

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 900.002.583 – 6

ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2022

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC
NIT:900.002.583-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)



| | | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Variacion | Variacion |
|----------------------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | JUN 2022 | JUN 2021 | Absoluta | % |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: | 5 | 149,186,448 | 156,397,152 | -7,210,704 | -4.61% |
| 1105 | CAJA | 5 | 5,230 | 5,230 | 0 | 0.00% |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 148,679,083 | 156,391,922 | -7,712,839 | -4.93% |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | 502,135 | 0 | 502,135 | 100.00% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: | 6 | 15,142,441 | 0 | 15,142,441 | 100.00% |
| 1223 | INVERSIONES DE ADMINIST. DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | | 15,142,441 | 0 | 15,142,441 | 100.00% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR: | 7 | 2,913,414 | 8,593,957 | -5,680,543 | -66.10% |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 2,882,060 | 492,989 | 2,389,071 | 484.61% |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 7 | 0 | 7,324,262 | -7,324,262 | -100.00% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 31,354 | 776,706 | -745,352 | -95.96% |
| 19 | OTROS ACTIVOS: | 16 | 2,730,970 | 3,150,736 | -419,766 | -13.32% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 448,143 | 1,126,955 | -678,812 | -60.23% |
| 1907 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS | | 1,101,022 | 1,139,387 | -38,365 | -3.37% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | 1,181,805 | 884,394 | 297,411 | 33.63% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | \$ 169,973,273 | \$ 168,141,845 | \$ 1,831,428 | 1.09% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: | 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 | CUENTAS POR COBRAR: | 7 | 387,048 | 806,156 | -419,108 | -51.99% |
| 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 | | 10,427,922 | 10,514,655 | -86,733 | -0.82% |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | -10,314,019 | -10,321,975 | 7,956 | -0.08% |
| 16 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: | 10 | 274,755,150 | 279,116,049 | -4,360,899 | -1.56% |
| 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 | | 40,952,359 | 39,430,259 | 1,522,100 | 3.86% |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 2,995,087 | 2,397,048 | 598,039 | 24.95% |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | 309,847,427 | 292,637,446 | 17,209,981 | 5.88% |
| 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) | | -219,485,991 | -197,298,883 | -22,187,108 | 11.25% |
| 1695 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | | -13,795,407 | -11,541,997 | -2,253,410 | 19.52% |
| 19 | OTROS ACTIVOS: | | 5,780,741 | 3,549,469 | 2,231,272 | 62.86% |
| 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 | 6,172,547 | 3,756,533 | 2,416,014 | 64.31% |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | 14 | -854,708 | -253,143 | -601,565 | 237.64% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | \$ 281,768,703 | \$ 284,396,251 | \$ -2,627,548 | -0.92% |
| TOTAL ACTIVO | | | \$ 451,741,976 | \$ 452,538,096 | \$ -796,120 | -0.18% |

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC
NIT:900.002.583-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | <u>Nota</u> | Periodo Actual JUN.2022 | Periodo Anterior JUN.2021 | Variacion Absoluta | Variacion % |
|---|-------------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| 24 CUENTAS POR PAGAR: | | 2,532,825 | 6,693,365 | -4,160,540 | -62.16% |
| 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 21 | 594,122 | 4,939,001 | -4,344,879 | -87.97% |
| 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 239,842 | 516,085 | -276,243 | -53.53% |
| 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA | | 144,387 | 116,866 | 27,521 | 23.55% |
| 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 1,103,331 | 1,094,518 | 8,813 | 0.81% |
| 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 65,112 | 15,540 | 49,572 | 319.00% |
| 2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | | 375,580 | 0 | 375,580 | 100.00% |
| 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 10,451 | 11,355 | -904 | -7.96% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: | 22 | 1,487,611 | 1,086,662 | 400,949 | 36.90% |
| 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 1,487,611 | 1,086,662 | 400,949 | 36.90% |
| 27 PROVISIONES: | 23 | 693,011 | 219,000 | 474,011 | 216.44% |
| 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS | | 693,011 | 219,000 | 474,011 | 216.44% |
| 29 OTROS PASIVOS: | 24 | 53,004,171 | 144,088,236 | -91,084,065 | -63.21% |
| 2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | | 358,717 | 96,822 | 261,895 | 270.49% |
| 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 31,012 | 53,797 | -22,785 | -42.35% |
| 2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 52,614,442 | 143,937,617 | -91,323,175 | -63.45% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | \$ 57,717,618 | \$ 152,087,263 | \$ -94,369,645 | -62.05% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| 24 CUENTAS POR PAGAR: | 21 | 22,839 | 35,983 | -13,144 | -36.53% |
| 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 22,839 | 35,983 | -13,144 | -36.53% |
| 29 OTROS PASIVOS: | 24 | 0 | 19,085 | -19,085 | -100.00% |
| 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 0 | 19,085 | -19,085 | -100.00% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | \$ 22,839 | \$ 55,068 | \$ -32,229 | -58.53% |
| TOTAL PASIVO | | \$ 57,740,457 | \$ 152,142,331 | \$ -94,401,874 | -62.05% |
| PATRIMONIO PUBLICO: | | | | | |
| 31 | 27 | | | | |
| 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 | | 88,899,505 | 4,939,500 | 83,960,005 | 1699.77% |
| 3114 RESERVAS | | 7,177,667 | 7,206,556 | -28,889 | -0.40% |
| TOTAL PATRIMONIO PUBLICO | | \$ 394,001,519 | \$ 300,395,765 | \$ 93,605,754 | 31.16% |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | \$ 451,741,976 | \$ 452,538,096 | \$ -796,120 | -0.18% |
| CUENTAS DE ORDEN | | | | | |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 26 | \$ 20,685,283 | \$ 26,727,147 | \$ -6,041,864 | -22.61% |
| 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 26 | \$ 75,516,122 | \$ 105,832,980 | \$ -30,316,858 | -28.65% |

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

NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora de Contabilidad

LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
Subgerente de Soporte Corporativo

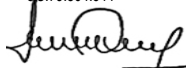
JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
Contadora Pública
T.P: 82409 -T
CC: 37.322.013

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC
 NIT: 900.002.583-6
 ESTADO DE RESULTADOS
 DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2022-2021 (Cifras en miles de pesos Colombianos)



| | Nota | Periodo Actual | | Periodo Anterior | | Variacion | |
|--|------|----------------|----------------|------------------|------------|-----------|--|
| | | JUN 2022 | JUN 2021 | JUN 2021 | Absoluta | % | |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION | | | | | | | |
| | | \$ 14,007,213 | \$ 8,693,549 | \$ | 5,313,664 | 61.12% | |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | 28 | 14,007,213 | 8,693,549 | | 5,313,664 | 61.12% | |
| 4333 SERVICIOS DE RADIO | | 494,201 | 369,210 | | 124,991 | 33.85% | |
| 4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION | | 9,404 | 5,556 | | 3,848 | 69.25% | |
| 4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL | | 5,360,823 | 3,563,971 | | 1,796,852 | 50.42% | |
| 4333 SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA | | 79,830 | 226,133 | | -146,303 | -64.70% | |
| 4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES | | 1,726,630 | 1,621,175 | | 105,455 | 6.50% | |
| 4333 CENTRAL DE MEDIOS | | 5,291,137 | 586,903 | | 4,704,235 | 801.54% | |
| 4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL | | 992,989 | 945,832 | | 47,157 | 4.99% | |
| 4333 SERVICIOS SEÑAL MEMORIA | | 52,199 | 1,374,769 | | -1,322,570 | -96.20% | |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION | | | | | | | |
| | | \$ 175,754,379 | \$ 97,384,477 | \$ | 78,369,902 | 80.47% | |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 28 | 175,754,379 | 97,384,477 | | 78,369,902 | 80.47% | |
| 4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACION | | 117,390,903 | 50,802,769 | | 66,588,134 | 131.07% | |
| 4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO | | 23,027,097 | 9,658,141 | | 13,368,956 | 138.42% | |
| 4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC | | 34,035,512 | 32,499,435 | | 1,536,077 | 4.73% | |
| 4428 TRANSFERENCIAS LEY 14/91 | | 639,639 | 929,723 | | -290,084 | -31.20% | |
| 4428 DONACIONES/BIENE RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION | | 661,228 | 3,494,409 | | -2,833,181 | -81.08% | |
| TOTAL INGRESOS | | \$ 189,761,592 | \$ 106,078,026 | \$ | 83,683,566 | 78.89% | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION | | | | | | | |
| | | \$ 79,496,084 | \$ 78,464,588 | \$ | 1,031,496 | 1.31% | |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO | 30 | \$ 13,239,478 | \$ 6,715,942 | \$ | 6,523,536 | 97.14% | |
| 52 GASTOS DE OPERACION | 29 | \$ 66,256,606 | \$ 71,748,646 | \$ | -5,492,040 | -7.65% | |
| 5202 SUELDOS Y SALARIOS | | 1,309,819 | 1,246,979 | | 62,840 | 5.04% | |
| 5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 282,835 | 273,527 | | 9,308 | 3.40% | |
| 5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 19,703 | 25,145 | | -5,442 | -21.64% | |
| 5208 PRESTACIONES SOCIALES | | 572,145 | 427,246 | | 144,899 | 33.91% | |
| 5211 GENERALES | | 63,040,036 | 68,935,935 | | -5,895,899 | -8.55% | |
| 5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 1,032,068 | 839,814 | | 192,254 | 22.89% | |
| TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA | | \$ 110,265,508 | \$ 27,613,438 | \$ | 82,652,070 | 299.32% | |
| 51 GASTOS DE ADMINISTRACION | 29 | \$ 9,840,775 | \$ 9,525,521 | \$ | 315,254 | 3.31% | |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | | 1,527,559 | 1,278,987 | | 248,572 | 19.44% | |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 312,879 | 289,067 | | 23,812 | 8.24% | |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 36,520 | 32,004 | | 4,516 | 14.11% | |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 834,813 | 558,638 | | 276,175 | 49.44% | |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 87,024 | 94,150 | | -7,126 | -7.57% | |
| 5111 GENERALES | | 6,612,967 | 6,652,160 | | -39,193 | -0.59% | |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 429,013 | 620,515 | | -191,502 | -30.86% | |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 29 | \$ 16,292,783 | \$ 14,165,249 | \$ | 2,127,534 | 15.02% | |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 15,464,548 | 14,025,321 | | 1,439,227 | 10.26% | |
| 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 235,224 | 139,928 | | 95,296 | 68.10% | |
| 5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | | 593,011 | 0 | | 593,011 | 100.00% | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS | | \$ 26,133,558 | \$ 23,690,770 | \$ | 2,442,788 | 10.31% | |
| TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL | | \$ 84,131,950 | \$ 3,922,668 | \$ | 80,209,282 | 2044.76% | |
| 48 OTROS INGRESOS | 28 | \$ 5,264,311 | \$ 1,065,013 | \$ | 4,199,298 | 394.30% | |
| 4802 FINANCIEROS | | 1,335,819 | 159,360 | | 1,176,459 | 738.24% | |
| 4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | | 15,399 | 4,915 | | 10,484 | 213.31% | |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | | 3,913,093 | 900,738 | | 3,012,355 | 334.43% | |
| 58 OTROS GASTOS | 29 | \$ 496,756 | \$ 48,181 | \$ | 448,575 | 931.02% | |
| 5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | | 3,124 | 306 | | 2,818 | 920.17% | |
| 5804 FINANCIEROS | | 7,451 | 47,155 | | -39,704 | -84.20% | |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | | 486,181 | 720 | | 485,461 | 67432.30% | |
| TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL | | \$ 4,767,555 | \$ 1,016,832 | \$ | 3,750,723 | 368.86% | |
| UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA | | \$ 88,899,505 | \$ 4,939,500 | \$ | 83,960,005 | 1699.77% | |
| 5821 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 29 | 0 | 0 | | 0 | 0.00% | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | \$ 88,899,505 | \$ 4,939,500 | \$ | 83,960,005 | 1699.77% | |


 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


 NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora 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

NIT 900.002.583 – 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2022

Contenido

| | |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 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 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 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 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 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 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 13 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 18 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras | 19 |
| 5.2. Efectivo de uso restringido | 19 |
| 5.4. Saldos en moneda extranjera | 20 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 22 |
| Composición..... | 22 |
| 6.1. Inversiones de administración de liquidez..... | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 24 |
| Composición..... | 24 |
| 7.7. Prestación de servicios | 25 |
| 7.16. Transferencias por Cobrar..... | 25 |
| 7.17. Otras cuentas por Cobrar | 26 |
| 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 26 |

| | |
|---|-----------|
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 29 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles..... | 30 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles | 31 |
| 10.3. Estimaciones..... | 33 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES..... | 33 |
| Composición..... | 33 |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos | 34 |
| 14.2. Revelaciones adicionales | 34 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS..... | 37 |
| Composición..... | 37 |
| Generalidades..... | 38 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 39 |
| Composición..... | 39 |
| 21.1. Revelaciones generales | 40 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales..... | 40 |
| 21.1.5. Recursos a favor de terceros | 41 |
| 21.1.7. Descuentos de nómina | 41 |
| 21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas: | 42 |
| 21.1.17. Otras cuentas por pagar:..... | 42 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 42 |
| Composición..... | 42 |
| 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo | 43 |
| NOTA 23. PROVISIONES..... | 46 |
| Composición..... | 46 |
| 23.1 Litigios y demandas | 47 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 47 |
| Composición..... | 47 |
| 24.1. Desglose – Subcuentas otros | 48 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... | 49 |
| 25.1. Activos contingentes | 49 |
| 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes..... | 49 |
| 25.2. Pasivos contingentes..... | 50 |

| | |
|---|-----------|
| 25.3..... | 50 |
| 25.3.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes..... | 51 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras | 52 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras..... | 52 |
| NOTA 27. PATRIMONIO..... | 53 |
| Composición..... | 53 |
| 27.1. Capital fiscal..... | 53 |
| 27.2. Aportes sociales..... | 53 |
| 27.3. Resultados de ejercicios anteriores..... | 54 |
| 27.4. Reservas: | 54 |
| NOTA 28. INGRESOS | 55 |
| Composición..... | 55 |
| 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación | 56 |
| 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación | 57 |
| NOTA 29. GASTOS..... | 59 |
| Composición..... | 59 |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas..... | 59 |
| 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 61 |
| 29.7. Otros gastos | 62 |
| NOTA 30. COSTOS DE VENTAS | 63 |
| Composición..... | 63 |
| 30.1. Costo de ventas de servicios..... | 63 |
| NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA | 63 |
| Composición: | 63 |
| 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio | 64 |
| NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 64 |
| 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido | 64 |

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC

NIT. 900.002.583

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE JUNIO 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 junio 30 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 |
| TOTAL | 1 |

| 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 |
| TOTAL | 46 |

| 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 |
| TOTAL | 231 |

| ESTUDIOS DE RADIO | NÚMERO |
|---------------------------|-----------|
| ESTUDIOS DE RADIO PROPIOS | 22 |
| TOTAL | 22 |

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 1º 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 JUNIO 30 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 \$149.186.448 miles. El cual presenta los siguientes saldos a junio 30 de 2022:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2,022 | 2,021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 149,186,448 | 156,397,152 | -7,210,704 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 5,230 | 5,230 | 0 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 148,679,083 | 156,391,922 | -7,712,839 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 502,135 | 0 | 502,135 |

La variación por valor de \$7.210.704 miles, obedecen especialmente a que, en 2022 se constituyeron 3 CDTs por valor de \$15.000.000 miles con el banco ITAU disminuyendo el valor del disponible, Por otro lado, en el mismo período del año anterior, FUTIC tenía por trasferir recursos a RTVC por valor de \$7.324.262 miles por concepto de la resolución No. 070/21 (Extensión y cobertura de radio) transferidos hasta noviembre de 2021, entre otros.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo a junio 30 de 2022 refleja un saldo de \$148.679.083 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 | 148,679,083 | 156,391,922 | -7,712,839 | 1,000,492 | 1.0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 0 | 1,576 | -1,576 | 0 | 0.0 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 148,429,357 | 156,304,876 | -7,875,519 | 1,000,492 | 1.9 |
| 1.1.10.11 | Db | Depósitos en el exterior | 247,819 | 38,069 | 209,750 | 0 | 1.1 |
| 1.1.10.90 | Db | Otros depósitos en instituciones financieras | 1,907 | 47,401 | -45,494 | 0 | 1.1 |
| | | Fondo de Inversión Cartera Colectiva No 00200347653 FIDUBOGOTA | 1,907 | 47,401 | -45,494 | 0 | 1.1 |

Los depósitos a junio 30 de 2022, estaban compuesto por transferencias recibidas de FUTIC, por valor de \$138.393.423 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 \$4.598.570 miles, recaudos por indemnización (siniestros) recibidos de aseguradoras por valor de \$2.713.640, Así mismo, en este grupo también se incluye transferencias recibidas por concepto de Ley 14 de 1991 por valor de \$2.973.450 miles, entre otros.

5.2. Efectivo de uso restringido

A continuación, se detalla la cuenta de uso restringido:

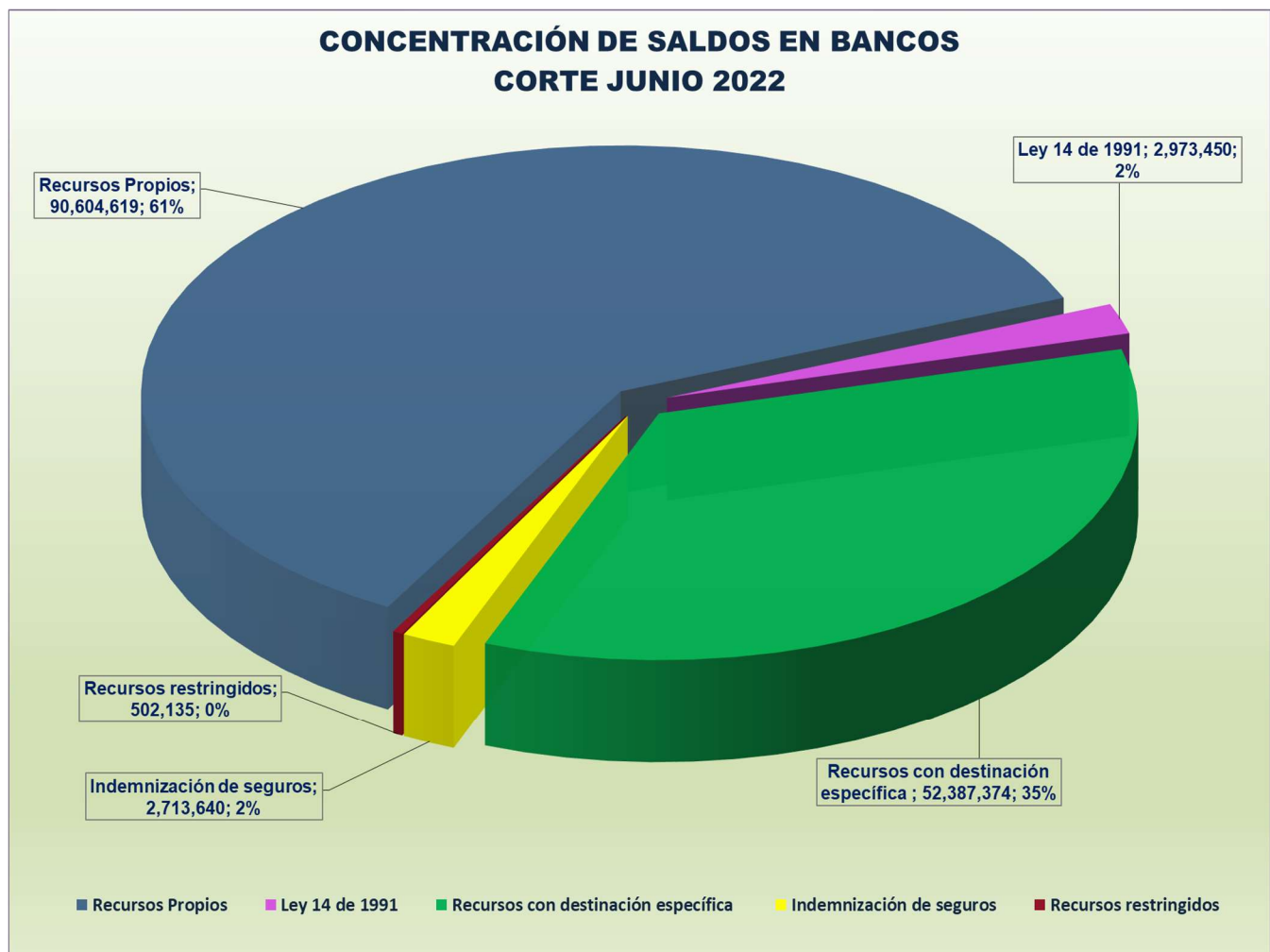
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RESTRICCIONES | |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---|
| | | | 2,022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | CAUSALES DE RESTRICCIÓN | AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL |
| 1.1.32 | Db | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 502,135 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 502,135 | 0 | 0.00 | | |
| | | Cuenta de ahorro | 502,135 | 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 junio 30 de 2022 por un valor de \$502.135. miles así: Banco ITAU por valor congelado de \$450.000 miles y Banco Davivienda por el saldo a junio 30 de 2022 por un valor de \$52.135 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 | TOTAL | 60,041.30 | 4,127.47 | 247,819 | 10,133.83 | 3,756.67 | 38,069 | 209,750 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 60,041.30 | 4,127.47 | 247,819 | 10,133.83 | 3,756.67 | 38,069 | 209,750 |
| 1.1.10.11 | Db | Depósitos en el exterior | 60,041.30 | 4,127.47 | 247,819 | 10,133.83 | 3,756.67 | 38,069 | 209,750 |
| | Db | Dólar Estadounidense | 60,041.30 | 4,127.47 | 247,819 | 10,133.83 | 3,756.67 | 38,069 | 209,750 |

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 junio 30 de 2022:

INFORME SALDO EN BANCOS JUNIO DE 2022

En Miles de pesos Col (\$)

| CUENTA | ENTIDAD FINANCIERA | TIPO | NOMBRE DE LA CUENTA | CONCEPTO | SALDO FINAL MAYO DE 2022 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|---|---|--------------------------|
| LEY 14 DE 1991 | | | | | |
| 12620848946 | BANCOLOMBIA | Ahorros | LEY 14 | Recursos para cubrir gastos de señal colombia | 2,973,450 |
| TOTAL | | | | | 2,973,450 |
| INDEMNIZACION DE SEGUROS | | | | | |
| 903260 | BOGOTA | Ahorros | INDEMNIZACIONES-RTVC | Recursos para recuperación de bienes siniestrados | 2,706,327 |
| 232835 | BOGOTA | Ahorros | INDEMNIZACIONES-ANTV | | 1,173 |
| 232843 | BOGOTA | Ahorros | INDEMNIZACIONES-MINTIC | | 6,140 |
| TOTAL | | | | | 2,713,640 |
| RECURSOS PROPIOS | | | | | |
| 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. | 3,819,530 |
| 69000000894 | BANCOLOMBIA | Ahorros | Resol 006-2021 Funcionamiento y Operación | | 3,135 |
| 69000002859 | BANCOLOMBIA | Ahorros | Resol 006-2022 Funcionamiento y Operación | | 86,002,914 |
| 90878 | BOGOTA | Corriente | RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA CTE REMUNERADA | | 247,819 |
| 287003 | BOGOTA | Ahorros | RECURSOS PROPIOS - BOGOTÁ | | 70,835 |
| 4602016513 | COLPATRIA | Ahorros | COLPATRIA | | 58,208 |
| 200347653 | FIDUBOBGOTA | Ahorros | FIDUBOGOTA | | 1,907 |
| 5707647 | ITAU | Ahorros | RECURSOS PROPIOS - ITAÚ | | 121,371 |
| 251852786 | OCCIDENTE | Ahorros | RECURSOS PROPIOS RTVC | | 278,900 |
| TOTAL | | | | | 90,604,619 |
| PROYECTOS DE INVERSIÓN FUTIC | | | | | |
| 691394 | BOGOTA | Ahorros | Resol 027/22 Cofinanciación, Programación C.I.2022 | Proyectos FUTIC | 3,925,546 |
| 691386 | BOGOTA | Ahorros | Resol 059/22 Produc. Presidencial/ Produc. Audiovisuales Leyes de la República 2022 | | 611,504 |
| 691378 | BOGOTA | Ahorros | Resol 059/22 Transmisiones Especiales y Nuevos Contenidos Presidencia 2022 | | 260,858 |
| 4602450813 | COLPATRIA | Ahorros | Resol 027/22 Desarrollo y Aseguramiento de la Audiencia Digital 2022 | | 757,818 |
| 4602450814 | COLPATRIA | Ahorros | Resol 059/22 Contenidos Educativos Multiplataformas 2022 | | 2,744,671 |
| 5034038 | ITAU | Ahorros | Resol. 069/2021 Despliegue - Mejoramiento de la red TDT 2021 | | 1,364,960 |
| 5034045 | ITAU | Ahorros | Resol 027/22 Patrimonio Histórico 2022 | | 30,814,695 |
| 268841038 | ITAU | Ahorros | Resol 059/22 Implementación, Despliegue y Cobertura TDT PyR 2022 | | 10,080,171 |
| 268841020 | OCCIDENTE | Ahorros | Resol 044/22 Extensión y Descentralización Radio 2022 | | 1,827,151 |
| TOTAL | | | | | 52,387,374 |
| SUBTOTAL | | | | | 148,679,083 |
| RECURSOS DE USO RESTRINGIDO | | | | | |
| 5707647 | ITAU | Ahorros | RECURSOS PROPIOS - ITAÚ | Recursos restringidos | 450,000 |
| 473000098938 | DAVIVIENDA | Ahorros | RECURSOS PROPIOS- DAVIVIENDA | | 52,135 |
| TOTAL | | | | | 502,135 |
| TOTAL BANCOS | | | | | 149,181,218 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este grupo refleja a junio 30 de 2022 un saldo de \$15.988.205 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 | 15,142,441 | 845,764 | 15,988,205 | 0 | 924,577 | 924,577 | 15,063,628 |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 15,142,441 | 845,764 | 15,988,205 | 0 | 924,577 | 924,577 | 15,063,628 |
| 1.2.23 | Db | Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 15,142,441 | 0 | 15,142,441 | 0 | 0 | 0 | 15,142,441 |
| 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 \$15.063.628, obedece a la constitución de 3 CDTs en mayo de 2022 con el banco ITAU por valor de \$5.000.000 cada uno, así mismo al registro de rendimientos generados a la fecha por valor de \$142.441 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 junio 30 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 | 15,142,441 | 924,577 | 16,067,018 | 0 | (78,813) | 0 | (78,813) | (0.49) |
| 1.2.23 | Db | Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 15,142,441 | 0 | 15,142,441 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.23.02 | Db | Certificados de depósito a término (cdt) | 15,142,441 | 0 | 15,142,441 | 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 junio 30 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 | RENDIMIENTOS | RTE FTE | VALOR FINAL DEL CDT |
| | NOMINAL | CONSTITUCION | VENCIMIENTO | CDT | proyectados (may 16 A nov 17/22) | CAUSADOS A LA FECHA | PROYECTADA | PARA REDENCION |
| CDT No.186496 \$5.000.000.000 a 90 dias | 7.5817% | 16/05/2022 | 16/08/2022 | 5,000,000 | 92,190 | 46,095 | 3,688 | 5,088,502 |
| CDT No.186497 \$5.000.000.000 a 90 dias | 7.5817% | 17/05/2022 | 17/08/2022 | 5,000,000 | 92,190 | 45,071 | 3,688 | 5,088,502 |
| CDT No.186515 \$5.000.000.000 a 180 dias | 8.5665% | 17/05/2022 | 17/11/2022 | 5,000,000 | 209,763 | 51,275 | 8,391 | 5,201,372 |
| TOTALES | | | | 15,000,000 | 394,143 | 142,441 | 15,767 | 15,378,376 |

- 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 |
| TOTALES | | 10,001 | 924,566,979 | 924,577 |

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 junio 30 de 2022 por valor de \$3.300.462 miles, así:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | VALOR | |
|-----------------|-----|--|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 2,913,414 | 387,048 | 3,300,462 | 8,593,957 | 806,156 | 9,400,113 | -6,099,651 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 2,882,060 | 0 | 2,882,060 | 492,989 | 0 | 492,989 | 2,389,071 |
| 1.3.37 | Db | Transferencias por cobrar | 0 | 211,862 | 211,862 | 7,324,262 | 211,862 | 7,536,124 | -7,324,262 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 31,354 | 61,283 | 92,637 | 776,706 | 401,614 | 1,178,320 | -1,085,683 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0 | 10,427,922 | 10,427,922 | 0 | 10,514,655 | 10,514,655 | -86,733 |
| 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 variación de \$6.099.651 miles corresponden principalmente a transferencias por cobrar por valor de \$7.324.262, 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 noviembre de 2021.

Por otro lado, se presenta variación en la cuenta de prestación de servicios por valor de \$2.389.071 miles, lo que obedece a la facturación al SENA en 2022 por el nuevo contrato para ejecución del plan de medios por valor de \$2.187.513 miles, entre otros; Así mismo, la cuenta de otras cuentas por cobrar presenta una disminución por valor de \$1.085.683 miles debido al pago de la Mar Media por valor de \$340.000 miles, adicionalmente en el año anterior se tenían registrados pagos a los diferentes medios pendientes por facturar a las entidades como Fondo Financiero de Salud, ICBF, Catastro por concepto del plan de medios por valor de \$749.272 miles, entre otros.

Las cuentas por cobrar de deudas de difícil recaudo están constituidas por un valor de \$10.427.922 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 junio 30 de 2022 de \$2.882.060 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 | 2,882,060 | 0 | 2,882,060 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1.3.17.10 | Servicios de comunicaciones | 2,882,060 | 0 | 2,882,060 | 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 | JUN.2022 | JUN.2021 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 2,882,060 | 492,989 | 2,389,071 | 484.61% |
| SERVICIOS DE COMUNICACIONES | 2,882,060 | 492,989 | 2,389,071 | 484.61% |
| Servicios Tv Centro Emision | 1,789 | 3,667 | -1,878 | -51.21% |
| Servicios De Radio | 42,069 | 56,929 | -14,860 | -26.10% |
| Servicios De Torres De Transmision | 5,213 | 44,620 | -39,407 | -88.32% |
| Servicios Tv Señal Colombia | 94,197 | 6,528 | 87,669 | 1342.97% |
| Servicios Tv Canal Institucional | 296,485 | 181,121 | 115,364 | 63.69% |
| Segmento Satelital | 0 | 24,996 | -24,996 | -100.00% |
| Señal Memoria | 2,787 | 79 | 2,708 | 3431.12% |
| Central de medios | 2,439,520 | 175,049 | 2,264,471 | 1293.62% |

7.16. Transferencias por Cobrar

Esta cuenta refleja un saldo a junio 30 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 |
| | Transferencias Operacion FUTIC | 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. 23/02/2021: Antes las reiteradas solicitudes de impulso procesal por parte de la apoderada, Tribunal respondió informando que la decisión será proferida en el mismo orden de ingreso del expediente al despacho y que no se encuentra causal para conceder prelación.

7.17. Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a junio 30 de 2022 un saldo de \$92.637 miles correspondientes al siguiente detalle:

| CÓDIGO 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 VIGENCIA | SALDO FINAL | % |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 31,354 | 61,283 | 92,637 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar: | 31,354 | 61,283 | 92,637 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Recup De Costos Y Gastos | 27,521 | 0 | 27,521 | | | | | 0.0 |
| | Otros Deudores | 3,833 | 61,283 | 65,116 | | | | | 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 junio 30 de 2022 de \$10.427.922 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 VIGENCIA | SALDO FINAL | % |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 0 | 10,427,922 | 10,427,922 | (10,314,019) | 0 | 0 | (10,314,019) | (98.9) |
| 1.3.85.02 | Prestación de servicios y Ley 14/91 | 0.0 | 10,427,922 | 10,427,922 | (10,314,019) | 0 | 0 | (10,314,019) | (98.9) |

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.

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. 20/04/2022: Notificación de la demanda 06/06/2022: Invima radica 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; 22/04/2022: Adición de la demanda; 31/05/2022: Memorial precisa medidas cautelares.

6. 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; 22/06/2022: Al despacho.

7. 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.

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 junio 30 de 2022 un saldo \$274.755.150 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 |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 274,755,150 | 279,116,049 | -4,360,899 |
| 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 | 40,952,359 | 39,430,259 | 1,522,100 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipo de oficina | 2,995,087 | 2,397,048 | 598,039 |
| 1.6.70 | Db | Equipo de comunicación computación | 309,847,427 | 292,637,446 | 17,209,981 |
| 1.6.75 | Db | Equipo de transporte, tacción 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) | -219,485,991 | -197,298,883 | -22,187,108 |
| 1.6.95 | Db | Deterioro acumulado de PPE (cr) | -13,795,407 | -11,541,997 | -2,253,410 |
| 1.6.85.01 | Db | Depreciación: Edificaciones | -3,047,682 | -2,413,675 | -634,007 |
| 1.6.85.04 | Db | Depreciación: Maquinaria y equipo | -24,086,665 | -22,576,062 | -1,510,603 |
| 1.6.85.06 | Db | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -1,973,380 | -1,670,501 | -302,879 |
| 1.6.85.07 | Db | Depreciación Equipo de comunicación computación | -189,834,651 | -170,180,156 | -19,654,495 |
| 1.6.85.08 | Db | Depreciación Equipo de transporte, tacción y elevación | -464,415 | -387,203 | -77,212 |
| 1.6.85.09 | Db | Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | -79,198 | -71,286 | -7,912 |
| 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 | -11,932,732 | -9,916,579 | -2,016,153 |
| 1.6.95.12 | Db | Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación | -38,787 | -38,787 | 0 |

La variación por valor de \$4.360.899 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 \$30.228.015 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 \$28.273.126 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 |
|--|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--|--------------------|
| SALDO INICIAL | 39,430,259 | 292,637,446 | 581,830 | 2,397,048 | 94,350 | 354,299,977 |
| + ENTRADAS (DB): | 2,868,929 | 24,996,946 | 610,351 | 638,827 | 43,467 | 29,158,520 |
| Adquisiciones en compras | 2,868,929 | 24,386,731 | 610,351 | 638,827 | 43,467 | 28,548,305 |
| Donaciones recibidas | | 610,215 | | | | 610,215 |
| - SALIDAS (CR): | 1,346,829 | 7,786,965 | 0 | 40,788 | 456 | 9,175,038 |
| Baja en cuentas | 1,346,829 | 7,786,965 | | 40,788 | 456 | 9,175,038 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 40,952,359 | 309,847,427 | 1,192,181 | 2,995,087 | 137,361 | 355,124,414 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 40,952,359 | 309,847,427 | 1,192,181 | 2,995,087 | 137,361 | 355,124,414 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 24,086,665 | 189,834,651 | 464,415 | 1,973,380 | 79,198 | 216,438,309 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 22,576,062 | 170,180,156 | 387,203 | 1,670,500 | 71,286 | 194,885,207 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 2,660,785 | 26,499,054 | 77,212 | 340,368 | 8,368 | 29,585,787 |
| - Ajustes Depreciación acumulada | 1,150,182 | 6,844,559 | | 37,488 | 456 | 8,032,685 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 1,823,888 | 11,932,732 | 38,787 | 0 | 0 | 13,795,407 |
| 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 | 119,479 | | | | 152,601 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 15,041,806 | 108,080,044 | 688,979 | 1,021,707 | 58,163 | 124,890,698 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 59 | 61 | 39 | 66 | 58 | 61 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 55 | 55 | 32 | 56 | 52 | 55 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 15,041,806 | 108,080,044 | 688,979 | 1,021,707 | 58,163 | 124,890,698 |
| + En servicio | 15,041,806 | 108,080,044 | 688,979 | 1,021,707 | 58,163 | 124,890,698 |

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) entrego 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 |
|---|-------------|---------------|-------------|
| SALDO INICIAL | 121,077,368 | 31,721,727 | 152,799,095 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 121,077,368 | 31,721,727 | 152,799,095 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 121,077,368 | 31,721,727 | 152,799,095 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0 | 3,047,682 | 3,047,682 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 2,413,675 | 2,413,675 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | | 634,007 | 634,007 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 121,077,368 | 28,674,045 | 149,751,413 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0 | 10 | 2 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 8 | 2 |
| USO O DESTINACIÓN | 121,077,368 | 28,674,045 | 149,751,413 |
| + En servicio | 121,077,368 | 28,674,045 | 149,751,413 |

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 com parame tro para el cálculo) | | | | | PROMEDIO TERRENO M2 | | | |
|------------------------------------|---|--|-------------|--------|---------|---------------------|------------------|--------------|-------------------|
| | PLAC A | DESCRIPCION | COSTO | AREA | VR. M2 | VR. TOTAL M2 | VR. PROMEDI O M2 | AREA B/VISTA | VR. TOTAL TERRENO |
| 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 |
|-------------------|--|---|-------------|--------|--------|---------------------|---------------|-------------------|
| | PLAC A | DESCRIPCION | COSTO | AREA | VR. M2 | | | |
| ESTACION MONTERIA | 169402 | TERRENO EL PIOJO | 4,670,400 | 1,668 | 2,800 | 46,300 | 1,987 | 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 |
|---|--|--|-------------|--------|--------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | PLAC A | 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 TASA JERO CUCUTA (NORTE DE SANTAN | 370,000,000 | 10,000 | 37,000 | | | |
| VALOR TOTAL TERRENOS | | | | | | | | 239,679,002 |

| EDIFICACION ESTACION B/VISTA GARZON HUILA | VALOR EDIFICACIONES ESTACIONES DE RTVC (tomado com parametro para el cálculo) | | | | | PROMEDIO EDIFICACION |
|---|--|---|-------------|------------------|------------|----------------------|
| | PLAC A | 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 RESOL | 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 TASA JERO- CUCUTA (NTE S/DER) | 165,200,000 | | |
| VALOR TOTAL EDIFICACIONES | | | | | 303,020,000 |

| | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--------------------|
| TOTAL INGRESO INMUEBLES | | | | | 542,699,002 |
|--------------------------------|--|--|--|--|--------------------|

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 junio de 2022 de \$5.317.839 miles representado así:

| DESCRIPCIÓN | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 5,317,839 | 3,503,390 | 1,814,449 |
| 1.9.70.08 | Db | Softwares | 1,323,485 | 830,485 | 493,000 |
| 1.9.70.10 | Db | Activos intangibles en fase de desarrollo | 4,849,062 | 2,926,048 | 1,923,014 |
| 1.9.75 | Db | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -854,708 | -253,143 | -601,565 |
| 1.9.75.08 | Db | Amortización: Softwares | -854,708 | -253,143 | -601,565 |

Este grupo presenta una variación por valor de \$1.814.449 miles, 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 \$1.923.014 miles, entre otros.

14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se presenta los movimientos de intangibles a junio 30 de 2022:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | TOTAL |
|---|------------------|-----------------------|------------------|
| SALDO INICIAL | 830,485 | 2,926,048 | 3,756,533 |
| + ENTRADAS (DB): | 493,000 | 1,923,014 | 2,416,014 |
| Adquisiciones en compras-en fase de desarrollo | 0 | 1,923,014 | 1,923,014 |
| Sistema de información Integrado en implementacion-ORACLE | 0 | 1,923,014 | 1,923,014 |
| Software o base de datos desarrollados localmente | 493,000 | 0 | 493,000 |
| Desarrollo de Software en RTVC (aplicativos) | 493,000 | 0 | 493,000 |
| = SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 1,323,485 | 4,849,062 | 6,172,547 |
| = SALDO FINAL(Subtotal + Cambios) | 1,323,485 | 4,849,062 | 6,172,547 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 854,708 | 0 | 854,708 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 253,143 | 0 | 253,143 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 601,565 | 0 | 601,565 |
| = VALOR EN LIBROS(Saldo final - AM - DE) | 468,777 | 4,849,062 | 5,317,839 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 65 | 0 | 14 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | |
| CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL | 2.3 | 0 | 2.3 |
| + Vida útil definida | 2.3 | | 2.3 |

14.2. Revelaciones adicionales

Los intangibles corresponden a 46 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 \$1.323.485 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 |
| Micrositio que se alojaen 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 restructuración 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 |

| Descripción | Tiempo de uso probable | Fecha de Entrega | Fecha de Vigencia | Valor incorporado en miles de \$ |
|--|------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
| 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, Fortalecidas, 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 |
| Micrositio y módulo de elecciones para los sitios de RTVC | 4 años | 1/06/2022 | 31/05/2026 | 20,400 |
| Migrar el sitio de API'S de parrilla a DRUPAL 9 | 2 años | 5/06/2022 | 4/06/2024 | 5,000 |
| GRAN TOTAL INTANGIBLES A LA FECHA: | | | | 1,323,485 |

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 junio 30 de 2022 de \$3.193.872 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:

| 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 |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 2,730,970 | 462,902 | 3,193,872 | 3,150,738 | 46,079 | 3,196,816 | -2,944 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 448,143 | 0 | 448,143 | 1,126,955 | 0 | 1,126,955 | -678,812 |
| 1.9.07 | Db | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 1,101,022 | 0 | 1,101,022 | 1,139,387 | 0 | 1,139,387 | -38,366 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 1,181,805 | 0 | 1,181,805 | 884,394 | 33,177 | 917,571 | 264,234 |
| 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 \$2.944 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. Así mismo, se observa incremento en recursos entregados en administración por valor de \$264.234 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 por valor de \$450.000 miles, correspondiente al embargo y retención preventiva de la cuenta del Banco Colpatria, 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 Colpatria 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 Colpatria; 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. 31/05/22: Se radica memorial de solicitud especial – impulso procesal y se allegó demanda de reconvención presentada por FRESA dentro del proceso – medio de control 2021-00108 promovido por el Dr. Estrada en nombre de RTVC y en contra de FRESA. 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 \$448.143 miles están representados en:

| CONCEPTO | JUN.2022 | JUN.2021 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|--------------------------------|----------|-----------|--------------------------------|-------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 448,143 | 1,126,955 | -678,812 | -60.23% |
| Avances Para Gastos De Viaje | 3,126 | 3,758 | -630 | -16.78% |
| Antic. Para Adq De Servicios | 445,017 | 1,123,197 | -678,180 | -60.38% |

Esta cuenta está representada en anticipos entregados a Soluciones de Audio y Video-SAVI (operador del contrato con el DAPRE) por un valor de \$400.000 miles, entre otros.

A continuación, se detalla la cuenta de anticipos, retenciones y saldos a favor por valor de \$1.101.022 miles:

| CONCEPTO | JUN.2022 | JUN.2021 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|---|-----------|-----------|--------------------------------|-------------|
| ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS | 1,101,022 | 1,139,387 | -38,365 | -3.37% |
| Retencion En La Fuente | 136,318 | 115,025 | 21,293 | 18.51% |
| Autoretencion Renta | 159,462 | 78,067 | 81,395 | 104.26% |
| Saldo a Favor Impuesto sobre la Renta | 805,242 | 415,991 | 389,251 | 93.57% |
| Impuesto A Las Ventas | 0 | 530,304 | -530,304 | -100.00% |

A continuación, se detalla los recursos entregados en administración por valor de \$1.181.805 miles:

| CONCEPTO | JUN.2022 | JUN.2021 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|--|-----------|----------|--------------------------------|-------------|
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 1,181,805 | 917,571 | 264,234 | 28.80% |
| ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN | 1,181,805 | 917,571 | 264,234 | 28.80% |
| Fiducia En Admon | 1,181,805 | 917,571 | 264,234 | 28.80% |

La variación en los Recursos Entregados en Administración por un valor de \$264.234 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 | JUN.2022 | JUN.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 Colpatria, 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 junio de 2022 un saldo de \$2.555.664 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 CONTABLE | 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 | CUENTAS POR PAGAR | -2,532,825 | -22,839 | -2,555,664 | -6,693,365 | -35,983 | -6,729,348 | 4,173,684 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | -594,122 | 0 | -594,122 | -4,939,001 | 0 | -4,939,001 | 4,344,879 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | -239,842 | -22,839 | -262,681 | -516,085 | -35,983 | -552,068 | 289,387 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | -144,387 | 0 | -144,387 | -116,866 | 0 | -116,866 | -27,521 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuestos de timbre, | -1,103,331 | 0 | -1,103,331 | -1,094,518 | 0 | -1,094,518 | -8,813 |
| 2.4.40 | Cr | Impuesto sobre la renta y complementarios | -65,112 | 0 | -65,112 | -15,540 | 0 | -15,540 | -49,572 |
| 2.4.45 | Cr | Impuesto al valor agregado IVA | -375,580 | 0 | -375,580 | -0 | 0 | -0 | -375,580 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | -10,451 | 0 | -10,451 | -11,355 | 0 | -11,355 | 904 |

Este grupo presenta una variación de \$4.173.684 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 4.088.792 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 \$594.122 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 junio 30 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 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | | | (594,122) | | | 0.0 |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | | | | (594,122) | | | 0.0 |
| | PJ | 900856913 | DC ESTRATEGIA & ASOCIADOS S.A.S | (532,627) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 900229503 | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTOTUCIONAL, | (33,366) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 900960810 | DIEGO CASTRO INDUSTRIA Y CONSTRUCCIONES SAS | (15,090) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 830053669 | SOLUTION COPY LTDA . | (3,885) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 800178148 | FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A . | (2,552) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 860354098 | PRODUCCIONES WILLVIN S.A | (1,958) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 900338534 | CORPORACION AGENCIA DE NOTICIAS DE URABA "ANUR" | (1,940) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 900459737 | GRUPO EDS AUTOGAS SAS 0 | (1,666) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 800220327 | EDITORA SURCOLOMBIANA SAS | (800) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 891700037 | MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A MAPFRE | (169) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |
| | PJ | 860001022 | CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A. | (69) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | Ninguna | 0 |

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Este ítem a junio 30 de 2022 está compuesto por un valor de \$262.681 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 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | (262,681) | | | 0.0 |
| 2.4.07.04 | Ventas por cuenta de terceros | | (20,906) | | | 0.0 |
| | 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 | Rendimientos financieros | | (239,842) | | | 0.0 |
| | PJ | 800131648 FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS | (239,842) | Menos de 3 meses | NINGUNA | |
| 2.4.07.90 | Otros recursos a favor de terceros | | (1,933) | | | 0.0 |
| | 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 meses | 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 junio 30 de 2022 está compuesto por un valor de \$144.387 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 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | (144,387) | | | | |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | (99,161) | | | | |
| | PJ | 900336004 ADMINISTRACION COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES | (57,128) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800224808 PORVENIR | (21,084) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800253055 OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS MODERADO . | (8,435) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800227940 COLFONDOS | (6,760) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800229739 PROTECCION | (5,754) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | | (45,226) | | | | |
| | PJ | 800251440 EPS SANITAS | (21,612) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 86006942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR . | (12,656) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 830113831 ALIANSALUD EPS . | (4,355) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 830003564 EPS FAMISANAR LTDA | (2,747) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 900156264 NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA- NUEVA EPS | (1,929) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800088702 EPS SURA . | (1,328) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 800130907 SALUD TOTAL | (474) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 899999107 EPS CONVIDA | (125) | Menos de 3 meses | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas:

Este ítem está representado en el impuesto industria y comercio por el tercer bimestre de 2022 por un valor de \$65.112 miles.

| | 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 (%) |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | | 65,112 | | | | 0.0 |
| 2.4.40.04 | Impuesto de industria y comercio | | | 65,112 | | | | 0.0 |
| | PJ | 899999061 | SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL-BOGOTA DISTRITO CAPITAL . | 65,112 | Menos de 3 mese | 18/07/2022 | NINGUNA | 0 |

21.1.17. Otras cuentas por pagar:

Las otras cuentas están representadas en aportes ICBF y SENA a junio 30 de 2022 por un valor de \$10.451 miles 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 | | | (10,451) | | | | 0.0 |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena | | | (10,451) | | | | 0.0 |
| | PJ | 899999239 | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR . | (6,271) | Menos de 3 mese | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |
| | PJ | 899999034 | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA | (4,180) | Menos de 3 mese | 30/07/2022 | NINGUNA | 0 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Este grupo refleja un saldo a junio 30 de 2022 de \$1.487.611 miles y se compone de los siguientes rubros:

| 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 | |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | (1,487,611) | 0 | (1,487,611) | (1,086,662) | 0 | (1,086,662) | (400,949) |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | (1,487,611) | 0 | (1,487,611) | (1,086,662) | 0 | (1,086,662) | (400,949) |
| (*) Beneficios | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | (1,487,611) | 0 | (1,487,611) | (1,086,662) | 0 | (1,086,662) | (400,949) |
| (-) Plan de Activos | | A corto plazo | (1,487,611) | 0 | (1,487,611) | (1,086,662) | 0 | (1,086,662) | (400,949) |

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 junio 30 de 2022:

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|-----------------|-----------|---|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | (1,487,611) |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | (450,143) |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | (303,740) |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | (229,335) |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | (373,566) |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | (43,167) |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | (41,933) |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | (20,912) |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | (4,192) |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | (20,623) |

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 y en lo que va del año del 2022 se han realizado 11 capacitaciones de las 25 aprobadas por el Comité institucional de gestión y desempeño, correspondientes a: Redacción de textos, tipos y características temáticas, Contratación estatal, Plan de Lucha Anticorrupción, Contabilidad básica, Conflicto de intereses, Excel (Básico), Curso práctico desarrollo web y de aplicaciones móviles, Técnicas de auditoría, Excel (Intermedio), Presentaciones de alto impacto, Excel (Avanzado), y 6 módulos correspondientes al laboratorio de innovación, así:

| FRENTE ESTRATEGICOS RTVC | TEMAS PROPUESTOS |
|--------------------------------|---|
| Normativos | <p>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano Mecanismos para la Transparencia y Acceso a la Información. • Estrategias para fomentar la participación ciudadana Gestión del Riesgo de Corrupción – Mapa de Riesgos de Corrupción. Racionalización de Trámites. Rendición de cuentas. Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano. • Integridad del servidor público • Ética de lo público • Servicio al ciudadano: • Lenguaje claro • Vocación de servicio y servicio al ciudadano • Diversidad e inclusión en el servicio público • Inclusión laboral para personas con discapacidad • Lengua de señas</p> <p>Conflicto de intereses Marco de políticas de transparencia y gobernanza pública • Resolución de conflictos de interés • Resiliencia y solución pacífica de conflictos • Gobemanza para la paz Actualización temáticas propias del Comité de Convivencia Laboral Curso sobre inteligencia artificial</p> |
| Contenido | <p>Redacción de textos, tipos y características Escritura y redacción de textos: Periodísticos, digitales, Administrativos.</p> <p>Redes Sociales Redacción para redes sociales Contenidos para redes sociales Análisis de datos para redes sociales</p> <p>Producción de contenidos audiovisuales: Diseño e ilustración para contenidos desarrollar contenido audiovisual para dispositivos móviles SEO - Nuevas tendencias</p> |
| Temas Funcionales - operación | <p>Gestión de proyectos para entidades públicas: Planeación Estratégica Planeación Financiera Manejo de los indicadores financieros, implementación de la gestión financiera pública en Colombia. Gestión de riesgos Curso de contabilidad básica enfocado al Manejo y control de activos fijos</p> <p>Presentaciones de alto impacto Lenguaje y expresión corporal Técnicas de Ventas</p> <p>Contratación Estatal Manejo, reglamentación y uso de la plataforma del SECOP II</p> <p>Sistema de gestión del conocimiento Estrategias para la generación y promoción del conocimiento Administración del conocimiento Gestión del aprendizaje institucional Planificación y organización del conocimiento Metodologías ágiles Formación digital en auditoría</p> |

| FRENTE ESTRATEGICOS | TEMAS PROPUESTOS |
|-----------------------------------|---|
| RTVC | |
| Ofimática | Excel (Básico, intermedio, Avanzado) Power BI (Básico, intermedio, Avanzado) |
| Analítica de Datos - Big Data | Análisis de datos para conocimiento de públicos objetivos y estrategias de contenido y redes sociales Visualización de Datos y Story Telling Ética en la explotación de datos |
| Tecnología | Curso práctico desarrollo web y de aplicaciones móviles (React JS, React Native, Docker, Unit Testing) Capacitación en ITIL. Arquitectura empresarial y gestión de los procesos |
| Fortalecimiento Institucional | Laboratorio de Innovación: |
| | <ul style="list-style-type: none"> - Conectándonos con la Marca RTVC - Métodos de ideación - Del proyecto a la Cultura - Responsabilidad Social - Anticipación, estrategia para la innovación - Customer Experience & User Experience |
| | Actividades de Aprendizaje Organizacional Interno: |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Gestión Administrativa: <ul style="list-style-type: none"> - Gestión documental y archivo • Oficina de Asesora Jurídica: <ul style="list-style-type: none"> - Charlas en Derecho de Autor • Coordinación de Planeación: <ul style="list-style-type: none"> - Política de gestión de la información estadística • CIMA: <ul style="list-style-type: none"> - Conocimiento y análisis de audiencias. |
| | Competencias comportamentales de RTVC |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Comunicación asertiva e Inteligencia Emocional • Liderazgo y trabajo en equipo • Cambio Organizacional y adaptación laboral |
| | Congresos de actualización en temas de interés para la entidad: |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Actualización en temáticas de Control Interno Disciplinario 2. Actualización en temáticas de Control Interno 3. Actualización en temáticas de Talento Humano 4. Actualización en temáticas de Finanzas 5. Actualización en temáticas de Presupuesto 6. Taller aplicado de redacción y argumentación jurídica 7. Actualización Comité de Convivencia laboral |
| Oferta del sector Función Pública | Incluir la divulgación de los cursos de Función Pública, ESAP, MInTic Actualización en MIPG Plan de lucha anticorrupción y transparencia |
| Bilingüismo | Promover los cursos del SENA |

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 \$693.011 miles con corte a junio 30 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 | -693,011 | 0 | -693,011 | -219,000 | 0 | -219,000 | -474,011 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | -693,011 | 0 | -693,011 | -219,000 | 0 | -219,000 | -474,011 |
| 2.7.90 | Cr | Provisiones diversad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |

La variación obedece al registro nuevas provisiones en el 2022 de acuerdo con la calificación de alto riesgo indicada por OAJ por el proceso laboral del Sr Javier Mauricio Montero por valor de \$201.382 y al proceso administrativo de la Empresa de Energía de Boyacá por valor de \$391.629 miles; Por otro lado, en el segundo semestre del 2021 se retiró provisión por valor de \$119.000 miles, 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.

23.1 Litigios y demandas

A continuación, se detalla esta cuenta:

| | IDENTIFICACIÓN | | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2022 | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN | |
|-----------|----------------------------|-----------------|--|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|---|--------------------------|
| | | | | INICIAL | ADICIONES | DISMINUCIONE | FINAL | | |
| | PN / PJ | ID TER (sin DV) | TERCERO | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | SALDO FINAL | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen) | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 219,000 | 593,011 | 119,000 | 693,011 | | |
| 2.7.01.03 | Administrativas | | | 119,000 | 391,629 | 119,000 | 391,629 | | |
| | PJ | 8E+08 | CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES LTDA . | 19,000 | 0 | 19,000 | 0 | Incumplimiento contractual, procesos en primera | Entre 6 y 12 meses |
| | PJ | 8E+08 | NYL ELECTRONICA S.A. NYL S.A. . | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | Incumplimiento contractual, procesos en primera | Entre 6 y 12 meses |
| | PJ | 8.92E+08 | EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA S.A. EMPRESA DE SERVICIOS | 0 | 391,629 | 0 | 391,629 | Violación alo debido proceso-en primera | Entre 6 y 12 meses |
| 2.7.01.05 | Laborales | | | 100,000 | 201,382 | 0 | 301,382 | | |
| | PN | 51735758 | CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA | 40,000 | 0 | 0 | 40,000 | Configuración contrato realidad- en segunda | Entre 6 y 12 meses |
| | PN | 79788876 | JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA | 60,000 | 201,382 | 0 | 261,382 | Configuración contrato realidad- en segunda | Entre 6 y 12 meses |
| | PN | 7168172 | GERMAN RICARDO SIERRA VARGAS | 0 | 0 | 0 | 0 | Configuración contrato | Menos de 3 meses |

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.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Este grupo presenta un saldo de \$53.004.171 miles, con corte a junio 30 de 2022 y su composición es la siguiente:

| 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 |
| | Cr | OTROS PASIVOS | -53,004,171 | 0 | -53,004,171 | -144,088,236 | -19,085 | -144,107,321 | 91,103,150 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | -358,717 | 0 | -358,717 | -96,822 | 0 | -96,822 | -261,895 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | -31,012 | 0 | -31,012 | -53,797 | -19,085 | -72,882 | 41,870 |
| 2.9.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | -52,614,442 | 0 | -52,614,442 | -143,937,617 | 0 | -143,937,617 | 91,323,175 |

La variación en este grupo con respecto al mismo período del año anterior por valor de \$91.103.150 miles, es 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 por valor de \$60.460.910 miles como ingreso por transferencia y operación 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 junio 30 de 2022, presentan un valor de \$52.614.442 miles, que corresponde al saldo de las transferencias de inversión pendientes por ejecutar, registradas en la cuenta 299002-Ingreso diferido por transferencias condicionadas y 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 esta 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 | OTROS PASIVOS | -52,614,442 | 0 | -52,614,442 | -143,937,617 | 0 | -143,937,617 | 91,323,175 |
| 2.9.90.02 | Cr | Ingresos diferidos por transferencias condicionadas | -52,614,442 | 0 | -52,614,442 | -143,937,617 | 0 | -143,937,617 | 91,323,175 |
| | Cr | Recurs Recib Futic Inversion | -52,614,442 | 0 | -52,614,442 | -43,267,580 | 0 | -43,267,580 | -9,346,862 |
| | Cr | Transferencias Futic Funcionamiento | 0 | 0 | 0 | -9,437,123 | 0 | -9,437,123 | 9,437,123 |
| | Cr | Transferencias Futic Operacion | 0 | 0 | 0 | -91,232,914 | 0 | -91,232,914 | 91,232,914 |

A continuación, se presenta en detalle las resoluciones con los saldos de las transferencias de inversión asignadas por FUTIC con corte en junio 30 de 2022:

| | |
|---|--------------------|
| RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT | -19,474,636 |
| RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL | -11,188,739 |
| RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC | -10,034,970 |
| RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS | -2,744,455 |
| RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO | -1,819,956 |
| RESOL 027/22 DAPRE 2022 | -1,569,254 |
| RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC) | -1,356,874 |
| 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 | -583,734 |
| RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022 | -567,246 |
| RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP | -392,480 |
| RESOL 027/22 PROCURADURÍA GRL NAC | -301,830 |
| RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022 | -263,406 |
| 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 | -190,922 |
| RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP. | -124,043 |
| 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 | -36,255 |
| RESOL 027/22 TRANSM ESP CAMINATA SOLID POR COL 2022 | -21,099 |
| SUBTOTAL RESOLUCIONES 2022 POR EJECUTAR: | -52,614,442 |

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 | ACTIVOS CONTINGENTES | 1,390,407 | 3,702,865 | -2,312,458 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,390,407 | 3,702,865 | -2,312,458 |

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$1.390.407 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 (Procesos o casos) |
|-----------------|-----------|---|------------------|--------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | | VALOR EN LIBROS | |
| | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 1,390,407 | 13 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,390,407 | 13 |
| 8.1.20.01 | Db | Civiles | 368,807 | 3 |
| 8.1.20.04 | Db | Administrativas | 1,021,600 | 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 o Indexado | Valor Provisión Contable | VALOR EN LIBROS CXC | SALDO FINAL EN LIBROS CTAS DE ORDEN | Estado General Del Proceso | Hechos |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|---|-------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|---|
| 250002341000 20160170300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2017/07/06 | 899999053/MINTIC/AUTORIDAD NACIONAL DE TELEVISIÓN EN LIQUIDACIÓN/MINISTERIO | INCONSTITUCION ALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | 211,862 | 261,623 | 0 | 211,862 | 49,760 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110013343059 20190022000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2019/09/05 | 900656056/LA MAR MEDIA LAB S.A.S. | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR NO | 340,000 | 391,711 | 0 | 0 | 391,711 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110013336036 20190001700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2019/09/05 | 830072150/MEDIN G Y ASOCIADOS SAS | INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION | 2,082 | 2,399 | 0 | 32 | 2,367 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 540013333006 20180021600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2019/12/17 | 900763220/CABLE Y MEDIA SAS | INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANONES DE | 5,982 | 6,953 | 0 | 5,982 | 971 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 440013340003 20200001900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2020/07/16 | 8921151553/MUNICIPIO DE URBIA - LA GUAJIRA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | 78,150 | 88,372 | 0 | 0 | 88,372 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110014189037 20200064400 | ORDINARIO CIVIL | 2020/11/26 | 860052688/FEDERACION COLOMBIANA DE FUTBOL DE SALÓN | INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION | 13,976 | 15,764 | 0 | 13,046 | 2,719 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110013343061 20210026500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2021/11/25 | 9003361156/EL ROBLE PRODUCCIONES SAS | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION | 34,780 | 37,327 | 0 | 0 | 37,327 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 880013103001 20210008900 | ORDINARIO CIVIL | 2021/12/13 | INDETERMINADO INDETERMINADO | DESLINDE Y AMOJONAMIENTO | 338,155 | 360,282 | 0 | 0 | 360,282 | PROCESO _ACTIVO | RADIO TELEVISIÓN 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, |
| 110013336035 20210010800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2022/01/31 | 9001152633/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S. | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION | 347,300 | 363,981 | 0 | 0 | 363,981 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110013343062 20220000400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2022/03/14 | 860009578/SEGUROS DEL ESTADO S.A 1900171816/VILLALON | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION | 14,708 | 15,017 | 0 | 0 | 15,017 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110013343059 20210008700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2022/04/05 | 830000167/INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION | 136,737 | 139,607 | 0 | 67,574 | 72,033 | PROCESO _ACTIVO | RTVC y el INVIMA celebraron, a través de la plataforma de SECOPI II, el CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 234-2018, cuyo objeto fue la "Creación, realización, preproducción, producción, postproducción de los |
| 110013343065 20210010200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO A | 2022/04/05 | 8605203956/ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION | 2,843 | 2,903 | 0 | 2,843 | 60 | PROCESO _ACTIVO | 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 |
| 110014003065 20220000800 | ORDINARIO CIVIL | 2022/06/01 | 890802221/EXCURSIONES AMSTAD SAS Y/O A DESCUBRIR TRAVEL & | INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION | 5,806 | 5,806 | 0 | 0 | 5,806 | PROCESO _ACTIVO | Primero: La sociedad comercial EXCURSIONES AMSTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL & ADVENTURE S.A.S. identificada con NIT. 890.802.222-1 a través de su representante legal Claudia Mercedes Rosa Muriel identificada |
| | | | | | 1,532,382 | 1,691,746 | 0 | 301,339 | 1,390,407 | | |

25.2. Pasivos contingentes

25.3.

Este rubro está compuesto por un valor de \$6.044.531 miles a junio 30 de 2022.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | -6,044,531 | -5,071,125 | -973,406 |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -6,044,531 | -5,071,125 | -973,406 |

25.3.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | CORTE 2022 VALOR EN LIBROS | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|-----------------|-----------|---|----------------------------|-----------------------------|
| | Db | PASIVOS CONTINGENTES | (6,044,531) | 19 |
| 9.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (6,044,531) | 19 |
| 9.1.20.01 | Db | Civiles | -270,766 | 2 |
| 9.1.20.02 | Db | Laborales | -1,908,985 | 8 |
| 9.1.20.04 | Db | Administrativos | -3,864,780 | 9 |

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

| Código único del proceso | Jurisdicción | Fecha de registro del proceso | Contra parte | Valor Económico Inicial | Valor Económico Indexado | Valor Provisión Contable | SALDO FINAL CUENTAS DE ORDEN | Año estimado de la | Probabilidad de perder el caso | Estado General Del Proceso | Hechos |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| 200013105004 20160010300 | ORDINARIO LABORAL | 2016/02/15 | 77024973/JOSE TULLIO FONSECA LOPEZ | 88,457 | 116,239 | 0 | 116,239 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | 1. EL DEMANDANTE SE VINCULO A LA ENTIDAD CON CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS. 2. EL DEMANDANTE MANIFIESTA QUE SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESSENCIALES DE TODA |
| 110013336034 20150041000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2017/01/27 | 8001136361/CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES | 17,708 | 24,165 | 0 | 24,165 | 2022 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | ENTRE LAS PARTES SE SUSCRIBIO EL CONTRATO DE INTERVENTORIA NO. 009 DE 2009 CON EL FIN DE VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DE AOM NO. 004 DE 2009. LA |
| 25002341000 20170103501 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2017/12/05 | 9999999189233/EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA SA EBSA | 318,575 | 392,601 | 391,629 | 971 | 2022 | ALTA | PROCESO. ACTIVO | 1. MEDIANTE LA RESOLUCIÓN 346 DEL AÑO 2016, SE LIQUIDÓ OFICIALMENTE LAS OBLIGACIONES CORRESPONDIENTES A LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS PRESUPUESTALES DEL |
| 110013105005 20170056100 | ORDINARIO LABORAL | 2017/12/14 | 51735758/CLAUDIA ESPERANZA ZULETA LILLOA | 40,000 | 49,266 | 40,000 | 9,266 | 2022 | ALTA | PROCESO. ACTIVO | 1. LA PARTE DEMANDANTE FUE VINCULADA MEDIANTE CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS, A LA ENTIDAD DEMANDADA, LA CUAL FUE CONTRATADA PARA QUE BRINDARA SERVICIOS EN EL |
| 170012333000 20180005000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2019/02/07 | 1038926295/ANA MARIA SINIGUI | 624,994 | 744,946 | 0 | 744,946 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | QUE SE DECLARE SOLIDARIAMENTE Y ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE AL ICBF, UNIVERSIDAD DE CALDAS, MINISTERIO DE TECNOLOGIAS, AL MINISTERIO DE CULTURA Y HERENCIA |
| 050013333002 20190004800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2019/04/02 | 33137932/BEXY MARIA NAVARRO DE MAJANA/73574069/DAVID 90558437/Clinica de Especialistas del Poblado | 547,128 | 660,341 | 0 | 660,341 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | LOS DEMANDANTES PRETENDEN SE ELIMINE DE LA PAGINA WEB DEL NOTICIERO NOTICIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PAGINA WEB LA NOTA PUBLICADA EL 18 DE DICIEMBRE DE 2016. IDENTIFICADA |
| 050013333030 20190004800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2019/05/07 | 33137932/BEXY MARIA NAVARRO DE MAJANA/73574069/DAVID 90558437/Clinica de Especialistas del Poblado | 167,836 | 202,585 | 0 | 202,585 | 2023 | 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 denuncia cartel de Batas Blancas en |
| 050013333016 20180048100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2019/05/20 | 71779719/DANIEL ANDRES CORREA ROSADA/71383376/DAVID | 671,345 | 810,446 | 0 | 810,446 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | EL DEMANDANTE PRETENE SE ELIMINE DE LA PAGINA WEB DEL NOTICIERO NOTIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PAGINA WEB LA NOTA PUBLICADA EL 18 DE DICIEMBRE DE 2016. IDENTIFICADA CON EL |
| 050013333015 20190008400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2019/09/10 | 57428417/LIZBETH DEL ROSARIO Vicent Pacheco | 1,002,592 | 1,210,208 | 0 | 1,210,208 | 2023 | 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 denuncia cartel de Batas Blancas en cuyas manos |
| 110013105008 20190015500 | ORDINARIO LABORAL | 2019/11/01 | 12233647/PEDRO ZENON CASTIBLANCO | 414,058 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2023 | 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 Chingao - Cundinamarca, a través de la Organización |
| 110013105023 20190079800 | ORDINARIO LABORAL | 2020/02/19 | 79788876/JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA | 646,007 | 735,620 | 261,382 | 474,239 | 2022 | 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 |
| 730013103004 20190013400 | ORDINARIO CIVIL | 2020/10/14 | 39749296/MARIA LIGIA RODRIGUEZ ROJAS/70128912/MARTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | 1. La tía de mis poderdantes Sra. INES ROJAS LUNA, fue una maestra del folclor colombiano en el desaparecido municipio de Armero (Tolima), muy reconocida culturalmente a niv el nacional, quien se dedicó toda su |
| 110013105032 20200035300 | ORDINARIO LABORAL | 2021/03/01 | 7168172/GERMAN RICARDO SIERRA VARGAS | 461,771 | 519,646 | 0 | 519,646 | 2023 | 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. 3138 de 2004) y su régimen legal se somete a las |
| 110013335015 20200002800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2021/04/15 | 17163819/DAGOBERTO RAMIREZ CARDENAS | 181,705 | 200,000 | 0 | 200,000 | 2023 | 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 comunica la pensión, la Caja de Previsión |
| 110013105004 20200027900 | ORDINARIO LABORAL | 2021/06/08 | 63508479/ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA | 247,499 | 269,920 | 0 | 269,920 | 2023 | 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 |
| 110013105028 20200038700 | ORDINARIO LABORAL | 2021/07/30 | 67007959/LIGIA EUGENIA GONZALEZ LOPEZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 2023 | 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 actora que en múltiples oportunidades, se |
| 110013336032 20210010700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | 2021/09/03 | 79569444/RICARDO ANTONIO HERRERA GANEM | 10,268 | 11,119 | 0 | 11,119 | 2023 | BAJA | PROCESO. ACTIVO | 1. RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, ADELANTÓ UN PROCESO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTÍA PN DEVIC SA MC 002 |
| 110013105001 20190094500 | ORDINARIO LABORAL | 2021/10/19 | 1019057850/JUAN SEBASTIAN VILLATE JEMOS | 18,171 | 19,676 | 0 | 19,676 | 2023 | REMOTA | PROCESO. ACTIVO | Entre JUAN SEBASTIAN 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 2018 |
| 110013103022 20210002200 | ORDINARIO CIVIL | 2021/12/22 | 900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES | 251,057 | 270,766 | 0 | 270,766 | 2022 | 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 demandada RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC |
| | | | | 5,709,172 | 6,737,542 | 693,011 | 6,044,531 | | | | |

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

La composición de las cuentas de orden deudoras con corte a junio 30 de 2022 es el siguiente:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 8 | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 |
| 81 | | ACTIVOS CONTINGENTES | 1,390,407 | 3,702,865 | -2,312,458 |
| 83 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 19,294,876 | 23,024,282 | -3,729,406 |
| 8.3.06 | Db | Bienes entregados en custodia | 688 | 85,282 | -84,594 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 233,074 | 17,051 | 216,023 |
| 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 | 18,765,538 | 22,626,373 | -3,860,835 |
| 89 | CR | DEUDORAS POR EL CONTRARA | -20,685,283 | -26,727,147 | 6,041,864 |
| 8.9.05 | CR | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | -1,390,407 | -3,702,865 | 2,312,458 |
| 8.9.15 | CR | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | -19,294,876 | -23,024,282 | 3,729,406 |

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 \$2.312.458 miles, debido principalmente a la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado en 2021 por valor de \$3.559.946 miles y a su vez a la incorporación de nuevos procesos como Fresa, Invima, entre otros. Por otro lado, se incrementó otras cuentas deudoras de control por valor de \$3.860.835 miles, especialmente por la suscripción de nuevos contratos que están en ejecución con clientes como El Sena, Federación Nacional de Departamentos, Patrimonios Autónomos, Phoenix, entre otros.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

La composición de las cuentas de orden acreedoras con corte junio 30 de 2022 es el siguiente:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 9 | CR | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |
| 91 | | PASIVOS CONTINGENTES | -6,044,531 | -5,071,125 | -973,406 |
| 9.1.20 | CR | Otras Cuentas Acreedoras De Control | -6,044,531 | -5,071,125 | -973,406 |
| 93 | CR | ACREEDORAS DE CONTROL | -69,471,591 | -100,761,855 | 31,290,264 |
| 9.3.90 | CR | Otras Cuentas Acreedoras De Control | -69,471,591 | -100,761,855 | 31,290,264 |
| 99 | DB | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 75,516,122 | 105,832,980 | -30,316,858 |
| 9.9.05 | DB | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 6,044,531 | 5,071,125 | 973,406 |
| 9.9.15 | DB | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 69,471,591 | 100,761,855 | -31,290,264 |

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. Su disminución obedece a ejecución y/o pago de contratos como, por ejemplo: Patrimonio Fílmico, Sumimas, SAVI, SPTV, Autorun, Teleservicios, entre otros.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La cuenta de patrimonio refleja a junio 30 de 2022 un saldo de \$394.001.519 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | -394,001,519 | -300,395,765 | -93,605,754 |
| 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 | -88,899,505 | -4,939,500 | -83,960,005 |
| 3.1.14 | Cr | Reservas | -7,177,667 | -7,206,556 | 28,889 |

La variación en el grupo del patrimonio por valor de \$93.605.754 miles, 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 NICSP 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 |
| TOTAL APORTES SOCIALES | | 100% | 50,000,000 | | -5,557,031 |

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 junio 30 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.

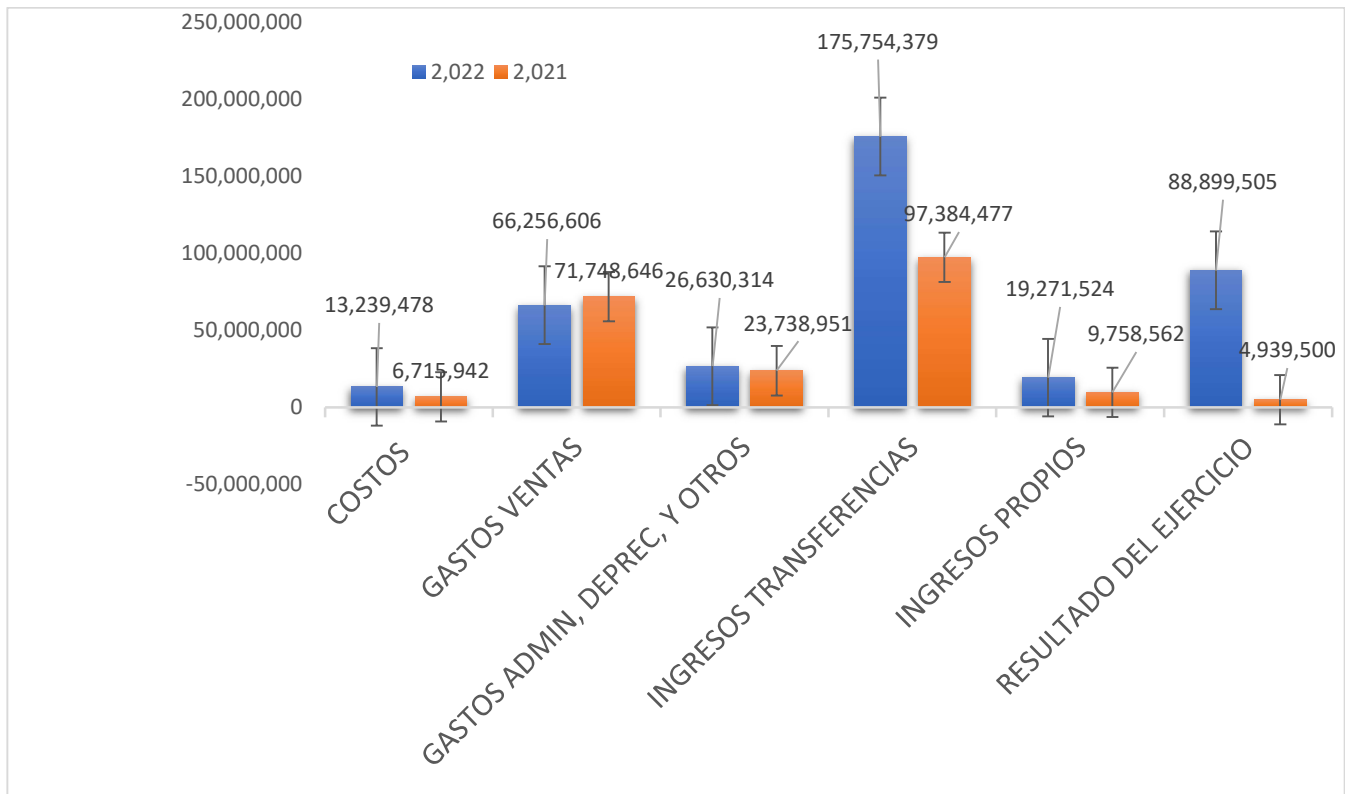
27.4. Reservas:

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 de \$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 JUNIO 30 DE 2022- 2021:



NOTA 28. INGRESOS

Composición

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación y su saldo a junio 30 de 2022 asciende a \$195.025.903 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 | |
| 4 | Cr | INGRESOS | -195,025,903 | -107,143,039 | -87,882,864 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | -14,007,213 | -8,693,549 | -5,313,664 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | -175,754,379 | -97,384,477 | -78,369,902 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | -5,264,311 | -1,065,013 | -4,199,298 |

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación a junio 30 de 2022 presentan un saldo de \$175.754.379 miles.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | -175,754,379 | -97,384,477 | -78,369,902 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | -175,754,379 | -97,384,477 | -78,369,902 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | -175,754,379 | -97,384,477 | -78,369,902 |

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 \$78.369.902 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 \$158.374.711 miles.

A continuación, se detallan las resoluciones recibidas de FUTIC y registradas durante la vigencia 2022 por un valor de \$174.453.512 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 | -23,027,097 |
| RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL | -8,754,819 |
| RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC) | -2,704,713 |
| RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO | -2,583,244 |
| RESOL 027/22 DAPRE 2022 | -2,203,678 |
| RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS | -792,327 |
| RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022 | -428,198 |
| RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP | -416,266 |
| RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP. | -73,466 |
| SUBTOTAL RESOLUCIONES DE OPERACIÓN, FUNCIONAMIENTO Y DE INVERSION 2022 | -158,374,711 |
| 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 |
| SUBTOTAL RESOLUCIONES DE INVERSION 2021 | -16,078,801 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE 2022: | -174,453,512 |

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 junio 30 de 2022 presentan un valor de \$19.271.524 miles los cuales se detallan a continuación así:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | -19,271,524 | -9,758,562 | -9,512,962 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | -14,007,213 | -8,693,549 | -5,313,664 |
| 4.3.33 | Cr | Servicios de comunicación | -14,464,997 | -9,022,238 | -5,442,759 |
| 4.3.90 | Cr | Otros servicios | -15,770 | 0 | -15,770 |
| 4.3.95 | Cr | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 473,554 | 328,689 | 144,865 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | -5,264,311 | -1,065,013 | -4,199,298 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | -1,335,819 | -159,360 | -1,176,459 |
| 4.8.06 | Cr | Ajuste por diferencia en cambio | -15,399 | -4,915 | -10,484 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | -3,913,093 | -900,738 | -3,012,355 |

- La venta de servicios presenta una variación por valor de \$5.313.664 miles, esto se debe principalmente al incremento en las ventas frente al año anterior por Central de medios por un valor de \$4.704.235 miles por facturación de contratos para ejecución del plan de medios, siendo los más representativos: El SENA, DAPRE, entre otros.

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

| DETALLE | jun-22 | jun-21 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|-------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 14,007,213 | 8,693,549 | 5,313,664 | 61.12% |
| SERVICIOS DE RADIO | 494,201 | 369,210 | 124,991 | 34% |
| SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION | 9,404 | 5,556 | 3,848 | 69% |
| SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL | 5,360,823 | 3,563,971 | 1,796,852 | 50% |
| SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA | 79,830 | 226,133 | -146,303 | -65% |
| OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES | 1,726,630 | 1,621,175 | 105,455 | 7% |
| CENTRAL DE MEDIOS | 5,291,137 | 586,903 | 4,704,235 | 802% |
| SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL | 992,989 | 945,832 | 47,157 | 5% |
| SERVICIOS SEÑAL MEMORIA | 52,199 | 1,374,769 | -1,322,570 | -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 \$1.335.819 miles, ii) Diferencia en cambio por valor de \$15.399 miles y iii) ingresos diversos por valor de \$3.913.093 miles.

La variación en este grupo por valor de \$4.199.298 miles, corresponde especialmente al reconocimiento de indemnizaciones por valor de \$2.373.297 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; Así mismo se incrementó rendimientos en cuentas de ahorro e inversiones en CDTs, por un valor de \$1.088.105 miles, entre otros.

Por el grupo más representativo el de ingresos diversos por valor de \$3.913.093 miles se detallan a continuación:

| CONCEPTO | jun-22 | jun-21 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|---|-------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|
| INGRESOS DIVERSOS | -3,913,093 | -900,738 | -3,012,355 | 334.43% |
| Ganancia Por Baja En Ctas Act No Financ | 0 | -8,000 | 8,000 | -100.00% |
| Recuperaciones | -132,794 | -119,143 | -13,651 | 11.46% |
| Recuperacion Incapacidades | -10,053 | -2,075 | -7,978 | 384.51% |
| Recuperacion Servicio Telefonico | -27 | -1,153 | 1,126 | -97.69% |
| Recuperacion Gastos Admon | -68,277 | -59,971 | -8,306 | 13.85% |
| Recuperación De Costos Y Gastos Gravados Iva | -740,452 | -381,647 | -358,805 | 94.01% |
| Indemnizaciones | -2,419,357 | -46,060 | -2,373,297 | 5152.66% |
| Coproduccion | -6,585 | 0 | -6,585 | 100.00% |
| Descuentos Financieros Central de Medios | -157,500 | -54,335 | -103,165 | 189.87% |
| Descuentos por Volumen Central de Medios | -215,049 | -244,335 | 29,286 | -11.99% |
| 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 junio 30 de 2022 por un valor de \$92.886.920 miles:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5 | Db | GASTOS | 92,886,920 | 95,487,597 | -2,600,677 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 9,840,775 | 9,525,521 | 315,254 |
| 5.2 | Db | De ventas | 66,256,606 | 71,748,646 | -5,492,040 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 16,292,783 | 14,165,249 | 2,127,534 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 496,756 | 48,181 | 448,575 |

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 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 76,097,381 | 81,274,167 | -5,176,786 | 76,097,381 | 0 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 9,840,775 | 9,525,521 | 315,254 | 9,840,775 | 0 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 1,527,559 | 1,278,987 | 248,572 | 1,527,559 | 0 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 312,879 | 289,067 | 23,812 | 312,879 | 0 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 36,520 | 32,004 | 4,516 | 36,520 | 0 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 834,813 | 558,638 | 276,175 | 834,813 | 0 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 87,024 | 94,150 | -7,126 | 87,024 | 0 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 6,612,967 | 6,652,160 | -39,193 | 6,612,967 | 0 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 429,013 | 620,515 | -191,502 | 429,013 | 0 |
| 5.2 | Db | De Ventas | 66,256,606 | 71,748,646 | -5,492,040 | 66,256,606 | 0 |
| 5.2.02 | Db | Sueldos y salarios | 1,309,819 | 1,246,979 | 62,840 | 1,309,819 | 0 |
| 5.2.04 | Db | Contribuciones efectivas | 282,835 | 273,527 | 9,308 | 282,835 | 0 |
| 5.2.07 | Db | Aportes sobre la nómina | 19,703 | 25,145 | -5,442 | 19,703 | 0 |
| 5.2.08 | Db | Prestaciones sociales | 572,145 | 427,246 | 144,899 | 572,145 | 0 |
| 5.2.11 | Db | Generales | 63,040,036 | 68,935,935 | -5,895,899 | 63,040,036 | 0 |
| 5.2.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 1,032,068 | 839,814 | 192,254 | 1,032,068 | 0 |

- Los gastos administrativos de la entidad a junio 30 de 2022 presentan un saldo de \$9.840.775 miles, los cuales

corresponden a los registros por gastos de funcionamiento de RTVC, Este grupo frente al periodo anterior presenta un incremento de \$315.254 miles, siendo la más representativa el concepto de gastos por salarios, aportes y prestaciones sociales por valor de \$545.948 miles como efecto del incremento para el año 2022, el cual fue del 7.26%, mientras que para el año anterior fue del 2.61%, por otro lado, se disminuye la cuenta de impuestos por valor de (\$191.502 miles por el traslado al grupo de gasto operacionales lo concerniente al 4x1000 en pagos con recursos de FUTIC, entre otros.

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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1.11 | Db | Gastos generales de Administración y Operación | 6,612,967 | 6,652,160 | -39,193 |
| 5.1.11.13 | Db | Vigilancia y seguridad | 67,669 | 97,630 | -29,961 |
| 5.1.11.14 | Db | Materiales y suministros | 20,998 | 76,763 | -55,765 |
| 5.1.11.15 | Db | Mantenimiento | 10,943 | 59,628 | -48,685 |
| 5.1.11.17 | Db | Servicios públicos | 113,948 | 96,209 | 17,739 |
| 5.1.11.18 | Db | Arrendamiento operativo | 123,373 | 234,158 | -110,785 |
| 5.1.11.19 | Db | Viáticos y gastos de viaje | 138,525 | 31,375 | 107,150 |
| 5.1.11.21 | Db | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 609 | 34 | 575 |
| 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 | 3,611 | 1,462 | 2,149 |
| 5.1.11.49 | Db | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 55,873 | 46,229 | 9,644 |
| 5.1.11.64 | Db | Gastos legales | 2,313 | 2,209 | 104 |
| 5.1.11.65 | Db | Intangibles | 1,341,887 | 1,472,479 | -130,592 |
| 5.1.11.78 | Db | Comisiones | 6,355 | 15,112 | -8,757 |
| 5.1.11.79 | Db | Honorarios | 4,122,630 | 3,439,768 | 682,862 |
| 5.1.11.80 | Db | Servicios | 452,765 | 829,466 | -376,701 |

El grupo de gastos de ventas presenta un saldo de \$66.256.606 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 \$5.492.040 miles, reflejado principalmente en los gastos generales por un valor de \$5.895.899 miles entre los cuales se disminuyó: i) Arrendamientos \$710.434 miles; ii) Mantenimiento y reparaciones en \$937.178 miles; iii) Comisiones \$412.027 miles; iv) transporte \$534.326 miles, v) servicios \$6.599.290 miles, entre otros, por otro lado, se incrementó gastos por seguros por un valor de \$1.069.090 miles debido al cubrimiento de equipos para las nuevas estaciones de la red pública nacional, servicios públicos por valor de \$1.253.037 miles; Honorarios por valor de \$1.483.203 miles y viáticos por \$250.718 miles, entre otros. Las principales variaciones son debido especialmente a pagos en 2021 por administración delegada a U.T MEDIOS PDAV 2.0 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- Rtvclplay, la producción radionovela Kaliman, entre otros); Igualmente se efectuó adquisición de suscripción de los servicios de la Suite de Comunicaciones y correo electrónico G-Suite (Google Workspace), como el soporte técnico, durante la vigencia 2021 RTVC realizó desembolsos a Fundación Patrimonio Fílmico Colombiano 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. En relación con el licenciamiento de emisión y derechos de

transmisión la contratación en la vigencia 2022 se ha disminuido, teniendo un gran impacto la licencia deportiva adquirida con Eurosport, entre otros.

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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.2.11 | Db | Gastos generales de Ventas | 63,040,036 | 68,935,935 | -5,895,899 |
| 5.2.11.11 | Db | Vigilancia y seguridad | 621,700 | 750,132 | -128,432 |
| 5.2.11.13 | Db | Mantenimiento | 1,810,123 | 1,951,966 | -141,843 |
| 5.2.11.14 | Db | Reparaciones | 1,265,551 | 2,060,886 | -795,335 |
| 5.2.11.15 | Db | Servicios públicos | 7,219,989 | 5,966,951 | 1,253,038 |
| 5.2.11.16 | Db | Arrendamiento operativo | 1,986,264 | 2,696,699 | -710,435 |
| 5.2.11.17 | Db | Viáticos y gastos de viaje | 823,824 | 573,106 | 250,718 |
| 5.2.11.18 | Db | Publicidad y propaganda | 69 | 0 | 69 |
| 5.2.11.21 | Db | Comunicaciones y transporte | 972,724 | 1,507,050 | -534,327 |
| 5.2.11.23 | Db | Seguros generales | 2,130,477 | 1,061,388 | 1,069,089 |
| 5.2.11.25 | Db | Promoción y divulgación | 76 | 120,361 | -120,285 |
| 5.2.11.44 | Db | Combustibles y lubricantes | 214,611 | 272,918 | -58,307 |
| 5.2.11.47 | Db | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 148,131 | 120,055 | 28,076 |
| 5.2.11.63 | Db | Gastos legales | 136 | 477,949 | -477,813 |
| 5.2.11.71 | Db | Comisiones | 160,992 | 573,018 | -412,026 |
| 5.2.11.72 | Db | Honorarios | 32,335,970 | 30,854,766 | 1,481,204 |
| 5.2.11.73 | Db | Servicios | 13,349,399 | 19,948,690 | -6,599,291 |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo a junio 30 de 2022 estaba conformado por un valor de \$16.292.783 miles:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 16,292,783 | 14,165,249 | 2,127,534 |
| | | DEPRECIACIÓN | 15,464,548 | 14,025,321 | 1,439,226 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 15,464,548 | 14,025,321 | 1,439,227 |
| | | AMORTIZACIÓN | 235,224 | 139,928 | 95,297 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 235,224 | 139,928 | 95,296 |
| | | PROVISIÓN | 593,011 | 0 | 593,011 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 593,011 | 0 | 593,011 |

La variación por valor de \$2.127.534 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 laboral del Sr. Javier Mauricio Montero y el proceso administrativo de la Empresa de Energía de Boyacá.

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 | JUN.2022 | JUN.2021 | VALOR VARIACION EN MILES DE \$ | Variación % |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 15,464,548 | 14,025,321 | 1,439,227 | 10.26% |
| Edificaciones Y Casas | 300,010 | 297,857 | 2,153 | 0.72% |
| Edificaciones y Casas Rurales en Comodato | 16,994 | 17,126 | -132 | -0.77% |
| Herramientas Y Accesorios | 66,205 | 64,801 | 1,404 | 2.17% |
| Deprec. Otros Maquinaria Y Equipo | 1,325,601 | 1,223,819 | 101,782 | 8.32% |
| Depreciacion Muebles, Enseres Y Eq De Ofic | 170,223 | 85,250 | 84,973 | 99.68% |
| Depreciacion Equipo Comunicacion | 11,786,451 | 10,932,844 | 853,607 | 7.81% |
| Eq. Computacion | 1,037,571 | 727,294 | 310,277 | 42.66% |
| Satélites Y Antenas | 702,891 | 651,069 | 51,822 | 7.96% |
| Transporte Terrestre | 53,865 | 23,347 | 30,518 | 130.71% |
| Depreciacion Eq Comedor, Cocina Desp Y Hoteleria | 4,737 | 1,914 | 2,823 | 147.49% |

29.7. Otros gastos

El rubro de otros gastos a junio 30 de 2022 presenta un valor de \$496.756 miles y está compuesto de la siguiente manera:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 496,756 | 48,181 | 448,575 |
| 5.8.03 | Db | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 3,124 | 306 | 2,818 |
| 5.8.03.01 | Db | Efectivo y equivalentes al efectivo | 3,124 | 306 | 2,818 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 7,451 | 47,155 | -39,704 |
| 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) | 7,451 | 22,547 | -15,096 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 486,181 | 720 | 485,461 |
| 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 | 454,119 | 0 | 454,119 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 6,655 | 720 | 5,935 |

La variación más significativa se refleja en pérdida por baja en cuentas de activos no financieros por valor de \$454.119 miles, debido a 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 junio 30 de 2022 un saldo de \$13.239.478 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 |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,535 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,535 |
| 6.3.90 | Db | Otros servicios | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,535 |

La variación por valor de \$6.523.535 miles, corresponde al registro de costos por ventas de servicios por central de medios por un valor de \$2.200.437. miles, por otro lado, se incrementó honorarios por valor de \$1.432.164 miles y producción y realización de programas de TV. Por valor de \$2.771.371 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 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,536 |
| 6.3.90 | Db | OTROS SERVICIOS | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,536 |
| 6.3.90.90 | Db | Otros servicios | 13,239,478 | 6,715,942 | 6,523,536 |
| 63909002 | | Honorarios Y Prestacion De Servicios-Radio | 120,231 | 120,327 | -96 |
| 63909003 | | Costos Central de Medios | 2,258,194 | 57,757 | 2,200,437 |
| 63909004 | | Comisiones- Radio | 0 | 674 | -674 |
| 63909006 | | Produccion Y Realizacion De Programas-Tv | 2,825,756 | 54,385 | 2,771,371 |
| 63909007 | | Honorarios | 5,717,105 | 4,284,941 | 1,432,164 |
| 63909009 | | Alquiler Equipos-Tv | 274,576 | 292,584 | -18,008 |
| 63909010 | | Gastos De Viaje | 417,371 | 194,552 | 222,819 |
| 63909011 | | Servicios | 488,367 | 756,732 | -268,365 |
| 63909012 | | Servicios De Alimentacion | 11,249 | 15,572 | -4,323 |
| 63909013 | | Servicio De Transporte | 873,313 | 303,463 | 569,850 |
| 63909014 | | Materiales De Grabacion | 27,593 | 119,844 | -92,251 |
| 63909015 | | Otras compras | 0 | 413,718 | -413,718 |
| 63909016 | | Comisiones | 177,491 | 73,832 | 103,659 |
| 63909018 | | Polizas De Cumplimiento | 48,232 | 27,561 | 20,671 |

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 |
| | | VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 12,275 | 4,609 | 7,666 |
| 4.8.06 (+) | Cr | Ingresos por ajuste por diferencia en cambio | 15,399 | 4,915 | 10,484 |
| 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 |
| INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 15,400 | -3,124 | 18,523 | 309,531 | 0 | 0 | 309,531 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 15,142 | -3,124 | 18,266 | 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



JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
Contadora Pública
TP No. 82409 -T
CC: 37.322.013



NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora de Contabilidad