

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS

NIT 900.002.583 – 6

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

	Nota	Periodo Actual DIC.2022	Periodo Anterior DIC.2021	Variacion Absoluta	Variacion %
ACTIVO CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:	5	38.253.038	25.225.624	13.027.414	51,64%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		37.751.187	24.723.781	13.027.406	52,69%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		501.851	501.843	8	0,00%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	0	9.026.641	-9.026.641	100,00%
1223 INVERSIONES DE ADMINIST. DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	9.026.641	-9.026.641	-100,00%
13 CUENTAS POR COBRAR:	7	3.003.086	6.348.353	-3.345.267	-52,70%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2.555.122	6.056.871	-3.501.749	-57,81%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	3.202	0	3.202	889312,78%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		444.762	291.482	153.280	52,59%
19 OTROS ACTIVOS:	16	3.545.388	1.704.602	1.840.786	107,99%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1.443.579	520.974	922.605	177,09%
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS		1.666.154	805.311	860.843	106,90%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		435.655	378.317	57.338	15,16%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 44.801.512	\$ 42.305.220	\$ 2.496.292	5,90%
ACTIVO NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	307.532	845.764	-538.232	-63,64%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		924.577	924.577	0	0,00%
1280 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-617.045	-78.813	-538.232	682,92%
13 CUENTAS POR COBRAR:	7	1.529.664	793.760	735.904	92,71%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		211.862	211.862	0	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		61.282	401.283	-340.001	-84,73%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		11.670.612	10.494.634	1.175.978	11,21%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-10.414.092	-10.314.019	-100.073	0,97%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:	10	290.082.371	279.739.753	10.342.618	3,70%
1605 TERRENOS		119.992.776	121.077.368	-1.084.592	-0,90%
1620 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		5.444.227	6.315.738	-871.511	-13,80%
1640 EDIFICACIONES		34.386.572	31.721.727	2.664.845	8,40%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		42.769.295	39.454.900	3.314.395	8,40%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.993.191	2.866.671	126.520	4,41%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		331.270.816	295.236.521	36.034.295	12,21%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.192.181	1.192.181	0	0,00%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		136.780	134.711	2.069	1,54%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-234.270.868	-204.432.203	-29.838.665	14,60%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-13.832.599	-13.827.861	-4.738	0,03%
19 OTROS ACTIVOS:		8.245.562	3.984.752	4.260.810	106,93%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16	462.902	462.902	0	0,00%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	14	8.862.122	4.141.333	4.720.789	113,99%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14	-1.079.462	-619.483	-459.979	74,25%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 300.165.129	\$ 285.364.029	\$ 14.801.100	5,19%
TOTAL ACTIVO		\$ 344.966.641	\$ 327.669.249	\$ 17.297.392	5,28%

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S

NIT:900.002.583-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Periodo Actual DIC.2022	Periodo Anterior DIC.2021	Variacion Absoluta	Variacion %
PASIVO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR:		9.008.981	3.338.917	5.670.064	169,82%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	5.470.874	2.261	5.468.613	241920,16%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		229.070	28.947	200.123	691,34%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		3.417	3.826	-409	-10,69%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		2.667.354	2.151.873	515.481	23,95%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		68.408	49.896	18.512	37,10%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		551.551	1.081.319	-529.768	-48,99%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		18.307	20.795	-2.488	-11,96%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:	22	774.777	761.881	12.896	1,69%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		774.777	761.881	12.896	1,69%
27 PROVISIONES:	23	40.000	100.000	-60.000	-60,00%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		40.000	100.000	-60.000	-60,00%
29 OTROS PASIVOS:	24	16.264.333	18.343.679	-2.079.346	-11,34%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		296.290	2.138.146	-1.841.856	-86,14%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1.896	32.396	-30.500	-94,15%
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		15.966.147	16.173.137	-206.990	-1,28%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 26.088.091	\$ 22.544.477	\$ 3.543.614	15,72%
PASIVO NO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR:	21	22.839	22.758	81	0,35%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		22.839	22.758	81	0,35%
29 OTROS PASIVOS:	24	18.048	0	18.048	100,00%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		18.048	0	18.048	100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 40.887	\$ 22.758	\$ 18.129	79,66%
TOTAL PASIVO		\$ 26.128.978	\$ 22.567.235	\$ 3.561.743	15,78%
PATRIMONIO PUBLICO:					
31 PATRIMONIO PUBLICO:	27				
3105 CAPITAL FISCAL		59.041.387	59.041.387	0	0,00%
3107 APORTES SOCIALES		0	5.557.031	-5.557.031	-100,00%
3108 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5.557.031	0	5.557.031	100,00%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		234.680.153	223.680.180	10.999.973	4,92%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		12.381.425	9.645.749	2.735.676	28,36%
3114 RESERVAS		7.177.667	7.177.667	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		\$ 318.837.663	\$ 305.102.014	\$ 13.735.649	4,50%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 344.966.641	\$ 327.669.249	\$ 17.297.392	5,28%
CUENTAS DE ORDEN					
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	\$ 10.349.440	\$ 13.478.481	\$ -3.129.041	-23,22%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	\$ 23.793.828	\$ 27.450.040	\$ -3.656.212	-13,32%

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ

Representante Legal

CC: 52.029.011

LUZ DARY ZULETA SUAREZ

Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A

T.P: 146144-T

Ver dictamen adjunto DF-0042-22

JULIANA SANTOS RAMIREZ

Subgerente de Soporte Corporativo (E)

JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ

Contadora Pública

T.P: 82409 -T

CC: 37.322.013

NASLY TORRES BERNAL

Coordinadora de Contabilidad



	Nota	Periodo Actual DIC. 2022	Periodo Anterior DIC. 2021	Variacion Absoluta	Variacion %
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION					
43 VENTA DE SERVICIOS	28	40.580.463	26.186.714	14.393.749	54,97%
4333 SERVICIOS DE RADIO		1.173.182	1.726.129	-552.947	-32,03%
4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION		24.425	19.669	4.756	24,18%
4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL		15.851.819	16.493.923	-642.104	-3,89%
4333 SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA		254.102	391.222	-137.120	-35,05%
4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		2.467.855	2.314.385	153.470	6,63%
4333 CENTRAL DE MEDIOS		18.942.490	1.267.156	17.675.334	1394,88%
4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL		1.742.293	2.422.570	-680.277	-28,08%
4333 SERVICIOS SEÑAL MEMORIA		124.297	1.551.660	-1.427.363	-91,99%
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		218.735.688	226.845.437	-8.109.749	-3,58%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	218.735.688	226.845.437	-8.109.749	-3,58%
4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACION		117.390.903	117.159.508	231.395	0,20%
4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO		23.027.097	19.095.264	3.931.833	20,59%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC		74.081.836	85.348.143	-11.266.307	-13,20%
4428 TRANSFERENCIAS LEY 14/91		2.060.613	1.134.190	926.423	81,68%
4428 BIENES/DERECHOS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		2.175.239	4.108.332	-1.933.093	-47,05%
TOTAL INGRESOS		259.316.151	253.032.151	6.284.000	2,48%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION					
		201.401.902	188.821.644	12.580.258	6,66%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	30	34.015.839	19.947.438	14.068.401	70,53%
52 GASTOS DE OPERACION	29	167.386.063	168.874.206	-1.488.143	-0,88%
5202 SUELDOS Y SALARIOS		2.590.753	2.500.396	90.357	3,61%
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		600.792	573.902	26.890	4,69%
5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA		70.837	55.100	15.737	28,56%
5208 PRESTACIONES SOCIALES		1.050.228	970.372	79.856	8,23%
5211 GENERALES		161.062.014	163.395.496	-2.333.482	-1,43%
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		2.011.439	1.378.940	632.499	45,87%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		57.914.249	64.210.507	-6.296.258	-9,81%
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	22.902.645	24.757.883	-1.855.238	-7,49%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		2.855.439	2.624.921	230.518	8,78%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		659.575	617.511	42.064	6,81%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		82.978	86.627	-3.649	-4,21%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		1.372.187	1.270.034	102.153	8,04%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		560.692	425.801	134.891	31,68%
5111 GENERALES		16.298.777	18.274.608	-1.975.831	-10,81%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.072.997	1.458.381	-385.384	-26,43%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	32.122.350	31.783.783	338.567	1,07%
5346 DETERIORO DE INVERSIONES		538.232	78.813	459.419	582,92%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		102.478	3.903	98.575	2525,55%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		43.196	2.406.010	-2.362.814	-98,20%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30.978.464	28.788.788	2.189.676	7,61%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		459.980	506.269	-46.289	-9,14%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		55.024.995	56.541.666	-1.516.671	-2,68%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		2.889.254	7.668.841	-4.779.587	-62,32%
48 OTROS INGRESOS	28	10.062.270	2.583.482	7.478.788	289,48%
4802 FINANCIEROS		4.224.790	1.054.806	3.169.984	300,53%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		46.684	8.671	38.013	438,37%
4808 INGRESOS DIVERSOS		5.788.391	1.508.644	4.279.747	283,68%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		2.405	11.361	-8.956	-78,83%
58 OTROS GASTOS	29	570.099	606.574	-36.475	-6,01%
5802 COMISIONES		84	0	84	100,00%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		7.958	1.822	6.136	336,77%
5804 FINANCIEROS		15.128	97.311	-82.183	-84,45%
5890 GASTOS DIVERSOS		546.929	507.441	39.488	7,78%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL		9.492.171	1.976.908	7.515.263	380,15%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		12.381.425	9.645.749	2.735.676	28,36%
5821 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29	0	0	0	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		12.381.425	9.645.749	2.735.676	28,36%



ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ
 Representante Legal
 C.C. 52.029.011

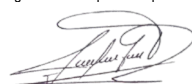


LUZ DARY ZULETA SUAREZ
 Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A
 T.P. 146144-T
 Ver dictamen adjunto DF-0042-22


NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora de Contabilidad



JULIANA SANTOS RAMIREZ
 Subgerente de Soporte Corporativo (E)



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

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S
 NIT. 900.002.583-6
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
 (Cifras en miles de pesos colombianos)



CUENTAS	SALDO DICIEMBRE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DICIEMBRE 2022
3105 CAPITAL FISCAL	59.041.387	0	0	59.041.387
3107 APORTES SOCIALES	5.557.031	0	5.557.031	0
3108 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0	5.557.031	0	5.557.031
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	9.645.749	2.735.676	0	12.381.425
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	223.680.180	10.999.973	0	234.680.153
3114 RESERVAS	7.177.667	0	0	7.177.667
TOTALES:	\$ 305.102.014	\$ 19.292.680	\$ 5.557.031	\$ 318.837.663

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ
 Representante Legal
 CC: 52.029.011

JULIANA SANTOS RAMIREZ
 Subgerente de Soporte Corporativo (E)

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
 Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A
 T.P: 146144-T
 Ver dictamen adjunto DF-0042-22

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

NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora de Contabilidad



	Periodo Actual DIC.2022	Periodo Anterior DIC.2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
3110 RESULTA Resultado del Ejercicio (Utilidad/o Pérdida del período)	\$ 12.381.425	\$ 9.645.749
Partidas que no afectan el efectivo:		
442830 442807 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACION (Activos Ponderables+Agencia N	-2.175.239	-4.105.332
480805 GANANCI GANANCIA POR BAJA EN CTAS ACT NO FINANCIEROS	0	-8.000
5E+07 4,8E+07 RECUPERACION DE PROVISIONES (cartera)	-141.708	0
5E+07 4,8E+07 RECUPERACION DE PROVISIONES (litigios)	-60.000	-119.497
4830 REVERSI REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR CXC	-2.405	-11.361
5346 #N/D DETERIORO DE INVERSIONES	538.232	78.813
5347 #N/D DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	102.478	3.903
5351 #N/D DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43.196	2.406.010
5360 #N/D DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.978.464	28.788.788
5366 #N/D AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	459.979	506.269
580417 PERDIDA PERDIDA POR BAJA EN CTAS DE INVERSIONES DE ADM DE LIQUIDEZ AL COSTO	0	24.608
580423 PERDIDA PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	0	35.165
589019 PÉRDIDA PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	513.625	180.500
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 42.638.047	\$ 37.425.615
Cambios en Partidas Operacionales:		
1223 INVERSI Aumento inversiones de administración de liquidez		-9.026.641
1223 INVERSI Disminución inversiones de administración de liquidez	9.026.641	0
13 CUENTA\$ Disminución cuentas por cobrar	2.654.201	0
13 CUENTA\$ Aumento cuentas por cobrar	0	-1.573.408
19 OTROS A Disminución Otros Activos	0	1.423.040
19 OTROS A Aumento Otros Activos	-1.840.786	0
2401-2406-2407-24 Disminución Cuentas por pagar	0	-95.177
2401-2406-2407-24 Aumento Cuentas por pagar	5.668.407	0
2490 OTRAS C Disminución en Otras cuentas por pagar	-2.489	-1.116.661
2436-2440-2445 Disminución en impuestos contribuciones, retenciones e IVA	0	-1.311.631
2436-2440-2445 Aumento en impuestos contribuciones, retenciones e IVA	4.226	0
25 BENEFICI Aumento Beneficios a los Empleados	12.896	33.849
2910 INGRESO Aumento Otros pasivos	-12.452	4.169
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 15.510.644	\$ -11.662.460
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
1337 TRANSFE Aumento deudores	-3.202	0
16 PROPIED Aumento Propiedad Planta y Equipo	-39.702.666	-25.702.713
1970 ACTIVOS Aumento Intangibles	-4.720.789	-3.372.948
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	\$ -44.426.657	\$ -29.075.661
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
3107 APORTES Disminución aportes sociales	-5.557.031	0
3108 CAPITAL Aumento Capital Suscrito y Pagado	5.557.031	0
3109 RESULTA Resultados de ejercicios anteriores	1.354.224	0
2902 RECURS\$ Disminución Recursos Recibidos en Administración	-1.841.854	0
2902 RECURS\$ Aumento Recursos Recibidos en Administración		1.234.761
2990 OTROS P Disminución otros pasivos diferidos	-206.990	-20.858.171
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	\$ -694.620	\$ -19.623.409
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	13.027.414	-22.935.915
1110 DEPÓSITI EFECTIVO AÑO ANTERIOR(al inicio del periodo)	25.225.624	48.161.539
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 38.253.038	\$ 25.225.624

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ
Representante Legal
CG: 52.029.011

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisora Fiscal En representación de Kreston RM S.A
T.P: 146144-T
Ver dictamen adjunto DF-0042-22

NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora de Contabilidad

RTVC
Sistema de Medios Públicos

Señal Colombia Señal Nacional RADIO NACIONAL radiónica MEMORIA RTVCPlay

JULIANA SANTOS RAMIREZ
Subgerente de Soporte Corporativo (E)

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

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS

NIT 900.002.583 – 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios.....	12
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables.....	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	20
Composición.....	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras	21
5.2. Efectivo de uso restringido	21
5.4. Saldos en moneda extranjera	22
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24
Composición.....	24
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
Composición.....	25
7.7. Prestación de servicios	26
7.16. Transferencias por Cobrar.....	27
7.17. Otras cuentas por Cobrar	28

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31
Composición.....	31
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	32
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	34
10.3. Estimaciones.....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	37
Composición.....	37
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	37
14.2. Revelaciones adicionales.....	38
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	41
Composición.....	41
Generalidades.....	42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	43
Composición.....	44
21.1. Revelaciones generales.....	44
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	44
21.1.5. Recursos a favor de terceros.....	45
21.1.7. Descuentos de nómina.....	45
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas/impuestos sobre las ventas:.....	46
21.1.17. Otras cuentas por pagar:.....	46
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	47
Composición.....	47
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	47
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	50
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (Nomina).....	50
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	51
NOTA 23. PROVISIONES	51
Composición.....	51
23.1 Litigios y demandas.....	51
NOTA 24. OTROS PASIVOS	52
Composición.....	52
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	52

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	53
Composición.....	53
25.1. Activos contingentes	53
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	54
25.2. Pasivos contingentes.....	55
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	55
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	56
Composición.....	56
26.1. Cuentas de orden deudoras	56
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	57
NOTA 27. PATRIMONIO.....	58
Composición.....	58
27.1. Capital fiscal.....	59
27.2. Capital autorizado, suscrito y pagado	59
27.3. Resultados de ejercicios anteriores.....	59
27.4. Reservas:	60
NOTA 28. INGRESOS	61
Composición.....	61
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	62
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	64
NOTA 29. GASTOS.....	66
Composición.....	66
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	66
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68
29.7. Otros gastos	70
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	70
Composición.....	70
30.1. Costo de ventas de servicios.....	71
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	71
Composición:	71
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	72
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	72

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido 72



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S

NIT. 900.002.583

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 EN MILES DE PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC – S.A.S. es una sociedad entre entidades públicas, indirecta, del orden nacional, del tipo de sociedades por acciones simplificadas, 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 S.A.S, 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 S.A.S, identificada con NIT 900.002.583-6 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 diciembre 31 de 2022 han sido preparados de acuerdo con la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, clasificadas como entidades de gobierno.

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

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital:

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

➤ Presentación de estados financieros

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

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

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

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

Los estados financieros son presentados en miles de pesos, son suscritos por el Representante Legal, Revisor Fiscal, Subgerente de Soporte Corporativo, Coordinador de Contabilidad y Contador, son aprobados por la Asamblea 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.
- Resolución 211 de 2021 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 299 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
- 230 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	24
PRIMARIAS EN ARRIENDO	4
PRIMARIAS EN COMODATO	3
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 GESTIONAR CONVENIO	4
TOTAL	46

ESTACIONES SECUNDARIAS	NÚMERO
SECUNDARIAS EN ARRENDAMIENTO	29
SECUNDARIAS EN CONVENIO	129
SECUNDARIA EN PROCESO JUDICIAL	1
SECUNDARIA GESTIÓN PREDIAL	17
SECUNDARIA GESTIONAR CONVENIO	19
SECUNDARIA EN PROCESO DE BAJA ADMINISTRATIVA	4
SECUNDARIA ORDENAR DESMONTE A LA AOM	7
SECUNDARIA PREDIO CANAL REGIONAL	6
SECUNDARIAS PROPIEDAD DE RTVC	18
TOTAL	230

ESTUDIOS DE RADIO	NÚMERO
ESTUDIOS DE RADIO	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.

Durante el periodo 2022, ingresó una nueva estación secundaria denominada Estación El Tambo y se realizó la baja administrativa de las estaciones San Juan de Urabá y Simijaca.

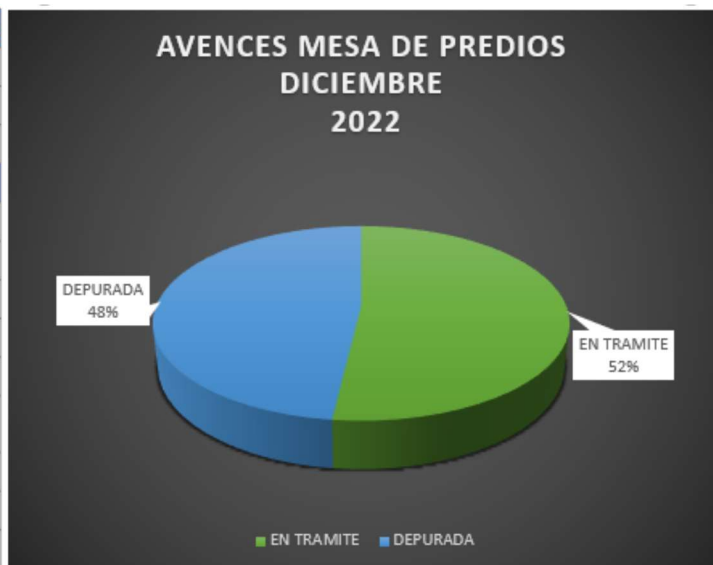
RTVC SAS a la fecha (31-12-2022), cuenta con 299 estaciones a nivel nacional para cobertura de la red pública de la radio y la televisión, de las cuales 81 predios se registran como estaciones que se encontraban en proceso de legalización o trámite, de éstos se han depurado un 48%, equivalente a 39 predios, el 52% restante se encuentra en trámite y gestiones. De acuerdo con el plan de mejoramiento presentado y aprobado por la Contraloría General de la República, este se encuentra previsto con una ejecución hasta diciembre de 2025.

RTVC, a través de una mesa de predios conformada por tres áreas de la Entidad, esto es: Dirección de Tecnologías Convergentes, la Oficina Asesora Jurídica y la Subgerencia de Soporte Corporativo, estudian y es gestionada según corresponda, las situaciones técnicas, administrativas y jurídicas que son presentadas de las distintas estaciones para la prestación del servicio público esencial de radio y televisión.

De conformidad con las metas propuestas al interior de la mesa de predios, para la vigencia 2022 se obtuvo la depuración predial en los inmuebles donde se encuentran las estaciones: la Herrera, Guachetá, Simijaca, Casa Baja y San Jan de Urabá.

A continuación, se presenta en resumen el avance de acuerdo con el reporte a la mesa de predios en diciembre de 2022, así:

AVANCES DEPURACIÓN PREDIOS DICIEMBRE 2022	
EN TRAMITE	42
DEPURADA	39
TOTAL	81
AVANCES RTVC DICIEMBRE 2022	
En proceso de compra	1
Gestión predial	23
Gestionar convenio con la Alcaldía	7
Hacer baja administrativa	2
Ordenar desmonte al AOM	6
PRIMARIA GESTIONAR FALSA TRADICION MINTIC	1
Proceso Judicial y/o Administrativo	1
Suscribir convenio	1
TOTAL	42



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 2022.

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 se registrará un pasivo contingente.
- Remoto no se reconocerá en los estados financieros.

- 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

Para los años 2022 y 2021, la emergencia sanitaria por el COVID_19 no generó ningún impacto significativo en el funcionamiento o negocio en marcha de la entidad, RTVC continuó con el proceso normal como gestor del sistema nacional de medios públicos, realizando las actividades misionales y llevando la televisión y la radio pública a los colombianos.

En cuanto al impacto financiero en atención a la emergencia COVID- 19, RTVC invirtió en adquisición de activos y elementos de protección personal y bioseguridad, no siendo el valor de la inversión representativa; Su proceso contable durante el año 2021 funcionó de manera virtual y para el año 2022 manejó la alternancia y la información financiera se generó de forma oportuna.

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, sus emisoras regionales y para quienes realicen trabajo en casa, teletrabajo o presten sus servicios fuera de las instalaciones. Durante la vigencia 2022, se continuo con las medidas de autocuidado y de bioseguridad, de acuerdo con la resolución No. 666 de abril 28 de 2022 que modificó el artículo 2 de la resolución 385 de 2020, en la cual se proroga la emergencia sanitaria hasta el 30 de junio de 2022.

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 periodo 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

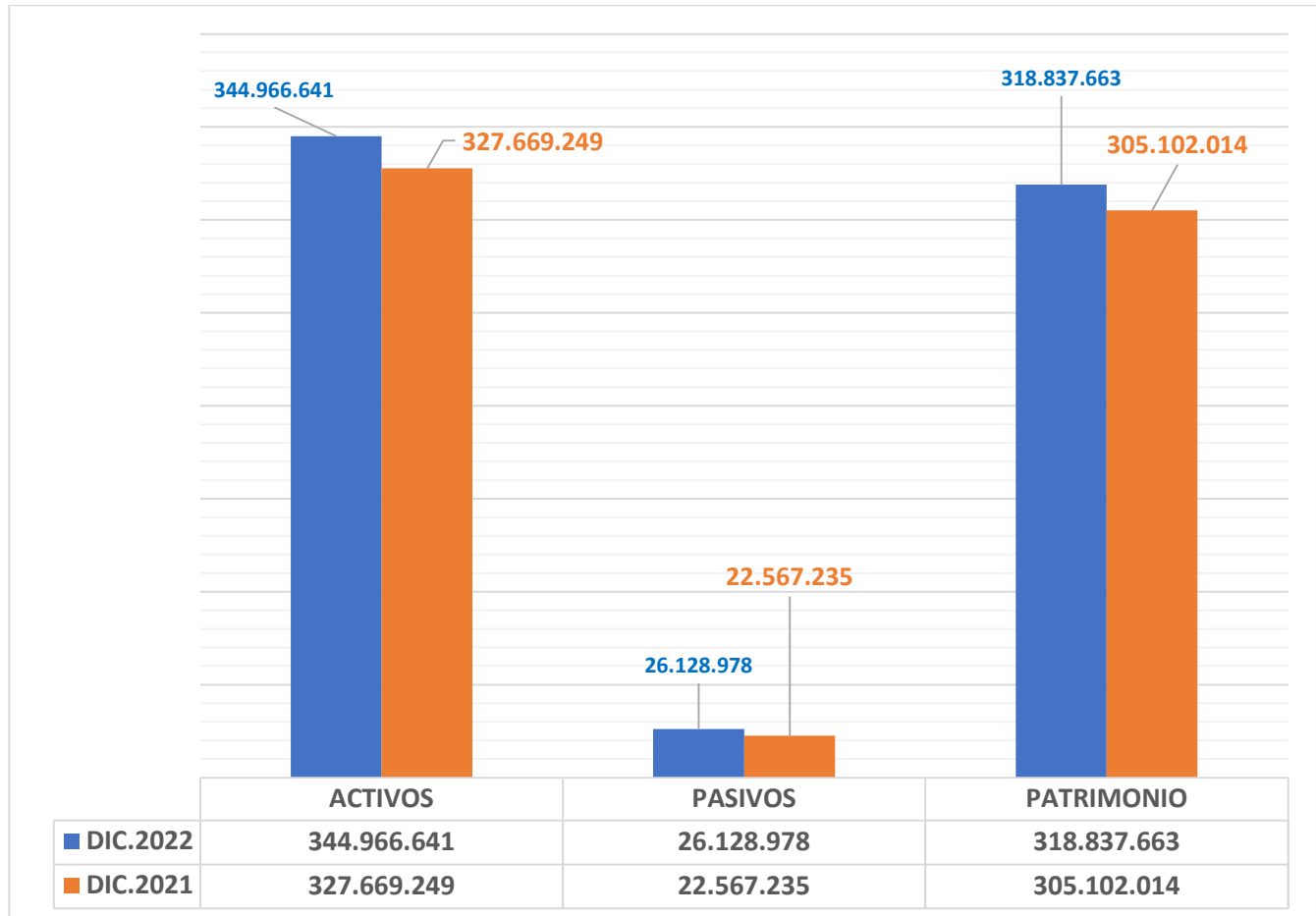
Por lo menos una vez al año, RTVC evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores y no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, RTVC estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la entidad 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 DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021 SE COMPORTA DE LA SIGUIENTE MANERA EN MILES DE \$:



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

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 \$38.253.038 miles. El cual presenta los siguientes saldos a diciembre 31 de 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2.022	2.021	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	38.253.038	25.225.624	13.027.414
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	37.751.187	24.723.781	13.027.406
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	501.851	501.843	8

La variación por valor de \$13.027.414 miles con respecto diciembre del año anterior, obedecen especialmente a la redención de tres CDTs por el valor de \$9.026.641 miles los cuales se redimieron en el primer semestre de 2022, adicionalmente, en la vigencia 2022 se recibió pagos por siniestros por valor de \$2.400.239 miles, y hubo un mayor recaudó de cartera, entre otros.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo a diciembre 31 de 2022 y 2021 refleja un saldo de \$37.751.187 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	37.751.187	24.723.781	13.027.404	1.000.492	1,1
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	0	0	0	0,0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19.663.184	24.682.533	-5.019.349	1.000.492	2,8
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	210.254	40.355	169.899	0	1,6
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	17.877.749	893	17.876.856	0	0,0
		Fondo de Inversión Cartera Colectiva No 00200347653 FIDUBOGOTA	17.877.749	893	17.876.856	0	0,0

Los depósitos en bancos a diciembre 31 de 2022, estaban compuesto por transferencias recibidas de FUTIC, por valor de \$10.615.672 miles, recursos propios 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 \$25.939.763 miles, recaudos por indemnización (siniestros) recibidos de aseguradoras por valor de \$879.543 miles, Así mismo, en este grupo también se incluye trasferencias recibidas por concepto de Ley 14 de 1991 por valor de \$316.209 miles, entre otros. Así mismo, la entidad posee una cuenta corriente, la cual, a diciembre 31 de 2022, presentaba un saldo de \$121 pesos con 22 centavos, por lo que no se refleja en el anexo de depósitos en instituciones financieras, dado, que las cifras en los cuadros comparativos están representadas en miles de pesos.

5.2. Efectivo de uso restringido

A continuación, se detalla la cuenta de uso restringido:

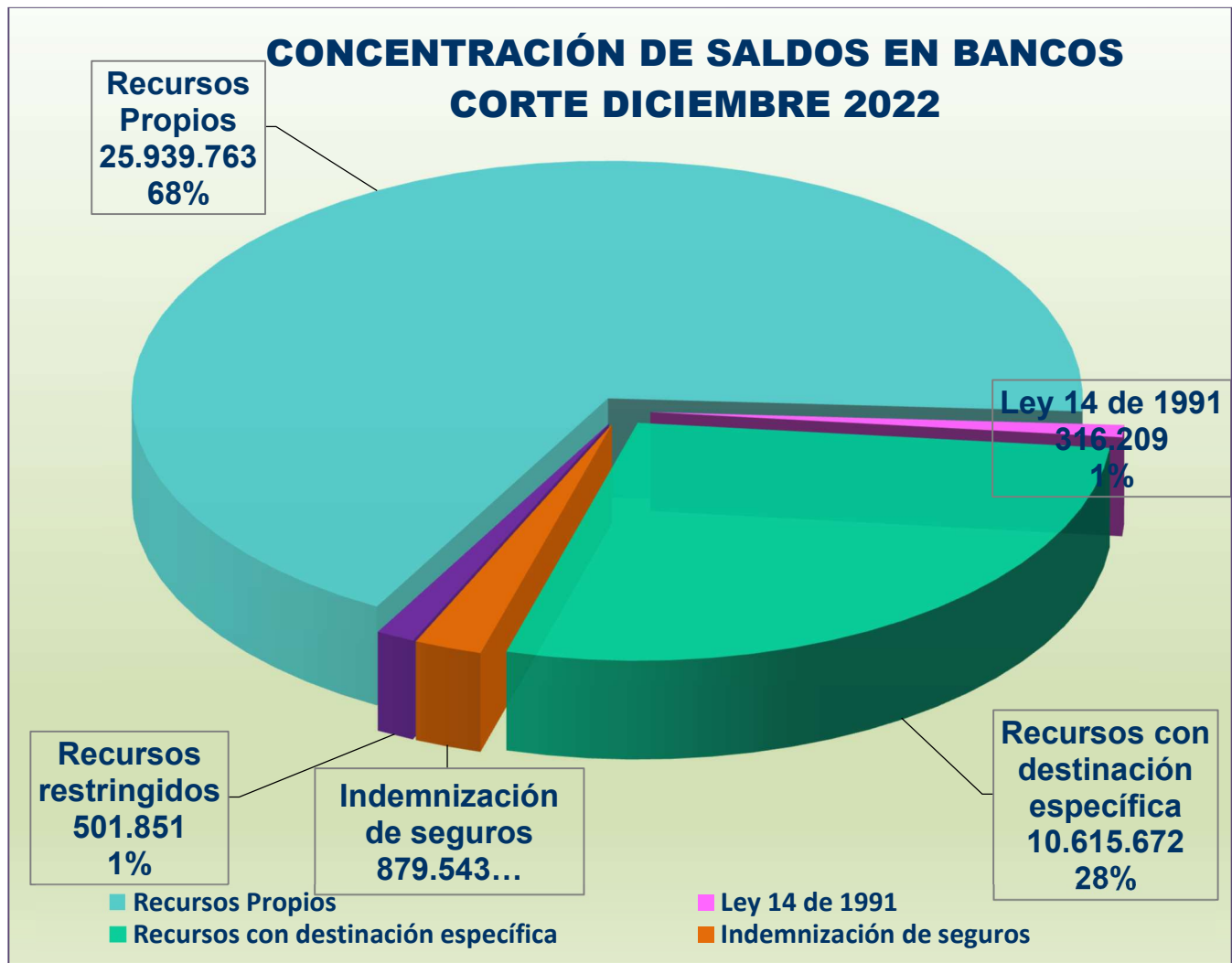
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RESTRICCIONES	
			2.022	2021	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	501.851	501.843	8		
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	501.851	501.843	8		
		Cuenta de ahorro	501.851	501.843	8	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 diciembre 31 de 2022 por un valor de \$501.851 miles así: Banco ITAU por valor congelado de \$450.000 miles y Banco Davivienda por el saldo a diciembre 31 de 2022 por un valor de \$51.851 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 ampara y que pretenden se le reconozcan en ejecución del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019; El 27/10/2022 el Juzgado resuelve recurso, decide revocar el mandamiento de pago proferido en contra de RTVC, ordena el levantamiento de medidas cautelares, condena a FRESA a pagar a RTVC la suma de 3 SMLMV. A la fecha nos encontramos a la espera de que se resuelva el recurso de reposición en subsidio de apelación presentado por FRESA el 02 de noviembre de 2022.

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	43.709,93	4.810,20	210.254	10.136,39	3.981,16	40.355	169.899
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	43.709,93	4.810,20	210.254	10.136,39	3.981,16	40.355	169.899
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	43.709,93	4.810,20	210.254	10.136,39	3.981,16	40.355	169.899
	Db	Dólar Estadounidense	43.709,93	4.810,20	210.254	10.136,39	3.981,16	40.355	169.899

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 diciembre 31 de 2022:

INFORME SALDO EN BANCOS DICIEMBRE DE 2022

En miles de pesos Col (\$)

CUENTA	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL DICIEMBRE DE 2022	
LEY 14 DE 1991						
12620848946	BANCOLOMBIA	Ahorros	LEY 14	Recursos para cubrir gastos de señal colombia	316.209	
TOTAL					316.209	
INDEMNIZACION DE SEGUROS						
903260	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-RTVC	Recursos para recuperación de bienes siniestrados	879.543	
TOTAL					879.543	
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.	2.606.862	
69000002859	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2022 Funcionamiento y Operación		3.912.752	
90878	BOGOTA	Corriente	RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA CTE REMUNERADA		210.254	
287003	BOGOTA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BOGOTÁ		270.608	
4602016513	COLPATRIA	Ahorros	COLPATRIA		109.133	
200347653	FIDUBOBOGOTA	Ahorros	FIDUBOGOTA		17.877.749	
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ		863.243	
251852786	OCCIDENTE	Ahorros	RECURSOS PROPIOS RTVC		89.162	
TOTAL					25.939.763	
PROYECTOS DE INVERSIÓN FUTIC						
691394	BOGOTA	Ahorros	Resol 027/22 Cofinanciación, Programación C.1.2022	Proyectos FUTIC	105.385	
691386	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Produc. Presidencial/ Produc. Audiovisuales Leyes de la República 2022		2.539	
691378	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Transmisiones Especiales y Nuevos Contenidos Presidencia 2022		22	
842054	BOGOTA	Ahorros	Convenio Interadmin 758 de 2022		210	
877183	BOGOTA	Ahorros	RESOL 1430/2022 Transmisiones desde Regiones y Contenidos Digitales Presidenciales		21.455	
4602450813	COLPATRIA	Ahorros	Resol 027/22 Desarrollo y Aseguramiento de la Audiencia Digital 2022		54	
4602450814	COLPATRIA	Ahorros	Resol 059/22 Contenidos Educativos Multiplataformas 2022		40	
5034038	ITAU	Ahorros	Resol 027/22 Patrimonio Histórico 2022		9.816	
5034045	ITAU	Ahorros	Resol 059/22 Implementación, Despliegue y Cobertura TDT PyR 2022		5.636.560	
5054259	ITAU	Ahorros	RESOL. 1309/2022 EMMA REYES SEGUNDA TEMP		11.017	
268841038	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 044/22 Extensión y Descentralización Radio 2022		4.818.822	
268841020	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 059/22 Sistema Informativo y Producción Transv 2022		9.752	
TOTAL					10.615.672	
SUBTOTAL					37.751.187	
RECURSOS DE USO RESTRINGIDO						
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ	Recursos restringidos	450.000	
473000098938	DAVIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS- DAVIVIENDA		51.851	
TOTAL					501.851	
TOTAL BANCOS					38.253.038	

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este grupo refleja a diciembre 31 de 2022 y 2021 los siguientes saldos distribuidos 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	0	307.532	307.532	9.026.641	845.764	9.872.405	-9.564.873
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	307.532	307.532	9.026.641	845.764	9.872.405	-9.564.873
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	0	0	9.026.641	0	9.026.641	-9.026.641
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	-617.045	-617.045	0	-78.813	-78.813	-538.232

La variación por valor de \$9.564.873 miles obedecen, a la redención de tres CDTs que se tenían a diciembre 31 de 2021 con el banco ITAU por valor de \$9.000.000 miles con sus rendimientos por cobrar a la fecha por valor de \$26.641 miles, por otro lado, se registró deterioro de la inversión en 4-72 en la vigencia 2022 por valor de \$538.232 miles, de acuerdo con los certificados de participación patrimonial emitidos por la entidad.

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 diciembre 31 de 2022 se compone de los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2022			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	924.577	924.577	(78.813)	(538.232)	0	(617.045)	(66,74)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	924.577	924.577	(78.813)	(538.232)	0	(617.045)	(67)
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	0	924.577	924.577	(78.813)	(538.232)	0	(617.045)	(67)

- 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 a diciembre 31 de 2022 por un valor de \$617.045 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 COMERCIALES 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 los siguientes saldos comparativos a diciembre 31 de 2022 y 2021, así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA							VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
1,3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.003.086	1.529.664	4.532.750	6.348.353	793.760	7.142.113	-2.609.363
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2.555.122	0	2.555.122	6.056.871	0	6.056.871	-3.501.749
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	3.202	211.862	215.064	0	211.862	211.862	3.202
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	444.762	61.282	506.044	291.482	401.283	692.765	-186.721
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	11.670.612	11.670.612	0	10.494.634	10.494.634	1.175.978
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-10.414.092	-10.414.092	0	-10.314.019	-10.314.019	-100.073
1.3.86.02	Db	Deterioro: Prestación de servicios	0	-10.414.092	-10.414.092	0	-10.314.019	-10.314.019	-100.073

La variación de \$2.609.363 miles corresponden principalmente al incremento en el recaudo de cartera por prestación de servicios por valor de \$3.501.749 miles, A su vez se incrementó cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$1.175.978, por el traslado y/o reclasificación de facturación con vencimiento mayor a 90 días, de los clientes Fideicomiso Patrimonio

Autónomo Fiduprevisora y Fibraxo, y al deterioro registrado en la vigencia 2022 de acuerdo con el manual de política contable por valor de \$100.073 entre otros.

Las cuentas por cobrar de deudas de difícil recaudo están constituidas por un valor de \$11.670.612 miles; así mismo, se registra el deterioro de las cuentas por cobrar, por valor de \$10.414.092 miles. De la cartera de difícil recaudo la más representativa, corresponde 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.

NOMBRE UNIDAD DE NEGOCIO	TIPO DE OPERACIÓN	TOTAL CARTERA POR EDADES EN MILES DE PESOS							
		Suma de VALOR	Suma de 0 - 30 DIAS	Suma de 31 - 60 DIAS	Suma de 61 - 90	Suma de 91 - 180 DIAS	Suma de 181 - 360 DIAS	Suma de 361 O MAS DIAS	Suma de TOTAL
Señal Colombia	3002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13.046	\$ 13.046
Ley 14	3003	\$ -	\$ 3.202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.302.202	\$ 10.305.404
Torres de Transmisión	3007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.982	\$ 5.982
Canal Institucional	3017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 106.659	\$ 106.659
Centro de Emisión	3101	\$ -	\$ -	\$ 3.579	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.579
Señal Colombia	3102	\$ -	\$ 7.584	\$ 9.591	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17.175
Radio	3103	\$ -	\$ 130.365	\$ 7.171	\$ 493	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138.029
Torres de Transmisión	3104	\$ -	\$ 1.704	\$ 37.894	\$ 1.666	\$ 3.308	\$ -	\$ -	\$ 44.572
Segmento Satelital	3105	\$ -	\$ -	\$ 39.618	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39.618
Recuperación de Costos y Gastos	3108	\$ -	\$ 34.255	\$ -	\$ -	\$ 330.177	\$ -	\$ -	\$ 364.432
Central de Medios	3109	\$ -	\$ 1.598.430	\$ 224.542	\$ -	\$ 1.116.699	\$ -	\$ -	\$ 2.939.671
Canal Institucional	3110	\$ -	\$ 297.828	\$ 70.022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 367.850
Central de Medios	3115	\$ -	\$ 113.366	\$ -	\$ 357	\$ 124.370	\$ -	\$ -	\$ 238.093
Señal Memoria	3114	\$ -	\$ 5.830	\$ 3.428	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.258
Total general		0	2.192.564	395.845	2.516	1.574.554	0	10.427.889	14.593.368

7.7. Prestación de servicios

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre de 2022 de \$2.555.122 miles como cartera corriente, correspondiente a cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.555.122	0	2.555.122	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.17.10	Servicios de comunicaciones	2.555.122	0	2.555.122	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	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.555.122	6.056.871	-3.501.749	-57,81%
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	2.555.122	6.056.871	-3.501.749	-57,81%
Servicios Tv Centro Emision	3.579	1.638	1.941	118,48%
Servicios De Radio	138.029	30.162	107.867	357,63%
Servicios De Torres De Transmision	42.918	55.899	-12.981	-23,22%
Servicios Tv Señal Colombia	17.175	16.330	845	5,18%
Servicios Tv Canal Institucional	367.851	2.646.004	-2.278.153	-86,10%
Segmento Satelital	39.618	14.376	25.242	175,59%
Señal Memoria	9.258	0	9.258	100,00%
Rtvc Play	0	24.884	-24.884	-100,00%
Central de medios	1.936.694	3.267.578	-1.330.884	-40,73%

7.16. Transferencias por Cobrar

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre de 2022 de \$215.064 miles, así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO			SALDO FINAL	%
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL		(+)	(-)		
	CONCEPTO				DETERIORO APLICADO	REVERSIÓN DE			
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.202	211.862	215.064	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3.37.12	Otras transferencias	3.202	211.862	215.064	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Transferencias Ley 14/91	3.202	0	3.202	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Transferencias Operacion ANTV (FUTIC)		211.862	211.862	0,0	0,0	0,0	0,0	

El valor de Transferencias que refleja el saldo corriente corresponde de aportes ley 14 de 1991, pendientes por transferir en la vigencia 2022 de Cotemar y Fiduprevisor, los cuales son consignados en enero de 2023.

El saldo de transferencias por cobrar reflejadas en no corriente por un valor de \$211.862 miles, correspondiente a la Resolución No. 1413 de 2014 de la ANTV para la “transmisión jornadas electorales” la cual se encuentra en trámite procesal 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. De acuerdo con la información suministrada por la OAJ, presenta a la fecha el siguiente estado: “Despacho: Tribunal Administrativo de Cundinamarca, 16/07/2018: Al despacho para sentencia; 27/09/2021: Ante las reiteradas solicitudes de impulso procesal por parte de la apoderada, el Tribunal respondió indicando que la decisión será proferida en el mismo orden de ingreso del expediente al despacho y que no se encuentra causal para conceder prelación; 01/07/2022: Sentencia de primera instancia. Niega las pretensiones de RTVC y condena en costas; 21/07/2022: Notificación de la sentencia; 03/08/2022: Se interpuso recurso de apelación”

7.17. Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$506.044 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	444.762	61.282	506.044	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar:	444.762	61.282	506.044	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Recup De Costos Y Gastos	364.433	0	364.433					0,0
	Incapacidades	311	0	311					0,0
	Otros Deudores	80.018	61.282	141.300					0,0

El saldo de otras cuentas por cobrar reflejado como corriente, corresponde especialmente a recuperaciones de costos y gastos por valor de \$364.433 miles, correspondiente a facturación de servicios públicos facturados: a Teleislas (energía estación Simón Bolívar) por valor de \$330.177 miles y a Canal Trece por valor de \$34.256 miles, por otro lado, se registró como otros deudores, a Broad por concepto de retenciones FONSECON y estampillas aplicados a terceros mediante el contrato de Administración, Mantenimiento y Operación (AOM) de la red pública nacional por valor de \$64.218 miles, los cuales son consignados en enero de 2023, entre otros.

En la subcuenta Otros deudores registrados como 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.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$11.670.612 miles correspondientes al siguiente detalle:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	11.670.612	11.670.612	(10.314.019)	(102.478)	2.405	(10.414.092)	(89,2)				0,0
1.3.85.02	Prestación de servicios y Ley 14/91	0	11.670.612	11.670.612	(10.314.019)	(102.478)	2.405	(10.414.092)	(89,2)	0 a 3 meses		0 a 3 meses	

Del total de cartera por cobrar de difícil recaudo por valor de \$11.670.612 miles, se encuentra en cobro jurídico o coactivo el valor de \$10.427.889 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 88.27% del total de la cartera de difícil recaudo y dicho rubro está deteriorado al 100% y se encuentra en cobro coactivo; El valor de \$125.687 miles corresponden a otros clientes por prestación de servicios que también se encuentran en cobro jurídico a cargo de la OAJ). Por otro lado, durante la vigencia se trasladó a deudas de difícil recaudo, cartera que superaba los 90 días de vencimiento y que están en gestión de cobro persuasivo por parte del área contable por valor de \$1.242.723 miles.



Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**



Teléfonos: (+57)(601) 2200700
Línea gratuita nacional: 018000123414
Línea preferencial para personas sordas: (+57)(601) 2200703

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; 11/07/2022: Al despacho. 03/11/2022: Auto da Aplicación artículo 182A del CPACA –sentencia anticipada- y ordena correr traslado para alegar de conclusión; 21/11/2022: Se remitieron alegatos de conclusión.

3. 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; 14/06/2022: Reiteración solicitud de impulso procesal 14/06/2022: Auto no tiene en cuenta notificación; 22/06/2022: Envío citación para notificación personal; 29/07/2022: Radicación de solicitud de impulso procesal; 29/08/2022: Notificación; 25/10/2022: Al despacho; 09/11/2022: Auto ordena seguir adelante con la ejecución.

4. Asociación Colombiana de Periodistas Deportivos por valor de \$20.669 miles: Facturas 16823, 16917, 17206, Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; 28/04/2021: Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos (con la orden de servicios obtenida posterior); 28/07/2021: Auto requiere previo al estudio de la demanda; 10/08/2021: Respuesta requerimiento previo; 30/03/2022: Auto que libra mandamiento de pago; 31/05/2022: Memorial precisa medidas cautelares; 23/09/2022: Solicitud de impulso procesal; 28/09/2022: Auto niega solicitud parte ejecutante; 31/10/2022: Solicitud de identificación bienes del ejecutado.

5. 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. 29/08/2022: Auto aprueba liquidación del crédito y ordena la práctica de liquidación de costas; 29/08/2022: Auto aprueba liquidación del crédito y ordena la práctica de liquidación de costas; 26/09/2022: Solicitud de medidas.

6. 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; 05/07/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 10/08/2022: Procuraduría realiza requerimiento al despacho; 10/08/2022: Oficios elaborados y remitidos por el despacho a las entidades bancarias; 10/08/2022: Auto ordena remitir proceso a la contadora delegada para los Juzgados Administrativos para la liquidación del crédito; 31/08/2022: Al despacho para aprobación de liquidación del crédito.

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. Su valor corresponde a \$10.414.092 miles.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Este grupo refleja saldo \$290.082.371 miles, los hechos más relevantes de su manejo se presentan a continuación de manera comparativa a diciembre 31 2022 y 2021, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	290.082.371	279.739.753	10.342.618
1.6.05	Db	Terrenos	119.992.776	121.077.368	-1.084.592
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	5.444.227	6.315.738	-871.511
1.6.40	Db	Edificaciones	34.386.572	31.721.727	2.664.845
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	42.769.295	39.454.900	3.314.395
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.993.191	2.866.671	126.520
1.6.70	Db	Equipo de comunicación computación	331.270.816	295.236.521	36.034.295
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.192.181	1.192.181	0
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	136.780	134.711	2.069
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-234.270.868	-204.432.203	-29.838.665
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-13.832.599	-13.827.861	-4.738
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	-3.409.444	-2.730.678	-678.766
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	-25.430.992	-22.754.925	-2.676.067
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.886.154	-1.803.158	-82.996
1.6.85.07	Db	Depreciación Equipo de comunicación computación	-202.954.580	-176.658.430	-26.296.150
1.6.85.08	Db	Depreciación Equipo de transporte, tracción y elevación	-518.280	-410.551	-107.729
1.6.85.09	Db	Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-71.418	-74.461	3.043
1.6.95.08	Db	Deterioro Maquinaria y equipo	-1.833.780	-1.823.888	-9.892
1.6.95.11	Db	Deterioro Equipo de comunicación y computación	-11.960.032	-11.965.186	5.154
1.6.95.12	Db	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-38.787	-38.787	0

La variación por valor de \$10.342.618 miles, con respecto al mismo periodo del año anterior, es debido ingreso de activos como: Predio (Estación de Rusia) recibido sin contraprestación de La Agencia Nacional de Tierras por valor de \$184.102 miles, Bienes recibidos sin contraprestación ofertados como ponderables en los contratos No. 1548/21, 1549/21, 1098/22 y 1099/22 de Broad por valor de \$1.991.137 miles (representados en: equipo de comunicación y cómputo por valor de \$1.719.694 miles y maquinaria y equipo por valor de \$213.499, elementos de consumo \$57.944 miles), reajuste de inmuebles relacionados con el comodato No. 011/16 de Mintic por valor de \$1.354.224 miles y a adquisición de equipos e implementación de estaciones por valor de \$38.348.442 miles; Menos el registro de: Depreciación de los activos fijos de los últimos 12 meses por el desgaste y uso de estos por un valor de -\$30.978.464 miles, deterioro de activos por valor de -\$43.196 miles y pérdida por baja de activos en siniestros ocurridos en la vigencia por valor de -\$513.625, entre otros.

En la vigencia del año 2022, se adquirieron 1164 activos por valor de \$39.304.079 miles de pesos, de los cuales 47% de estas unidades corresponde a adquisición de equipos para las estaciones TDT (Cauchos, Charalá, Dagua, Valle de Tenza, Salgar,

San Pablo, Rosario, Santiago Pérez, Suesca, Choachí, Algeciras, Cerro Cristales, Chocontá, Frontino, Ituango, Moniquirá, Sandoná, Timana, Puerto Leguizamo y Argentina), entre otros, representados en:

Maquinaria y equipo	\$ 3.293.006 miles
Equipo de comunicación y cómputo	\$35.652.937 miles
Muebles y enseres	\$ 342.426 miles
Equipo de comedor y cocina	\$ 15.710 miles
Total:	\$39.304.079 miles

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 marzo 30 de 2023.

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	39.454.900	295.236.521	1.192.181	2.866.671	134.711	338.884.986
+ ENTRADAS (DB):	3.506.505	37.372.631	0	342.426	15.710	41.237.272
Adquisiciones en compras	3.293.006	35.652.937	0	342.426	15.710	39.304.079
Donaciones recibidas	213.499	1.719.694		0		1.933.193
- SALIDAS (CR):	192.110	1.338.336	0	215.906	13.641	1.759.993
Baja en cuentas	192.110	1.338.336		215.906	13.641	1.759.993
* Especificar tipo de transacción ...n						0
= SUBTOTAL	42.769.295	331.270.816	1.192.181	2.993.191	136.780	378.362.265
= SALDO FINAL	42.769.295	331.270.816	1.192.181	2.993.191	136.780	378.362.265
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	25.430.992	202.954.580	518.280	1.886.156	71.418	230.861.426
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	22.754.925	176.658.430	410.551	1.803.158	74.461	201.701.525
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.676.067	26.296.150	107.729	82.998	10.597	29.173.541
- Ajustes Depreciación acumulada	0	0			13.640	13.640
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	1.833.780	11.960.032	38.787	0	0	13.832.599
Saldo inicial del Deterioro acumulado	1.823.888	11.965.186	38.787	0		13.827.861
+ Deterioro aplicado vigencia actual	9.892	33.304		0		43.196
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0	38.458				38.458
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	15.504.523	116.356.204	635.114	1.107.035	65.362	133.668.239
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	59	61	43	63	52	61
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	53	53	34	60	54	53
- - -	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	15.504.523	116.356.204	635.114	1.107.035	65.362	133.668.239
+ En servicio	15.504.523	116.356.204	635.114	1.107.035	65.362	133.668.239

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 y 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	<u>\$13.770.269</u>
Total bienes comodato 017/06	\$49.307.622

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 la vigencia 2022, se registró bienes recibidos sin contraprestación ofertados como ponderables en los contratos No. 1548/21 (Equipos Estación Silvia y el CAN), 1549/21(Equipos para Estación CAN),1098/22 (Equipos estación Choachí y 1099/22 (Equipos Estación Argentina) de Broad Telecom S.A por valor de \$1.933.193 miles y consumibles por valor de \$57.944 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.

En cumplimiento del Manual de políticas contables, para la vigencia 2022 se realizó la baja de 2.641 elementos cuyo valor era inferior a medio salario según documento de salida 964, 967 y 968 entre otros, por un valor neto igual a cero, dado que estaban totalmente depreciados.

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):	16.485	167.617	184.102
Donaciones recibidas	16.485	167.617	184.102
= SUBTOTAL	121.093.853	31.889.344	152.983.197
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	(1.101.077)	2.497.228	1.396.151
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		2.497.228	2.497.228
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.101.077		1.101.077
= SALDO FINAL	119.992.776	34.386.572	154.379.348
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	3.409.444	3.409.444
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.730.678	2.730.678
+ Depreciación aplicada vigencia actual		678.766	678.766
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	119.992.776	30.977.128	150.969.904
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	10	2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	8	2
USO O DESTINACIÓN	119.992.776	30.977.128	150.969.904
+ En servicio	119.992.776	30.977.128	150.969.904

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.

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 parametro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2			
ESTACION	PLAC A	DESCRIPCION	COSTO	AREA	VR. M2	VR. TOTAL M2	VR. PROMEDIO M2	AREA B/VISTA	VR. TOTAL TERRENO
BUENAVISTA - GARZON HUILA	166807	TERRENO CERRO NEIVA RESOLUCION 027	138,480,000	1,197	115,689				
	171798	TERRENO RURAL NATA GA HUILA EST. SECUNDARIA	40,000,000	10,000	4,000				

ESTACION	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN ATLANTICO (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2	AREA MONTERIA	VR. TOTAL TERRENO
169402	TERRENO EL PIOJO	4,670,400	1,668	2,800	46,300			
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 JURISDICCIONALES Y CERRO ORIENTE	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN SANTANDER (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2	AREA JURISDICCIONALES Y	VR. TOTAL TERRENO
166794	TERRENO MUNICIPIO LEBRIJA - SANTANDER RESOLUCION	42,000,000	1,200	35,000	90,000			
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

VALOR EDIFICACIONES ESTACIONES DE RTVC (tomado com parametro para el cálculo)						
EDIFICACION ESTACION B/VISTA	PLAC A	DESCRIPCION	COSTO	SUMA EDIFICACION	PROMEDIO EDIFICACION	
GARZON HUILA	166808	ESTACION CERRO NEIVA RESOLUCION 027	161,200,000	240,360,000	80,120,000	
	171803	EDIF RURAL TESALIA NATA GA 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 JURISDICCIONALES 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), por lo que RTVC solicita 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. En Julio de 2022, se recibe la notificación del valor del avalúo comercial realizado por la firma Bedregal Barrea & Asociados S.A.S por un valor razonable de \$184.102 miles y se procede a su registro contable.

A la fecha sólo se tienen bienes en comodato No. 011 de 2016 de MINTIC por valor de \$8.201.520 miles representados en los siguientes bienes inmuebles: Estación El Rosal, Paz del Río, Azalea y Montezuma.

En diciembre de 2022 se realizó ajuste al comodato 011/2016 con MINTIC, por valor de \$1.354.224 miles, de las siguientes estaciones:

EL ROSAL (Terreno y Edificación)
MONTEZUMA (Terreno y Edificación)
PAZ DEL RÍO (Terreno y Edificación)

El valor del ajuste equivale al 0.46% del total del rubro de Activos Fijos, requerido por actualización del valor de inmuebles según informes enviados por el Ministerio, en correo de fecha 06/12/2022, que contiene tabla de IPC histórico con el cual actualizaron los valores indexados, así como las imágenes de los activos en el sistema SEVEN, Dado que no se considera un valor que afecte la materialidad de la cuenta Propiedad, planta y equipo, se aplica la corrección de errores, establecida en el manual de políticas contables de RTVC, sin que implique reexpresión de los estados financieros.

Por otro lado, en la vigencia 2022 se legalizó el traspaso del predio de la estación primaria analógica Uribia (Guajira) con matrícula No. 212-30205 mediante certificado de tradición con fecha 25 de marzo de 2022, se resalta que dicho inmueble lo entregó el Mintic a RTVC a título de comodato desde la vigencia 2017, en virtud del Contrato el cual venía registrado en la contabilidad de RTVC de acuerdo con el comodato No. 011 de 2016 del Mintic y en 2022 se realiza el traslado del comodato a propiedad de la entidad.

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 de \$7.782.660 miles presentado de manera comparativa en diciembre 31 de 2022 y 2021 así:

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	7.782.660	3.521.850	4.260.810
1.9.70.08	Db	Softwares	1.528.184	1.215.284	312.900
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	7.333.938	2.926.049	4.407.889
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.079.462	-619.483	-459.979
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	-1.079.462	-619.483	-459.979

Este grupo presenta una variación por valor de \$4.260.810 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 \$4.407.889 miles, y al registro de nuevos desarrollos por la fábrica de software por valor de \$312.900 menos las amortizaciones registradas en el último año por valor de \$459.979.

14.1. Detalle saldos y movimientos

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	1.215.284	2.926.049	4.141.333
+ ENTRADAS (DB):	312.900	4.407.889	4.720.789
Adquisiciones en compras-en fase de desarrollo	0	4.407.889	4.407.889
Sistema de información Integrado en implementacion-ORACLE	0	4.407.889	4.407.889
Software o base de datos desarrollados localmente	312.900	0	312.900
Desarrollo de Software en RTVC (aplicativos)	312.900	0	312.900
= SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.528.184	7.333.938	8.862.122
= SALDO FINAL(Subtotal + Cambios)	1.528.184	7.333.938	8.862.122
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.079.462	0	1.079.462
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	619.483	0	619.483
+ Amortización aplicada vigencia actual	459.979	0	459.979
= VALOR EN LIBROS(Saldo final - AM - DE)	448.722	7.333.938	7.782.660
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	71	0	12
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 64 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.

- 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 \$7.333.938 miles por desembolsos realizados para el desarrollo e implementación del sistema integrado de información – ORACLE en razón del contrato No.2039/20, 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 \$	Valor amortizado 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	33.940
Portal web publicado en canalinstitucional.tv que ofrece contenido informativo.	3 años	12/10/2020	12/10/2023	66.813	49.491
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	22.892
Plataforma para la gestión de convocatorias de co-producción que realiza Señal Colombia.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	68.288	58.045
Portal web publicado en radionacional.co que ofrece contenido informativo y cultural.	3 años	16/12/2020	16/12/2023	53.813	36.623
Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido informativo y cultural.	1 años	15/01/2020	15/01/2021	66.813	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	53.813
Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido cultural, musical y juvenil.	1 años	26/02/2020	26/02/2021	39.930	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	38.317
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	28.653
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	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	42.004
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	62.600
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	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	12.192
Rediseño home con la inclusión de un ABC del deporte que integrara todos los deportes que hacen parte de la programación deseñal Colombia Deportes	3 años	5/03/2021	4/03/2024	12.050	7.319
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 serie de televisión y	1 año	9/03/2021	8/03/2022	5.650	5.650
Sitio para el informativoRTVC noticias.	2 años	26/03/2021	25/03/2023	5.000	4.410
Actualización a KOHA Versión 16	1 año	3/03/2021	2/02/2022	13.800	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	5.650
Convocatoria mercadode coproducciónv ersión 2021	1 año	1/06/2021	31/05/2022	22.600	22.600
Micrositio que se alojaen el sitio web canalinstitucional donde se representa todo lorela	1 año	3/06/2021	2/06/2022	27.000	27.000
Proyecto conjunto con el Ministerio de Educación y el Gobierno de Canadá para complementar el ciclo educativo de niños y jóvenes a través de señal en IDT.	1 año	28/07/2021	27/07/2022	22.600	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	16.322
Micrositio tipo Webdoc con protagonismo de contenido audiovisual, artículos editoriales y galerías fotográficas	2 años	12/08/2021	11/08/2023	22.600	15.663
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	15.977
Sitio enfocado a la problemática de drogas	2 años	13/09/2021	12/09/2023	22.600	14.690
Es la implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores Google	2 años	23/09/2021	22/09/2023	18.200	11.577
Proyecto especial convergente sobre historias de taxistas en Colombia.	1 año	26/10/2021	25/10/2022	18.200	18.200
Complementa una serie de podcast y relatos audiovisuales con diversos	1 año	1/10/2021	30/09/2022	13.800	13.800
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores Google	1 año	1/10/2021	30/09/2022	18.200	18.200
Especial que hace un recorrido por contenido multimedia, pronizando algunos discursos relevantes de los mandatarios de Colombia en su periodo presidencial.	1 año	24/11/2021	23/11/2022	18.200	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	18.200
Crear un micrositio para el Concierto Radiónica 2021 que albergue los contenidos relacionados con este gran evento. Landing page que contiene un bloque con un	1 año	3/11/2021	2/11/2022	18.200	18.200

Descripción	Tiempo de uso probable	Fecha de Entrega	Fecha de Vigencia	Valor incorporado en miles de \$	Valor amortizado en miles de \$
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores Google	2 años	25/11/2021	24/11/2023	18.200	10.010
Estrecho del Magdalena, Represas de Betania y Quimbo, Neiva, Fortalecillas, Natagaima, Ambalema, Honda, La Dorada, Puerto Boyacá, Puerto Berrio.	1 año	3/11/2021	2/11/2022	22.600	22.600
Se rediseña y da nueva funcionalidad a la intranet de Rediseño de la intranet.	2 años	2/12/2021	1/12/2023	22.600	12.210
Interfaz visual más parecida a una intranet que a una página web.	3 años	17/12/2021	16/12/2024	35.800	12.397
Migración de la web a nuevo CMS. Se revisará si se mantiene el diseño actual y la modificación de secciones	4 años	20/12/2021	19/12/2025	18.200	4.689
Implementación de AMP para los sitios web enfocado a artículos, galerías, podcast y videos, y a Web Stories.	2 años	1/03/2022	28/02/2024	11.600	4.833
Se realiza la actualización de CMS de drupal 8 a 9	2 años	17/03/2022	16/03/2024	20.400	8.047
Rediseño home Señal Colombia	2 años	3/04/2022	2/04/2024	11.600	4.302
Se implementa tecnología de aceleración de páginas móviles para las noticias del sitio	1 años	5/04/2022	4/04/2023	16.000	11.778
Fase 2 de estructura y contenidos de ruta del magdalena	2 años	15/05/2022	14/05/2024	11.600	3.641
Generar la arquitectura y estructura para los RSS de Google news	2 años	1/05/2022	30/04/2024	11.600	3.867
FASE 2. Desarrollar el tipo de contenido tipo Liveblog para los eventos especiales, paragraph con fecha de creación y opción de publicación de cada	4 años	1/06/2022	31/05/2026	20.400	2.961
Micrositio y módulo de elecciones para los sitios de RTVC	2 años	5/06/2022	4/06/2024	5.000	1.424
Migrar el sitio de API'S de parrilla a DRUPAL 9	2 años	1/07/2022	30/06/2024	13.600	3.400
Fase II de la voz del poder II	2 años	5/07/2022	4/07/2024	13.600	3.324
Micrositio con contenidos que llevan a los usuarios por un recorrido para conocer dulces tradicionales de distintas regiones del país. Incluye crónicas en texto, Páginas básicas (frecuencias, quienes somos, contáctenos, últimas noticias) y la funcionalidad del player y el listado de reproducción de podcast	2 años	25/08/2022	24/08/2024	11.600	2.030
Sección especiales en el sitio del noticiero	2 años	5/08/2022	4/08/2024	11.600	2.352
Contenedor para la sección de videos personaliza do	2 años	2/09/2022	1/09/2024	11.600	1.901
Actualización del Drupal de la versión 8 a 9	2 años	20/09/2022	19/09/2024	11.600	1.611
Web Services con la CRC para solicitud a RTVC	2 años	4/10/2022	3/10/2024	13.800	1.668
Actualizar SDK de la aplicación y realizar ajustes a la aplicación	2 años	4/10/2022	3/10/2024	6.067	741
Sección de especial Magallanes	2 años	4/10/2022	3/10/2024	6.067	733
Migración de la versión Drupal 8 a Drupal 9	1 años	1/10/2022	30/11/2023	10.467	2.617
Especial interactivo que complementa serie documental de televisión. Contempla un home interactivo con 6 espacios que llevan a una interna por década.	2 años	1/11/2022	31/10/2024	14.900	1.221
Refactorizar y dar nueva presentación al micrositio de festival de podcast alojado en el sitio gov.co	1 años	1/11/2022	31/10/2023	10.500	1.721
Desarrollar el tipo de contenido tipo Liveblog para los eventos especiales, paragraph con fecha de creación y opción de publicación de cada bloque de	3 años	15/11/2022	14/11/2025	14.900	621
Implementación de Schemas en todos los sitios web de RTVC ya que generan información a los buscadores sobre de qué trata cada uno de los contenidos y	2 años	1/11/2022	31/10/2024	14.900	1.221
Migración del Core de Drupal de 8 a la última versión en 9	1 años	1/12/2022	31/12/2023	8.300	692
Se incluyen dos nuevas secciones y se reestructura por completo una de las existentes	1 años	1/12/2022	31/12/2023	5.800	483
Permitir la creación de Podcast y reproducción de estos en la pagina web	1 años	1/12/2022	31/12/2023	14.900	1.242
Crear un cion del sitio de La ruta del magdalena - Simon Bolivar bajo la ruta de /móviles-rtvc	1 años	1/12/2022	31/12/2023	10.500	875
GRAN TOTAL INTANGIBLES A LA FECHA:				1.528.184	1.079.462



Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**

Teléfonos: (+57)(601) 2200700



Línea gratuita nacional: 018000123414

Línea preferencial para personas sordas: (+57)(601) 2200703

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, 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 diciembre 31 de 2022 de \$4.008.290 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 se presenta de manera comparativa a diciembre 31 de 2022 y 2021, 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
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.545.388	462.902	4.008.290	1.704.602	462.902	2.167.504	1.840.786
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.443.579	0	1.443.579	520.974	0	520.974	922.605
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.666.154	0	1.666.154	805.311	0	805.311	860.843
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	435.655	0	435.655	378.317	0	378.317	57.338
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	462.902	462.902	0	462.902	462.902	0

Este grupo presenta una variación de \$1.840.786 miles, corresponden especialmente a anticipos registrados a cargo de Broad Telecom S.A operador de la red pública nacional por concepto de desembolsos a terceros para obras de alistamiento de estaciones por valor de \$1.006.246 miles, ii) anticipos para gastos de viaje por valor de \$3.701 miles, entre otros. Por otro lado, el rubro de anticipos y retenciones y saldos a favor se incrementa de un año a otro por valor de \$860.843 miles debido al traslado del saldo a favor que arrojó la renta del 2021 y a su vez por los pagos de autorretención de renta realizados en 2022, entre otros, así mismo, se observa un incremento en recursos entregados en administración por valor de \$57.338 miles que obedecen a desembolsos realizados por encargo fiduciario a Fiducoldex para llevar a cabo proyectos de Canal Institucional y Señal Colombia, entre otros.

Generalidades

Los avances y anticipos entregados por valor de \$1.443.579 miles están representados en:

CONCEPTO	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.443.579	520.975	922.604	177,09%
Avances Para Gastos De Viaje	3.701	0	3.701	100,00%
Antic. Para Adq De Servicios	433.632	520.975	-87.343	-16,77%
Antic Para Adq De Bienes Y Serv Por La Aom	1.006.246	0	1.006.246	100,00%

La cuenta de anticipos para adquisición de servicios está representada en desembolsos entregados a Soluciones de Audio y Video-SAVI (operador del contrato con el DAPRE) por un valor de \$433.632 miles y anticipos a cargo del operador de la red pública Broad Telecom por valor de \$1.006.246, entre otros.

La cuenta de anticipos, retenciones y saldos a favor presenta un saldo de por valor de \$1.666.154 miles detallado así:

CONCEPTO	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	1.666.154	805.311	860.843	106,90%
Retencion En La Fuente	438.368	159.158	279.210	175,43%
Autoretencion Renta	422.544	230.162	192.382	83,59%
Saldo a Favor Impuesto sobre la Renta	805.242	415.991	389.251	93,57%

Los recursos entregados en administración presentan un saldo por valor de \$435.655 miles así:

CONCEPTO	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	435.655	378.317	57.338	15,16%
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	435.655	378.317	57.338	15,16%
Fiducia En Admon	435.655	378.317	57.338	15,16%

La variación en los Recursos Entregados en Administración por un valor de \$57.338 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	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	462.902	462.902	0	0,00%
PARA BIENES	12.902	12.902	0	0,00%
Del Exterior	12.902	12.902	0	0,00%
DEPOSITOS JUDICIALES	450.000	450.000	0	100,00%
Depósitos Judiciales en Garantía por embargos	450.000	450.000	0	100,00%

l) Los depósitos entregados en garantía del exterior por valor de 12.902 miles, corresponde a un depósito entregado en garantía por el alquiler de un receptor satelital de marca propia de Eurovisión, que permite recibir la señal para transmitir los

diferentes eventos deportivos y culturales que se distribuyen por esta plataforma como las transmisiones del Vaticano y carrera ciclistas como el Giro de Italia, este equipo se sigue utilizando mientras se requieran estas transmisiones, por lo que actualmente se sigue utilizando.

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

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

A continuación, se relaciona la información sobre el proceso suministrada por OAJ de RTVC así: “ Despacho: Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá;14/12/2021: El banco Colpatría pone en conocimiento a RTVC, la existencia del oficio de embargo 880 de 2021 por \$450.000.000 15/12/2021: Se notifica el apoderado de RTVC del mandamiento de pago; 16/12/2021: Se presenta por parte de RTVC, recurso de reposición en contra del auto de mandamiento de pago; 12/01/2022: RTVC radica escrito de contestación, excepciones de mérito y previas en contra de las pretensiones de FRESA; 13/01/2022: RTVC radica solicitud especial de medidas cautelares, se solicita autorización para prestar caución, requerir demandante para que constituya póliza, limitar la medida cautelar y ordenar el desembargo de los dineros embargados en entidades financieras diferentes a Colpatría; 04/02/2022: Juzgado accede a lo solicitado por RTVC y requiere a FRESA, para que aporte póliza por el 10% del valor de las pretensiones so pena de levantar medidas, requiere demandante para prescindir de algunos embargos por ser excesivos, autoriza a RTVC prestar caución por la suma de \$251.056.810 más el 30% adicional; 04/02/2022 Admite reforma de la demanda ejecutiva promovida por parte de FRESA; 09/02/2022: RTVC presenta recurso de reposición en contra del auto que admitió la reforma; 08/03/2022: Ingresa al Despacho para resolver el recurso de reposición presentado por RTVC; 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; 01/06/22: Se presenta solicitud de impulso procesal 08/07/22: Se notifica por estado auto que mantiene incólume auto que ordena contabilizar términos. Ordena tener en cuenta manifestación; 13/07/22: Se presenta por parte de RTVC, recurso de reposición en contra del mandamiento de pago; 19/07/22: RTVC solicita se dé trámite al memorial radicado el 13 de enero de 2022 relacionado con las medidas cautelares decretadas; 22/07/22: FRESA descurre traslado del recurso de reposición presentado por RTVC;11/08/2022: Al despacho para proveer sobre el recurso presentado por RTVC en contra del mandamiento de pago; 13/09/2022: RTVC reitera solicitud de desembargo de cuentas por exceder el límite de las medidas cautelares decretadas y solicita se resuelva el recurso presentado en contra del mandamiento de pago; 27/10/2022: Juzgado resuelve recurso, decide revocar el mandamiento de pago proferido en contra de RTVC, ordena el levantamiento de medidas cautelares, condena a FRESA a pagar a RTVC la suma de 3 SMLMV; 02/11/2022: FRESA presenta recurso de reposición en subsidio de apelación en contra del auto que revoco el mandamiento de pago; 09/11/2022: RTVC presenta escrito descorriendo el traslado del recurso presentado por parte de FRESA en contra del auto que revocó el mandamiento de pago;17/11/2022: RTVC presenta memorial de impulso procesal;17/11/2022: Ingresa al Despacho para resolver Nota: A la fecha nos encontramos a la espera de que se resuelva el recurso de reposición en subsidio de apelación presentado por FRESA el 02 de noviembre de 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar reflejan a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$9.031.820 miles, corresponden al giro ordinario de la operación de la Entidad y su composición de manera comparativa en diciembre 2022 y 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-9.008.981	-22.839	-9.031.820	-3.338.917	-22.758	-3.361.675	-5.670.145
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-5.470.874	0	-5.470.874	-2.261	0	-2.261	-5.468.613
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-229.070	-22.839	-251.909	-28.947	-22.758	-51.705	-200.204
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-3.417	0	-3.417	-3.826	0	-3.826	409
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos de timbre,	-2.667.354	0	-2.667.354	-2.151.873	0	-2.151.873	-515.481
2.4.40	Cr	Impuesto sobre la renta y complementarios	-68.408	0	-68.408	-49.896	0	-49.896	-18.512
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	-551.551	0	-551.551	-1.081.319	0	-1.081.319	529.768
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-18.307	0	-18.307	-20.795	0	-20.795	2.488

Este grupo presenta una variación de \$5.670.145 miles, con respecto a la vigencia anterior, la cual corresponde especialmente a que en diciembre de 2022 quedaron cuentas por pagar por ingreso de activos de los contratos 1098 y 1099 de 2022 de Broad Telecom S.A los cuales que son legalizados comenzado el 2023 por valor de \$5.466.699 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 \$5.470.874. miles correspondiente cuentas radicadas y causadas finalizando al final del mes, las cuales son pagada en el mes siguiente, a continuación, se detalla su saldo por tercero a diciembre 31 de 2022.

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS EN MILES DE PESOS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			(5.470.874)				0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios			(5.470.874)				0,0
	PJ	900740734	BROAD TELECOM SA SUCURSAL COLOMBIA .	(5.466.699)	Menos de 3 mese	31/01/2023	Ninguna	0
	PJ	830095614	FUNDACION SOCIAL VIVE COLOMBIA	(4.175)	Menos de 3 mese	31/01/2023	Ninguna	0

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Este ítem a diciembre 31 de 2022 está compuesto por un valor de \$251.909 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		(251.909)			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	900946090 PRECIOSA MEDIA SAS .	(2.610)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	900276409 BUENAVIDA FILMS SAS .	(857)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
2.4.07.26	Rendimientos financieros		(229.070)			0,0	
	PJ	800131648 FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES-	(229.070)	Menos de 3 mese	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)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	901263627 UNION TEMPORAL ACT CI2	(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 rendimientos financieros de las cuentas de ahorro por resoluciones FUTIC, para ser reintegradas al fondo por valor de \$229.070 miles, Así mismo, se registraron participaciones de coproductores en venta de coproducciones por valor de \$20.906 miles y se registró el cobro de costas judiciales a favor de la extinta Inravisión, valores que se girarán al MINTIC por valor de \$1.823 miles, entre otros.

21.1.7. Descuentos de nómina

Este ítem a diciembre 31 de 2022 está compuesto por un valor de \$3.417 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		(3.417)					
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		(2.214)					
	PJ	900336004 ADMINISTRACION COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	(1.094)	Menos de 3 meses	30/12/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800224808 PORVENIR	(536)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	800229739 PROTECCION	(407)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	800253065 OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS MODERADO .	(159)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	800227940 COLFONDOS	(18)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		(1.203)					
	PJ	800088702 EPS SURA .	(843)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	800130907 SALUD TOTAL	(333)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	800251440 EPS SANITAS	(21)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	
	PJ	860068942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR .	(6)	Menos de 3 meses	31/01/2023	NINGUNA	0	

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

Este grupo está compuesto de la siguiente manera:

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 (%)
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				(68.408)			0,0
2.4.40.01	Impuesto sobre la renta y complementarios				(68.408)			0,0
	PJ	899999061	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL-BOGOTA DISTRITO CAPITAL .	(68.408)	Menos de 3 mese	17/01/2023	NINGUNA	0
2.4.45	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				(551.551)			0,0
2.4.45.01	Impuesto sobre la renta y complementarios				(551.551)			0,0
	PJ	800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES .	(551.551)	Menos de 3 mese	13/01/2023	NINGUNA	0

El impuesto de industria y comercio corresponde al 6° bimestre de 2022 por valor de \$68.408 miles.

El impuesto sobre ventas por pagar corresponde al 6° bimestre de 2022 por un valor de \$551.551 miles.

21.1.17. Otras cuentas por pagar:

Las otras cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2022 por un valor de \$18.307 miles están representadas así:

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				(18.307)			0,0
2.4.90.24	Recursos de FONTIC o FONTV recibidos no ejecutados				(438)			0,0
	PJ	800131648	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	(438)	Menos de 3 mese	31/01/2023	NINGUNA	0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar				(17.869)			0,0
	PJ	80199022	JUAN CARLOS GOMEZ PERDOMO	(429)	Menos de 3 mese	31/01/2023		
	¿PN o PJ?	830126881	VELOURIA MEDIA SAS	(562)	Menos de 3 mese	31/01/2023		
	¿PN o PJ?	860002964	BANCO DE BOGOTA	(445)	Menos de 3 mese	31/01/2023		
	¿PN o PJ?	890903938	BANCOLOMBIA .	(16.403)	Menos de 3 mese	31/01/2023		
	¿PN o PJ?	900614051	RENGIFO ABOGADOS S A S	(30)	Menos de 3 mese	31/01/2023		

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Este grupo refleja un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$774.777 miles y se compone de los siguientes rubros presentados de forma comparativa para diciembre 31 de 2022 y 2021:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(774.777)	0	(774.777)	(761.881)	0	(761.881)	(12.896)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	(774.777)	0	(774.777)	(761.881)	0	(761.881)	(12.896)
(*) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(774.777)	0	(774.777)	(761.881)	0	(761.881)	(12.896)
(-) Plan de Activos		A corto plazo	(774.777)	0	(774.777)	(761.881)	0	(761.881)	(12.896)

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 diciembre 31 de 2022:

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(774.777)
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	(394.312)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	(243.703)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	(38.594)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	(98.168)

Los beneficios a empleados están representados en las prestaciones sociales de los servidores de la planta de personal de RTVC, actualmente varias de estas prestaciones sociales se causan desde un periodo anterior, generando una cuenta por pagar, como es el caso de la prima de servicios, esta se causa desde el 1 de julio del año anterior y hasta el 30 de junio de la vigencia actual, quedando un valor provisionado a 31 de diciembre.

Adicionalmente, en la resolución No. 086 de 4 de mayo de 2020, se establece el Plan de incentivos para los funcionarios, con esté 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 2022, se realizaron 22 capacitaciones, de las establecidas en el Plan Anual de capacitación proyectado en el Plan Estratégico de Talento Humano, aprobadas por el Comité institucional de gestión y desempeño, correspondientes a: Contratación Estatal, Redacción de textos tipos y características, Excel (Básico, intermedio, Avanzado), Redes Sociales, El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Curso de contabilidad básica enfocado al Manejo y control de activos fijos, Power BI (Básico, intermedio, Avanzado), Técnicas de Ventas (actualización en temas comerciales y técnicas de ventas), Módulo en técnicas de auditoría para control interno (12 horas), Conflicto de intereses, Producción de contenidos audiovisuales, Análisis de datos para conocimiento de públicos objetivos y estrategias de contenido y redes sociales, Presentaciones de alto impacto, Curso práctico desarrollo web y de aplicaciones móviles (React JS, React Native, Docker, Unit Testing), Capacitación en ITIL., Visualización de Datos y Story Telling, Gestión de proyectos para entidades públicas, SEO - Nuevas tendencias, Ética en la explotación de datos, Sistema de gestión del conocimiento, Temas de inteligencia artificial, Competencias comportamentales de RTVC, y 11 módulos correspondientes al laboratorio de innovación.

Frentes estratégicos RTVC	Temas propuestos
Normativos	<p>El Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano Mecanismos para la Transparencia y Acceso a la Información.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estrategias para fomentar la participación ciudadana <p>Gestión del Riesgo de Corrupción – Mapa de Riesgos de Corrupción. Racionalización de Trámites. Rendición de cuentas.</p> <p>Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Integridad del servidor público • Ética de lo público • Servicio al ciudadano <ul style="list-style-type: none"> • 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>Conflicto de intereses</p> <p>Marco de políticas de transparencia y gobernanza pública</p> <ul style="list-style-type: none"> • Resolución de conflictos de interés • Resiliencia y solución pacífica de conflictos • Gobernanza para la paz
	<p>Actualización temáticas propias del Comité de Convivencia Laboral Curso sobre inteligencia artificial</p>

Contenido	Redacción de textos, tipos y características Escritura y redacción de textos : Periodísticos, digitales, Administrativos.
	Redes Sociales Redacción para redes sociales Contenidos para redes sociales Análisis de datos para redes sociales
	Producción de contenidos audiovisuales: Diseño e ilustración para contenidos desarrollar contenido audiovisual para dispositivos móviles
	SEO - Nuevas tendencias
Frentes estratégicos RTVC	Temas propuestos
Temas Funcionales - operación	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
	Presentaciones de alto impacto Lenguaje y expresión corporal
	Técnicas de Ventas
	Contratación Estatal Manejo, reglamentación y uso de la plataforma del SECOP II
	Sistema de gestión del conocimiento: <ul style="list-style-type: none"> • 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
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	Competencias comportamentales de RTVC <ul style="list-style-type: none"> • Comunicación: Comunicación asertiva e Inteligencia Emocional ^o Liderazgo y Desarrollo de equipos : <ul style="list-style-type: none"> • Liderazgo y reconocimiento • Trabajo en equipo, trabajo colaborativo • Empatía y solidaridad • Orientación al servicio • Flexibilidad y adaptación al cambio
	Capacitaciones internas: Gestión documental y archivo (Servicios Generales) Derechos de autor y Propiedad intelectual para medios y generación de contenidos (OAJ) política de compras y contratación pública (OAJ) Política de gestión de la información estadística a las políticas de gestión y desempeño institucional (Coordinación de Planeación y CIMA) Formación en temas de Innovación (página web RTVC)
	Temas sobre Gestión del Cambio, coaching y alineación cultural
	^o Cambio cultural para la experimentación e innovación
Frentes estratégicos	Temas propuestos
RTVC	
Congresos o cursos individuales	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 Talleres 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 anticorrupcción 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, y en ningún caso se maneja la indemnización laboral.

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

Este grupo representa un valor de \$40.000 miles, A continuación, se presenta de forma comparativa el detalle con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021:

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	-40.000	0	-40.000	-100.000	0	-100.000	60.000
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-40.000	0	-40.000	-100.000	0	-100.000	60.000

La variación por valor de \$60.000 miles, obedece a que se retira la provisión del Sr. Javier Mauricio Montero por valor de \$60.000 miles, dado que el Tribunal Superior de Bogotá ordenó mediante auto emitido el 29 de abril de 2022, dispuso: "DECLARAR la nulidad de la sentencia proferida el 9 de febrero de 2022, por el Juzgado 23 Laboral del Circuito de Bogotá, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 138 C.G.P." y en consecuencia ordenó remitir el expediente a los Juzgados Administrativos de Bogotá, de lo cual se desprende la terminación del proceso ordinario laboral en cuestión.

23.1 Litigios y demandas

A continuación, se detalla esta cuenta:

	IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
	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			100.000	0	60.000	40.000		
2.7.01.03	Administrativas			0	0	0	0		
2.7.01.05	Laborales			100.000	0	60.000	40.000		
	PN	51735758	CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	40.000	0	0	40.000	Configuración contrato realidad- en segunda instancia	Entre 6 y 12 meses
	PN	79788876	JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA	60.000	0	60.000	0	Configuración contrato realidad- en segunda	Entre 6 y 12 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 \$16.282.381 miles, su composición es la siguiente con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021:

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	-16.264.333	-18.048	-16.282.381	-18.343.679	0	-18.343.679	2.061.298
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-296.290	0	-296.290	-2.138.146	0	-2.138.146	1.841.856
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-1.896	-18.048	-19.944	-32.396	0	-32.396	12.452
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-15.966.147	0	-15.966.147	-16.173.137	0	-16.173.137	206.990

La variación en este grupo con respecto al mismo período del año anterior por valor de \$2.061.298 miles, obedece a que para 2021, se tenían más recursos recibidos en administración por central de medios correspondiente a pagos por concepto de pauta del plan de medios de las entidades públicas por un valor de \$1.841.856 miles, entre otros.

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	-596.372	-36.096	-632.468	-4.341.084	0	-4.341.084	3.708.616
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-296.290	0	-296.290	-2.138.146	0	-2.138.146	1.841.856
2.9.02.01		En Administración- Descuentos por volúmen	-296.290		-296.290	-2.138.146		-2.138.146	1.841.856
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-1.896	-18.048	-19.944	-32.396	0	-32.396	12.452
2.9.10.07		Ventas	-0	-5.188	-5.188	-5.188	0	-5.188	0
2.9.10.90		Otros ingresos recibidos por anticipado	-1.896	-12.860	-14.756	-27.208	0	-27.208	12.452

Los recursos recibidos en administración corresponden a incentivos comerciales, descontados a los diferentes proveedores del plan de medios con corte a diciembre 31 de 2022, los cuales serán facturados en 2023.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Esta cuenta esta presenta los siguientes conceptos:

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	-15.968.043	-12.860	-15.980.903	-16.200.345	0	-16.200.345	219.442
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	-1.896	-12.860	-14.756	-27.208	0	-27.208	12.452
	Cr	Comcel	0	-10.505	-10.505	-10.505	0	-10.505	0
	Cr	Telecaribe	-790	0	-790	0	0	0	-790
	Cr	Telecaldas	0	-312	-312	0	0	0	-312
	Cr	Ingresos por identificar	-1.106	-2.043	-3.149	-16.703	0	-16.703	13.554
2.9.90.02	Cr	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	-15.966.147	0	-15.966.147	-16.173.137	0	-16.173.137	206.990
	Cr	Recurs Recib Fusic Inversion	-15.966.147	0	-15.966.147	-16.173.137	0	-16.173.137	206.990

- Los ingresos recibidos por anticipado comprenden las transferencias recibidas de Colombia de Telecomunicación por valor de \$5.188 miles, Comcel por valor de \$10.505 miles por pago doble, los cuales serán cruzados con facturación por servicios prestados por RTVC en el primer trimestre 2023 y otras consignaciones de terceros sin identificar recibidas en 2022 que están en proceso de investigación, depuración y registro en el ingreso según el caso.

- El grupo de Ingresos diferidos por transferencias condicionadas presenta los saldos con corte a diciembre 31 de 2022 por transferencias de resoluciones de inversión 2022 asignadas por FUTIC, las cuales están comprometidas y su detalle se presenta a continuación:

TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC POR EJECUTAR	SALDO POR EJECUTAR FUTIC EN MILES DE \$
RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC	-9.953.737
RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT	-5.488.566
RESOL 1456/22 TRANSM DESDE LAS REG Y CONTE DIG PRESID REP	-402.963
RESOL 027/22 REPORTAJE: "COL SE HACE GRANDE" O COMO LLEGUE A DENOM 2022	-75.259
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-18.300
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-12.657
RESOL 027/22 PROCURADURÍA GRL NAC	-6.095
RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022	-4.476
RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP	-2.193
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-1.693
RESOL 027/22 CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	-208
SUBTOTAL RESOLUCIONES 2022 POR EJECUTAR:	-15.966.147

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Composición

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. A continuación, se detalla de manera comparativa a diciembre 31 de 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.046.067	522.047	524.020
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.046.067	522.047	524.020

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$1.046.67 miles y su variación obedece principalmente a la incorporación de nuevos procesos durante el último año, dentro de los cuales se encuentran Fresa, INVINA, Asociación Colombiana de Periodistas, Excursiones Amistad, entre otros.

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	1.046.067	11
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.046.067	11
8.1.20.01	Db	Civiles	387.337	3
8.1.20.04	Db	Administrativas	658.730	8

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	¿G en era er	Ti po de or	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	VALOR EN LIBROS CXC	SALDO FINAL EN LIBROS CTAS DE ORDEN	Hechos
250002341000 20160170300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/07/06	899999053/AUTORIDAD NACIONAL DE TELEVISIÓN EN LIQUIDACIÓN/MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	SI	D	211.862	274.318	211.862	62.456	LA ANTV DECLARA LA PÉRDIDA DE FUERZA EJECUTORIA DE LA RESOLUCIÓN A TRAVÉS DE LA CUAL SE OTORGAN RECURSOS A RTVC PARA LA TRANSMISIÓN DE LAS JORNADAS ELECTORALES ADUCIENDO QUE ÉSTA NO LAS HIZO POR EL CANAL SEÑAL COLOMBIA CUANDO TAL TRANSMISIÓN SE
110013336036 20190001700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/05	830072150/MEDIN G Y ASOCIADOS SAS	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN	NO	D	2.082	2.515	0	2.515	PRIMERO: RTVC y MEDIN G ASOCIADOS S.A.S. celebraron, el 26 de julio de 2013, CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS CMC3502013, con las siguientes características: CLÁUSULA PRIMERA OBJETO: Prestación de servicios como intermediario para contratar agencias, colaboraciones, auspicios y patrocinios
540013333006 20180021600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/12/17	900763220/CABLE Y MEDIA SAS	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANONES DE ARRENDAMIENTO	NO	D	5.982	7.290	5.982	1.309	La empresa demandada no ha cancelado los cánones de arrendamiento causados en virtud del contrato No. 012 de 2016, RTVC y la empresa INGENIERIA CABLES Y MEDIA S.A.S., cuyo OBJETO es: RTVC entrega a título de arrendamiento los espacios de las instalaciones especiales ubicadas en las estaciones de la Red para
440013340003 20200001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2020/07/16	MUNICIPIO DE URIBIA - LA GUAJIRA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN	SI	D	78.150	92.661	0	92.661	1. Radio Televisión Nacional de Colombia-RTVC, es una empresa Industrial y Comercial del Estado, cuyo objeto y actividades están previstas en la escritura pública No. 3138 del veintiocho (28) de octubre de 2004 otorgada en la Notaría 34 del
110014189037 20200064400	ORDINARIO CIVIL	2020/11/26	860052688/FEDERACION COLOMBIANA DE FUTBOL DE SALÓN	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN	SI	D	13.976	16.529	13.046	3.484	RTVC le suministró los servicios de emisión en Señal Colombia, a la FEDERACIÓN COLOMBIANA DE FÚTBOL DE SALÓN, según orden de pauta No. 197, referente a los partidos del 1, 8, 15, 22 y 29 de julio de 2017, duración de 10 segundos,
110013343061 20210026500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/11/25	9003361156/EL ROBLE PRODUCCIONES SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	SI	D	34.780	39.138	0	39.138	El 09-10-2018 RTVC y EL ROBLE PRODUCCIONES S.A.S celebraron el contrato 1085-2018. El término de ejecución del contrato pactado fue hasta el 15 de diciembre de 2018, desde el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y de
880013103001 20210008900	ORDINARIO CIVIL	2021/12/13	/INDETERMINADO INDETERMINADO	DESLINDE Y AMOJONAMIENTO	NO	D	338.155	377.765	0	377.765	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, municipio de Providencia, identificado con código predial 8866400000010708000, y con el
110013336035 20210010800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/01/31	900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S.	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	NO	D	347.300	381.644	0	381.644	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
110013343059 20210008700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	830000167/INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL PRINCIPIO DE	SI	D	136.737	146.382	67.574	78.808	RTVC y el INVIMA celebraron, a través de la plataforma de SECOPII, el CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 234-2018, cuyo objeto fue la "Creación, realización, preproducción, producción, postproducción de los proyectos audiovisuales y radiales del INVIMA para el periodo 2018". Plazo de ejecución hasta
110013343065 20210010200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	8605203955/ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL PRINCIPIO DE	SI	D	2.843	3.044	2.843	201	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 Coldportes, durante el mes de septiembre de 2018. SEGUNDO: Como consecuencia de lo
110014003065 20220000800	ORDINARIO CIVIL	2022/06/01	890802222/EXCURSIONES AMISTAD SAS Y/O A DESCUBRIR TRAVEL & ADVENTURE SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE	NO	D	5.806	6.088	0	6.088	Primero: La sociedad comercial EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL & ADVENTURE S.A.S. identificadas con NIT. 890.802.222-1 a través de su representante legal Claudia Mercedes Rosa Muriel identificada con la cedula de ciudadanía No. 30.307.350 y su representante, suscribieron el 22 de junio de 2021,
TOTALES:.....							1.177.674	1.347.374	301.307	1.046.067	

25.2. Pasivos contingentes

Este rubro está compuesto por un valor de \$1.265.092 miles y su detalle se presenta a continuación de manera comparativa con corte a diciembre de 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-1.265.092	-6.004.440	4.739.348
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.265.092	-6.004.440	4.739.348

En este rubro, se encuentran los procesos en contra de RTVC, por valor de \$1.265.092 miles y su variación obedece principalmente al retiro de procesos durante el último año por presentar probabilidad remota de perder el caso, entre los cuales se encuentran procesos administrativos por valor de \$3.428.066 miles (Consultorías en Telecomunicaciones, Ana María Sinigui Bexy María Navarro, Clínica de Especialistas del Poblado, Lizeth Vicent Pacheco y Dagoberto Ramírez) ; también se Retiró proceso laborales por valor de \$1.127.940 miles (Javier Mauricio Montero, German Ricardo Sierra y Juan Sebastián Villate), así mismo y a la indexación a la fecha de los procesos antiguos, entre otros.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CORTE 2022	CANTIDAD
			VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	(1.265.092)	9
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(1.265.092)	9
9.1.20.02	Db	Laborales	-777.672	4
9.1.20.04	Db	Administrativos	-487.420	3

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

Código único del proceso	Jurisdicción	Fecha de registro del proceso	Contraparte	Causa proceso	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	Año estimado de la terminación del proceso	Probabilidad de perder el caso	Tipo de registro contable sugerido	Valor presente contingencia sugerido	Valor Provisión Contable	SALDO FINAL CUENTAS DE ORDEN	Hechos
25000234100020170103501	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/12/05	EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA SA EBSA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	318.576	411.652	2022	ALTA	CUENTAS DE ORDEN	408.139	0	408.139	1. MEDIANTE LA RESOLUCIÓN 346 DEL AÑO 2016, SE LIQUIDÓ OFICIALMENTE LAS OBLIGACIONES CORRESPONDIENTES A LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS PRESUPUESTALES DEL ARTÍCULO 21 DE LA LEY 14 DE 1991 PARA LA VIGENCIA DE 2007 A 2017, A CARGO DE LA PARTE DEMANDANTE EN EL VALOR DE \$344.922.926. 2. POR
11001310500520170056100	ORDINARIO LABORAL	2017/12/14	51735758/CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	40.000	51.657	2022	ALTA	PROVISION CONTABLE	49.871	40.000	9.871	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 CARGO DE CAMILLERO. 2. LA PARTE DEMANDANTE MANIFIESTA QUE TUVO QUE REALIZAR SUS FUNCIONES BAJO UNA CONTINUA
11001310500820190015500	ORDINARIO LABORAL	2019/11/01	12233647/PEDRO ZENON CASTIBLANCO	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	414.058	500.000	2023	MEDIA	CUENTAS DE ORDEN	497.489	0	497.489	El demandante fue contratado desde el 9 de junio de 2005 para laborar en la red pública de radio y televisión de RTVC, Estación del Alto Boquerón, ubicada en Chipaque - Cundinamarca, a través de la Organización SERDAN S.A., hasta el 30 de noviembre de 2008, con un salario básico de \$898.000. Posteriormente, fue contratado con la Sociedad EFICACIA SERVICIOS
11001310500420200027900	ORDINARIO LABORAL	2021/06/08	63508479/ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	247.499	283.018	2023	MEDIA	CUENTAS DE ORDEN	270.312	0	270.312	La RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, vinculó a la señora ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA, a través de las llamadas Órdenes y Contratos de Prestación de Servicios, para desempeñar el cargo de Asistente y Auxiliar Administrativa, en la SUBGERENCIA DE TELEVISION CANAL INSTITUCIONAL de dicha entidad, desde el 6 de
11001310502820200038700	ORDINARIO LABORAL	2021/07/30	67007959/LIGIA EUGENIA GONZALEZ LOPEZ	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	0	0	2023	MEDIA	CUENTAS DE ORDEN	0	0	0	1. La demandante inició en septiembre del 2008, una relación laboral encubierta a través de múltiples contratos de prestación de servicios con RTVC. 2. M manifiesta la parte actora que en múltiples oportunidades, se omitió el pago de sus salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social, aduciendo que tenía contrato de prestación de servicios.
11001333603220210010700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/09/03	79569444/RICARDO ANTONIO HERRERA GANEM	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ADJUDICA UN CONTRATO	10.268	11.658	2023	MEDIA	CUENTAS DE ORDEN	11.333	0	11.333	1. RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, ADELANTÓ UN PROCESO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTÍA PN DEVIC SA MC 002.020. 2. MEDIANTE LA RESOLUCIÓN 0292 DEL 20 DE OCTUBRE DEL 2020, SE ORDENÓ LA APERTURA DE LA SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR
11001333601620220008900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/07/28	10247236/juan carlos vargas cardona	NO RECONOCIMIENTO DE INDEMNIZACION POR DESPIDO SIN JUSTA CAUSA	69.108	72.462	2024	MEDIA	CUENTAS DE ORDEN	67.948	0	67.948	1. El señor JUAN CARLOS VARGAS CARDONA prestó sus servicios profesionales como TÉCNICO DE SOPORTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, entre los años de 2014 a 2019, en la ciudad de Bogotá D.C. y en el sitio en que la entidad RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA le determinara o donde ésta tuviera influencia o necesidad del
SALDOS CONTABLES PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES-LITIGIOS										1.305.092	40.000	1.265.092	

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1. Cuentas de orden deudoras

La composición de las cuentas de orden deudoras con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021 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	1.046.067	522.047	524.020
8.1.20	Db	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.046.067	522.047	524.020
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	9.303.373	12.956.434	-3.653.061
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	0	96.734	-96.734
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	0	17.051	-17.051
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	2.863	236.625	-233.762
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	58.951	58.951	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	9.241.559	12.547.073	-3.305.514
89	CR	DEUDORAS POR EL CONTRARA	-10.349.440	-13.478.481	3.129.041
8.9.05	CR	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.046.067	-522.047	-524.020
8.9.15	CR	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9.303.373	-12.956.434	3.653.061

En las cuentas deudoras de control se registra 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: DAPRE, PHOENIX; Fiduprevisora, Aeronáutica, Kyneth, Mineducación, entre otros.

La principal variación se evidencia en la cuenta 8390-Otras cuentas deudoras de control por valor de \$3.653.061 miles, es debido a que en del año anterior se tenían más contratos suscritos en ejecución especialmente de plan de medios como: Dapre por valor de \$2.622.848 miles, Fiduprevisora por valor de \$841.614 miles, entre otros.

La variación de la cuenta 8120 por valor de \$524.024 miles, obedece principalmente a la incorporación de nuevos procesos durante el último año, dentro de los cuales se encuentran Fresa, INVINA, Asociación Colombiana de Periodistas, Excursiones Amistad y a la indexación de los mismos, entre otros

26.2. Cuentas de orden acreedoras

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9	CR	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	CR	PASIVOS CONTINGENTES	-1.265.092	-6.004.440	4.739.348
9.1.20	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-1.265.092	-6.004.440	4.739.348
93	CR	ACREEDORAS DE CONTROL	-22.528.736	-21.445.600	-1.083.136
9.3.90	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-22.528.736	-21.445.600	-1.083.136
99	DB	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	23.793.828	27.450.040	-3.656.212
9.9.05	DB	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.265.092	6.004.440	-4.739.348
9.9.15	DB	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	22.528.736	21.445.600	1.083.136

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.

Se observa una disminución en pasivos contingentes por valor de \$4.739.348 miles, obedece principalmente al retiro de procesos durante el último año por presentar probabilidad remota de perder el caso, entre los cuales se encuentran procesos administrativos por valor de \$3.428.066 miles (Consultorías en Telecomunicaciones, Ana María Sinigü Bexy María Navarro, Clínica de Especialistas del Poblado, Lizeth Vicent Pacheco y Dagoberto Ramírez); también se Retiró proceso laborales por valor de \$1.127.940 miles (Javier Mauricio Montero, German Ricardo Sierra y Juan Sebastián Villate), así mismo y a la indexación a la fecha de los procesos antiguos, entre otros,

Por otro lado, hubo incremento en la cuenta de Acreedoras de control por valor de \$1.083.136 miles, esto obedece a contratos en ejecución y/o pagar como Rohder, Mavecol, entre otros.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La cuenta de patrimonio refleja un saldo de \$318.837.663 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems de manera comparativa con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-318.837.663	-305.102.014	-13.735.649
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-59.041.387	-59.041.387	0
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0	-5.557.031	5.557.031
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	-5.557.031	0	-5.557.031
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-234.680.153	-223.680.180	-10.999.973
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-12.381.425	-9.645.749	-2.735.676
3.1.14	Cr	Reservas	-7.177.667	-7.177.667	0

Mediante Acta No. 2 del 13 de julio de 2022 de Junta de Socios, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de julio de 2022, con el No. 02862008 del Libro IX, la sociedad se transformó a sociedad por acciones simplificada y cambió su denominación o razón social de RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC a RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S con un capital compuesto de la siguiente manera:

- Capital autorizado por valor de: \$5.557.031 miles
- Capital suscrito por valor de: \$5.557.031 miles
- Capital pagado por valor de: \$5.557.031 miles

La variación en el grupo del patrimonio por valor de \$13.735.649 miles, es debido a que en la presente vigencia se presenta un mayor valor en la utilidad por un valor de \$2.735.676 miles, a su vez se trasladó la utilidad año 2021 por valor de \$9.645.749 miles a ejercicios anteriores. Por otro lado, se trasladó al patrimonio el valor de \$1.354.224 miles como reconocimiento del ajuste de activos fijos del comodato No. 010 de 2011 de MINTIC, requerido por actualización del valor de inmuebles según informes enviados por el Ministerio, en correo de fecha 06/12/2022, que contiene tabla de IPC histórico con el cual actualizaron los valores indexados, así como las imágenes de los activos en el sistema Seven. Dado que representando el 0.46% del total del rubro de activos fijos, no se considera un valor que afecte la materialidad de la cuenta Propiedad, planta y equipo, por lo tanto, se aplica la corrección de errores, establecida en el manual de políticas contables de RTVC, sin que implique reexpresión de los estados financieros.

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. Capital autorizado, suscrito y pagado

ARTÍCULO 6. CAPITAL *. La sociedad RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC, tiene un capital autorizado, suscrito y pagado de CINCO MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES TREINTA MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS CON CUARENTA Y DOS CENTAVOS MCTE, (\$5.557.030.758,42), dividido en CINCUENTA MILLONES (50.000.000) de acciones ordinarias, de un valor nominal de CIENTO ONCE PESOS CON UNO CUATRO CERO SEIS UNO CINCO UNO SEIS OCHO CUATRO CENTAVOS(\$111,1406151684) cada una; repartida entre los accionistas de la siguiente manera:

Cifras en miles de \$					
ACCIONISTAS	NIT	% PARTICIPACION	No.ACCIONES ORDINARIAS	VALOR NOMINAL DE LA ACCIÓN	VALOR TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
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 acciones ordinarias 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 diciembre 31 de 2022 un valor de \$234.680.153 miles. Que corresponde a los resultados generados en los años anteriores y al traslado de los saldos de la cuenta de Impactos por Transición al nuevo marco normativo por valor de \$234.431.675 miles, dando aplicación al instructivo No.001 de 2018 expedido por la CGN.

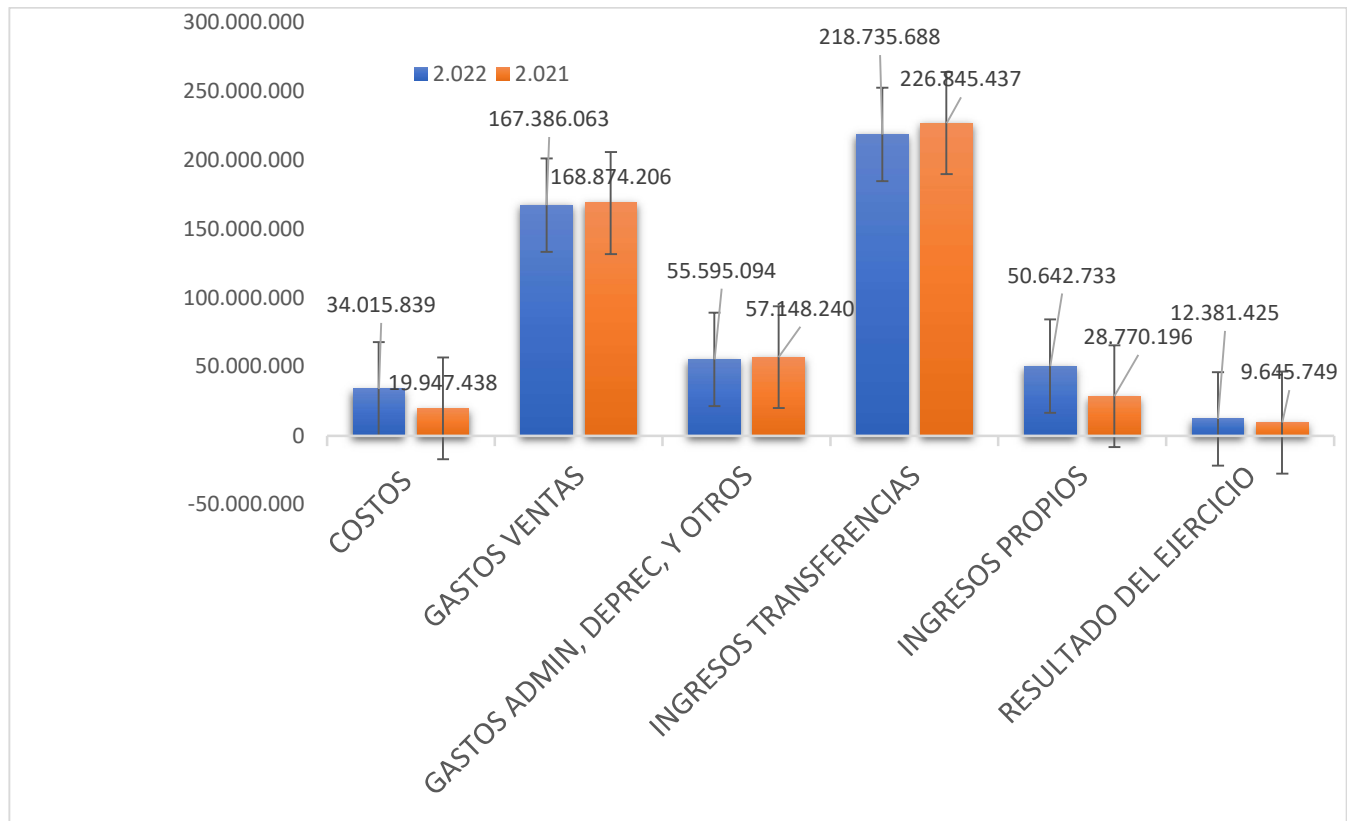
27.4. Reservas:

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

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

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

ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021:



NOTA 28. INGRESOS

Composición

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación y su saldo asciende a \$269.378.420 miles.

- El grupo de los ingresos a diciembre 31 de 2022 y 2021 está compuesto por los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	-269.378.420	-255.615.633	-13.762.788
4,3	Cr	Venta de servicios	-40.580.463	-26.186.714	-14.393.749
4,4	Cr	Transferencias y subvenciones	-218.735.688	-226.845.437	8.109.749
4,8	Cr	Otros ingresos	-10.062.270	-2.583.482	-7.478.788

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación en 2022 presentan un valor de \$218.735.688 miles.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-218.735.688	-226.845.437	8.109.749
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-218.735.688	-226.845.437	8.109.749
4.4.28	Cr	Otras transferencias	-218.735.688	-226.845.437	8.109.749

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 por concepto de transferencias una variación del -4% por valor de \$8.109.749 miles, debido en gran medida a que para la vigencia 2021, se contaba con más saldos de vigencias anteriores por transferencias de inversión por registrar por valor de \$16,079.253 miles, entre otros.

Es de anotar que 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 registraron en el ingreso resoluciones de FUTIC por un valor de \$214.499.836 miles, representados transferencias de inversión que venía de la vigencia 2021 por valor de \$16.079.253 miles, y transferencias de operación funcionamiento e inversión de la vigencia 2022 se han registrado un valor de \$198.420.583 miles, Así mismo, se han registrado ingresos por transferencias ley 14/91 por valor de \$2.060.613 miles, entre otros.

A continuación, se detallan las transferencias por todo concepto registradas durante la vigencia 2022 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	-19.803.602
RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT	-12.632.175
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-4.401.508
RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC)	-4.060.875
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-3.755.997
RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-3.510.179
RESOL 1309 -22 COPRODUC FUTIC - RTVC - COPRODUCT (EMMA REYES 2DA TEMP)	-2.988.441
RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT	-1.353.613
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-981.700
RESOL 027/22 DESARROLLO Y ASEG AUDIENC DIG (MEDIOS CONVERGENTES)	-754.741
RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022	-691.604
RESOL 027/22 LAS GESTAS EL TIEMPO (JUEGO DE KRONOS) 2022	-633.749
RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022	-562.770
RESOL 027/22 PROCURADURÍA GRL NAC	-295.735
RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP	-256.302
RESOL 1456/22 TRANSM DESDE LAS REG Y CONTE DIG PRESID REP	-209.837
RESOL 027/22 CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	-195.442
RESOL 027/22 DOCUMENTAL GUERRA DE LOS MIL DÍAS 2022	-190.922
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-184.852
RESOL 027/22 REPORTAJE: "COL SE HACE GRANDE" O COMO LLEGUE A DENOM 2022	-116.032
RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL	-111.889
RESOL 027/22 FISCALIA GRL NAC	-90.578
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DE INDEP - DESF MILITAR	-75.515
RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC	-45.438
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DEL EJERCITO BAT DE BOYACÁ	-36.254
RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC	-22.014
RESOL 027/22 TRANSM ESP CAMINATA SOLID POR COL 2022	-21.099
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-16.701
RESOL 027/22 DESARROLLO Y ASEG AUDIENC DIG (MEDIOS CONVERGENTES)	-3.019
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE OPERACIÓN, FUNCIONAMIENTO Y DE INVERSION 2022	-198.420.583
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-14.858.025
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-548.372
RESOL 1461/21 EL GENERAL EN SU LABERINTO	-548.200
RESOL 069/21 IMPLEMENTC SIST INF RTVC	-61.124
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-60.381
RESOL 879/21 CONST/91 30 AÑOS Y CONMC BAT PIENTA/MARACAIBO Y DECLAR OROCUÉ PAT HIST Y CULT	-3.091
RESOL 069/21 DAPRE	-60
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE INVERSION 2021	-16.079.253
TOTAL TRANSFERENCIAS FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE 2022:	-214.499.836
OTRAS TRANSFERENCIAS	VALOR REGISTRADO 2022 EN MILES DE \$
TRANSFERENCIAS LEY 14/91	-2.060.613
BIENES/DERECHOS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	-2.175.239
SUBTOTAL OTRAS TRASNFERENCIAS	-4.235.852
TOTAL INGRESOS POR TRANFERENCIAS 2022	-218.735.688

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 presentan un valor de \$50.642.733 miles, los cuales se detallan de manera comparativa 2022 y 2021, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-50.642.733	-28.770.196	-21.872.537
4.3	Cr	Venta de servicios	-40.580.463	-26.186.714	-14.393.749
4.3.33	Cr	Servicios de comunicación	-41.569.493	-27.378.060	-14.191.433
4.3.90	Cr	Otros servicios	-73.660	0	-73.660
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1.062.690	1.191.346	-128.656
4.8	Cr	Otros ingresos	-10.062.270	-2.583.482	-7.478.788
4.8.02	Cr	Financieros	-4.224.790	-1.054.806	-3.169.984
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-46.684	-8.671	-38.013
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-5.788.391	-1.508.644	-4.279.747
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	-2.405	-11.361	8.956

- La venta de servicios presenta una variación por valor de \$21.872.537 miles, obedece especialmente al incremento en facturación por central de medios (plan de medios), la cual para el año 2022 se está registrando el 100% en el ingreso, mientras que en el año anterior se registraba como recursos en administración, entre los cuales se encuentra: SENA por valor de \$7.953.630 miles, Fiduprevisora por valor de \$2.073.742 miles, Mineducación por valor de \$1.751.575 miles, DAPRE por valor de \$850.735 miles, ICBF \$730.422 miles, Minambiente por valor de \$630.791 miles, Catastro por valor de \$701.930 miles, entre otros. Por otro lado, también se incrementó facturación por el Canal Institucional de las siguientes entidades: DAPRE por valor de \$787.656 miles, Federación Nacional de Departamentos por valor de \$852.687 miles, Procuraduría por valor de \$420.278 miles, Contraloría por valor de \$222.218 miles, entre otros.

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

DETALLE	dic-22	dic-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
VENTA DE SERVICIOS	-40.580.463	-26.186.714	-14.393.749	54,97%
SERVICIOS DE RADIO	-1.173.180	-1.726.129	552.947	-32%
SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION	-24.425	-19.669	-4.756	24%
SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL	-15.851.819	-16.493.923	642.104	-4%
SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	-254.102	-391.222	137.120	-35%
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	-2.467.855	-2.314.385	-153.470	7%
CENTRAL DE MEDIOS	-18.942.490	-1.267.156	-17.675.334	1395%
SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL	-1.742.293	-2.422.570	680.277	-28%
SERVICIOS SEÑAL MEMORIA	-124.297	-1.551.660	1.427.363	-92%

- Los otros ingresos representan un valor de \$10.062.270 miles 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 y las cuentas por resoluciones de operación y funcionamiento por un valor de \$4.224.790 miles, ii) Diferencia en cambio por valor de \$46.684 miles y iii) ingresos diversos por valor de \$5.788.391 miles, iv) reversión pérdidas por deterioro de por valor de \$2.405 miles.

La variación en el grupo de otros ingresos por valor de \$7.478.788 miles, corresponden especialmente a: i) se incrementa los ingresos financieros por valor de \$3.169.984 miles por los rendimientos generados en cuentas de ahorro que incluyen los generados por transferencias de funcionamiento y operación que pasaron a ser recursos propios de RTVC incrementando esta cuenta en \$2.100.966 miles, a su vez hubo más recursos invertidos en CDTs que incrementaron rendimientos por valor de \$974.246 miles, adicionalmente se recibió intereses por conciliaciones y sentencias judiciales por valor de \$94.519 miles, entre otros; ii) Se incrementó los ingresos diversos por diferentes conceptos por valor de \$4.279.747 miles como son: reconocimiento de indemnizaciones por valor de \$2.400.339 miles de Axa Colpatría por siniestros ocasionados en varias estaciones (Maracaibo, Buena vista, Casa Baja, y San Andrés) por el paso del Huracán Iota y hurtos de equipos en algunas estaciones); incremento en incentivos por volumen y descuentos por pronto pago de la central de medios por valor de \$250.167 miles, derechos de explotación y coproducciones por valor de \$162.999 miles, Recuperaciones de costos y gastos por valor de \$1.543.168 miles por facturación de servicios públicos por valor de \$512 miles, entre otros,

Por el grupo más representativo dentro de otros ingresos son los ingresos diversos por valor de \$5,788.391 miles, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	dic-22	dic-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
INGRESOS DIVERSOS	-5.788.391	-1.508.644	-4.279.747	283,68%
Ganancia Por Baja En Ctas Act No Financ	0	-8.000	8.000	-100,00%
Fotocopias	-1.173	0	-1.173	100,00%
Recuperaciones	-141.708	-119.307	-22.402	18,78%
Recupe. Provision Cartera	0	-497	497	-100,00%
Recuperacion Incapacidades	-22.363	-3.516	-18.846	536,07%
Recuperacion Servicio Telefonico	-27	-1.528	1.501	-98,19%
Recuperacion Gastos Admon	-513.576	-163.854	-349.722	213,44%
Recuperación De Costos Y Gastos Gravados Iva	-1.535.843	-381.647	-1.154.196	302,42%
Aprovechamientos	0	-1.613	1.613	-100,00%
Recuperacupón Provisiones	-60.000	-119.000	59.000	-49,58%
Indemnizaciones	-2.580.182	-179.944	-2.400.238	1333,88%
Coproduccion	-6.585	-365	-6.220	1705,20%
Descuentos Financieros Central de Medios	-210.548	-180.660	-29.887	16,54%
Ajuste Por Redondeo	-2	-2	-0	19,90%
Descuentos por Volumen Central de Medios	-584.833	-357.423	-227.409	63,62%
Baja en cuentas por pagar que no generaran salida de recu	0	-17.080	17.080	-100,00%
Derechos de explotación en material audiovisuales	-162.999	0	-162.999	100,00%
Costas Judiciales	-104	-227	123	-54,13%
Agencias en Derecho en Sentencias Judiciales-honota	-1.598	0	-1.598	100,00%
Dev Descuentos por Volumen	33.150	26.021	7.129	27,40%



Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**

Teléfonos: (+57)(601) 2200700



Línea gratuita nacional: 018000123414

Línea preferencial para personas sordas: (+57)(601) 2200703

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.

El grupo de gastos estaba representado por un valor de \$222.981.157 miles, A continuación, se detalla de forma comparativa 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	222.981.157	226.022.446	-3.041.289
5,1	Db	De administración y operación	22.902.645	24.757.883	-1.855.238
5,2	Db	De ventas	167.386.063	168.874.206	-1.488.143
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32.122.350	31.783.783	338.567
5,8	Db	Otros gastos	570.099	606.574	-36.475

29.1. Gastos de administración, de operación y 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 de forma comparativa:

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	190.288.708	193.632.089	-3.343.381	190.288.708	0
5.1	Db	De Administración y Operación	22.902.645	24.757.883	-1.855.238	22.902.645	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.855.439	2.624.921	230.518	2.855.439	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	659.575	617.511	42.064	659.575	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	82.978	86.627	-3.649	82.978	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.372.187	1.270.034	102.153	1.372.187	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	560.692	425.801	134.891	560.692	0
5.1.11	Db	Generales	16.298.777	18.274.608	-1.975.831	16.298.777	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.072.997	1.458.381	-385.384	1.072.997	0
5.2	Db	De Ventas	167.386.063	168.874.206	-1.488.143	167.386.063	0
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	2.590.753	2.500.396	90.357	2.590.753	0
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	600.792	573.902	26.890	600.792	0
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	70.837	55.100	15.737	70.837	0
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	1.050.228	970.372	79.856	1.050.228	0
5.2.11	Db	Generales	161.062.014	163.395.496	-2.333.482	161.062.014	0
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	2.011.439	1.378.940	632.499	2.011.439	0

- Los gastos administrativos de la entidad a diciembre 31 de 2022 presentan un saldo de \$22.902.645 miles, los cuales corresponden a los registros por gastos de funcionamiento de RTVC. Este grupo frente al periodo anterior presenta una disminución de \$1.855.238 miles, siendo los más representativos: i) Gastos generales por valor de \$1.975.831 miles, dentro del cual se disminuyó gastos de mantenimiento por valor de \$2.602.830 miles, debido a que en el año anterior se llevó a cabo la remodelación y mantenimiento del edificio el CAN por parte de la firma Moderline, se incrementó seguros, honorarios y servicios, entre otros; ii) Impuestos por valor de \$385.384 miles, incremento que fue generado por el traslado al grupo de gasto operacionales en lo concerniente al 4x1000 en pagos con recursos de FUTIC en lo relacionado a pagos por servicios misionales; iii) Por otro lado, se incrementó los gastos por salarios, aportes y prestaciones sociales por valor de \$505.977 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%, entre otros.

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

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	Db	Gastos generales de Administración y Operación	16.298.777	18.274.608	-1.975.831
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	134.716	167.805	-33.089
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	102.404	781.909	-679.505
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	28.784	2.631.614	-2.602.830
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	265.866	205.458	60.408
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	980.302	669.831	310.471
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	226.196	287.343	-61.147
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	46.696	25.790	20.906
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	626	181	445
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	86.831	92.878	-6.047
5.1.11.25	Db	Seguros generales	672.301	306.649	365.652
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	5.520	3.885	1.635
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	97.398	97.584	-186
5.1.11.64	Db	Gastos legales	2.313	3.196	-883
5.1.11.65	Db	Intangibles	2.161.084	2.579.676	-418.592
5.1.11.78	Db	Comisiones	14.170	46.066	-31.896
5.1.11.79	Db	Honorarios	9.622.883	8.833.127	789.756
5.1.11.80	Db	Servicios	1.850.685	1.541.617	309.068

- El grupo de gastos de ventas presenta un saldo de \$167.386.063 miles, los cuales corresponden a los gastos incurridos y pagados con recursos del FUTIC y aportes recibidas de la ley 14/91 entre otros; La disminución frente al mismo periodo del año anterior fue por valor de \$1.488.143 miles, reflejado principalmente en los gastos generales por un valor de \$2.333.482 miles entre los cuales se disminuyó: i) Arrendamientos \$1.043.152 miles; ii) Mantenimiento y reparaciones en \$3.026.978 miles; iii) Comisiones \$168.245 miles; iv) transporte \$393.971 miles; iv) servicios y honorarios \$2.378.686 miles, entre otros, por otro lado, se incrementó gastos por servicios públicos por un valor de \$4.352.555 miles debido al cubrimiento de equipos para las nuevas estaciones de la red pública nacional, y gastos de viaje por \$248.766 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- Rtvplay, la producción radionovela Kaliman, entre otros); también se disminuyó la adquisición de licencias, entre otras las licencias deportivas adquiridas con Eurosport, también en el año anterior se firmó y se pagó convenios de coproducción con la Universidad Autónoma del Caribe "ATLANTICO PARA EL MUNDO" Patrimonio Fílmico, con la finalidad de salvaguardar la memoria patrimonial que alberga el

archivo audiovisual y sonoro de RTVC, SAVI (operador del contrato DAPRE), SUMIMAS (alquiler de equipos de cómputo) entre otras, Por otro lado, se efectuó adquisición de suscripción de los servicios de la Suite de Comunicaciones y correo electrónico G-Suite (Google Workspace), como el soporte técnico, y se incrementó el gasto por pagos a Pública (administración delegada en para la producción y logística para producciones de sensibilización de las marcas de RTVC); Quinto Color (coproducción de la serie de ficción “la sombra de la infancia segunda temporada”); Broad (Operador de la red pública nacional), entre otros.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.2.11	Db	Gastos generales de Ventas	161.062.014	163.395.496	-2.333.486
5.2.11.11	Db	Vigilancia y seguridad	1.481.209	1.521.766	-40.557
5.2.11.13	Db	Mantenimiento	6.509.284	8.984.875	-2.475.591
5.2.11.14	Db	Reparaciones	4.253.104	4.804.491	-551.387
5.2.11.15	Db	Servicios públicos	18.816.931	14.464.376	4.352.555
5.2.11.16	Db	Arrendamiento operativo	4.982.544	6.025.696	-1.043.152
5.2.11.17	Db	Viáticos y gastos de viaje	1.772.451	1.523.684	248.766
5.2.11.18	Db	Publicidad y propaganda	123.212	90.161	33.051
5.2.11.21	Db	Comunicaciones y transporte	1.909.943	2.303.914	-393.971
5.2.11.23	Db	Seguros generales	2.269.658	2.247.786	21.872
5.2.11.25	Db	Promoción y divulgación	2.035	120.361	-118.326
5.2.11.44	Db	Combustibles y lubricantes	809.575	734.653	74.922
5.2.11.47	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	339.543	253.403	86.140
5.2.11.63	Db	Gastos legales	497.077	477.994	19.083
5.2.11.71	Db	Comisiones	657.094	825.339	-168.245
5.2.11.72	Db	Honorarios	82.730.588	76.923.503	5.807.084
5.2.11.73	Db	Servicios	33.907.726	42.093.496	-8.185.770
5.2.11.90	Db	Otros gastos generales	40	0	40

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo presenta un saldo de \$32.122.350 miles y a diciembre 31 de 2022 y 2021 refleja el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	32.122.350	31.783.783	338.567
	Db	DETERIORO	683.906	2.488.726	-1.804.820
5.3.46	Db	De inversiones	538.232	78.813	459.419
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	102.478	3.903	98.575
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	43.196	2.406.010	-2.362.814
		DEPRECIACIÓN	30.978.464	28.788.788	2.189.676
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	30.978.464	28.788.788	2.189.676
		AMORTIZACIÓN	459.980	506.269	-46.289
5.3.66	Db	De activos intangibles	459.980	506.269	-46.289

La variación por valor de \$338.567 miles, es debido al especialmente al registro normal de la depreciación del periodo por valor de \$2.189.676 miles, teniendo en cuenta que ésta incluye la depreciación de los activos nuevos adquiridos en el último año, Así mismo, se presenta disminución de deterioro de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$2.362.814 miles. Por otro lado, se registró el deterioro de la inversión en 4_72 por valor de \$459.419 miles, entre otros.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

El deterioro, corresponde a la inversión en Servicios Postales Nacionales (4_72) registrada de acuerdo con el certificado emitido por dicha la entidad con corte a diciembre 31 de 2022, así mismo se registró de deterioro de cuentas por cobrar y propiedad planta y equipo así:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	683.906	0	683.906
5.3.46	Db	De inversiones	538.232	0	538.232
5.3.46.03	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	538.232	0	538.232
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	102.478	0	102.478
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	102.478	0	102.478
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	43.196	0	43.196
5.3.51.08	Db	Maquinaria y equipo	9.892	0	9.892
5.3.51.11	Db	Equipos de comunicación y computación	33.304	0	33.304

29.2.2. Depreciación

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	DIC.2022	DIC.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.978.464	28.788.788	2.189.676	7,61%
Edificaciones Y Casas	601.615	597.734	3.881	0,65%
Edificaciones y Casas Rurales en Comodato	35.223	34.253	970	2,83%
Herramientas Y Accesorios	132.987	128.974	4.013	3,11%
Deprec. Otros Maquinaria Y Equipo	2.684.731	2.430.014	254.717	10,48%
Depreciacion Muebles, Enseres Y Eq De Ofic	298.902	255.395	43.507	17,04%
Depreciacion Equipo Comunicaciòn	23.543.790	22.284.417	1.259.373	5,65%
Eq. Computaciòn	2.139.695	1.710.337	429.358	25,10%
Satélites Y Antenas	1.423.194	1.295.424	127.770	9,86%
Transporte Terrestre	107.729	46.694	61.035	130,71%
Depreciacion Eq Comedor, Cocina Desp Y Hoteleria	10.597	5.545	5.052	91,11%

29.7. Otros gastos

El rubro de otros gastos presenta un valor de \$570.098 miles y a diciembre 31 de 2022 y 2021 está compuesto de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	570.098	606.575	-36.476
5.8.02	Db	COMISIONES	84	0	84
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	84	0	84
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	7.958	1.822	6.136
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	7.824	1.736	6.088
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar	134	86	48
5.8.04	Db	FINANCIEROS	15.128	97.311	-82.183
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	0	24.608	-24.608
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	35.165	-35.165
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros(comisiones bancarias)	15.128	37.538	-22.410
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	546.929	507.441	39.486
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	26.182	318.203	-292.022
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	513.626	180.500	333.126
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7.121	8.738	-1.617

La variación por valor de \$36.476 miles, se debe especialmente a pérdida por siniestros y pérdida por baja en cuentas de activos, lo cual corresponde a los activos que se dieron de baja por siniestros de elementos en algunas estaciones como Fonseca, Arboles y San Marcos, entre otros.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Este grupo refleja un saldo de \$34.015.839 miles. En esta cuenta se contabilizan los costos directos correspondientes a la producción de los servicios de la entidad, especialmente de Canal institucional y la central de medios, presentando los siguientes saldos en 2022 y 2021:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	34.015.839	19.947.438	14.068.401
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34.015.839	19.947.438	14.068.401
6.3.90	Db	Otros servicios	34.015.839	19.947.438	14.068.401

La variación por valor de \$14.068.401 miles, corresponde al registro de pagos de pautas de central de medios por un valor de \$16.185.349 miles, los cuales en la vigencia anterior se registraban como recursos recibidos en administración al igual que la facturación que se emitía para el plan de medios de las diferentes entidades, por otro lado, se disminuyó gastos del canal por concepto de honorarios y servicios por valor de \$1.131.629 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	34.015.840	19.947.438	14.068.402
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	34.015.840	19.947.438	14.068.402
6.3.90.90	Db	Otros servicios	34.015.840	19.947.438	14.068.402
63909002		Honorarios Y Prestacion De Servicios-Radio	254.633	538.610	-283.977
63909003		Costos Central de Medios	16.185.340	557.648	15.627.692
63909005		Costo de Licencias de Mercadeo	73.963	0	73.963
63909004		Comisiones- Radio	0	674	-674
63909006		Produccion Y Realizacion De Programas-Tv	2.615	251.155	-248.540
63909007		Honorarios	11.593.616	12.712.038	-1.118.422
63909008		Alquiler de Bienes Inmuebles	17.614	46.828	-29.214
63909009		Alquiler Equipos-Tv	1.330.757	1.175.567	155.190
63909010		Gastos De Viaje	957.564	931.243	26.321
63909011		Servicios	1.652.107	1.665.314	-13.207
63909012		Servicios De Alimentacion	36.946	61.691	-24.745
63909013		Servicio De Transporte	1.545.007	1.202.788	342.219
63909014		Materiales De Grabacion	127.011	171.296	-44.285
63909015		Otras compras	0	413.718	-413.718
63909016		Comisiones	184.795	165.118	19.677
63909018		Polizas De Cumplimiento	53.872	53.750	122

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	38.726	6.849	31.877
4.8.06 (+)	Cr	Ingresos por ajuste por diferencia en cambio	46.684	8.671	38.013
5.8.03 (-)	Db	Gastos por ajuste por diferencia en cambio	-7.958	-1.822	-6.136

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	46.684	-8.092	38.592	309.531	0	0	309.531
Efectivo y equivalentes al efectivo	46.210	-7.958	38.252	309.645	0	0	309.645
Cuentas por cobrar	474	-134	340	-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

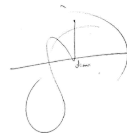
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El impuesto a las ganancias no se presenta para este año fiscal, teniendo en cuenta que la entidad generaba impuesto 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".



ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ

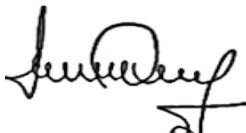
Representante Legal
CC: 52.029.011



JULIANA SANTOS RAMIREZ

Subgerente de Soporte Corporativo (E)

Escriba el texto aquí



LUZ DARY ZULETA SUAREZ

Revisor Fiscal
En Representación de Kreston RM S.A.
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

INDICADORES TRIMESTRALES DE RENTABILIDAD Y DE LIQUIDEZ 2022-RTVC SAS

SUBDIMENSIÓN	NOMBRE	TIPO	FRECUENCIA	META	mar-22	jun-22	sep-22	dic-22	ANÁLISIS
Rentabilidad	Margen de Utilidad Bruta de CI	Eficacia	Trimestral	30	-83,90%	-56,04%	-22,46%	-10,41%	El resultado del indicador mide la rentabilidad del Canal Institucional por la venta de prestación de servicios, el cual generó para este trimestre un margen del -10,41%; debido a que se registraron costos por producciones de contratos que estan en ejecución, los cuales son facturados al terminar la dicha producción o ejecución de los mismos.
	Margen de Utilidad Neta	Eficacia	Trimestral	0	2700,43%	634,67%	189,65%	30,51%	El resultado del indicador presenta un margen de utilidad neta del 30,51%, debido a que hubo un mayor volumen en ventas, especialmente por Central de medios, con una rentabilidad del 15%, adicionalmente los gastos de operación y administración tuvieron una leve disminución con respecto al año anterior del 1,30%, entre otros.
Liquidez	Razón Corriente	Eficacia	Trimestral	1,5	3,11	2,94	2,64	1,72	El resultado del indicador determina que RTVC tiene liquidez para cumplir con sus pasivos a corto plazo; por cada peso que debe, cuenta con 1.72 pesos para pagar las obligaciones a corto plazo.
	Rotación de Cartera	Gestión	Trimestral	45	47,87	7,23	6,99	7,29	El resultado del indicador permite identificar que RTVC está recuperando su cartera cada 7 días y asu vez una rotación de 49 días al año aproximadamente.



Radicado N° 202302590003671

Bogotá, D.C, 14 de febrero de 2023.

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS**
Ciudad

**ASUNTO: CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022 POR CONTADOR Y REPRESENTANTE LEGAL**

Los suscritos Representante Legal y Contador de RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS, certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Los estados financieros, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo, no contienen vicios, imprecisiones, errores materiales o significativos que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la compañía.
- II. Las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la compañía han sido verificadas previamente, conforme al reglamento, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.
- III. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el período terminado en esta fecha.
- IV. Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante el periodo terminado en 31 de diciembre de 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.
- V. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2022.
- VI. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera de Colombia.
- VII. Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ
C.C. No. 52.029.011
Representante Legal

JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
C.C. No. 37.322.013
T. P. No. 82409-T

Contador Público

Av. El Dorado 49-57, Edificio 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**

Teléfonos: (+57)(601) 2200700

Línea gratuita nacional: 018000123414

Línea preferencial para personas sordas: (+57)(601) 2200703



Radicado N° 202302590003681

Bogotá, D.C, 14 de febrero de 2023.

Señores
KRESTON RM S.A.
Atn. Dr. Luz Dary Zuleta Suarez
Revisor Fiscal
Ciudad.

ASUNTO: CARTA DE RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Respetados Señores:

En relación con su auditoría a los Estados Financieros de la entidad **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS** por los años terminados a diciembre 31 de 2022 y 2021 y con el propósito de emitir un informe en cuanto a si los Estados Financieros de la Entidad presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad de conformidad con los principios Regulados por la Ley 1314 de 2009, y preparados de acuerdo con el nuevo marco regulatorio de la Contaduría General de la Nación determinado por la Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su revisión:

1. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros y su correspondiente documentación soporte, las Actas de Asamblea general de accionistas y Actas de Junta directiva. La entidad se compromete a presentar a la Revisoría Fiscal el libro de Actas de Asamblea General de Accionistas y Junta Directiva con la totalidad de las actas mencionadas en previa socialización antes del cierre de la auditoría a los Estados Financieros 2022.
2. De la misma manera, manifestamos que la información financiera se encuentra libre de representaciones erróneas de importancia relativa incluyendo omisiones.
3. Le manifestamos que conocemos ampliamente los actos ejecutados por la **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS** durante la vigencia o periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.
4. Desconocemos la existencia de reportes de transacciones sin contabilizar apropiadamente en los registros de contabilidad que respaldan los estados financieros.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de transacciones con terceros, relacionados con **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS**, incluyendo cualquier tipo de cuenta por cobrar o pagar, las cuales han sido registradas o reveladas apropiadamente en los estados financieros.
6. Igualmente confirmamos que los Estados Financieros se encuentran libres de manifestaciones de importancia relativa incluyendo omisiones.
7. Se ha cumplido con los aspectos significativos de contratos, convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros. Así mismo, no existen

📍 Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**

📞 **Teléfonos:** (+57)(601) 2200700
📞 **Línea gratuita nacional:** 018000123414
📞 **Línea preferencial para personas sordas:** (+57)(601) 2200703

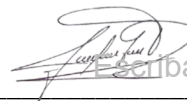
incumplimientos respecto de los requerimientos de órganos de control, que pudieran tener un efecto de importancia sobre los Estados Financieros.

8. La siguiente información ha sido debidamente registrada y revelada en forma adecuada en los Estados Financieros.
 - a) El valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.
9. La administración registro todas las ejecuciones referentes a las resoluciones del FUTIC que se encontraban previstas para la vigencia de 2022.
10. Hemos registrado y/o revelado, todos los pasivos reales y contingentes.
11. Desconocemos de violaciones a leyes o reglamentaciones, cuyo efecto debería considerarse para revelación en los Estados Financieros, o como base para registrar una pérdida contingente.
12. Desconocemos sobre eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de la presente comunicación, que pudieran requerir ajustes y/o revelaciones adicionales en los Estados Financieros.
13. Desconocemos acerca de irregularidades frente a transacciones u operaciones que tuvieran un efecto sobre los resultados del periodo terminado al 31 de diciembre de 2022.
14. Igualmente, **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS** desconoce sobre pérdidas por cambios en el valor o puestas en el mercado de los activos.
15. Durante el periodo de ejecución **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS** ha aplicado un adecuado sistema de control interno, mediante el cual se han adoptado las medidas necesarias para minimizar los riesgos involucrados y mejorar los controles relacionados con el sistema de control interno.
16. Finalmente es importante destacar que **RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS** se ha cerciorado de la presentación razonable de los Estados Financieros, en cuanto que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos, de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera y las normas concordantes.
17. Reconocimos e informamos las demandas en ejecución presentadas contra la entidad.

Cordialmente,



**ADRIANA ELVIRA
VASQUEZ SANCHEZ**
Representante Legal



**JUDITH DEL CARMEN
GARCIA VELASQUEZ**
Contador

Escríbala el texto aquí

📍 Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 33
Bogotá D.C, Colombia - Código Postal: **111321**

📞 **Teléfonos:** (+57)(601) 2200700

📞 **Línea gratuita nacional:** 018000123414

📞 **Línea preferencial para personas sordas:** (+57)(601) 2200703