y los mantiene vigentes en la medida en que suceden los cambios de administraciones municipales.

Las distintas áreas de RTVC, gestionan, de manera centralizada y articulada, a través de una mesa de predios conformada por la Oficina Asesora Jurídica (OAJ), la Dirección de Tecnologías Convergentes y la Subgerencia de Soporte Corporativo, estudian los casos con el fin de legalizar su presencia en los predios donde operan algunas estaciones de las cuales no se tiene certeza del acto legal mediante el cual se autorizó la instalación de éstas, teniendo en el horizonte el cese de emisiones analógicas programado para el 31 de diciembre de 2022.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

➤ Proceso contable:

En el proceso contable de RTVC se registran los hechos económicos conforme a las políticas contables y de acuerdo con los pronunciamientos de la CGN, el proceso contable de RTVC se desarrolla de la siguiente manera:

➤ Principios de reconocimiento

Reconocimiento: Etapa en la cual RTVC incorpora en el estado de situación financiera o el estado de resultados, un hecho económico teniendo en cuenta la definición de cada elemento de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, gastos, ingresos y costos).

- RTVC reconocerá un **ACTIVO** en sus estados financieros cuando este represente un recurso controlado, producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos o potenciales de servicios futuros.
- RTVC reconocerá un **PASIVO** cuando sea una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, RTVC deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.
- RTVC reconocerá un **INGRESO** cuando éste represente un incremento en los beneficios económicos o potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, se presentan en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con el incremento del capital fiscal.

- RTVC reconocerá un GASTO cuando éste represente un decremento en los beneficios económicos o potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.
- RTVC reconocerá un COSTO cuando éste represente un decremento en los beneficios económicos o potenciales de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación de servicios vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Medición posterior: Es la etapa en la cual se actualizan los saldos en libros de acuerdo con la política contable de RTVC.

Revelación: etapa en la cual RTVC sintetiza y presenta la información financiera, los resultados de la actividad y la capacidad de presentación o generación de flujos de recursos, en estados financieros. Incluye la presentación de notas explicativas.

➤ Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

RTVC presentará sus activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- Se mantiene principalmente con el propósito de negociar.
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al período sobre el que se informa.
- Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.
- No existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

➤ Transición al Marco de Regulación Resolución 533 de 2015

En el contexto del proceso de convergencia hacia las Normas Internacionales del Sector Público emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y de acuerdo a la Resolución 037 de 2017 emitida por la CGN (que derogó la Resolución 743 de 2013), que incorpora al RCP los marcos normativos para, entre otras, las Entidades de Gobierno mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, RTVC en cumplimiento a los lineamientos establecidos en el Instructivo 002 de 2015 expedido por la CGN, elaboró los saldos iniciales en la fecha de transición a 1° de enero de 2018, con base en el Balance General a 31 de diciembre de 2017, preparado con base en el marco normativo contable precedente.

El Instructivo 002 de 2015 emitido por la CGN establece los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos de los estados financieros para la elaboración de los saldos iniciales en la fecha de transición.

Los primeros estados financieros de RTVC de acuerdo con el marco normativo, fueron preparados al 1 de enero de 2018, con base en los lineamientos establecidos en las políticas y estimaciones contables, definidos por la entidad.

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano, su moneda de presentación de los estados financieros es Pesos colombianos (COP) redondeado a miles de pesos.

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

RTVC posee una cuenta bancaria en moneda extranjera y su saldo en los estados financieros es reflejado en pesos colombianos y redondeado en miles de pesos en la presentación de los mismos, teniendo en cuenta la tasa representativa del último día del periodo contable.

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La administración de RTVC no tiene conocimiento de hechos posteriores que afecten los estados financieros a diciembre 31 de -2021.

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

### 3.1. Juicios

La entidad no tiene juicios significativos sobre los importes reconocidos en los estados financieros de acuerdo con el proceso de aplicación.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

#### ➤ Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros de RTVC requiere estimaciones por parte de la administración de la entidad para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, costos o gastos. Estas estimaciones se han realizado en función de la información disponible sobre los hechos analizados. Los cambios a estas estimaciones son reconocidos prospectivamente durante el periodo en el cual la estimación es revisada.

- Cuantías menores para reconocimiento de propiedades, planta y equipo

Los bienes muebles con costo inferior a medio (1/2) SMMLV serán reconocidos como gastos del período; aquellos cuyo costo no supere dos (2) SMMLV se reconocen como elementos de propiedades, planta y equipo y su depreciación total

se reconocerá en el momento de adquisición y no serán objeto de revisión de vida útil y aquellos que superen (2) SMMLV se registrarán como elementos de propiedades, planta y equipo y se les asignará una vida útil de acuerdo con las estimaciones contables que RTVC ha establecido para este efecto.

- Provisiones por litigios

RTVC reconocerá los pasivos contingentes de acuerdo con la valoración que efectuó la oficina asesora jurídica de la entidad, si de acuerdo con esta clasificación da un hecho probable, posible o remoto, RTVC procederá de la siguiente manera:

- Probable se registrará una provisión en el pasivo.
- Posible y remoto se registrará un pasivo contingente.

- Deterioro propiedades, planta y equipo

La entidad utiliza su juicio profesional al evaluar la existencia de indicios de deterioro con base en factores internos y externos de acuerdo con la política que corresponda a cada tipo de activo.

RTVC de acuerdo con la política ha establecido la materialidad para los activos de la siguiente manera:

CLASE DE ACTIVO	MATERIALIDAD
Propiedades Planta y Equipo Muebles	Activos muebles que superen en su costo histórico individual, 35 salarios mínimos mensuales legales vigentes o lo estipulado por la CGN.
Propiedades Planta y Equipo Inmuebles	Para las edificaciones y terrenos que superen en su costo histórico individual, 35 salarios mínimos mensuales vigentes o lo estipulado por la CGN.
Activos Intangibles	Activos intangibles que superen en su costo histórico individual, 35 salarios mínimos mensuales vigentes o lo estipulado por la CGN.

- Deterioro cuentas por cobrar

Para las cuentas por cobrar RTVC realizará estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias por lo menos al final del periodo contable utilizando, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares, establecidas en el documento de estimaciones contables de la entidad. Para establecer los indicadores de deterioro se tomará como principal indicador el incumplimiento de pagos de las cuentas por cobrar, el cual será definido en el manual de cartera que esté vigente para la entidad.

- Impuesto a las Ganancias

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere la aplicación adecuada de la normativa fiscal nacional vigente.

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente.

El impuesto a las ganancias es registrado en resultados. Los activos y pasivos por impuestos son presentados de manera separada en los estados de situación financiera.

La entidad determina la provisión a las ganancias con base en la utilidad gravable del período. Por efecto de las disposiciones de la ley tributaria la utilidad fiscal y la utilidad contable difieren conforme a la aplicación de esta, en cuanto a partidas que pueden considerarse gravables, no gravables, deducibles o no deducibles.

### 3.3. Correcciones contables

La entidad no ha realizado correcciones significativas por errores de períodos anteriores.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, que pueden presentar algún riesgo son: la cartera vencida superior a 360 días, sin embargo, ésta se encuentra en proceso jurídico a cargo de la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

### 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID\_19

Como consecuencia de la emergencia sanitaria por el COVID\_19, el proceso contable de RTVC durante el año 2020 y 2021, funcionó de manera virtual y la información financiera fue presentada de forma oportuna y para el 2022 se está manejando la alternancia

En cuanto al impacto financiero, la entidad invirtió en adquisición de activos y elementos de protección personal y bioseguridad, en atención a la emergencia COVID- 19.

Así mismo, en cumplimiento de las resoluciones No. 666 del 24 de mayo de 2020 y la No. 777 del 2 de junio de 2021, RTVC estableció el protocolo de bioseguridad bajo las circulares No. 013 del 12 de mayo de 2020 y la circular No. 009 del 2 de septiembre 2021, con el objetivo de implementar las medidas necesarias en salud y seguridad para el ingreso y permanencia de personal en las instalaciones de la Entidad y sus emisoras regionales, y para quienes realicen trabajo en casa, teletrabajo o presten sus servicios fuera de las instalaciones, durante la vigencia de las nuevas medidas expedidas por el gobierno nacional, mientras dure la contingencia y permanezca el riesgo de contagio de COVID-19, con el propósito que toda la población vinculada y relacionada con RTVC aplique las medidas necesarias para la prevención y mitigación de las situaciones de riesgo frente al COVID -19.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### ➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 6 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### ➤ Inversiones de administración de liquidez

RTVC reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio a través de la negociación en el mercado de valores o flujos contractuales del título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

RTVC clasificará las inversiones de administración de liquidez teniendo en cuenta la intención que tenga sobre la inversión. Estas inversiones se clasificarán al costo amortizado si se tienen con la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento y al costo cuando las inversiones no tienen valor de mercado y corresponden a instrumentos de patrimonio independiente de si se esperan o no negociar y no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto o sean instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta el vencimiento.

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el precio de la transacción. Los costos de transacción de las inversiones que se tienen con la intención de negociar se reconocerán en resultados del periodo y los relacionados con las demás inversiones se tratarán como mayor valor de la inversión. En la medición posterior RTVC medirá sus inversiones de administración de liquidez dependiendo de su clasificación: las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado de RTVC se medirán al costo amortizado, el rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como ingreso en el resultado del periodo y los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida y serán objeto de estimaciones de deterioro; las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

### ➤ Cuentas por cobrar:

RTVC, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar de RTVC se clasificarán en la categoría del costo independiente de si son con contraprestación o sin contraprestación. En la medición inicial se medirán al costo de la transacción y en la medición posterior se mantendrán por el valor de la transacción y serán objeto de estimaciones de deterioro.

➤ Propiedades, planta y equipo

RTVC reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la entidad para el cumplimiento de su objeto misional, la prestación de servicios y propósitos administrativos; los bienes inmuebles o partes de las áreas correspondientes a los mismos, arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento siempre y cuando no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevea usarlos durante más de un periodo contable. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Las adiciones y mejoras, así como las construcciones efectuadas (Componentes) se reconocen como mayor valor del elemento de propiedades, planta y equipo afectando el cálculo futuro de la depreciación y se deprecian en el término del contrato o en sus renovaciones si éstas están razonablemente pactadas salvo que no se consideren significativas y se reconozcan como gastos del período cuando tengan un costo inferior a cuarenta (40) SMMLV. Las reparaciones y el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo establecido en el manual de estimaciones para estar en condiciones de uso.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el elemento de propiedades planta y equipo esté disponible para su uso y se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil y cesará cuando sea dado de baja o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir potencial de servicios o beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ Cuentas por pagar

RTVC reconocerá como cuentas por pagar a las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; también pueden ser producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros. RTVC clasificará sus cuentas por pagar en la categoría de costo, en la medición inicial las medirá al valor de la transacción y en la medición posterior se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que RTVC proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

RTVC clasificara los pasivos por beneficios a empleados en la categoría de Beneficios a empleados a corto plazo y corresponden a aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, auxilio de transporte, horas extras, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, entre otros. El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

## ➤ Ingresos

- Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba RTVC sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

El funcionamiento y operación de RTVC en su calidad de gestor y operador nacional de la radio y la televisión públicas en todas las plataformas, está garantizado por el mandato legal contenido en los artículos 21 y 45 de la Ley 1978 de 2019, que ordenan esta financiación como transferencia corriente, sin contraprestación, dando continuidad a lo ordenado originalmente por la Ley 182 de 1995 y la Ley 1341 de 2009.

RTVC reconoce un ingreso sin contraprestación cuando tenga el control sobre el activo, sea probable que fluyan, a la entidad beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo, cuando el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad. Los recursos que reciba RTVC a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe RTVC de otras entidades públicas.

Los ingresos por transferencias pueden estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Las estipulaciones comprenden: a) especificaciones caso en el cual la entidad reconocerá un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso o b) restricciones caso en el cual la entidad reconocerá inicialmente un activo sujeto a una condición y también un pasivo, el cual se reducirá en la medida que la entidad cumpla con las condiciones asociadas a su uso o destinación reconociendo un ingreso en el resultado del periodo.

Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido. Las transferencias no monetarias se medirán por el valor de mercado del activo recibido y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso.

- Ingresos de transacciones con contraprestación

RTVC reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la prestación de servicios, venta de bienes, o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por RTVC en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. El resultado de una transacción podrá estimarse cuando el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción, el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Se reconocerán como ingresos derivados del uso de activos de RTVC por parte de terceros, los intereses, los arrendamientos, y los dividendos o participaciones, entre otros. Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción. Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad y su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva. Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe RTVC por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realizará de acuerdo con la política de arrendamientos.

Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

#### ➤ Provisiones

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de RTVC que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula.

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales (aquellas derivadas de un contrato, la legislación o de otra causa de tipo legal) o en obligaciones implícitas (aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros).

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación y se revisarán como mínimo al final

del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Para el caso de las pretensiones por litigios y demandas, serán actualizadas al menos una vez al año de acuerdo con el factor de ajuste determinado en el proceso.

➤ Deterioro del valor de los activos generadores y no generadores de efectivo

Por lo menos una vez al año, RTVC evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores y no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, RTVC estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la entidad no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

El valor recuperable para los activos generadores de efectivo es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor recuperable para los activos no generadores de efectivo es el mayor entre el valor de mercado y el costo de reposición.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:**

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

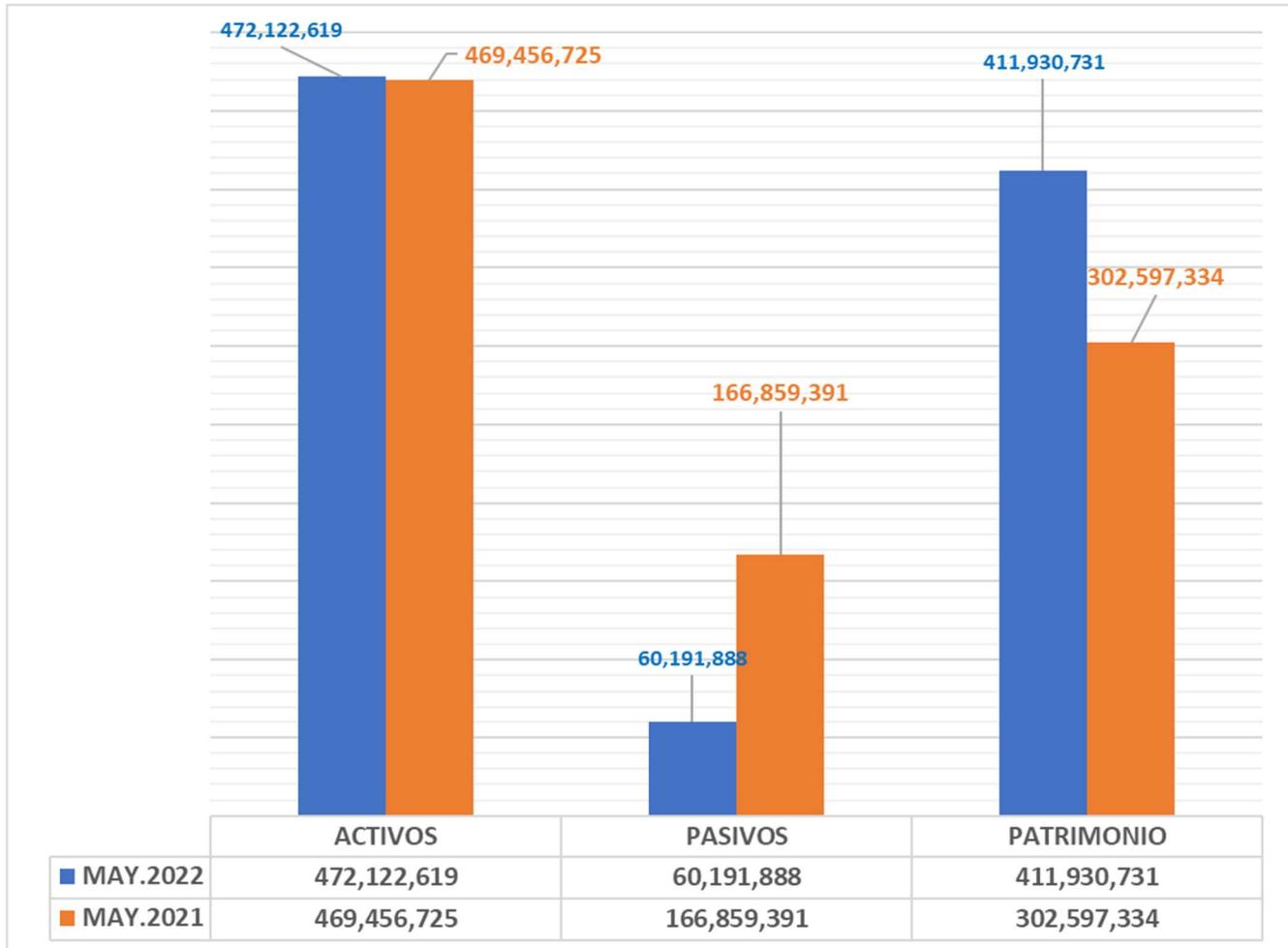
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A MAYO 31 DE 2022- 2021 SE COMPORTA DE LA SIGUIENTE MANERA EN MILES DE \$:**



**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro en miles de pesos por un valor de \$164.440.572 miles. El cual presenta los siguientes saldos a mayo 31 de 2022:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>164,440,572</b>	<b>164,671,517</b>	<b>-230,945</b>
1.1.05	Db	Caja	5,230	5,230	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	163,933,256	164,666,287	-733,031
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	502,086	0	502,086

La variación por valor de \$230.945 miles, obedecen especialmente a que, en el mismo período del año anterior, FUTIC tenía por trasferir recursos a RTVC por valor de \$14.266.290 miles; Por otro lado, en 2022 se constituyó 3 CDTs por valor de \$15.000.000 miles con el banco ITAU disminuyendo el valor del disponible, entre otros.

## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo a mayo 31 de 2022 refleja un saldo de \$163.933.256 miles a nivel subcuenta distribuido así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	163,933,256	164,666,287	-733,031	1,000,492	1.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	0	0	0	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	163,696,464	164,628,550	-932,086	1,000,492	1.9
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	234,892	37,648	197,244	0	1.1
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	1,900	89	1,811	0	1.1
		Fondo de Inversión Cartera Colectiva No 00200347653 FIDUBOGOTA	1,900	89	1,811	0	1.1

Los depósitos a mayo 31 de 2022, estaban compuesto por transferencias recibidas de FUTIC, por valor de \$154.361.548 miles, recursos provenientes de la venta de servicios a través del canal Institucional, canal Señal Colombia, servicios de radio, centro de emisión, alojamiento de espacio en torres y segmento satelital por valor de \$4.320.884 miles, recaudos por indemnización (siniestros) recibidos de aseguradoras por valor de \$2.534.514, Así mismo, en este grupo también se incluye transferencias recibidas por concepto de Ley 14 de 1991 por valor de \$2.716.310 miles, entre otros.

## 5.2. Efectivo de uso restringido

A continuación, se detalla la cuenta de uso restringido:

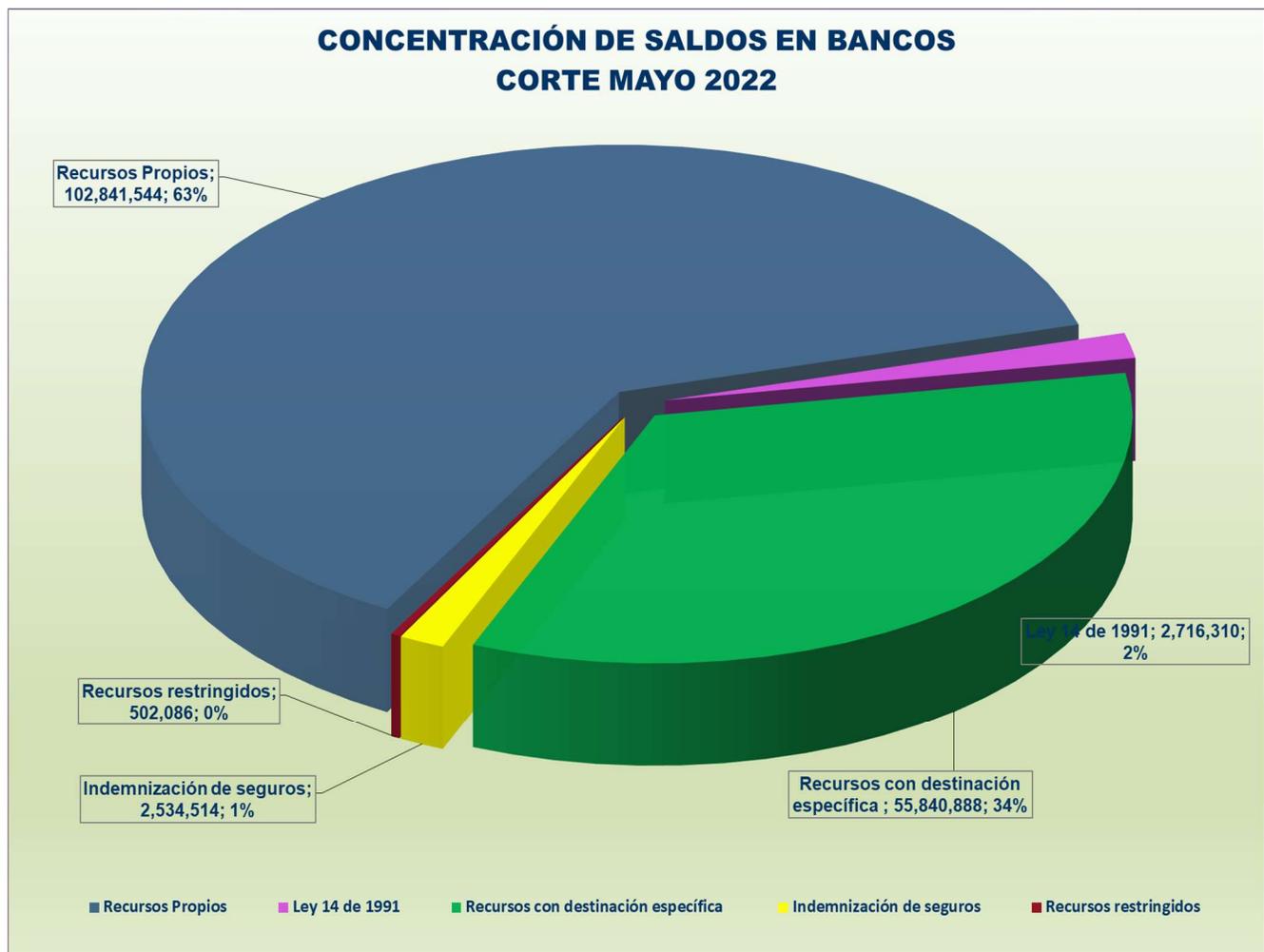
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RESTRICCIONES	
			2,022	2021	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	502,086	0.00	0.00		
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	502,086	0	0.00		
		Cuenta de ahorro	502,086	0.00		Embargo	Cuenta congelada Itau y Davivienda por embargo hasta por \$450 millones de Fresa Producciones Comunicaciones SAS contrato

Este grupo registra los recursos restringidos por los bancos a mayo 31 de 2022 por un valor de \$502.086. miles así: Banco ITAU por valor congelado de \$450.000 miles y Banco Davivienda por el saldo a mayo 31 de 2022 por un valor de \$52.086 miles; lo anterior obedece al embargo y retención preventiva, proferido por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo No. 11001310302220210002200 por un monto máximo de \$450.000 miles, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS, por servicios prestados sin disponibilidad presupuestal que los amparara y que pretenden se le reconozcan en ejecución del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019, el juez al inicio solo revisa requisitos formales y libra las medidas cautelares, RTVC está en trámite de contestación de esta demanda.

#### 5.4. Saldos en moneda extranjera

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO 2022			SALDO 2021			VARIACIÓN EN PESOS (COP)
			VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	
	Db	<b>TOTAL</b>	<b>60,038.83</b>	<b>3,912.34</b>	<b>234,892</b>	<b>10,133.41</b>	<b>3,715.28</b>	<b>37,648</b>	<b>197,244</b>
1.1.10	Db	<b>Depósitos en instituciones financieras</b>	<b>60,038.83</b>	<b>3,912.34</b>	<b>234,892</b>	<b>10,133.41</b>	<b>3,715.28</b>	<b>37,648</b>	<b>197,244</b>
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	60,038.83	3,912.34	234,892	10,133.41	3,715.28	37,648	197,244
	Db	Dólar Estadounidense	60,038.83	3,912.34	234,892	10,133.41	3,715.28	37,648	197,244

La entidad posee una cuenta en dólares en la ciudad de Miami Florida en el Banco de Bogotá, identificada como cuenta corriente remunerada No. 90878 - Recursos Propios Miami EU, con la cual se realizan pagos de los servicios prestados en el exterior, a los proveedores del exterior con recursos propios, como capacidad satelital y/o adquisición de licencias por compra de derechos de producciones, entre otros.



A continuación, se presenta el detalle de saldos contables en cuentas bancarias incluido los saldos de uso restringido a mayo 31 de 2022:

**INFORME SALDO EN BANCOS MAYO DE 2022**

En Miles de pesos Col (\$)

CUENTA	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL MAYO DE 2022	
<b>LEY 14 DE 1991</b>						
12620848946	BANCOLOMBIA	Ahorros	LEY 14	Recursos para cubrir gastos de señal colombia	2,716,310	
<b>TOTAL</b>					<b>2,716,310</b>	
<b>INDEMNIZACION DE SEGUROS</b>						
903260	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-RTVC	Recursos para recuperación de bienes siniestrados	2,527,210	
232835	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-ANTV		1,171	
232843	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-MINTIC		6,133	
<b>TOTAL</b>					<b>2,534,514</b>	
<b>RECURSOS PROPIOS</b>						
18821569245	BANCOLOMBIA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BANCOLOMBIA	Recursos obtenidos de la venta y prestación de servicios por parte de las áreas de negocio y Transferencias corrientes para Funcionamiento y Operación.	2,307,416	
69000000894	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2021 Funcionamiento y Operación		3,126	
69000002859	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2022 Funcionamiento y Operación		98,517,535	
90878	BOGOTA	Corriente	RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA CTE REMUNERADA		234,892	
287003	BOGOTA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BOGOTÁ		42,780	
4602016513	COLPATRIA	Ahorros	COLPATRIA		435,613	
473000098938	DAVIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS- DAVIVIENDA		0	
200347653	FIDUBOBGOTA	Ahorros	FIDUBOGOTA		1,900	
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ		549,392	
251852786	OCCIDENTE	Ahorros	RECURSOS PROPIOS RTVC		748,890	
<b>TOTAL</b>					<b>102,841,544</b>	
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN FUTIC</b>						
536722	BOGOTA	Ahorros	Resol. 069/2021 Talleres C. País ; Contenidos Educ y S.Informativos. 1 y		Proyectos FUTIC	0
691394	BOGOTA	Ahorros	Resol 027/22 Cofinanciación, Programación C.I.2022	4,128,314		
691386	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Produc. Presidencial/ Produc. Audiovisuales Leyes de la República 2022	722,315		
691378	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Transmisiones Especiales y Nuevos Contenidos Presidencia 2022	626,828		
4602450813	COLPATRIA	Ahorros	Resol 027/22 Desarrollo y Aseguramiento de la Audiencia Digital 2022	757,820		
4602450814	COLPATRIA	Ahorros	Resol 059/22 Contenidos Educativos Multiplataformas 2022	2,909,206		
5793661	ITAU	Ahorros	Resol. 069/2021 Despliegue - Mejoramiento de la red TDT 2021	0		
5034038	ITAU	Ahorros	Resol 027/22 Patrimonio Histórico 2022	2,485,724		
5034045	ITAU	Ahorros	Resol 059/22 Implementación, Despliegue y Cobertura TDT PyR 2022	31,779,185		
268841038	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 044/22 Extensión y Descentralización Radio 2022	10,082,248		
268841020	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 059/22 Sistema Informativo y Producción Transv 2022	2,349,248		
<b>TOTAL</b>						<b>55,840,888</b>
<b>SUBTOTAL</b>						<b>163,933,256</b>
<b>RECURSOS DE USO RESTRINGIDO</b>						
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ	Recursos restringidos	450,000	
473000098938	DAVIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS- DAVIVIENDA		52,086	
<b>TOTAL</b>					<b>502,086</b>	
<b>TOTAL BANCOS</b>					<b>164,435,342</b>	

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

Este grupo refleja a mayo 31 de 2022 un saldo de \$15.891.784 miles distribuido así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,046,020	845,764	15,891,784	0	924,577	924,577	14,967,207
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15,046,020	845,764	15,891,784	0	924,577	924,577	14,967,207
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	15,046,020	0	15,046,020	0	0	0	15,046,020
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	924,577	924,577	0	924,577	924,577	0
1.2.80.42	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	-78,813	-78,813	0		0	-78,813

La variación por valor de \$14.967.207, obedece a la constitución de 3 CDTs con el banco ITAU por valor de \$5.000.000 cada uno en mayo de 2022, así mismo al registro de rendimientos generados a la fecha por valor de \$46.020 miles y al registro en diciembre de 2021 del deterioro de la inversión en 4-72 por valor de \$78.813 miles.

RTVC reconoce las inversiones de las acciones ordinarias al costo, porque estas no cotizan en bolsa y la intención de RTVC no es negociarlas. Las inversiones como certificados de depósito a término (CDT) se reconocen al costo amortizado, debido a que son inversiones que RTVC mantiene hasta su vencimiento.

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

Esta cuenta a mayo 31 de 2022 se compone de los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2022			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15,046,020	924,577	15,970,597	0	(78,813)	0	(78,813)	(0.49)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	15,046,020	0	15,046,020	0	0	0	0	0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	15,046,020	0	15,046,020	0			0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)

- Las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado: Corresponden a la constitución de 3 CDTs con el Banco Itaú por valor de \$5.000.000 miles cada uno, más los rendimientos causados hasta mayo 31 de 2022 con una tasa de interés nominal promedio 7.910%, estas inversiones están representadas, así:

BANCO ITAU CORPABANCA S.A-DECEBAL 2022 (mayo 2022 A noviembre 17 de 2022)									
									Vr en miles de \$
BANCO ITAU	TASA FIJA	FECHA	FECHA	VALOR INICIAL	Rendimientos	Días a registrar	RENDIMIENTOS	RTE FTE	VALOR FINAL DEL CDT
	NOMINAL	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	CDT	proyectados (may 16 A nov 17/22)	mes de	CAUSADOS EN	PROYECTADA	PARA REDENCION
							MAY 2022		
CDT No.186496 \$5.000.000.000 a 90 días	7.5817%	16/05/2022	16/08/2022	5,000,000	92,190	15	15,365	3,688	5,088,502
CDT No.186497 \$5.000.000.000 a 90 días	7.5817%	17/05/2022	17/08/2022	5,000,000	92,190	14	14,341	3,688	5,088,502
CDT No.186515 \$5.000.000.000 a 180 días	8.5665%	17/05/2022	17/11/2022	5,000,000	209,763	14	16,314	8,391	5,201,372
<b>TOTALES</b>				<b>15,000,000</b>	<b>394,143</b>		<b>46,020</b>	<b>15,767</b>	<b>15,378,376</b>

- Las inversiones de administración de liquidez al costo: Corresponden a las acciones ordinarias registradas al costo en Servicios Postales Nacionales y en Colombia Telecomunicaciones por valor de \$924.577 miles, menos el deterioro registrado en diciembre de 2021 por un valor de \$78.813 miles.

El valor nominal inicial de las inversiones de liquidez al costo de la acción en Servicios Postales Nacionales 4-72 disminuyó con respecto al valor inicialmente registrado, debido a la reforma de estatutos aprobada por la Asamblea de accionistas de Servicios Postales Nacionales 4-72 el 24 de febrero de 2021, en la que se autorizó el incremento del capital autorizado y la disminución del capital suscrito y pagado, por lo que el valor nominal de la acción disminuyó en \$24.608 miles, como lo refleja el nuevo título No .046 emitido a favor de RTVC, quedando el valor nominal de cada acción en \$924.566.977.80, por tal razón se opta por registrar como una pérdida en lugar de deterioro, dado que la variación del valor razonable obedece a la disminución del valor nominal por decisión de la Asamblea de Accionistas.

De acuerdo con lo anterior este grupo quedó compuesto según el siguiente detalle:

SECTOR DE LAS INVERSIONES	NOMBRE	No. CUOTAS	VALOR NOMINAL (en pesos \$)	VALOR APORTES (en miles de \$)
EMPRESAS INDUSTRIALES Y CO.,MERCIALES DEL ESTADO	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	1	924,566,978	924,567
EMPRESAS PRIVADAS	COLOMBIA DE TELECOMUNICACIONES SA	10,000	1	10
<b>TOTALES</b>		<b>10,001</b>	<b>924,566,979</b>	<b>924,577</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Las cuentas por cobrar se miden de acuerdo con lo establecido en las políticas contables de RTVC al costo de transacción y se realiza cálculo de deterioro una vez al año. Este grupo refleja un saldo a mayo 31 de 2022 por valor de \$5.836.335 miles, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,442,037</b>	<b>394,298</b>	<b>5,836,335</b>	<b>15,787,600</b>	<b>806,156</b>	<b>16,593,756</b>	<b>-10,757,421</b>
1.3.17	Db	Prestación de servicios	3,459,301	0	3,459,301	944,357	0	944,357	2,514,944
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	211,862	211,862	14,266,290	211,862	14,478,152	-14,266,290
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1,982,736	61,283	2,044,019	576,953	401,614	978,567	1,065,452
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	10,435,172	10,435,172	0	10,514,655	10,514,655	-79,483
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956
1.3.86.02	Db	Deterioro: Prestación de servicios	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956

La principal variación se observa en transferencias por cobrar por valor de \$14.266.290, dado que, en el año anterior, se tenía resoluciones de FUTIC registradas mediante acto administrativos pendientes por consignar a RTVC, las cuales fueron trasferidas en el transcurso del tercer bimestre de 2021.

Por otro lado, se presenta otra variación importante en la cuenta de prestación de servicios por valor de \$2.514.944 miles, esto principalmente obedece a la facturación durante el primer trimestre de 2022 de contratos de central de medios como: SENA por valor de \$1.934.560 miles, entre otros.

Las cuentas por cobrar deudas de difícil recaudo están constituidas por un valor de \$10.435.172 miles; así mismo, se registra el deterioro de las cuentas por cobrar, por valor de -\$10.314.019 miles, siendo la cartera de difícil recaudo más representativa la correspondiente al cobro coactivo por concepto del aporte ordenado por la Ley 14 de 1991 a cargo de Colombia Telecomunicaciones, que se encuentra en controversia jurídica y cuyo valor inicial corresponde a \$10.302.202 miles.

RTVC cuenta con reglamento interno de cartera, Resolución 267 de 2017, el cual aplica para el cobro persuasivo, cobro jurídico y cobro coactivo, RTVC tiene jurisdicción coactiva únicamente para el cobro del aporte ordenado por la Ley 14 de 1991.

### 7.7. Prestación de servicios

Esta cuenta refleja un saldo a mayo 31 de 2022 de \$3.459.301 miles, correspondiente a cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO	(-) REVERSIÓN DE	SALDO FINAL	%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,459,301	0	3,459,301	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.17.10	Servicios de comunicaciones	3,459,301	0	3,459,301	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Esta cuenta se detalla a continuación por unidad de negocio y de forma comparativa con respecto al año anterior:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>3,459,301</b>	<b>944,357</b>	<b>2,514,944</b>	<b>266.31%</b>
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	3,459,301	944,357	2,514,944	266.31%
Servicios Tv Centro Emision	1,789	1,638	151	9.24%
Servicios De Radio	27,183	53,817	-26,634	-49.49%
Servicios De Torres De Transmision	5,213	22,876	-17,663	-77.21%
Servicios Tv Señal Colombia	82,556	238,000	-155,444	-65.31%
Servicios Tv Canal Institucional	415,840	123,307	292,533	237.24%
Segmento Satelital	2,291	37,362	-35,071	-93.87%
Señal Memoria	3,283	156	3,127	2002.15%
Central de medios	2,921,146	467,201	2,453,945	525.24%

### 7.16. Transferencias por Cobrar

Esta cuenta refleja un saldo a mayo 31 de 2022 de \$211.862 miles, correspondiente a transferencias por cobrar así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2021				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO	(-) REVERSIÓN DE	SALDO FINAL	%
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	211,862	211,862	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.37.12	Otras transferencias	0	211,862	211,862	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

La partida que se refleja cómo no corriente por un valor de \$211.862 miles, se encuentra en trámite procesal, la transferencia correspondiente a la Resolución No. 1413 de 2014 de la ANTV para la “transmisión jornadas electorales” Nulidad y restablecimiento del Derecho No. 25000234100020160170300. RTVC presentó el recurso de reposición contra la Resolución No. 0173 del 18 de abril de 2015 donde se negaba el pago de la Resolución No. 1413 de 2014, radicado ante la ANTV No. 201500022376 del 3 de septiembre de 2015, en respuesta al recurso la ANTV profiere la Resolución No. 1182 de 21 de diciembre de 2015 donde ratifica su decisión de no pago de esta transferencia. Se presentó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho por parte de RTVC ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, que fue admitida el 18 de mayo de 2017. El proceso se encuentra desde el 16 de julio de 2018 en el despacho para proferir sentencia; el 5 de septiembre de 2019, se allegó al despacho la designación del agente liquidador de la ANTV, y el 7 de octubre siguiente, el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MINTIC confirió poder en calidad de sucesor procesal. El 22 de julio, el 19 de noviembre de 2020, el 20 de enero, el 16 de febrero y el 05 de abril de 2021, la apoderada de RTVC ha radicado solicitudes de impulso procesal, a lo cual el Tribunal respondió indicando que el proceso se encuentra en turno para proferir sentencia.

### 7.17. Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a mayo 31 de 2022 un saldo de \$2.044.019 miles correspondientes al siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,982,736	61,283	2,044,019	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar:	1,982,736	61,283	2,044,019	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Recup De Costos Y Gastos	26,842	0	26,842					0.0
	Otros Deudores	1,955,894	61,283	2,017,177					0.0

En la subcuenta Otras cuentas por cobrar registrados en no corriente por valor de \$61.283 miles, se registró al Consorcio Consultel-Redcom, interventor de la AOM de la Red (Colombia Telecomunicación), por un pago no realizado a parques naturales oportunamente generando intereses por este valor, el cual debió sufragar el operador de la red en su oportunidad y cuya vigilancia no llevó a cabo el contratista interventor, lo cual estaba dentro de sus obligaciones;

## 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Esta cuenta refleja un saldo a mayo 31 de 2022 de \$10.435.172 miles correspondientes al siguiente detalle:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(*) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL	%
1.3.85	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	0	10,435,172	10,435,172	(10,314,019)	0	0	(10,314,019)	(98.8)
1.3.85.02	Prestación de servicios y Ley 14/91	0.0	10,435,172	10,435,172	(10,314,019)	0	0	(10,314,019)	(98.8)

La cartera que se encuentra en cobro jurídico o coactivo presenta un saldo de \$10.427.922 miles, siendo la mayor, el valor correspondiente a aportes de acuerdo con el artículo 21 de la Ley 14/91 cobrado a Colombia Telecomunicaciones por valor de \$10.302.202 miles representando el 98% del total de la cartera de difícil recaudo, dicho rubro está deteriorado al 100% y se encuentra en cobro coactivo. El valor de \$125.720 miles les corresponden a otros clientes por prestación de servicios que también se encuentran en cobro jurídico, por otro lado, \$7.250 miles se encuentran en deudas de difícil recaudo, los cuales no se han trasladado a la OAJ porque se realizaron compromisos de pago.

A continuación, se detalla el estado de los procesos de acuerdo con el informe suministrado por la Oficina Asesora Jurídica de RTVC:

1. Colombia Telecomunicaciones S.A: Facturas No. 282, 283, 284 por valor de \$10.302.202 miles. Los procesos de cobro coactivo de RTVC se encuentran suspendidos hasta tanto sea resuelto de fondo el proceso de Nulidad y Restablecimiento del Derecho 25000232400020110027303, interpuesto por Colombia Telecomunicaciones S.A. el cual se encuentra al Despacho desde el 02/10/2017, para sentencia de segunda instancia en el Consejo de Estado. El 02/02/2021 Se radicó solicitud de impulso procesal y se adjuntó precedente judicial. El 23/02/2021 El Consejo de Estado dio respuesta a la solicitud de impulso procesal indicando que "...las autoridades judiciales deberán proferir decisiones en el mismo orden en que hayan ingresado los expedientes al Despacho, sin que dicho orden pueda alterarse...En la actualidad en el Despacho se están proyectando las sentencias de los procesos que ingresaron para tal fin el primer trimestre del año 2016."

2. Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos: Factura No. 17390 por valor de \$67.574 miles. Acción Contractual 11001334305920210008700; El 16/03/2021 Se radicó la demanda, correspondiéndole el conocimiento al Juzgado 39 Administrativo de Bogotá. el 28/06/2021 Auto inadmite demanda y el 12/07/2021 se remitió subsanación a la demanda; 12/10/2021: Al despacho; 10/03/2022: Auto admite demanda. Ordena notificar. Se encuentra en términos de contestación de la demanda.

3. Meiding G Y Asociados: Factura No. 11864 por valor de \$32 miles. Proceso ejecutivo 11001333603620190001700; El 24/11/2020 Se decretó el embargo y retención de los dineros que la sociedad ejecutada tenga en las cuentas de los bancos; Se está a la espera de los oficios. 01/06/2021: Despacho remitió oficios de embargo; 04/06/2021: Se remitieron oficios a todas las entidades financieras, 18/06/2021: Se remitió al despacho constancia de trámite de oficios y solicitud de información; 24/06/2021: Al despacho; 09/09/2021: Respuesta a solicitud de embargo; 22/02/2022: Auto que ordena seguir adelante con la ejecución y ordena remitir liquidación del crédito. 23/02/2022: Se remitió al despacho constancia de las reiteraciones realizadas a los bancos; 01/03/2022: Remite liquidación de intereses.

4. Federación de Fútbol de Salón: Facturas No. 16024, 16057, 16056, 16115, 16127, 16234, 17237 por valor de \$13.046 miles. Proceso monitorio 11001418900372020064400; El 27/10/2020 Auto libra mandamiento ejecutivo y decreta medidas; 19/04/2021: Se radicó, vía correo electrónico oficios de embargo a todas las entidades bancarias; 08/06/2021: Solicitud información respuesta entidades bancarias; 11/08/2021: Reiteración solicitud de información; 08/11/2021: Notificación al demandado; 30/03/2022: Radicación de solicitud de impulso procesal.

5. Asociación Colombiana de Periodistas Deportivos por valor de \$20.669 miles: Facturas 16823, 16917. por Proceso ejecutivo 11001400306720210129300; El 03/12/2020 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos, El 26/01/2021 Al despacho, El 21/05/2021 Auto remite por competencia a los Juzgados Civiles del Circuito de Bogotá. 04/06/2021: Al despacho por reparto en el Juzgado 25 Civil Circuito de Bogotá. 25/08/2021: Auto rechaza por competencia en razón a la cuantía, ordena remisión a reparto de Juzgados de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Bogotá. 28/09/2021: Se remite vía correo electrónico a la oficina judicial; 19/10/2021: Al despacho por reparto Juzgado 67 Civil Municipal

Factura: 17206 Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; El 12/11/2020 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos; El 19/04/2021 Auto niega mandamiento ejecutivo por no contar con la orden de prestación de servicios. Proceso Terminado (por falta de documental) – se vuelve a iniciar. Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; En 28/04/2021 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos (con la orden de servicios obtenida posterior). 12/07/2021: Al despacho. 28/07/2021: Auto requiere previo al estudio de la demanda. 10/08/2021: Respuesta requerimiento previo; 30/03/2022: Auto libra mandamiento de pago.

6. Cámara de Representantes por valor de \$16.083 miles: factura 10108. Proceso acción contractual 11001333603520130054900, 25/09/2020: Se profirió auto que niega la nulidad formulada por el apoderado de la parte accionada. 03/11/2020: Auto Niega concesión recurso apelación contra auto de 25 de septiembre 2020, por medio del cual se declaró no probada nulidad; 26/03/2021: El Juzgado entregó copias auténticas de la sentencia, junto con la constancia de ejecutoria. 06/04/2021: Se radica solicitud de pago. 27/05/2021: Se remitió a la Cámara de Representantes documento con la liquidación de los intereses practicada por contabilidad. 09/07/2021: Cámara de Representantes notificó resolución que ordena el pago. 12/08/2021: Contabilidad reportó pago recibido. 26/08/2021: Contabilidad remitió paz y salvo. 31/08/2021: Se remitió al juzgado paz y salvo emitido por contabilidad; 12/01/2022: Al despacho; 08/04/2022: Auto que aprueba liquidación de costas.

7. Asociación Regional de Municipios de la Amazonía y de la Orinoquia: Facturas No. 11333, 11473, 11921, 12043, 12248 por valor de \$18.416 miles. Proceso ejecutivo 11001333603820180034500; El 26/10/2020 Auto que resuelve excepciones; El 03/12/2020 Al despacho; El 05/04/2021 Auto fija fecha para audiencia inicial para el 13/04/2021; El 13/04/2021 Se llevó a cabo audiencia inicial, en la que se surtió la etapa de conciliación, interrogatorio de partes y fijación del litigio; El 12/05/2021 Se llevó a cabo Audiencia de Instrucción y Juzgamiento, se escucharon los alegatos de conclusión de las partes; El 20/05/2021 Fallo de primera instancia a favor de RTVC. 08/06/2021: Fallo ejecutoriado. 12/07/2021: Remisión de la liquidación de los intereses. 12/08/2021: Al despacho. 31/01/2022: Remite expediente a la Oficina de Apoyo para la práctica de la liquidación del crédito.; 31/01/2022: Remite expediente a la Oficina de Apoyo para la práctica de la liquidación del crédito.

8. Ingeniería Cables y Media S.A.S. Facturas No. 15661, 15825, 15909, 15993, 16083, 16187, 16303, 16463, 16507 por valor de \$5.982 miles. Proceso ejecutivo 54001333300620180021600; El 12/03/2020 se realizó diligencia de notificación personal al demandad; El 04/09/2020 Se envió solicitud de impulso procesal; El 23/10/2020 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 12/01/2021: Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 16/02/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 24/03/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 29/04/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal, 01/06/2021: Se reiteró solicitud de impulso procesal, 15/06/2021: Se realizó solicitud de acompañamiento preventivo a la Procuraduría – Regional Norte de

Santander. 29/07/2021: Al despacho, 04/08/2021: Auto que ordena seguir adelante la ejecución y auto que decreta medidas cautelares. 15/09/2021: Se radicó memorial solicitando elaboración de oficios; 02/11/2021: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios. 12/01/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 22/02/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 18/04/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 18/04/2022: Se realizó solicitud de acompañamiento preventivo a la Procuraduría – Regional Norte de Santander.

9. Letkom S.A.S. Facturas No.763 y 803, por valor de \$5.070 Proceso ejecutivo 11001418903820210008600; El 01/12/2020 Radicadas en la OAJ para trámite de cobro jurídico; El 04/12/2020 Se solicitó aclaración; El 07/12/2020 La Coordinación de Contabilidad aclara la información; El 15/01/2021 Se realizó devolución de las facturas a la Coordinación de Contabilidad; El 27/01/2021 La Coordinación de Contabilidad remitió nuevamente las facturas con las constancias de entrega al destinatario; El 28/01/2021 Se hace devolución de las facturas por cuanto a la fecha no son exigibles de conformidad con lo señalado en la cláusula sexta del contrato 04 de 2018; El 23/02/2021 Coordinación de Contabilidad remitió nuevamente las facturas para su ejecución; El 10/03/2021 Teniendo en cuenta la inadmisión del proceso 11001418903820210008600, en contra del mismo deudor, se subsana la demanda y se adicionan estas facturas, para que sean ejecutadas dentro del mismo proceso judicial; El 19/05/2021 Se libra mandamiento de pago por los valores contenidos en las facturas 598, 643, 715 y por valor de la multa establecida en el contrato a título de sanción; así mismo se decretan medidas cautelares; El 21/05/2021 Se presenta recurso de reposición en contra del mandamiento de pago y del auto de medidas cautelares a fin de que se adicione al mandamiento de pago, los valores contenidos en las facturas 763 y 803 de 2020. 23/07/2021: Se libra mandamiento de pago en el cual quedan incluidas las facturas 598, 643, 715, 763 y 803 de 2020. El 23/07/2021: Decreto medidas cautelares. 24/08/2021: Solicitud de elaboración y entrega de oficios requeridos para materializar la orden de embargo decretada por el Juzgado. 25/08/2021: El juzgado indica que una vez elaborados, estos serían remitidos vía correo electrónico al apoderado de RTVC. 27/08/2021: Se remite vía correo electrónico a la sociedad demandada, la notificación del auto que libró mandamiento de pago junto con el escrito de la demanda y de subsanación. 02/09/2021: Se remite al Juzgado de conocimiento, memorial con evidencia de la notificación realizada. 13/09/2021: Se solicita nuevamente la elaboración de los oficios de embargo ordenados en autos de mayo y julio Nota: Pendiente la validación de la notificación por parte del Juzgado de conocimiento para el cómputo de los términos establecidos para la contestación de la demanda o pago de la obligación. 26/10/2021: Se remitió memorial solicitando impulso procesal, el cómputo de los términos de notificación y contestación para que se dicte sentencia y se reiteró la solicitud de elaboración y entrega de oficios de las medidas cautelares que fueron decretadas. 18/10/2021: La sociedad Letkom efectuó a favor de RTVC el pago de \$6.705.851; 06/12/2021: La Coordinación de Contabilidad remitió correo adjuntando el memorando Radicado No:202105400044873 y con este, certificó el pago efectuado por la sociedad demandada; 09/12/2021: Se radico memorial solicitando la terminación del proceso por pago total de la obligación y el levantamiento de las medidas cautelares decretadas; 31/01/2022: El despacho acusa el recibo de la solicitud de terminación del proceso por pago total de la obligación y el levantamiento de las medidas cautelares decretadas; 04/04/2022: Se reitera solicitud de terminación del proceso por pago total de la obligación y el levantamiento de las medidas cautelares decretadas; 28/04/2022: Se reitera solicitud de terminación del proceso por pago total de la obligación y el levantamiento de las medidas cautelares decretadas. 04/05/22: Se notifica por estado el auto de fecha 03 de mayo de 2022, providencia a través de la cual se decreta la terminación del proceso por pago total de la obligación.

10. Excursiones Amistad SAS Factura No. 1764 por valor de \$34.415 miles, 17/11/2021: Radicada en la OAJ para cobro jurídico, a través del memorando No. 202105400042483. 02/12/2021: Mediante correo electrónico la Coordinación de Contabilidad, pone en conocimiento a la OAJ, un abono a la factura por valor de \$10.000.000. 03/12/2021: Se realizó cobro mediante abonado telefónico a Excursiones Amistad S.A.S. 06/12/2021: La OAJ solicitó mediante correo electrónico documento que acredite el abono realizado y solicita actualización del estado de la factura. 10/12/2021: Se allegó certificación del abono realizado a la factura y se actualiza el estado de la factura 11/01/2022: Se radica demanda virtual correspondiéndole al Juzgado 65 Civil Municipal de Bogotá. 15/02/2022: Se informa por parte de la Coordinación de Contabilidad que se realizó un abono por valor de \$34.415.5484. 15/02/2021: Se solicita estado de cuenta con el fin de conocer el estado de la factura y los intereses causados. 28/02/2022: Se recibe estado de cuenta de la factura por parte de la Coordinación de Contabilidad y

se procederá al estudio de la reforma a la demanda ejecutiva; 08/03/2022: El despacho inadmite demanda y ordena subsanar; 15/03/2022: RTVC presenta subsanación de la demanda y modifica los hechos conforme los abonos realizados; 25/03/2021: mediante correo electrónico el despacho acusa recibo de la subsanación de la demanda; 19/04/2022: Ingresa al despacho para calificar la subsanación de la demanda. 25/05/2022: Auto admite proceso ejecutivo y libra mandamiento de pago a favor de RTVC, así mismo se decretan medidas cautelares de embargo y secuestro de los bienes inmuebles propiedad de la demandada.

### Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

El cálculo de deterioro de valor de las cuentas por cobrar se realiza de acuerdo con lo contemplado en las políticas contables, estimaciones contables y manual de cartera de RTVC, en las cuales se establece que la entidad estimará los flujos de efectivo que reciba por cada una de las cuentas por cobrar, efectuándose un descuento de valor utilizando la tasa de captación para los CDT o TES, por cuanto es una tasa que representa el costo de oportunidad para RTVC.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Este grupo refleja a mayo 31 de 2022 un saldo 277.404.314 miles, los hechos más relevantes de su manejo son los siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>277,404,314</b>	<b>280,965,728</b>	<b>-3,561,414</b>
1.6.05	Db	Terrenos	121,077,368	121,077,368	0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	113,038	16,901	96,137
1.6.40	Db	Edificaciones	31,721,727	31,721,727	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	40,944,809	39,370,928	1,573,881
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,995,087	2,393,748	601,339
1.6.70	Db	Equipo de comunicación computación	310,069,370	292,081,418	17,987,952
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,192,181	581,830	610,351
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	137,361	94,350	43,011
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-217,035,068	-194,830,545	-22,204,523
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-13,811,559	-11,541,997	-2,269,562
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	-2,994,848	-2,360,841	-634,007
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	-23,849,397	-22,360,810	-1,488,587
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,951,658	-1,651,281	-300,377
1.6.85.07	Db	Depreciación Equipo de comunicación computación	-187,705,293	-168,003,334	-19,701,959
1.6.85.08	Db	Depreciación Equipo de transporte, tracción y elevación	-455,438	-383,312	-72,126
1.6.85.09	Db	Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-78,434	-70,967	-7,467
1.6.95.08	Db	Deterioro Maquinaria y equipo	-1,823,888	-1,586,631	-237,257
1.6.95.11	Db	Deterioro Equipo de comunicación y computación	-11,948,884	-9,916,579	-2,032,305
1.6.95.12	Db	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-38,787	-38,787	0

La variación por valor de \$3.561.414 miles, con respecto al mismo periodo del año anterior, es debido al registro de la depreciación de los activos fijos de los últimos 12 meses por el desgaste y uso de estos por un valor de \$30.100.663 miles, Así mismo se registró deterioro por valor de \$2.406.010 miles. Por otro lado, en transcurso del último año se realizó adquisición de activos aproximadamente por valor de \$29.132.110 miles para implementación de estaciones y nuevos estudios de radio de la red pública nacional, entre otros.

De acuerdo al instructivo 002 de 2015 de la CGN, los activos inmuebles de propiedad, planta y equipo se reconocieron en los saldos iniciales a valor de mercado, el cual permite reconocer como costo atribuido los avalúos realizados durante la transición al nuevo marco normativo, su medición posterior será el costo del activo menos depreciaciones y menos cualquier pérdida por deterioro, por lo cual se realizará la depreciación correspondiente y se evaluará al finalizar el periodo contable si estos activos presentan indicios de deterioro.

Los activos de RTVC se encuentran asegurados contra todo riesgo incluyendo los bienes recibidos en comodato, con la póliza No 25193 multirriesgo suscrita con Axa Colpatria Seguros S.A vigente hasta de octubre 6 de 2022.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>39,370,928</b>	<b>292,081,418</b>	<b>581,830</b>	<b>2,393,748</b>	<b>94,350</b>	<b>354,299,977</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>2,920,710</b>	<b>25,528,970</b>	<b>610,351</b>	<b>638,827</b>	<b>43,467</b>	<b>29,742,325</b>
Adquisiciones en compras	2,920,710	24,918,755	610,351	638,827	43,467	29,132,110
Donaciones recibidas		610,215				610,215
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>1,346,829</b>	<b>7,541,018</b>	<b>0</b>	<b>37,488</b>	<b>456</b>	<b>8,925,791</b>
Baja en cuentas	1,346,829	7,541,018		37,488	456	8,925,791
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>40,944,809</b>	<b>310,069,370</b>	<b>1,192,181</b>	<b>2,995,087</b>	<b>137,361</b>	<b>355,338,807</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>40,944,809</b>	<b>310,069,370</b>	<b>1,192,181</b>	<b>2,995,087</b>	<b>137,361</b>	<b>355,338,807</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>23,849,397</b>	<b>187,705,293</b>	<b>455,438</b>	<b>1,951,658</b>	<b>78,434</b>	<b>214,040,220</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	22,360,810	168,003,334	383,312	1,651,281	70,967	192,469,704
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2,638,769	26,404,525	72,126	337,865	7,923	29,461,208
- Ajustes Depreciación acumulada	1,150,182	6,702,566		37,488	456	7,890,692
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>1,823,888</b>	<b>11,948,884</b>	<b>38,787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13,811,559</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	1,586,631	9,916,579	38,787			11,541,997
+ Deterioro aplicado vigencia actual	270,379	2,135,632				2,406,011
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	33,122	103,327				136,449
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>15,271,525</b>	<b>110,415,192</b>	<b>697,955</b>	<b>1,043,429</b>	<b>58,927</b>	<b>127,487,028</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>58</b>	<b>61</b>	<b>38</b>	<b>65</b>	<b>57</b>	<b>60</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>32</b>	<b>55</b>	<b>52</b>	<b>54</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>15,271,525</b>	<b>110,415,192</b>	<b>697,955</b>	<b>1,043,429</b>	<b>58,927</b>	<b>127,487,028</b>
+ En servicio	15,271,525	110,415,192	697,955	1,043,429	58,927	127,487,028

Dando cumplimiento al marco normativo, se incorporó en saldos iniciales (enero 1 de 2018), en Propiedad Planta y Equipo los bienes en comodato de la ANTV, MINTIC y FONTIC. En el 2019 FONTIC (hoy FUTIC) entregó a RTVC en propiedad estos bienes.

Es importante mencionar que los bienes muebles que RTVC tenía en comodato del convenio 017 de 2006 recibidos de la ANTV los cuales ya se encontraban incorporados en los activos de RTVC como comodatos y que además se venía depreciando de acuerdo con la norma internacional; fueron entregados oficialmente por parte de la ANTV EN LIQUIDACION como propiedad de RTVC, mediante acto jurídico firmado el 30 de diciembre de 2020. los valores históricos estaban representados en \$56.550.710 miles, menos los valores por bienes siniestrados por \$7.243.088 por lo tanto, pasaron de cuentas de comodato a cuentas de propiedad de RTVC por un valor de \$49.307.622 miles así:

• Maquinaria y Equipo	\$10.258.152
• Equipos de Comunicación	\$25.279.201
• Antenas	\$13.770.269
•	

Por lo tanto, a la fecha sólo se tienen bienes en comodato del MINTIC por valor de \$6.805.369 miles representados en los siguientes bienes inmuebles: Estación El Rosal, Paz del Rio, Azalea y Montezuma.

Así mismo, los bienes entregados en comodato por RTVC a la Presidencia de la República, fueron retirados de la Propiedad Planta y Equipo en saldos iniciales (enero 1 de 2018). Sin embargo, para el año 2019 se incorporan nuevamente a propiedad planta y equipo algunos bienes que fueron devueltos por la Presidencia por valor de \$51.890 miles.

Durante el 2021, se registró la adquisición de activos realizada mediante los contratos 1471/2020 de la UT EB SYSTEM y 1572/2021 con RODHE R. SCHWARZ COLOMBIA, para la apertura de estaciones de transmisión de radio e implementación de estudios de radio (Tambo, Arauquita, Puerto Leguizamo, Algeciras, Convención, Bojayá, San Jacinto, Fonseca, Mesetas, Lebrija, La Popa, San Vicente de Caguán, Montería, Bucaramanga, Manizales, Pasto, Villavicencio, Valledupar, Quibdó, Chaparral, Ituango, Convención, San Jacinto, Fonseca, San Andrés y Bogotá) por un valor de \$12.112.000 miles y \$9.562.557 miles, respectivamente, también se recibieron dos estaciones transmisoras (Arauquita y Florida) y 1 estudio de centro de emisión de radio (Florida) ofertados como ponderables en el proceso de suscripción de dicho contrato sin costo para RTVC, valorizado por el proveedor en \$3.480.000 miles; así mismo se registraron otros activos recibidos como ponderables ofertados en los contratos 1633/21, 1591/20, 1572/21, 1662/21, 1576/21 y contrato 1873/20(mobiliario para Bogotá MODERLINE), por valor de \$1.284.064 miles.

Por otro lado, Teniendo en cuenta el procedimiento establecido por la Resolución de RTVC No. 035 de 2009, por medio de la cual se modifica parcialmente la resolución 035 de 2006, por el cual se crea el comité de inventarios de Radio Televisión Nacional de Colombia e incluyen disposiciones relacionadas con la baja de bienes muebles de la entidad, las diferentes dependencias de la entidad remitieron a la Coordinación de Área de Servicios Generales, los conceptos técnicos sobre los bienes que se requiere dar de baja por causa de su estado actual, o que para la fecha ya cumplieron con su vida útil. en virtud de lo anterior, el Comité de Inventarios de RTVC, estudió la necesidad y conveniencia de dar de baja activos relacionados en los conceptos técnicos allegados por un total en libros de \$ 104.629 miles. y mediante la expedición de la resolución 0449 de 31 de diciembre de 2021 en su Artículo primero, se ordenó la baja y disposición de cuatrocientos cincuenta (450) bienes muebles de propiedad de Radio Televisión Nacional de Colombia -RTVC dado, que son bienes muebles que no se requieren para cumplir con la labor misional de la entidad, toda vez, que no están cumpliendo con función alguna por su desgaste, deterioro y obsolescencia.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	121,077,368	31,721,727	152,799,095
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
= <b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	121,077,368	31,721,727	152,799,095
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= <b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	121,077,368	31,721,727	152,799,095
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0	2,994,848	2,994,848
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2,360,841	2,360,841
+ Depreciación aplicada vigencia actual		634,007	634,007
= <b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	121,077,368	28,726,879	149,804,247
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	9	2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	7	2
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	121,077,368	28,726,879	149,804,247
+ En servicio	121,077,368	28,726,879	149,804,247

RTVC ostenta la propiedad del predio de la Estación CAN que es la estación No. 1 de la Red Pública Nacional de Radio y Televisión en un 88% desde el año 2012 y el 12% restante es de propiedad de TEVEANDINA.

En diciembre 31 de 2020 se registraron donaciones por valor de \$542.699 miles, que corresponden al registro contable de 4 predios adjudicados a RTVC en diciembre 2 de 2020 por parte de la Agencia Nacional de Tierras, mediante Resolución No.8274 del 14 de noviembre de 2018, Resolución No. 8320 del 14 de noviembre de 2018, Resolución No. 22549 del 6 de noviembre de 2020, y Resolución No. 22548 del 6 de noviembre de 2020, de los cuales se encuentran dos en proceso de registro en instrumentos públicos. En estos actualmente funcionan las siguientes estaciones: Estación primaria Buenavista (Huila), Estación primaria Montería (Atlántico); Estación primaria Jurisdicciones (Santander) y la Estación Primaria Cerro Oriente (Santander).

Dado que dichas resoluciones no indicaban el valor por corresponder a terrenos baldíos, La coordinación Servicios Generales estimó el valor de estos predios tomando como referencia predios existentes propiedad de RTVC ubicados en la misma región, como se muestra a continuación:

NOMBRE DEL PREDIO	VR TERRENOS ESTACIONES DE RTVC EN HUILA (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2		AREA B/VISTA	VR. TOTAL TERRENO
	PLACA	DESCRIPCION	COSTO	AREA	VR. M2	VR. TOTAL M2	VR. PROMEDIO M2		
ESTACION BUENAVISTA - GARZON HUILA	166807	TERRENO CERRO NEIVA RESOLUCION 027	138,480,000	1,197	115,689	126,638	42,213	2,902	122,510,969
	171798	TERRENO RURAL NATAGA HUILA EST. SECUNDARIA	40,000,000	10,000	4,000				

ESTACION MONTERIA	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN ATLANTICO (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2	AREA MONTERIA	VR. TOTAL TERRENO
	PLACA	DESCRIPCION	COSTO	AREA	VR. M2			
ESTACION MONTERIA	169402	TERRENO EL PIOJO	4,670,400	1,668	2,800	46,300	15,433	30,666,033
	170264	TERRENO RURAL SABANA GRANDE - ATLANTICO - EST. PR	192,584,000	55,024	3,500			
	170263	TERRENO RURAL LAS TINAS - SN JUAN DE NEPOMUCENO-	40,000,000	1,000	40,000			

ESTACIONES JURISDICCIONES Y CERRO ORIENTE	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN SANTANDER (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2	AREA JURISDICCIONES Y	VR. TOTAL TERRENO
	PLACA	DESCRIPCION	COSTO	AREA	VR. M2			
ESTACIONES JURISDICCIONES Y CERRO ORIENTE	166794	TERRENO MUNICIPIO LEBRIJA - SANTANDER RESOLUCION	42,000,000	1,200	35,000	90,000	1,441.70	43,251,000
	166796	TERRENO CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	28,800,000	1,600	18,000			
	169755	TERRENO RURAL TASAJERO CUCUTA (NORTE DE SANTAN	370,000,000	10,000	37,000			
<b>VALOR TOTAL TERRENOS</b>								<b>239,679,002</b>

EDIFICACION ESTACION B/VISTA GARZON HUILA	VALOR EDIFICACIONES ESTACIONES DE RTVC (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO EDIFICACION
	PLACA	DESCRIPCION	COSTO	SUMA EDIFICACION	VR. M2	
EDIFICACION ESTACION B/VISTA GARZON HUILA	166808	ESTACION CERRO NEIVA RESOLUCION 027	161,200,000	240,360,000	80,120,000	
	171803	EDIF RURAL TESALIA NATAGA HUILA EST. SECUNDARIA	61,800,000			
	172502	EDIFICACION ESTACION LA PLATA - HUILA SEGUN RESOLU	17,360,000			

EDIFICACION MONTERIA	169403	ESTACION EL PIOJO	40,500,000	118,200,000	39,400,000
	170271	ESTACION RURAL LAS TINAS	25,500,000		
	ED166804	EDIFICACION ESTACION SABANA GRANDE	52,200,000		

EDIFICACIONES JURISDICCIONES Y CERRO ORIENTE	166795	ESTACION LEBRIJA SANTANDER RESOLUCION 018	83,050,000	275,250,000	91,750,000
	166797	ESTACION CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	27,000,000		
	169756	ESTACION PRIMARIA TASAJERO- CUCUTA (NTE S/DER)	165,200,000		
<b>VALOR TOTAL EDIFICACIONES</b>					<b>303,020,000</b>

<b>TOTAL INGRESO INMUEBLES</b>					<b>542,699,002</b>
--------------------------------	--	--	--	--	--------------------

Mediante la Resolución No. 30337 con fecha 21 de diciembre de 2021, la Agencia Nacional de Tierras- ANT, adjudicó a RTVC el terreno baldío denominado "ESTACIÓN LA RUSIA", ubicado en el Municipio de Duitama, Departamento de Boyacá, identificado con el expediente No. EDP150238001017, por tratarse de un predio con esa condición de baldío, que sin embargo hace parte de la red pública nacional de la radio y la televisión por ser un terreno que utilizó Inravisión para instalar esta estación en su momento, el acto administrativo lo asigna con un valor cero (0). En este momento RTVC está en proceso de realizar el avalúo comercial del mismo para establecer el valor para su registro contable. Se recibió la notificación electrónica del acto administrativo el 22 de enero de 2022 mediante oficio con radicado No. 20224300019641 expedido con fecha 2022-01-19.

### 10.3. Estimaciones

El método de depreciación utilizado por la entidad es el de Línea Recta, para el cálculo de la depreciación se toma el 100% del valor del activo dividido en el número de días de vida útil del mismo, utilizando el sistema de información administrativo y financiero SEVEN donde se lleva el control y la cuantificación de cada activo.

- Los métodos de depreciación utilizados son: Depreciación por el método de línea recta
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VIDA ÚTIL APLICADA
1640	EDIFICACIONES	50 a 75 años
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10 a 20 años
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 a 15 años
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5 a 10 años
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5 a 10 años
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	5 a 10 años

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

#### Composición

Este grupo refleja un saldo neto a mayo 31 de 2022 de \$5.330.157 miles representado así:

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>5,330,157</b>	<b>3,527,924</b>	<b>1,802,233</b>
1.9.70.08	Db	Softwares	1,298,085	830,485	467,600
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	4,849,062	2,926,049	1,923,013
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-816,990	-228,610	-588,380
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	-816,990	-228,610	-588,380

Este grupo presenta una variación por valor de \$1.802.233 la cual obedece principalmente al registro de los pagos durante el último año en desarrollo del contrato No.2039/20 para la implementación del sistema integrado de información – ORACLE por valor de \$1.923.013 miles, entre otros.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se presenta los movimientos de intangibles a mayo 31 de 2022:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>830,485</b>	<b>2,926,049</b>	<b>3,756,533</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>467,600</b>	<b>1,923,013</b>	<b>2,390,613</b>
Adquisiciones en compras-en fase de desarrollo	0	1,923,013	1,923,013
Sistema de información Integrado en implementacion-ORACLE	0	1,923,013	1,923,013
Software o base de datos desarrollados localmente	467,600	0	467,600
Desarrollo de Software en RTVC (aplicativos)	467,600	0	467,600
<b>= SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1,298,085</b>	<b>4,849,062</b>	<b>6,147,147</b>
<b>= SALDO FINAL(Subtotal + Cambios)</b>	<b>1,298,085</b>	<b>4,849,062</b>	<b>6,147,147</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>816,990</b>	<b>0</b>	<b>816,990</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	228,610	0	228,610
+ Amortización aplicada vigencia actual	588,380	0	588,380
<b>= VALOR EN LIBROS(Saldo final - AM - DE)</b>	<b>481,095</b>	<b>4,849,062</b>	<b>5,330,157</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>			
<b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>	<b>2.3</b>	<b>0</b>	<b>2.3</b>
+ Vida útil definida	2.3		2.3

#### 14.2. Revelaciones adicionales

Los intangibles corresponden a 44 softwares o aplicativos desarrollados localmente por la fábrica de software de RTVC durante los años 2020, 2021 y 2022, con recursos, humanos y tecnológicos invertidos por RTVC, para ser utilizados por las áreas misionales y de soporte, con una vida útil estimada entre 1 y cinco años por un valor de \$1.298.084 miles.

- El método de amortización utilizado es: Método lineal de amortización.
- Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas son de 1 a 5 años para activos con vida útil finita.

Así mismo, se registra como intangibles el valor de \$4.849.062 miles por anticipos realizados para la implementación del sistema integrado de información – ORACLE, el cual se comenzará a amortizar a partir del momento en que empiece su utilización.

A continuación, se detallan los softwares desarrollados informados por el área de T.I en miles de pesos:

Descripción	Tiempo de uso probable	Fecha de Entrega	Fecha de Vigencia	Valor incorporado en miles de \$
Portal web publicado en senalcolombia.tv que ofrece contenidos educativos y culturales.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	39,930
Portal web publicado en canalinstitucional.tv que ofrece contenido informativo.	3 años	12/10/2020	12/10/2023	66,813
Portal web publicado en proyecta.senalcolombia.tv con información de las iniciativas del canal público educativo y cultural de Colombia	3 años	1/12/2020	1/12/2023	32,964
Plataforma para la gestión de convocatorias de co-producción que realiza Señal Colombia.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	68,288
Portal web publicado en radionacional.co que ofrece contenido informativo y cultural.	3 años	16/12/2020	16/12/2023	53,813
Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido informativo y cultural.	1 años	15/01/2020	15/01/2021	66,813
Portal web publicado en radionica.rocks que ofrece contenido cultural, musical y juvenil.	1 años	27/11/2020	27/11/2021	53,813
Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido cultural, musical y juvenil.	1 años	26/02/2020	26/02/2021	39,930
Portal web publicado en rtvcplay.co que ofrece contenidos audiovisuales para consumo bajo demanda o en vivo.	3 años	12/11/2020	12/11/2023	53,813
Aplicación para iOS y Android que ofrece contenidos audiovisuales para consumo bajo demanda o en vivo.	3 años	6/11/2020	6/11/2023	39,930
Portal web publicado en rtvc.gov.co con información de la entidad, ejercicios de participación, trámites y servicios.	1 años	23/03/2020	23/03/2021	79,268
Software para la catalogación del contenidos histórico de la TV y Radio pública.	3 años	30/08/2020	30/08/2023	53,813
Portal web publicado en senalmemoria.co con contenido histórico de la Radio y la TV pública.	3 años	21/02/2020	21/02/2023	65,385
Portal web publicado en intranet.rtv.gov.co con información y espacios para el apoyo a la realización de actividades en RTVC.	1 años	30/11/2020	30/11/2021	53,813
Sitio para padres, sitio paralelo a mi señal donde se expondrán contenidos de información adaptadas a los tutores o guardianes	3 años	1/03/2021	28/02/2024	19,950
Rediseño home con la inclusión de un ABC del deporte que integrara todos los deportes que hacen parte de la programación deseñal	3 años	5/03/2021	4/03/2024	12,050
Actividad que se llevará a cabo en dos fases, la fase 1 consiste en una landing donde se presenta un iframe y un carrusel de capítulos de la	1 año	9/03/2021	8/03/2022	5,650
Sitio para el informativo RTVC noticias.	2 años	26/03/2021	25/03/2023	5,000
Actualización a KOHA Versión 16	1 año	3/03/2021	2/02/2022	13,800
Formulario de participación condicionado al registro donde se suben imágenes de los niños y sus abuelos.	1 año	31/03/2021	30/03/2022	5,650
Convocatoria mercadode coproducciónversión 2021	1 año	1/06/2021	31/05/2022	22,600

Descripción	Tiempo de uso probable	Fecha de Entrega	Fecha de Vigencia	Valor incorporado en miles de \$
Micrositio que se aloja en el sitio web canalinstitucional donde se presenta t	1 año	3/06/2021	2/06/2022	27,000
Proyecto conjunto con el Ministerio de Educación y el Gobierno de Canadá para complementar el ciclo educativo de niños y jóvenes a	1 año	28/07/2021	27/07/2022	22,600
Diseño y reestructuración de este micrositio, que abarcará la información de Festival y la oferta de Podcast 2021.	2 años	22/07/2021	21/07/2023	22,600
Micrositio tipo Webdoc con protagonismo de contenido audiovisual, artículos editoriales y galerías fotográficas	2 años	12/08/2021	11/08/2023	22,600
Formulario de participación para profesores para conocer si han usado el programa para sus clases	2 años	2/08/2021	1/08/2023	22,600
Sitio enfocado a la problemática de drogas	2 años	13/09/2021	12/09/2023	22,600
Es la implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los	2 años	23/09/2021	22/09/2023	18,200
Proyecto especial convergente sobre historias de taxistas en Colombia. Complementa una serie de podcast y relatos audiovisuales con diversos	1 año	26/10/2021	25/10/2022	18,200
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores	1 año	1/10/2021	30/09/2022	13,800
Especial que hace un recorrido por contenido multimedia, priorizando algunos discursos relevantes de los mandatarios de Colombia en su	1 año	1/10/2021	30/09/2022	18,200
Sección de contenedores de podcast para mejorar la visualización de este tipo de contenidos	1 año	24/11/2021	23/11/2022	18,200
Crear un micrositio para el Concierto Radiónica 2021 que albergue los contenidos relacionados con este gran evento. Landing page que	1 año	3/11/2021	2/11/2022	18,200
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores	2 años	25/11/2021	24/11/2023	18,200
Estrecho del Magdalena, Represas de Betania y Quimbo, Neiva, Fortalecillas, Natagaima, Ambalema, Honda, La Dorada, Puerto Boyacá,	1 año	3/11/2021	2/11/2022	22,600
Se rediseña y da nueva funcionalidad a la intranet de Rediseño de la intranet. Interfaz visual más parecida a una intranet que a una página	2 años	2/12/2021	1/12/2023	22,600
Migración de la web a nuevo CMS. Se revisará si se mantiene el diseño actual y la modificación de secciones	3 años	17/12/2021	16/12/2024	35,800
Implementación de AMP para los sitios web enfocado a artículos, galerías, podcast y videos, y a Web Stories.	4 años	20/12/2021	19/12/2025	18,200
Se realiza la actualización de CMS de drupal 8 a 9	2 años	1/03/2022	28/02/2024	11,600
Rediseño home Señal Colombia	2 años	17/03/2022	16/03/2024	20,400
Se implementa tecnología de aceleración de páginas móviles para las noticias del sitio	2 años	3/04/2022	2/04/2024	11,600
Fase 2 de estructura y contenidos de ruta del magdalena	1 años	5/04/2022	4/04/2023	16,000
Generar la arquitectura y estructura para los RSS de Google news	2 años	15/05/2022	14/05/2024	11,600
FASE 2. Desarrollar el tipo de contenido tipo Liveblog para los eventos especiales, paragraph con fecha de creación y opción de publicación de cada bloque de contenido, título, resumen, descripción, fecha de creación, imagen, compartir por bloque	2 años	1/05/2022	30/04/2024	11,600
<b>GRAN TOTAL INTANGIBLES A LA FECHA:</b>				<b>1,298,084</b>

En el mes de febrero de 2021, se recibió del Fondo Único de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones-FUTIC transferencia y entrega material a título gratuito de los derechos a perpetuidad que sobre el archivo de material audiovisual que fuera propiedad de la extinta Comisión Nacional de Televisión- CNTV y que corresponde a 69 obras audiovisuales representadas en series, documentales, programas de televisión y archivo filmico entre otras, que en su momento recibiera la CNTV de las programadoras que tenían concesión de espacios en los canales públicos Uno y A. El Área de Señal Memoria, realizó una actualización a valor presente de los avalúos técnicos con los que se entregaron dichas obras, realizados por expertos de la época, en mayo de 2021, que arrojó un valor de \$28.350.046 miles. Dado el recibo de estas obras a título gratuito, se revelan en las notas a los Estados 2021, por su carácter de bienes intangibles recibidos a perpetuidad, es decir con vida infinita para efectos del cálculo de su amortización, por un valor de cero pesos (\$0); sin embargo, se reconocerá en el ingreso a medida que se obtengan beneficios futuros de cualquiera de las obras recibidas.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

Esta cuenta refleja un saldo a mayo 31 de 2022 de \$3.219.457 miles, representados en recursos controlados por RTVC que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros. Su detalle es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>2,756,555</b>	<b>462,902</b>	<b>3,219,457</b>	<b>2,727,144</b>	<b>46,079</b>	<b>2,773,223</b>	<b>446,234</b>
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	408,976	0	408,976	1,355,073	0	1,355,073	-946,097
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1,047,905	0	1,047,905	744,742	0	744,742	303,163
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1,299,674	0	1,299,674	627,329	33,177	660,506	639,168
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	462,902	462,902	0	12,902	12,902	450,000

Este grupo presenta una variación de \$446.234 miles, corresponden especialmente a legalización de anticipos entregados en el último año, al proveedor Moderline por concepto de (reparaciones locativas en la sede CAN) por valor de \$708.172 miles y legalización desembolsos SAVI (operador del contrato con el DAPRE) por valor de \$282.885 miles, entre otros. Así mismo se observa incremento en anticipos y saldos a favor por valor de \$303.163 miles por retenciones y autorretención registradas en la declaración de renta vigencia 2021. El incremento en recursos entregados en administración por valor de \$639.168 miles obedecen a desembolsos realizados por encargo fiduciario a Fiducoldex para llevar a cabo proyectos de Canal Institucional y Señal Colombia.

Por otro lado, se registró en la cuenta de depósitos entregados en garantía el embargo y retención preventiva de la cuenta del Banco Colpatría, en atención al auto dictado el 14-10-21 por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo singular No. 11001310302220210002200, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS por valor de \$450.000 miles. A continuación, se relaciona la información suministrada por OAJ de RTVC así: 14/12/2021: El banco Colpatría pone en conocimiento a RTVC, la existencia del oficio de embargo 880 de 2021 por \$450.000.000 15/12/2021: Se notifica el apoderado de RTVC del mandamiento de pago. 16/12/2021: Se presenta por parte de RTVC, recurso de reposición en contra del auto de mandamiento de pago. 12/01/2022: RTVC radica escrito de contestación, excepciones de mérito y previas en contra de las pretensiones de FRESA. 13/01/2022: RTVC radica solicitud especial de medidas cautelares, se solicita autorización para prestar caución, requerir demandante para que constituya póliza, limitar la medida cautelar y

ordenar el desembargo de los dineros embargados en entidades financieras diferentes a Colpatría; 04/02/2022: Juzgado accede a lo solicitado por RTVC y requiere a FRESA, para que aporte póliza por el 10% del valor de las pretensiones so pena de levantar medidas, requiere demandante para prescindir de algunos embargos por ser excesivos, autoriza a RTVC prestar caución por la suma de \$251.056.810 más el 30% adicional; 04/02/2022 Admite reforma de la demanda ejecutiva promovida por parte de FRESA; 09/02/2022: RTVC presenta recurso de reposición en contra del auto que admitió la reforma; 08/03/2022: Ingresa al Despacho para resolver el recurso de reposición presentado por RTVC. Nota: A la fecha nos encontramos a la espera de que resuelva el recurso de reposición presentado por RTVC el 09 de febrero de 2022.

## Generalidades

Los avances y anticipos entregados por valor de \$408.976 miles están representados en:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	408,976	1,355,073	-946,097	-69.82%
Avances Para Gastos De Viaje	545	601	-56	-9.30%
Antic. Para Adq De Servicios	408,431	1,354,472	-946,041	-69.85%

Esta cuenta está representada en anticipos entregados a Soluciones de Audio y Video-SAVI (operador del contrato con el DAPRE) por un valor de \$363.414 miles, entre otros.

A continuación, se detalla la cuenta de anticipos, retenciones y saldos a favor por valor de \$1.047.905 miles:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1,047,905	744,742	303,163	40.71%
Retencion En La Fuente	113,437	96,514	16,923	17.53%
Autorretencion Renta	119,682	67,623	52,059	76.98%
Saldo a Favor Impuesto sobre la Renta	805,242	415,991	389,251	93.57%
Impuesto A Las Ventas	6,664	160,016	-153,352	-95.84%
IVA retenido	475	2,771	-2,296	-82.83%
Impuesto de industria y comercio retenido	2,405	1,827	578	31.62%

A continuación, se detalla los recursos entregados en administración por valor de \$1.299.674 miles:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1,299,674	660,506	639,168	96.77%
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	1,299,674	660,506	639,168	96.77%
Fiducia En Admon	1,299,674	660,506	639,168	96.77%

La variación en los Recursos Entregados en Administración por un valor de \$639.168 miles, corresponde a desembolsos realizados al encargo fiduciario con FIDUCOLDEX para el desarrollo de los proyectos y demás actividades de los canales de Señal Colombia, Canal Institucional y RTVC Play, estos son legalizados en un período inferior a un año.

A continuación, se detalla el saldo de la cuenta de depósitos entregados en garantía por valor de \$462.902 miles:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	462,902	12,902	450,000	3487.96%
PARA BIENES	12,902	12,902	0	0.00%
Del Exterior	12,902	12,902	0	0.00%
DEPOSITOS JUDICIALES	450,000	0	450,000	100.00%
Depósitos Judiciales en Garantía por embargos	450,000	0	450,000	100.00%

I) Los depósitos entregados en garantía del exterior por valor de 12.902 miles, corresponde a un depósito entregado en garantía por el alquiler de un receptor satelital de marca propia de Eurovisión, que permite recibir la señal para transmitir los diferentes eventos deportivos y culturales que se distribuyen por esta plataforma como las transmisiones del Vaticano y carrera ciclistas como el Giro de Italia, este equipo se sigue utilizando mientras se requieran estas transmisiones, por lo que actualmente se sigue utilizando.

II) Depósito judicial en el Banco Agrario por valor de \$450.000 miles, correspondiente al embargo y retención preventiva de la cuenta del Banco Colpatría, en atención al auto dictado el 14-10-21 por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo singular No. 11001310302220210002200, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS, por servicios prestados sin que existiera disponibilidad presupuestal que los amparara, pretenden que se reconozcan en desarrollo del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019. Este caso presenta las siguientes situaciones: Demandante Fresa Producciones y Comunicaciones SAS, Demandado RTVC, Pretensiones \$251.057 miles, proceso que presenta embargo en las cuentas bancarias, por valor de la medida cautelar hasta por \$450.000 miles y que a la fecha se encuentra para decidir sobre recurso de reposición - mandamiento de pago y otros presentados por RTVC, debido a que al inicio el juez solo revisa los requisitos formales para librar los embargos.

Adicionalmente, y dado que el contrato 1164-2019 es un contrato misional que se rige por el derecho privado contenido en el manual de contratación de RTVC, la entidad interpuso demanda de controversias contractuales radicada en la oficina judicial de reparto (virtual) el 05 de abril de 2021, para dirimir las diferencias presentadas entre las partes dentro de la ejecución del contrato y con el cual se busca que se declare el incumplimiento por parte de Fresa Producciones y Comunicaciones SAS, proceso judicial que se encuentra en curso.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Las cuentas por pagar reflejan a mayo 31 de 2022 un saldo de \$2.451.281 miles, corresponden al giro ordinario de la operación de la Entidad y su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-2,428,442</b>	<b>-22,839</b>	<b>-2,451,281</b>	<b>-8,006,561</b>	<b>-29,230</b>	<b>-8,035,791</b>	<b>5,584,510</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-729,587	0	-729,587	-6,623,441	0	-6,623,441	5,893,854
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-244,704	-22,839	-267,543	-399,145	-29,230	-428,375	160,832
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-156,278	0	-156,278	-128,667	0	-128,667	-27,611
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos de timbre,	-887,041	0	-887,041	-989,132	0	-989,132	102,091
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	-392,535	0	-392,535	158,818	0	158,818	-551,353
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-18,297	0	-18,297	-24,994	0	-24,994	6,697

Este grupo presenta una variación de \$5.584.510 miles, con respecto a la vigencia anterior, la cual corresponde especialmente al registro cuentas al final del mes y que se pagaron en el mes siguiente como es el caso de Broad Telecom (AOM-operador de la red pública de la radio y la televisión nacional) por valor de 4.643.008 miles), entre otros.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar de bienes y servicios presentan un saldo por valor de \$729.587 miles correspondiente cuentas radicadas y causadas finalizando el mes, las cuales son pagada en el mes siguiente, a continuación, se detalla su saldo por tercero a mayo 31 de 2022.

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS EN MILES DE PESOS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.01	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>				<b>(729,587)</b>			<b>0.0</b>
2.4.01.01	<b>Bienes y servicios</b>				<b>(729,587)</b>			<b>0.0</b>
	PJ	890901352	EL COLOMBIANO S.A.S.	(203,509)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	830126649	SOLUCIONES DE AUDIO Y VIDEO SAVI SAVI	(164,317)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900192211	UNIDAD CREATIVA SAS	(132,489)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	(73,934)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	13618525	MADRID CIBELES GLOBAL GROUP, SOCIEDAD LIMITADA	(37,249)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	807000294	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO .	(20,763)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	827000481	SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA - TELEISLAS .	(15,625)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900960810	DIEGO CASTRO INDUSTRIA Y CONSTRUCCIONES SAS	(15,090)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900740734	BROAD TELECOM SA SUCURSAL COLOMBIA .	(11,350)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	890331524	SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO TELEPACIFICO .	(9,250)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	860025674	CARACOL TELEVISION S.A.	(5,289)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900484639	LINK COMUNICACIONES Y ASESORIAS SAS	(5,258)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	890903910	RADIO CADENA NACIONAL S A S	(5,222)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	890116965	CANAL REGIONAL DE TELEVISION DEL CARIBE LTDA TELECARIBE .	(4,314)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900080081	MARCAS VITALES BMV SAS	(3,120)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	860505253	AMERICA RADIO LTDA	(2,766)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900604924	MINUTO 30 S.A.S	(2,563)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A .	(2,452)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900502054	INGENIERIA Y TECNOLOGIAS DEL SINU SAS INGESINU	(1,893)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	7555640	ROBERTO JAIRO BETANCOURTH ESCOBAR	(1,800)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	98589647	EDUIN ALBEIRO USUGA CANO	(1,780)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	900584568	GRUPO GAVIRIA CANO S.A.S	(1,477)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	1130607998	EDWARD NEMESIO MURILLO VELEZ	(1,335)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	15022247	JAVIER DE JESUS BARRIOS PINEDA	(1,068)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	901298858	TRINIDAD MARKETING S.A.S	(838)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	52704046	LUISA FERNANDA BERNAL ROZO	(794)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	9191598	ROGELIO DANIEL GOEZ BARRAGAN	(698)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	800064773	PUBLICA S A S	(686)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PN	52583961	MAGDA FABIOLA RAMIREZ RAIAN	(558)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	(467)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	841000085	BANAGRO SAS	(450)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	800052169	EDITORIAL AGUASCLARAS SA	(383)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	890103197	ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA S.A.	(322)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	809006687	INVERSIONES ECOS LIMITADA	(312)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0
	PJ	891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A MAPFRE	(169)	Menos de 3 mesé	30/06/2022	Ninguna	0

### 21.1.5. Recursos a favor de terceros

Este ítem a mayo 31 de 2022 está compuesto por un valor de \$267.543 miles según el siguiente detalle:

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.07	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>(267,543)</b>			<b>0.0</b>
2.4.07.04	<b>Ventas por cuenta de terceros</b>			<b>(20,906)</b>			<b>0.0</b>
	PJ	890480268	CORPORACION FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE CARTAGENA .	(17,439)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PJ	900276409	BUENAVIDA FILMS SAS .	(857)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PJ	900946090	PRECIOSA MEDIA SAS .	(2,610)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
2.4.07.26	<b>Rendimientos financieros</b>			<b>(244,704)</b>			<b>0.0</b>
	PJ	800131648	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS	(244,704)	Menos de 3 mese	NINGUNA	
2.4.07.90	<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>(1,933)</b>			<b>0.0</b>
	PN	35325017	ALICIA LOPEZ RAMIREZ	(761)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PN	19184920	ALVARO SANDOVAL	(600)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PN	19059129	JAVIER SANDOVAL	(462)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PJ	800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A .	(83)	Menos de 3 mese	NINGUNA	0
	PJ	901263627	UNION TEMPORAL ACT C12	(24)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0
	PJ	901008766	SOLUCIONES ESTRUCTURALES Y CONSTRUCCIONES S.A.S .	(3)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0

En esta cuenta se registran los ingresos recibidos para terceros por concepto de la participación de coproductores en venta de coproducciones, rendimientos financieros por reintegrar a FUTIC, así mismo se registraron el cobro de costas judiciales a favor de la extinta Inravisión, valores que se girarán al MINTIC.

### 21.1.7. Descuentos de nómina

Este ítem a mayo 31 de 2022 está compuesto por un valor de \$156.278 miles de acuerdo con el siguiente detalle:

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				
		ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.24	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>(156,278)</b>				
2.4.24.01	<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>(100,117)</b>				
	PJ	900336004	ADMINISTRACION COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	(57,850)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800224808	PORVENIR	(21,340)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS MODERADO .	(8,646)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800227940	COLFONDOS	(6,836)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800229739	PROTECCION	(5,445)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
2.4.24.02	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>(55,506)</b>				
	PJ	800251440	EPS SANITAS	(26,158)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR .	(17,719)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	830113831	ALIANSA SALUD EPS .	(3,479)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	830003564	EPS FAMILIAR LTDA	(2,627)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800088702	EPS SURA .	(2,563)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA- NUEVA EPS	(1,575)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	800130907	SALUD TOTAL	(1,260)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	899999107	EPS CONVIVA	(125)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0
2.4.24.07	<b>Libranzas</b>			<b>(655)</b>				
	PJ	860015964	COOPERATIVA MINISTERIO DE COMUNICACIONES .	(655)	Menos de 3 meses	30/06/2022	NINGUNA	0

### 21.1.9. Impuestos sobre las ventas por pagar:

Este ítem está representado en el impuesto sobre las ventas por el mes de mayo de 2022 por un valor de \$392.535 miles.

### 21.1.17. Otras cuentas por pagar:

Las otras cuentas están representadas en aportes ICBF y SENA a mayo 31 de 2022 por un valor de \$18.297 pendientes por pagar así:

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			(18,297)				0.0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			(18,297)				0.0
	PJ	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR .	(10,978)	Menos de 3 mese	30/06/2022	NINGUNA	0
	PJ	899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	(7,319)	Menos de 3 mese	30/06/2022	NINGUNA	0

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Este grupo refleja un saldo a mayo 31 de 2022 de \$1.353.723 miles y se compone de los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(1,353,723)	0	(1,353,723)	(1,008,466)	0	(1,008,466)	(345,257)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	(1,353,723)	0	(1,353,723)	(1,008,466)	0	(1,008,466)	(345,257)
(*) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(1,353,723)	0	(1,353,723)	(1,008,466)	0	(1,008,466)	(345,257)
(-) Plan de Activos		A corto plazo	(1,353,723)	0	(1,353,723)	(1,008,466)	0	(1,008,466)	(345,257)

## Detalle de Beneficios y Plan de Activos

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A continuación, se presenta en detalle los beneficios a corto plazo a mayo 31 de 2022:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>(1,353,723)</b>
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	(426,039)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	(297,621)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	(206,333)
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	(330,978)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	(41,569)
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	(24,050)
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	(4,193)
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	(22,940)

Los beneficios a empleados están representados en prestaciones sociales de los empleados de la planta de la entidad y adicionalmente, en la resolución No. 086 de 4 de mayo de 2020, se establece el Plan de incentivos para los funcionarios, con éste se “ Establece el sistema de estímulos, el cual estará conformado por el conjunto interrelacionado y coherente de políticas, planes, entidades, disposiciones legales y programas de bienestar e incentivos que interactúan con el propósito de elevar los niveles de eficiencia, satisfacción, desarrollo y bienestar de los empleados del Estado en el desempeño de su labor y de contribuir al cumplimiento efectivo de los resultados institucionales.

Para dar cumplimiento a lo establecido en la resolución anterior, se diseñaron los lineamientos del Plan de Incentivos y Estímulos de RTVC Sistema de Medios Públicos, el cual está orientado al desarrollo del talento humano y busca otorgar reconocimiento por el buen desempeño laboral y a su vez, propiciar una cultura de trabajo orientada hacia la calidad y productividad, bajo el esquema de “mayor compromiso con los objetivos de la empresa”; a partir de los logros individuales, y de equipos de trabajo, con éste se reconoce el aporte sobresaliente a cada uno de los miembros que participaron en la creación y ejecución de proyectos, innovaciones e iniciativas que favorecen al desarrollo y cumplimiento del Plan Estratégico Institucional de RTVC.

En la vigencia del año 2021, se realizaron 30 capacitaciones, de las establecidas en el Plan Anual de capacitación proyectado en el Plan Estratégico de Talento Humano.

PLAN DE CAPACITACIÓN 2021	
CAPACITACIONES EXTERNAS	
FRENTE ESTRATÉGICO	TEMÁTICA
<b>Análítica de Datos Big Data</b>	Gestión de métricas, analítica de datos y big data
	Análisis de redes sociales
<b>Contenido</b>	Gestión Documental y normatividad
	Diseño de contenidos para dispositivos móviles y diferentes plataformas
	Redacción con énfasis en escritura Creativa y para web
	Metodologías de Design thinking y conceptualización creativa
<b>Funcionales</b>	Contratación pública
	Gestión financiera
	Propiedad intelectual en la era digital
	Técnicas de auditoría para control interno
	Manejo de relaciones interpersonales y familiares enfatizando el trabajo en casa.
	Negociación
	Cultura Organizacional y comunicación Asertiva
	Metodologías Ágiles
<b>Mercadeo</b>	Estrategias de medios y pauta digitales
	SEO (search engine optimization)
<b>Normativas</b>	<b>Actualización MIPG</b> Temáticas:Gobernanza para la Paz, solución de conflictos, Derecho de acceso a la información, Gestión del Conocimiento, Creación de Valor público, Servicio al ciudadano, Conflicto de intereses basado en el trámite de los impedimentos y recusaciones de acuerdo con el artículo 12 de la Ley 1437 de 2011 y Gestión de riesgos
	<b>Seguridad y Salud en el trabajo</b> Temáticas: Actualización en Normatividad y reglamentación sobre COVID 19 Técnicas de Bioseguridad de acuerdo con normatividad vigente, Identificación y análisis de riesgos y peligros de seguridad y salud en el trabajo.
	<b>Plan de Lucha Anticorrupción</b> Temáticas: Rendición de Cuentas,Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano, Mecanismos para la transparencia y acceso a la información, Lucha anticorrupción, Estrategias de participación ciudadana.
<b>Tecnología</b>	Google y sus aplicaciones
	Manejo de Redes IP
	Sistemas de Compresión y/o codificación H265
	COBIT
	Protección de datos personales (Ley 1581 de 2012) y registro de bases de datos
	Ciberseguridad y defensa digital
<b>ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE ORGANIZACIONAL INTERNO</b>	
Las diferentes áreas, ya sean misionales o administrativas podrán convocar y ofrecer charlas temáticas del interés propio del área o de toda la Entidad. Estos deben ser comunicados a la Coordinación de Talento Humano con el fin de que se puedan tener en cuenta dentro del Plan de Capacitación Anual como actividades de aprendizaje organizacional interno.	
<b>OFERTADAS POR EL SECTOR PÚBLICO</b>	
RTVC participará en las actividades de capacitación y entrenamiento que ofrezca el DAFP y otras entidades del sector público, que sean de interés para la entidad. RTVC procurará que la temática del eje estratégico "normativos" pueda dictarse a través esta oferta.	

## 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Actualmente en la Entidad no se tienen contemplados incentivos a largo plazo.

### 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (Nomina)

En la Entidad actualmente no se tienen contemplados gastos por terminación del vínculo laboral ya que la vinculación de los servidores públicos se da por libre nombramiento y remoción o por contrato laboral con aplicación de plazo presuntivo para el caso de los trabajadores oficiales.

### 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

En la Entidad actualmente no se tienen contemplados gastos por este concepto.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

A continuación, se refleja la composición de esta cuenta por valor de \$301.382 miles con corte a mayo 31 de 2022:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	-301,382	0	-301,382	-219,000	0	-219,000	-82,382
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-301,382	0	-301,382	-219,000	0	-219,000	-82,382

La variación obedece principalmente al incremento de la provisión en el mes de febrero de 2022 del proceso laboral del Sr Javier Mauricio Montero por valor de \$201.382 miles de acuerdo con la calificación de alto riesgo indicada por OAJ, por otro lado, en 2021 se disminuyó la provisión en -\$82.382 miles, registrándose en ingresos por recuperaciones así: I) Nyl Electrónica SA por valor de \$100.000 miles, por cuanto el proceso fue terminado. II) Consultorías de Telecomunicaciones Ltda por valor de \$19 millones, debido a que el 30 de junio de 2021 el Juzgado 3 profirió sentencia de primera instancia y decretaron nulidad sin restablecimiento del derecho a favor de RTVC; por lo que se considera que el riesgo procesal ahora es bajo, la parte demandante ya no tendría posibilidad de realizar el cobro pretendido, entre otros.

La cuenta de Litigios y demanda refleja la provisión con base en el informe realizado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, quienes analizan cada proceso, de acuerdo con las indicaciones de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y se reconocen las provisiones con base a la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE y se procede a realizar la provisión afectando la cuenta de gasto y provisión para contingencias-litigios.

## 23.1 Litigios y demandas

A continuación, se detalla esta cuenta:

	IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
				INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			219,000	201,382	0	119,000	0	0	301,382		
2.7.01.03	Administrativas			119,000	0	0	119,000	0	0	0		
	PJ	800113636	CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES LTDA.	19,000	0	0	19,000	0	0	0	Incumplimiento contractual, procesos en primera instancia	Entre 6 y 12 meses
	PJ	800179722	NYL ELECTRONICA S.A. NYL S.A.	100,000	0	0	100,000			0	Incumplimiento contractual, procesos en primera instancia	Entre 6 y 12 meses
2.7.01.05	Laborales			100,000	201,382	0	0	0	0	301,382		
	PN	51736758	CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	40,000	0	0	0	0	0	40,000	Configuración contrato realidad	Entre 6 y 12 meses
	PN	79788876	JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA	60,000	201,382	0	0	0	0	261,382	Configuración contrato realidad	Entre 6 y 12 meses

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

Este grupo presenta un saldo de \$56.085.502 miles, con corte a mayo 31 de 2022 y su composición es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-56,085,502</b>	<b>0</b>	<b>-56,085,502</b>	<b>-157,576,893</b>	<b>-19,241</b>	<b>-157,596,134</b>	<b>101,510,632</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-149,876	0	-149,876	-158,979	0	-158,979	9,103
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-24,291	0	-24,291	-44,551	-19,241	-63,792	39,501
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-55,911,335	0	-55,911,335	-157,373,363	0	-157,373,363	101,462,028

La variación más representativa de otros pasivos corresponde a la cuenta 2990 otros pasivos diferidos por valor de \$101.462.028 miles, debido a que de enero hasta octubre de 2021, todas las transferencias de inversión como las de funcionamiento y operación fueron asignadas por el FUTIC inicialmente como transferencias condicionadas, por lo tanto, se registraron en el pasivo con la expedición del acto administrativo y se reconocieron en el ingreso a medida que se ejecutaba el gasto o se adquirían los activos, mientras que para el año en curso las transferencias para funcionamiento y operación fueron asignadas como transferencias corrientes, por lo cual RTVC registró en el ingreso el 100% de la resolución No. 006 de 2022 por un valor de \$140.418.000 miles.

La cuenta Otros pasivos diferidos a mayo 31 de 2022, presentan un valor de \$55.911.335 miles, que corresponde al saldo de las transferencias de inversión pendientes por ejecutar, registradas en la cuenta 299002 Ingreso diferido por transferencias

condicionadas, se amortizan a medida que se ejecuta el gasto o se adquiere el activo, dando cumplimiento a la Resolución No. 169 de octubre de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, que incorporó en el marco normativo para Entidades de Gobierno el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC transfiere a los operadores públicos de televisión y RTVC.

#### 24.1. Desglose – Subcuentas otros

Esta cuenta está presenta los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-55,911,335</b>	<b>0</b>	<b>-55,911,335</b>	<b>-157,373,363</b>	<b>0</b>	<b>-157,373,363</b>	<b>101,462,028</b>
2.9.90.02	Cr	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	-55,911,335	0	-55,911,335	-157,373,363	0	-157,373,363	101,462,028
	Cr	Recurs Recib Futic Inversion	-55,911,335	0	-55,911,335	-45,485,350	0	-45,485,350	-10,425,985
	Cr	Transferencias Futic Funcionamiento	0	0	0	-10,898,044	0	-10,898,044	10,898,044
	Cr	Transferencias Futic Operacion	0	0	0	-100,989,969	0	-100,989,969	100,989,969

A continuación, se presenta en detalle las resoluciones con los saldos de las transferencias de inversión asignadas por FUTIC con corte en mayo 31 de 2022:

TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC POR EJECUTAR	SALDO POR EJECUTAR FUTIC EN MILES DE \$
RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT	-19,474,636
RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL	-12,153,302
RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚBL NAC	-10,034,970
RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-2,908,969
RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚBL NAC)	-2,473,892
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-2,339,501
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-1,911,867
RESOL 027/22 DESARROLLO Y ASEG AUDIENC DIG (MEDIOS CONVERGENTES)	-757,760
RESOL 027/22 LAS GESTAS EL TIEMPO (JUEGO DE KRONOS) 2022	-633,749
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-626,042
RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022	-567,246
RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP	-392,480
RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022	-391,753
RESOL 027/22 PROCURADURÍA GRL NAC	-301,830
RESOL 027/22 CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	-195,650
RESOL 027/22 REPORTAJE: "COL SE HACE GRANDE" O COMO LLEGUE A DENOM 2022	-191,291
RESOL 027/22 DOCUMENTAL GUERRA DE LOS MIL DÍAS 2022	-190,923
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-142,028
RESOL 027/22 FISCALIA GRL NAC	-90,578
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DE INDEP - DESF MILITAR	-75,515
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DEL EJERCITO BAT DE BOYACÁ	-36,254
RESOL 027/22 TRANSM ESP CAMINATA SOLID POR COL 2022	-21,099
<b>SUBTOTAL RESOLUCIONES 2022 POR EJECUTAR:</b>	<b>-55,911,335</b>

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

La Oficina Asesora Jurídica de la entidad, analiza cada proceso, con base a la Resolución 353 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE y suministra al área contable la información para el respectivo registro contable.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1,373,382</b>	<b>3,678,836</b>	<b>-2,305,454</b>
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,373,382	3,678,836	-2,305,454

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$1.373.382 miles y su variación obedece principalmente a la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado en 2021.

#### 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1,373,382</b>	<b>12</b>
<b>8.1.20</b>	Db	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>1,373,382</b>	<b>12</b>
8.1.20.01	Db	Civiles	359,865	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	1,013,517	10

A continuación, se presentan en detalle los activos contingentes a favor de la entidad:

Código único del proceso	Jurisdicción	Fecha de registro del proceso	Contraparte	Causa proceso	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	VALOR EN LIBROS CXC	SALDO FINAL EN LIBROS CTAS DE ORDEN	Estado General Del Proceso	Hechos
250002341000 201601703000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/07/06	899999053/ANTV EN LIQUIDACIÓN MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS	INCONSTITUCION ALDAD DEL ACTO ADMINISTRATIV	211,862	259,441	211,862	47,578	PROCESO_ACTIVADO	LA ANTV DECLARA LA PÉRDIDA DE FUERZA EJECUTORIA DE LA RESOLUCIÓN A TRAVÉS DE LA CUAL SE OTORGAN RECURSOS A RTVC PARA LA TRANSMISIÓN DE LAS JORNADAS ELECTORALES ADUCIENDO QUE ÉSTA NO LAS HIZO POR EL CANAL SEÑAL
110013343059 20190022000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/05	900656056/LA MAR MEDIA LAB S.A.S.	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR NO EJECUCION DE	340,000	388,444	0	388,444	PROCESO_ACTIVADO	1. La demandada denominada en el contrato COPRODUCTOR y mi representada el día 23 de diciembre de 2016 celebraron el CONTRATO DE COPRODUCCIÓN No 1423- 2016. 2. El objeto del CONTRATO DE COPRODUCCIÓN No 1423- 2016 es: "Aunar esfuerzos para la
110013336036 20190001700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/05	830072150/MEDIN G Y ASOCIADOS SAS	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN	2,082	2,379	32	2,347	PROCESO_ACTIVADO	PRIMERO: RTVC y MEDIN G ASOCIADOS S.A.S. celebraron, el 26 de julio de 2013, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CMC3502013, con las siguientes características: CLÁUSULA PRIMERA OBJETO: Prestación de servicios como intermediario para contratar aportes,
540013333006 20180021600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/12/17	900763220/CABLE Y MEDIA SAS	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANONES DE	5,982	6,895	5,982	913	PROCESO_ACTIVADO	La empresa demandada no ha cancelado los cánones de arrendamiento causados en virtud del contrato No. 012 de 2016, RTVC y la empresa INGENIERIA CABLES Y MEDIA S.A.S., cuyo OBJETO es: RTVC entrega a título de arrendamiento los espacios de las instalaciones esenciales
440013340003 20200001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2020/07/16	MUNICIPIO DE URIBIA - LA GUAJIRA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA	78,150	87,635	0	87,635	PROCESO_ACTIVADO	1. Radio Televisión Nacional de Colombia-RTVC, es una empresa Industrial y Comercial del Estado, cuyo objeto y actividades están previstas en la escritura pública No. 3138 del veintiocho (28) de octubre de 2004 otorgada en la Notaría 34 del Circuito Notarial de Bogotá, que
110014189037 20200064400	ORDINARIO CIVIL	2020/11/26	860052688/FEDERACION COLOMBIANA DE FUTBOL DE SALÓN	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN	13,976	15,633	13,046	2,587	PROCESO_ACTIVADO	RTVC le suministró los servicios de emisión en Señal Colombia, a la FEDERACIÓN COLOMBIANA DE FÚTBOL DE SALÓN, según orden de pauta No. 197, referente a los partidos del 1, 8, 15, 22 y 29 de julio de 2017, duración de 10 segundos, anunciante Pinturas Tito Pabón Nit:
110013343061 20210026500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/11/25	9003361156/EL ROBLE PRODUCCIONES SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	34,780	37,016	0	37,016	PROCESO_ACTIVADO	El 09-10-2018 RTVC y EL ROBLE PRODUCCIONES S.A.S celebraron el contrato 1085-2018. El término de ejecución del contrato pactado fue hasta el 15 de diciembre de 2018, desde el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y de ejecución, esto es desde el 16 de
880013103001 20210008900	ORDINARIO CIVIL	2021/12/13	INDETERMINADO INDETERMINADO	DESLINDE Y AMOJONAMIENTO	338,155	357,277	0	357,277	PROCESO_ACTIVADO	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA (RTVC) viene ejerciendo la calidad de poseedor del predio de 28680 Metros cuadrados de terreno, ubicado en el departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, municipio de Providencia, identificado con
110013336035 20210010800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/01/31	900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S.	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	347,300	360,946	0	360,946	PROCESO_ACTIVADO	Primero. RTVC, a través de la Resolución No. 257 del 22 de julio de 2019, ordenó la apertura al proceso de Invitación Abierta No. 10 de 2019, con el propósito de que el proponente que resultase favorecido con la adjudicación, suscribieron contrato de prestación de servicios
110013343062 20220000400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/03/14	860009578/SEGUROS DEL ESTADO S.A V900171816/VILLALON ENTRETENIMIENTO SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	14,708	14,892	0	14,892	PROCESO_ACTIVADO	El día 07 de octubre de 2020, se celebró el contrato de prestación de servicios No. 1312 de 2020; suscrito entre RTVC y VILLALÓN ENTRETENIMIENTO S.A.S., previa presentación de oferta y aceptación de los requerimientos técnicos de la Entidad, acuerdo que tenía por
110013343059 20210008700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	830000167/INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL PRINCIPIO DE	136,737	138,443	67,574	70,869	PROCESO_ACTIVADO	RTVC y el INVIMA celebraron, a través de la plataforma de SECOPII, el CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 234-2018, cuyo objeto fue la "Creación, realización, preproducción, producción, postproducción de los proyectos audiovisuales y radiales del INVIMA para el periodo 2018".
110013343065 20210010200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	8605203955/ASOCIACION COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL PRINCIPIO DE	2,843	2,878	0	2,878	PROCESO_ACTIVADO	PRIMERO: RTVC le suministró los servicios de emisión en Canal Institucional, a la ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS, según orden de servicio No. 01-2018, referente a la emisión de 1 capítulo del programa Coldeportes, durante el mes de
<b>TOTALES:</b>					<b>1,526,575</b>	<b>1,671,878</b>	<b>298,496</b>	<b>1,373,382</b>		

## 25.2. Pasivos contingentes

Este rubro está compuesto por un valor de \$6.409.574 miles a mayo 31 de 2022.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-6,409,574</b>	<b>-4,799,825</b>	<b>-1,609,749</b>
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6,409,574	-4,799,825	-1,609,749

### 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CORTE 2022	CANTIDAD
			VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>(6,409,574)</b>	<b>19</b>
<b>9.1.20</b>	<b>Db</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>(6,409,574)</b>	<b>19</b>
9.1.20.01	Db	Civiles	-268,507	2
9.1.20.02	Db	Laborales	-1,894,720	8
9.1.20.04	Db	Administrativos	-4,246,347	9



A continuación, se relacionan en detalle los proceso en contra de la entidad:

Código único del proceso	Jurisdicción	Fecha de registro del proceso	Contraparte	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	Valor Provisión Contable	SALDO FINAL CUENTAS DE ORDEN	Probabilidad de perder el caso	Estado General Del Proceso	Hechos
20001310500420 160010300	ORDINARIO LABORAL	2016/02/15	77024973/JOSE TULIO FONSECA LOPEZ	88,457	115,269	0	115,269	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	1. EL DEMANDANTE SE VINCULÓ A LA ENTIDAD CON CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS. 2. EL DEMANDANTE MANIFIESTA QUE SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESSENCIALES DE TODA RELACIÓN
11001333603420 150041000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/01/27	8001136361/CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES LTDA CONSULTEL 1800237476/DEDES Y	17,708	23,964	0	23,964	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	ENTRE LAS PARTES SE SUSCRIBIÓ EL CONTRATO DE INTERVENTORIA NO. 009 DE 2009 CON EL FIN DE VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DE ADM NO. 004 DE 2009. LA INTERVENTORIA EFECTUO
25000234100020 170103501	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/12/05	9999999189233/EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA SA EBSA	318,575	389,326	0	389,326	ALTA	PROCESO _ACTIVO	1. MEDIANTE LA RESOLUCIÓN 346 DEL AÑO 2016, SE LIQUIDÓ OFICIALMENTE LAS OBLIGACIONES CORRESPONDIENTES A LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS PRESUPUESTALES DEL ARTÍCULO 21 DE
11001310500520 170056100	ORDINARIO LABORAL	2017/12/14	51735758/CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	40,000	48,856	40,000	8,856	ALTA	PROCESO _ACTIVO	1. LA PARTE DEMANDANTE FUE VINCULADA MEDIANTE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, A LA ENTIDAD DEMANDADA, LA CUAL FUE CONTRATADA PARA QUE PROPINDA SERVICIOS EN EL QUE SE DECLARE SOLIDARIAMENTE Y
17001233300020 180005000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/02/07	1038926295/ANA MARIA SINIGUI	624,994	738,732	0	738,732	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE AL ICBF, UNIVERSIDAD DE CALDAS, MIN TECNOLOGÍAS, AL MINISTERIO DE CULTURA, A HERRONIMACIÓN Y A
05001333300220 190004800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/04/02	33137932/BEXY MARIA NAVARRO DE MAJANA/73574069/DAVID MAJANA	547,128	660,254	0	660,254	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	LOS DEMANDANTES PRETENDEN SE ELIMINE DE LA PÁGINA WEB DEL NOTICIERO NOTICIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PÁGINA WEB LA NOTA PUBLICAD EL 18 DE DICIEMBRE E 2016 IDENTIFICADA CON EL
05001333303020 190004800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/05/07	90558437/Clinica de Especialistas del Poblaco	167,836	202,564	0	202,564	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	El 18 de diciembre de 2016, Noticias Uno N T C S.A (Propietaria de Noticias Uno) en la emisión de las 9:00 p.m., publicó una nota denominada Concejal de Medellín
05001333301620 1800048100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/05/20	71779719/DANIEL ANDRES CORREA POSADA/71383376/DAVID CORREA	671,345	810,358	0	810,358	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	El demandante pretende SE ELIMINE DE LA PÁGINA WEB DEL NOTICIERO NOTIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PÁGINA WEB LA NOTA PUBLICAD EL 18 DE DICIEMBRE E 2016 IDENTIFICADA CON EL
05001333301520 190008400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/10	57428417/LIZBETH DEL ROSARIO Vicent Pacheco	1,002,592	1,210,123	0	1,210,123	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	El 18 de diciembre de 2016, Noticias Uno NTC S.A (Propietaria de Noticias Uno) en la emisión de las 9:00 p.m., publicó una nota denominada Concejal de Medellín
11001310500820 190015500	ORDINARIO LABORAL	2019/11/01	12233647/PEDRO ZENON CASTIBLANCO	414,058	500,000	0	500,000	MEDIA	PROCESO _ACTIVO	El demandante fue contratado desde el 19 de junio de 2005 para laborar en la red pública de radio y televisión de RTVC, Estación del Alto Boquerón, ubicada en Chipaque - Cundinamarca a través de la Organización SERDAL S.A
11001310502320 190079800	ORDINARIO LABORAL	2020/02/19	79788876/JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA	646,007	729,485	261,382	468,103	ALTA	PROCESO _ACTIVO	RTVC vinculó a JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA mediante contratos de prestación de servicios, para desempeñar el cargo de contador de costos desde el 14 de junio de 2013 al 31 de diciembre de 2018; tiempo durante el
73001310300420 190013400	ORDINARIO CIVIL	2020/10/14	39749296/MARIA LIGIA RODRIGUEZ ROJAS/79128912/MARTIN ALONSO RODRIGUEZ	0	0	0	0	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	1. La tía de mis poderdantes Sra. INES ROJAS LUNA, fue una maestra del fútbol colombiano en el desaparecido municipio de Armero (Tolima), muy reconocida
11001310503220 200035300	ORDINARIO LABORAL	2021/03/01	7168172/GERMAN RICARDO SIERRA VARGAS	461,771	515,312	0	515,312	MEDIA	PROCESO _ACTIVO	1. RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA- en adelante, RTVC, es una sociedad entre entidades públicas indirecta, del orden nacional (art. 1 escritura pública no. 2108 de 2004) y su objeto social es el de
11001333301520 200002800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/04/15	17163819/DAGOBERTO RAMIREZ CARDENAS	181,705	200,000	0	200,000	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	1. El demandante laboró en el Instituto Nacional de Radio y Televisión, hasta el 30 de Abril 1993. Cuando fue notificada la resolución 0558 del 16 de Abril de 1993, donde le comunicó la posesión de la Caja de Previsión Social de
11001310500420 200027900	ORDINARIO LABORAL	2021/06/08	63508479/ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA	247,499	267,669	0	267,669	MEDIA	PROCESO _ACTIVO	La RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, vinculó a la señora ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA, a través de las mal llamadas Órdenes y/o Contratos de Prestación de Servicios, para desempeñar el cargo de
11001310502820 200038700	ORDINARIO LABORAL	2021/07/30	67007959/LIGIA EUGENIA GONZALEZ LOPEZ	0	0	0	0	MEDIA	PROCESO _ACTIVO	1.La demandante inició en septiembre del 2008, una relación laboral encubierta a través de múltiples contratos de prestación de servicios con RTVC. 2.Manifiesta la parte
11001333603220 210010700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/09/03	79569444/RICARDO ANTONIO HERRERA GANEM	10,268	11,026	0	11,026	BAJA	PROCESO _ACTIVO	1. RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, ADELANTÓ UN PROCESO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CANTIDAD EN DEVIC SA MC 002 2020. 2. MEDIANTE LA
11001310500120 190094500	ORDINARIO LABORAL	2021/10/19	1019057850/JUAN SEBASTIAN VILLATE LEMOS	18,171	19,512	0	19,512	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	Entre JUAN SEBASTIÁN MATE LEMUS Y PLURAL COMUNICACIONES S.A., se suscribieron contratos de prestación de servicios durante el 5 de agosto de 2017 y el 21 de diciembre 2019. Manifiesta el demandante que el
11001310302220 210002200	ORDINARIO CIVIL	2021/12/22	900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S.	251,057	268,507	0	268,507	REMOTA	PROCESO _ACTIVO	El día 26 del mes de Agosto del año 2019, la sociedad demandante FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S y la sociedad demanda RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC celebraron
<b>TOTALES:</b>				<b>5,709,172</b>	<b>6,710,956</b>	<b>301,382</b>	<b>6,409,574</b>			

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

La composición de las cuentas de orden deudoras con corte a mayo 31 de 2022 es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>8</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>
81		ACTIVOS CONTINGENTES	1,373,382	3,678,836	-2,305,454
83	<b>Db</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>23,977,636</b>	<b>22,079,403</b>	<b>1,898,233</b>
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	96,734	82,420	14,314
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	17,051	17,051	0
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	236,625	236,625	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	58,951	58,951	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	23,568,275	21,684,356	1,883,919
89	CR	<b>DEUDORAS POR EL CONTRARA</b>	<b>-25,351,018</b>	<b>-25,758,239</b>	<b>407,221</b>
8.9.05	CR	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1,373,382</b>	<b>-3,678,836</b>	<b>2,305,454</b>
8.9.15	CR	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-23,977,636</b>	<b>-22,079,403</b>	<b>-1,898,233</b>

En las cuentas deudoras de control se registra bienes en custodia, derechos retirados y bienes entregados a terceros, del comodato No. 120 de 2012 por elementos de propiedad de RTVC, correspondiente a Maquinaria y Equipo y Equipo de comunicación que se entregaron en uso a la Presidencia de la República, los cuales por control administrativo se tienen registrados en cuentas de orden 83. También se registran los contratos suscritos por prestación de servicios que se encuentran en ejecución con el propósito de revelar los futuros ingresos como Contrato con Patrimonios Autónomos, SENA, entre otros

La principal variación se evidencia en cuenta 81 Activos contingentes por valor de \$2.305.454 miles, debido principalmente la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado en 2021 por valor de \$3.523.631 miles y a su vez a la incorporación de nuevos procesos como Fresa, Invima, entre otros. Por otro lado, se incrementó otra cuentas deudoras de control por valor de 1.898.233, especialmente por la suscripción de nuevos contratos que están en ejecución con clientes como El Sena, Patrimonios Autónomos, Phoenix, entre otros.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

La composición de las cuentas de orden acreedoras con corte mayo 31 de 2022 es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>9</b>	<b>CR</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91		PASIVOS CONTINGENTES	-6,409,574	-4,799,825	-1,609,749
9.1.20	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-6,409,574	-4,799,825	-1,609,749
93	<b>CR</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-81,749,752</b>	<b>-111,582,504</b>	<b>29,832,752</b>
9.3.90	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-81,749,752	-111,582,504	29,832,752
99	DB	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>88,159,326</b>	<b>116,382,329</b>	<b>-28,223,003</b>
9.9.05	DB	<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>6,409,574</b>	<b>4,799,825</b>	<b>1,609,749</b>
9.9.15	DB	<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>	<b>81,749,752</b>	<b>111,582,504</b>	<b>-29,832,752</b>

En grupo de otras cuentas acreedoras de control, se registran los contratos suscritos de prestación de servicios y/o adquisición de activos que se encuentran en ejecución, con el propósito de revelar los futuros costos y/o gastos.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

La cuenta de patrimonio refleja a mayo 31 de 2022 un saldo de \$411.930.731 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-411,930,731</b>	<b>-302,597,334</b>	<b>-109,333,397</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-59,041,387	-59,041,387	0
3.1.07	Cr	Aportes sociales	-5,557,031	-5,557,031	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-233,325,929	-223,651,291	-9,674,638
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-106,828,717	-7,141,069	-99,687,648
3.1.14	Cr	Reservas	-7,177,667	-7,206,556	28,889

La variación en el grupo del patrimonio por valor de \$109.333.397, es debido a que para el año 2022 se reconoció en el ingreso el 100% de la transferencia corriente para la operación y funcionamiento de RTVC asignada por la Resolución FUTIC 006 de 2022 por \$140.418.000 miles, de acuerdo con la expedición el 10 de noviembre de la Resolución 01824 de FUTIC que modificó la Resolución 006 para reconocer su naturaleza de transferencia corriente en cumplimiento de un mandato legal, por lo que la transferencia pasa al patrimonio de RTVC como recurso propio a través del reconocimiento del ingreso, Por otro lado, también se observa una variación en la cuenta resultados de ejercicios anteriores por un valor de \$9.674.638 miles, lo cual obedece al traslado de la utilidad año 2021 por valor de \$9.645.749 miles más el traslado del uso de las reservas ocasionales por valor de \$28.889 miles a finales de 2021.

### 27.1. Capital fiscal

El capital fiscal fue constituido antes de la implementación del nuevo marco normativo NISCP por los traslados de la cuenta de Patrimonio Institucional Incorporado (código contable bajo el anterior marco normativo RCP:3255) a Capital Fiscal (código contable en RCP:3208 hoy NCISP:3105); por los registros contables de los bienes y derechos recibidos de Entidades de Gobierno para uso permanente y sin contraprestación con corte a diciembre 31 de 2017. Esta cuenta representa a la fecha un valor de \$59.041.387 miles.

### 27.2. Aportes sociales

Los aportes sociales de RTVC, de acuerdo con el Artículo 6° (Capital) del capítulo II Estatutos sociales están conformados de la siguiente manera:

Cifras en miles de \$					
APORTES SOCIALES	NIT	% PARTICIPACION	No. CUOTAS	VALOR NOMINAL	VALOR APORTES
TEVEANDINA	830,005,370	70%	35,000,000	111.140615	-3,889,922
MINTIC	899,999,053	30%	15,000,000	111.140615	-1,667,109
<b>TOTAL APORTES SOCIALES</b>		<b>100%</b>	<b>50,000,000</b>		<b>-5,557,031</b>

Mediante escritura No. 2116 de Julio 17 de 2020 de la Notaría 73 del Circuito de Bogotá D. C. Artículo 2°, se realizó la transferencia a título de restitución de las QUINCE MILLONES (15.000.000) de cuotas sociales de Patrimonio Autónomo de Remanentes - Par Adpostal en liquidación a favor del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones-MINTIC, identificado con el NIT. 899.999.053-1.

### 27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Este rubro presenta a mayo 31 de 2022 un valor de \$233.325.929 miles. Que corresponde a los resultados generados en los años anteriores y al traslado de los saldos de la cuenta de Impactos por Transición al nuevo marco normativo por valor de \$234.431.675 miles, dando aplicación al instructivo No.001 de 2018 expedido por la CGN.

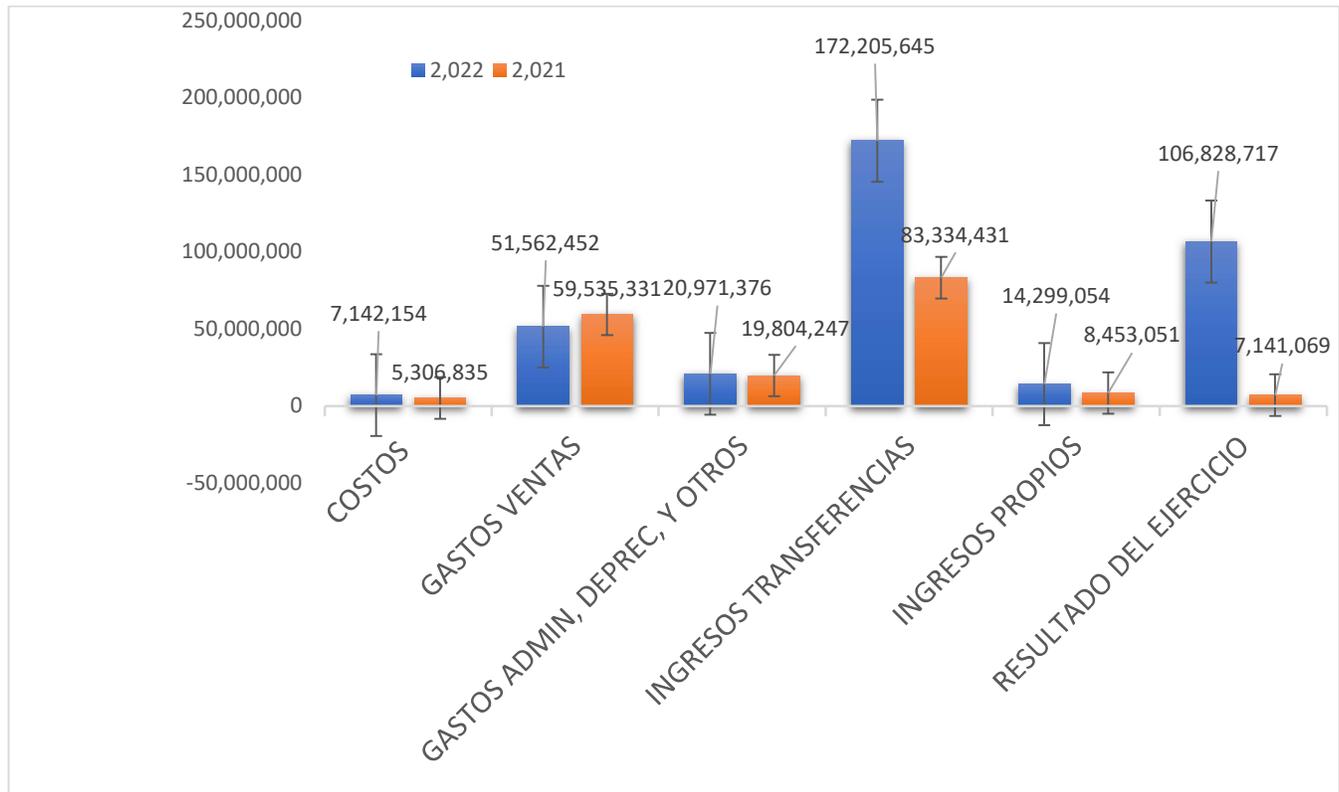
### 27.4. Reservas:

A continuación, se presenta el detalle de las reservas por valor de \$7.177.667 miles y su variación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE DE LA VARIACIÓN
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN	
3.1.14	CR	RESERVAS	-7,177,667	-7,206,556	28,889	
3.1.14.01	CR	RESERVAS DE LEY	-2,673,276	-2,673,276	0	
3.1.14.01	CR	Reserva Legal	-2,673,276	-2,673,276	0	
3.1.14.03	CR	RESERVAS OCASIONALES	-4,504,391	-4,533,280	28,889	
31140301		Proyecto Mejoramiento Archivo Audiovisual	-685,638	-685,638	0	Traslado de la reserva al proyecto adquisición de equipos aprobada por los socios por valor de \$8.606.000, de la cual se uso en las vigencias 2020 y 2021 el valor de \$7.551.155 miles quedando por utilizar \$1.354.845 miles
31140303		Proyecto Mejora Estrategica Ambiente Digital	-1,739,853	-1,739,853	0	
31140304		Transfer No Operacionales	-724,055	-724,055	0	
31140305		Proyecto Adquisición Equipos, Fortalecimiento de Producción y Montaje Sistemas.de Información	-1,354,845	-1,383,734	28,889	

Mediante acta No. 002/20 de la Junta de socios de RTVC, en reunión extraordinaria del 3 de agosto de 2020 se aprobó utilizar una parte de la reserva ocasional para la financiación del "Proyecto de adquisición de equipos, fortalecimiento de producción y montaje de sistema de información" por un valor hasta de \$8.606.000 miles por lo que se creó una cuenta contable a nivel auxiliar para el control de este. A diciembre 31 de 2021 se utilizaron \$7.251.155 miles, quedando un saldo e \$1.354.845 miles pendientes por utilizar, este saldo obedeció a la diferencia en cambio a favor de RTVC entre la tasa proyectada para los pagos de la compra de equipos contra la tasa realmente pagada, de acuerdo con el manejo óptimo para la oportunidad de los pagos por parte de la Tesorería de RTVC. Esta diferencia en cambio se presenta como efecto de la TRM promedio pagada frente a la proyectada inicialmente para el proyecto.

### ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1 A MAYO 31 DE 2022- 2021:



#### NOTA 28. INGRESOS

##### Composición

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación y su saldo a mayo 31 de 2022 asciende a \$186.504.699 miles.

- El grupo de los ingresos está compuesto por los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-186,504,699</b>	<b>-91,787,482</b>	<b>-94,717,217</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	-9,618,003	-7,509,702	-2,108,301
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	-172,205,645	-83,334,431	-88,871,214
4.8	Cr	Otros ingresos	-4,681,051	-943,349	-3,737,702

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación a mayo 31 de 2022 presentan un saldo de \$172.205.645 miles.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-172,205,645	-83,334,431	-88,871,215
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-172,205,645	-83,334,431	-88,871,214
4.4.28	Cr	Otras transferencias	-172,205,645	-83,334,431	-88,871,214

Esta cuenta refleja las transferencias sin contraprestación, que recibe RTVC de FUTIC para operación y funcionamiento de la entidad, y aportes de acuerdo con el artículo 21 de la Ley 14 de 1991 provenientes de las entidades públicas del nivel nacional descentralizados equivalentes al 7% de los presupuestos de publicidad ejecutados en la vigencia anterior, los cuales son destinados para la programación educativa y cultural del Canal Señal Colombia.

Este grupo presenta, una variación por valor de \$88.871.215 miles, debido a que las transferencias funcionamiento y operación asignadas por el FUTIC en el 2021, inicialmente se registraron en la cuenta 299002 Ingreso diferido por transferencias y se reconocieron en el ingreso por transferencia entre enero y octubre de 2021, a medida que se ejecutaba el gasto o se adquiría el activo, dando cumplimiento a la Resolución No. 169 de octubre de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, que incorporó en el marco normativo para Entidades de Gobierno el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC, transfiere a los operadores públicos de televisión y RTVC; mientras que en el 2022 las transferencias de operación y funcionamiento fueron asignadas como corrientes, por lo tanto en enero del año en curso se registró 100% en el ingreso el valor de \$140.418.000 miles de acuerdo con la resolución 006 de 2022 expedida por FUTIC.

El Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones- FUTIC expidió el pasado 10 de noviembre de 2021, la resolución número 01824, que modifica la Resolución FUTIC No. 00006 del 4 de enero de 2021 «Por medio de la cual se ordena una transferencia al operador público nacional de la Radio y la Televisión Públicas Radio Televisión Nacional de Colombia -RTVC Empresa Industrial y Comercial del Estado», de conformidad con el concepto expedido por el Ministerio de Hacienda, esta resolución No.01824 de 2021 suprime la aplicación de la reglamentación del MINTIC para el uso de los recursos del FUTIC contenida en las Resoluciones MINTIC 433 y 922 de 2020 del ámbito de aplicación de esta transferencia, asignada en cumplimiento del mandato legal contenido en la Ley 1978 de 2019, y deroga por lo tanto el artículo 2 de la misma, por lo que RTVC en noviembre 2021 procedió a registrar al ingreso la totalidad de la resolución 006 de 2021 de acuerdo con esta modificación.

Durante el año 2022 se han registrado en el ingreso resoluciones de FUTIC de la vigencia 2021 por valor de \$16.078.801 miles como transferencias de inversión y de la vigencia 2022 un valor de \$155.077.819 miles.

A continuación, se detallan las resoluciones recibidas de FUTIC y registradas durante la vigencia 2022 por un valor de \$171.156.620 miles así:

RESOLUCIONES FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE EL AÑO 2022	VALOR REGISTRADO 2022 EN MILES DE \$
RESOL 06/22 TRANSF CTE OPERACIÓN	-117,390,903
RESOL 06/22 TRANSF CTE FUNCIONAMIENTO	-23,027,098
RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL	-7,790,256
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-2,063,699
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-1,861,066
RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC)	-1,587,694
RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-627,813
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-373,958
RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022	-299,851
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-55,482
<b>SUBTOTAL RESOLUCIONES DE OPERACIÓN, FUNCIONAMIENTO Y DE INVERSION 2022</b>	<b>-155,077,819</b>
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-15,406,088
RESOL 1461/21 EL GENERAL EN SU LABERINTO	-548,200
RESOL 069/21 IMPLEMENTC SIST INF RTVC	-61,084
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-60,337
RESOL 879/21 CONST/91 30 AÑOS Y CONMC BAT PIENTA/MARACAIBO Y DECLAR OROCUÉ PAT HIST Y CULT	-3,092
<b>SUBTOTAL RESOLUCIONES DE INVERSION 2021</b>	<b>-16,078,801</b>
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE 2022:</b>	<b>-171,156,620</b>

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Los ingresos de transacciones con contraprestación se originan principalmente en la prestación de servicios de producción y programación de televisión, de radio, de alojamiento en la red pública de Radio y Televisión, segmento satelital y señal memoria, entre otros.

Los ingresos de transacciones con contraprestación a mayo 31 de 2022 presentan un valor de \$14.299.054 miles los cuales se detallan a continuación así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>-14,299,054</b>	<b>-8,453,051</b>	<b>-5,846,003</b>
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>-9,618,003</b>	<b>-7,509,702</b>	<b>-2,108,301</b>
4.3.33	Cr	Servicios de comunicación	-9,943,761	-7,838,391	-2,105,370
4.3.90	Cr	Otros servicios	-11,734	0	-11,734
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	337,492	328,689	8,803
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>-4,681,051</b>	<b>-943,349</b>	<b>-3,737,702</b>
4.8.02	Cr	Financieros	-1,036,045	-140,240	-895,805
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-2,482	-4,495	2,013
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-3,642,524	-798,614	-2,843,910

- La variación en venta de servicios por valor de \$2.108.301 se debe principalmente al incremento en las ventas frente al año anterior por Central de medios por un valor de \$2.378.045 miles, entre otros.

A continuación, se detalla por unidad de negocios la venta de servicios por el año 2022 y 2021:

DETALLE	may-22	may-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>9,618,003</b>	<b>7,509,702</b>	<b>2,108,301</b>	28.07%
SERVICIOS DE RADIO	302,841	328,464	-25,623	-8%
SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION	7,297	3,522	3,775	107%
SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL	3,806,911	2,711,215	1,095,696	40%
SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	75,172	226,133	-150,961	-67%
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	1,608,765	1,509,631	99,134	7%
CENTRAL DE MEDIOS	2,964,948	586,903	2,378,045	405%
SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL	799,870	774,579	25,291	3%
SERVICIOS SEÑAL MEMORIA	52,199	1,369,255	-1,317,056	-96%

- Los otros ingresos se encuentran conformados Así: i) los financieros, los cuales corresponden a los rendimientos generados durante el año 2022 en CDTs, y cuentas de ahorros con recursos propios por un valor de \$643.075 miles, ii) Diferencia en cambio por valor de \$2.284 miles y iii) ingresos diversos por valor de \$2.829.538. La variación en este grupo por valor de \$2.733.466 miles, corresponde especialmente al reconocimiento de indemnizaciones por valor de \$2.222.545 miles de Axa Colpatria por siniestros ocasionados en las estaciones de Maracaibo, Buena vista, Casa Baja, y San Andrés por el paso del Huracán Iota y hurtos de equipos en algunas estaciones, entre otros.

El rubro de ingresos diversos por valor de \$3.642.524 miles se detallan a continuación:

CONCEPTO	may-22	may-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>-3,642,524</b>	<b>-798,614</b>	<b>-2,843,910</b>	356.11%
Recuperaciones	-96,209	-119,083	22,874	-19.21%
Recuperacion Incapacidades	-2,036	-2,075	39	-1.87%
Recuperacion Servicio Telefonico	-27	-1,153	1,126	-97.69%
Recuperacion Gastos Admon	-781,321	-47,539	-733,782	1543.55%
Recuperación De Costos Y Gastos Gravados Iva	0	-381,647	381,647	-100.00%
Indemnizaciones	-2,243,282	-46,060	-2,197,222	4770.39%
Coproduccion	-6,585	0	-6,585	100.00%
Descuentos Financieros Central de Medios	-147,717	-49,908	-97,809	195.98%
Descuentos por Volumen Central de Medios	-202,348	-167,130	-35,218	21.07%
Derechos de explotación en material audiovisuales	-162,999	0	-162,999	100.00%
Dev Descuentos por Volumen	0	15,981	-15,981	-100.00%

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

En cumplimiento de las normas técnicas contables públicas y dando cumplimiento a los principios de registro, medición y revelación, se procedió a registrar en las cuentas de actividad correspondientes, el valor de las erogaciones efectuadas con los recursos provenientes de las transferencias para funcionamiento y operación recibidas del FUTIC, así como los pagos realizados con transferencias LEY 14/91 y recursos propios. El aplicativo contable SEVEN, cuenta con centros de costo y proyecto, lo cual permite conocer el monto y aplicación de recursos en cada caso.

A continuación, se detalla el grupo de gastos a mayo 31 de 2022 por un valor de \$72.533.828 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>72,533,828</b>	<b>79,339,578</b>	<b>-6,805,750</b>
5.1	Db	De administración y operación	7,294,222	8,085,439	-791,217
5.2	Db	De ventas	51,562,452	59,535,331	-7,972,879
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	13,267,748	11,672,379	1,595,369
5.8	Db	Otros gastos	409,406	46,429	362,977

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos generales tanto en administración como en ventas son los más representativos, debido a que la contratación para actividades operativas y misionales se realiza en su mayoría por concepto de honorarios y servicios, su pago en los gastos de ventas se realiza en su mayor parte con recursos de transferencias recibidas de FUTIC.

El grupo de gastos de administración y ventas se compone según el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>58,856,674</b>	<b>67,620,770</b>	<b>-8,764,096</b>	<b>58,856,674</b>	<b>0</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>7,294,222</b>	<b>8,085,439</b>	<b>-791,217</b>	<b>7,294,222</b>	<b>0</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,281,942	1,085,806	196,136	1,281,942	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	259,139	241,818	17,321	259,139	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	30,248	26,564	3,684	30,248	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	715,308	460,536	254,772	715,308	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	48,616	36,722	11,894	48,616	0
5.1.11	Db	Generales	4,618,005	5,851,977	-1,233,972	4,618,005	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	340,964	382,016	-41,052	340,964	0
<b>5.2</b>	<b>Db</b>	<b>De Ventas</b>	<b>51,562,452</b>	<b>59,535,331</b>	<b>-7,972,879</b>	<b>51,562,452</b>	<b>0</b>
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	1,090,564	1,037,174	53,390	1,090,564	0
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	231,815	227,871	3,944	231,815	0
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	15,524	21,391	-5,867	15,524	0
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	498,438	355,764	142,674	498,438	0
5.2.11	Db	Generales	48,786,898	57,085,656	-8,298,758	48,786,898	0
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	939,213	807,475	131,738	939,213	0

- Los gastos administrativos de la entidad a mayo 31 de 2022 presentan un saldo de \$7.294.222 miles, los cuales corresponden a los registros por gastos de funcionamiento de RTVC, Este grupo frente al periodo anterior presenta una disminución de \$791.217 miles, siendo la más representativa el concepto de gastos generales por un valor de \$1.233.972 miles, especialmente en el rubro de intangibles en \$1.172.978 miles, debido a que en 2021 se habían adquirido licencias por valor de \$2.229.386 miles para la implementación de estudios radio, mientras que para el año 2022 sólo se han adquirido licencias por valor de \$296.171, entre otros.

Por ser los gastos generales lo más significativos en el grupo de administrativos se presenta el detalle a continuación:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	Db	<b>Gastos generales de Administración y Operación</b>	<b>4,618,005</b>	<b>5,851,977</b>	<b>-1,233,972</b>
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	56,216	81,540	-25,324
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	18,618	69,995	-51,377
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	10,693	59,628	-48,935
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	95,573	74,505	21,068
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	98,215	200,991	-102,776
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	135,760	29,619	106,141
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	602	28	574
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	82,430	22,236	60,194
5.1.11.25	Db	Seguros generales	69,038	227,402	-158,364
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	3,489	1,372	2,117
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	46,291	38,416	7,875
5.1.11.64	Db	Gastos legales	2,313	2,209	104
5.1.11.65	Db	Intangibles	296,171	1,469,149	-1,172,978
5.1.11.78	Db	Comisiones	2,383	8,752	-6,369
5.1.11.79	Db	Honorarios	3,277,504	2,805,644	471,860
5.1.11.80	Db	Servicios	422,709	760,491	-337,782

- El grupo de gastos de ventas presenta un saldo de \$51.562.462 miles corresponden a los gastos incurridos y pagados con recursos del FUTIC, la disminución frente al mismo período del año anterior fue por valor de \$7.972.879 miles, reflejado en los gastos generales por un valor de \$8.298.758 miles principalmente en arrendamientos el cual disminuye debido a que el año anterior se pagó alquiler a la administración delegada con la UT MEDIOS PDAV 2.0 para proyectos de Señal Colombia por valor de \$773.117 miles y disminución en alquiler de equipos de Sumimas por valor de \$288.537 miles, así mismo, se disminuye la cuenta de servicios debido especialmente al pagó en 2021 por administración delegada a U.T MEDIOS PDAV 2.0 por valor de \$3.530.273 miles para diferentes proyectos de Señal Colombia, Radio y RTVCPLAY (Vuelta Colombia, Liga de Baloncesto, Microfútbol, Franja deportiva, conciertos radio nacional, radiónica, compra de contenidos para tv producciones para OTT- Rtvplay, la producción radionovela Kaliman, entre otros); En servicios de contratistas para la vigencia 2021 \$106,650 miles y al mismo corte para la vigencia 2022 \$152,200 miles con una variación de \$45,550, de igual forma en la vigencia 2021 se efectuó adquisición de suscripción de los servicios de la Suite de Comunicaciones y correo electrónico G-Suite (Google Workspace), como el soporte técnico por valor de \$ 539,492 miles, la cual a la fecha de corte mayo 2022 aún no se había renovado, durante la vigencia 2021 RTVC realizó desembolsos a este corte a Fundación Patrimonio Fílmico Colombiano por valor de \$ 1,365,873 miles con el fin de salvaguardar la memoria patrimonial que alberga el archivo audiovisual y sonoro de RTVC, así como de los archivos audiovisuales pertenecientes a los Canales Regionales, se contrató un servicio con Proyectamos Colombia S.A.S para la medición de la opinión y forma como, en los consumidores de medios colombianos se vieron afectados por el pandemia con el fin de establecerlas necesidades del consumidor por valor de \$384.281 miles. En relación con el licenciamiento de emisión y derechos de transmisión la contratación en la vigencia 2022 se ha disminuido en \$592,891 miles, teniendo un gran impacto la licencia deportiva adquirida con Eurosport por valor de \$ 729.547 miles. Entre otros.

Por ser los gastos generales lo más significativos en el grupo de ventas se presenta el detalle a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.2.11</b>	<b>Db</b>	<b>Gastos generales de Ventas</b>	<b>48,786,898</b>	<b>57,085,656</b>	<b>-8,298,758</b>
5.2.11.11	Db	Vigilancia y seguridad	454,251	619,647	-165,396
5.2.11.13	Db	Mantenimiento	1,373,202	1,516,313	-143,111
5.2.11.14	Db	Reparaciones	1,096,583	1,836,236	-739,653
5.2.11.15	Db	Servicios públicos	4,310,633	4,810,553	-499,920
5.2.11.16	Db	Arrendamiento operativo	1,248,769	2,337,731	-1,088,962
5.2.11.17	Db	Viáticos y gastos de viaje	666,192	518,889	147,303
5.2.11.21	Db	Comunicaciones y transporte	831,851	1,163,518	-331,667
5.2.11.23	Db	Seguros generales	2,130,216	1,061,388	1,068,828
5.2.11.25	Db	Promoción y divulgación	76	33,370	-33,294
5.2.11.44	Db	Combustibles y lubricantes	122,649	243,602	-120,953
5.2.11.47	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	123,249	99,768	23,481
5.2.11.63	Db	Gastos legales	136	0	136
5.2.11.71	Db	Comisiones	120,303	573,005	-452,702
5.2.11.72	Db	Honorarios	25,135,278	24,750,544	384,734
5.2.11.73	Db	Servicios	11,173,510	17,521,092	-6,347,582

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo a mayo 31 de 2022 estaba conformado por un valor de \$13.267.748 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>13,267,748</b>	<b>11,672,379</b>	<b>1,595,369</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>12,868,859</b>	<b>11,556,984</b>	<b>1,311,875</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	12,868,859	11,556,984	1,311,875
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>197,507</b>	<b>115,395</b>	<b>82,112</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	197,507	115,395	82,112
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>201,382</b>	<b>0</b>	<b>201,382</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	201,382	0	201,382

La variación por valor de \$1.595.369 miles, es debido al registro normal de la depreciación del periodo, teniendo en cuenta que ésta incluye la depreciación de los activos nuevos adquiridos en el último año, Así mismo se presenta el incremento en las provisiones, debido al registro del valor reportado para provisión por la OAJ sobre el proceso del Sr. Javier Mauricio Montero.

La entidad utiliza el método de depreciación de activos por línea recta, incluyendo los bienes recibidos en comodato.

La depreciación de propiedades, planta y equipo registrada en esta vigencia se detalla continuación:

CONCEPTO	MAY.2022	MAY.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,868,859	11,556,984	1,311,875	11.35%
Edificaciones Y Casas	249,964	247,878	2,086	0.84%
Edificaciones y Casas Rurales en Comodato	14,206	14,272	-66	-0.46%
Herramientas Y Accesorios	55,340	54,000	1,340	2.48%
Deprec. Otros Maquinaria Y Equipo	1,099,198	1,019,367	79,831	7.83%
Depreciacion Muebles, Enseres Y Eq De Ofic	148,501	66,030	82,471	124.90%
Depreciacion Equipo Comunicacion	9,817,859	9,028,073	789,786	8.75%
Eq. Computacion	851,310	564,788	286,522	50.73%
Satélites Y Antenas	583,621	541,525	42,096	7.77%
Transporte Terrestre	44,887	19,456	25,431	130.71%
Depreciacion Eq Comedor, Cocina Desp Y Hoteleria	3,973	1,595	2,378	149.05%

## 29.7. Otros gastos

El rubro de otros gastos a mayo 31 de 2022 presenta un valor de \$409.406 miles y está compuesto de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>409,406</b>	<b>46,429</b>	<b>362,977</b>
<b>5.8.03</b>	<b>Db</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>3,124</b>	<b>306</b>	<b>2,818</b>
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,124	306	2,818
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>5,389</b>	<b>45,745</b>	<b>-40,356</b>
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	0	24,608	-24,608
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros(comisiones bancarias)	5,389	21,137	-15,748
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>400,893</b>	<b>378</b>	<b>400,515</b>
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	25,407	0	25,407
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	369,090	0	369,090
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6,396	378	6,018

La variación más significativa se refleja en pérdida por baja en cuentas de activos no financieros por valor de \$369.090 miles, activos que se dieron de baja por siniestros de elementos en algunas estaciones como Fonseca, Arboles y San Marcos.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

Este grupo refleja a mayo 31 de 2022 un saldo de \$7.142.154 miles. En esta cuenta se contabilizan los costos directos correspondientes a la producción de los servicios de la entidad, especialmente de Canal institucional.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>7,142,154</b>	<b>5,306,835</b>	<b>1,835,319</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>7,142,154</b>	<b>5,306,835</b>	<b>1,835,319</b>
6.3.90	Db	Otros servicios	7,142,154	5,306,835	1,835,319

La variación por valor de \$1.835.319 miles, corresponde al registro de costos por ventas de servicios por central de medios por un valor de \$391.009 miles, por otro lado, se incrementó honorarios por valor de \$1.213.991 miles, entre otros.

### 30.1. Costo de ventas de servicios

Los costos de ventas de servicios se detallan a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>7,142,155</b>	<b>5,306,836</b>	<b>1,835,319</b>
<b>6.3.90</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>7,142,155</b>	<b>5,306,836</b>	<b>1,835,319</b>
6.3.90.90	Db	Otros servicios	7,142,155	5,306,836	1,835,319
63909002		Honorarios Y Prestacion De Servicios-Radio	90,173	41,027	49,146
63909003		Costos Central de Medios	448,766	57,757	391,009
63909004		Comisiones- Radio	0	674	-674
63909006		Produccion Y Realizacion De Programas-Tv	538,338	54,385	483,953
63909007		Honorarios	4,366,770	3,152,779	1,213,991
63909009		Alquiler Equipos-Tv	226,665	279,369	-52,704
63909010		Gastos De Viaje	250,138	151,882	98,256
63909011		Servicios	363,555	696,256	-332,701
63909012		Servicios De Alimentacion	11,249	13,290	-2,041
63909013		Servicio De Transporte	682,333	251,583	430,750
63909014		Materiales De Grabacion	23,899	113,551	-89,652
63909015		Otras compras	0	413,718	-413,718
63909016		Comisiones	92,036	55,764	36,272
63909018		Polizas De Cumplimiento	48,232	24,800	23,432

## NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

### Composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		<b>VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>-898</b>	<b>2,176</b>	<b>-3,074</b>
4.8.06 (+)	Cr	Ingresos por ajuste por diferencia en cambio	2,226	2,482	-256
5.8.03 (-)	Db	Gastos por ajuste por diferencia en cambio	-3,124	-306	-2,818

La diferencia en cambio corresponde a las transacciones en moneda extranjera por pagos al exterior en la adquisición de bienes y/o servicios por parte de la entidad.

### 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

CONCEPTO	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS ANTERIORES			
	(+) INGRESOS	(-) GASTOS	(-) NETO	SALDO INICIAL	(+) INGRESOS	(-) GASTOS	(=) SALDO FINAL
<b>INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>2,483</b>	<b>-3,124</b>	<b>5,607</b>	<b>309,531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309,531</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,226	-3,124	5,350	309,645	0	0	309,645
Cuentas por cobrar	257	0	257	-114	0	0	-114

La diferencia en cambio corresponde al efecto por conversión a la TRM de la cuenta en dólares que la entidad posee en Miami y al registro diferencia en cambio por facturación en dólares.

## NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El impuesto a las ganancias no se presenta para este año fiscal, teniendo en cuenta que la entidad genera impuesto sobre la renta sobre la renta presuntiva, pero ésta, actualmente tiene tarifa cero (0) de acuerdo con el Artículo 90 de la Ley 2010 de 2019 que modificó el Art.188 ET, el cual establece: " El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere este artículo se reducirá a cero puntos cinco por ciento (0,5%) en el año gravable 2020; y al cero por ciento (0 %) a partir del año gravable 2021".

**ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ**  
Representante Legal  
CC: 79.304.644

**LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA**  
Subgerente de Soporte Corporativo

**LUZ DARY ZULETA SUAREZ**  
Revisor Fiscal  
En Representación de Kreston RM S.A.S.  
TP No. 146144-T  
Cifras en proceso de Auditoría

**JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ**  
Contador Público  
TP No. 82409 -T  
CC: 37.322.013

**JEANETTE CAROLINA RIVERA MELO**  
Coordinadora de Presupuesto con funciones temporales de la Coordinación de Contabilidad