

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC SAS

NIT 900.002.583 – 6

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

SEPTIEMBRE DE 2022

		Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion	Variacion	
		SEPT.2022	SEPT.2021	Absoluta	%	
ACTIVO CORRIENTE						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:	5	104.199.749	103.701.151	498.598	0,48%
1105	CAJA	5	5.230	5.230	0	0,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		103.692.236	103.695.921	-3.685	0,00%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		502.283	0	502.283	100,00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	24.397.221	5.510.001	18.887.220	100,00%
1223	INVERSIONES DE ADMINIST. DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		24.397.221	5.510.001	18.887.220	100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR:	7	5.103.858	10.106.657	-5.002.799	-49,50%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4.644.170	2.409.097	2.235.073	92,78%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	0	7.324.262	-7.324.262	-100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		459.688	373.298	86.390	23,14%
19	OTROS ACTIVOS:	16	2.899.741	2.611.399	288.342	11,04%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		774.332	1.269.631	-495.299	-39,01%
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS		1.316.736	883.727	433.009	49,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		808.673	458.041	350.632	76,55%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 136.600.569	\$ 121.929.208	\$ 14.671.361	12,03%
ACTIVO NO CORRIENTE						
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	845.764	924.577	-78.813	-8,52%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		924.577	924.577	0	0,00%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-78.813	0	-78.813	-100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR:	7	387.048	790.074	-403.026	-51,01%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		211.862	211.862	0	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		61.283	401.614	-340.331	-84,74%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		10.427.922	10.498.573	-70.651	-0,67%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-10.314.019	-10.321.975	7.956	-0,08%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:	10	268.976.856	275.628.874	-6.652.018	-2,41%
1605	TERRENOS		121.093.853	121.077.368	16.485	0,01%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		0	4.039.756	-4.039.756	-100,00%
1640	EDIFICACIONES		31.889.344	31.721.727	167.617	0,53%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		41.033.437	38.842.501	2.190.936	5,64%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.988.027	2.388.725	599.302	25,09%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		311.368.489	289.523.140	21.845.349	7,55%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.192.181	581.830	610.351	104,90%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		142.125	99.489	42.636	42,86%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-226.941.197	-201.189.207	-25.751.990	12,80%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-13.789.403	-11.456.455	-2.332.948	20,36%
19	OTROS ACTIVOS:		7.481.095	3.556.705	3.924.390	110,34%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16	462.902	12.902	450.000	3487,96%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	7.987.151	3.896.533	4.090.618	104,98%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14	-968.958	-352.730	-616.228	174,70%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 277.690.763	\$ 280.900.230	\$ -3.209.467	-1,14%
TOTAL ACTIVO			\$ 414.291.332	\$ 402.829.438	\$ 11.461.894	2,85%

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC

NIT:900.002.583-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Periodo Actual SEPT.2022	Periodo Anterior SEPT.2021	Variacion Absoluta	Variacion %
PASIVO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR:		5.372.786	6.730.192	-1.357.406	-20,17%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	3.855.954	4.946.625	-1.090.671	-22,05%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		275.863	604.268	-328.405	-54,35%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		120.381	143.226	-22.845	-15,95%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		838.064	1.012.880	-174.816	-17,26%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		256.961	3.161	253.800	8029,17%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		25.563	20.032	5.531	27,61%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:	22	1.270.718	1.046.849	223.869	21,39%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.270.718	1.046.849	223.869	21,39%
27 PROVISIONES:	23	40.000	200.000	-160.000	-80,00%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		40.000	200.000	-160.000	-80,00%
29 OTROS PASIVOS:	24	45.026.498	104.134.306	-59.107.808	-56,76%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		1.030.414	581.246	449.168	77,28%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		6.786	56.384	-49.598	-87,96%
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		43.989.298	103.496.676	-59.507.378	-57,50%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 51.710.002	\$ 112.111.347	\$ -60.401.345	-53,88%
PASIVO NO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR:	21	22.838	36.905	-14.067	-38,12%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		22.838	36.905	-14.067	-38,12%
29 OTROS PASIVOS:	24	15.693	0	15.693	100,00%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		15.693	0	15.693	100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 38.531	\$ 36.905	\$ 1.626	4,40%
TOTAL PASIVO		\$ 51.748.533	\$ 112.148.252	\$ -60.399.719	-53,86%
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		233.325.929	223.651.291	9.674.638	4,33%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		57.440.785	-4.775.079	62.215.864	-1302,93%
3114 RESERVAS		7.177.667	7.206.556	-28.889	-0,40%
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		\$ 362.542.799	\$ 290.681.186	\$ 71.861.613	24,72%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 414.291.332	\$ 402.829.438	\$ 11.461.894	2,85%
CUENTAS DE ORDEN					
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	\$ 11.434.267	\$ 29.703.619	\$ -18.269.352	-61,51%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	\$ 102.844.941	\$ 104.499.689	\$ -1.654.748	-1,58%

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ

Representante Legal

CC: 52.029.011

NASLY TORRES BERNAL

Coordinadora de Contabilidad

LUZ DARY ZULETA SUAREZ

Revisora Fiscal- En representación de Kreston RM S.A.S

T.P: 146144-T

JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ

Contadora Pública

T.P: 82409 -T

CC: 37.322.013



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



	Nota	Periodo Actual SEPT. 2022	Periodo Anterior SEPT. 2021	Variacion Absoluta	Variacion %
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION					
43 VENTA DE SERVICIOS	28	\$ 30.288.475	\$ 14.578.662	15.709.813	107,76%
4333 SERVICIOS DE RADIO		793.277	1.051.324	-258.047	-24,54%
4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION		16.658	12.422	4.236	34,10%
4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL		10.242.671	7.547.955	2.694.716	35,70%
4333 SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA		156.157	244.103	-87.946	-36,03%
4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		2.072.412	1.930.033	142.379	7,38%
4333 CENTRAL DE MEDIOS		15.420.604	687.258	14.733.346	2143,79%
4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL		1.519.328	1.580.614	-61.286	-3,88%
4333 SERVICIOS SEÑAL MEMORIA		67.368	1.524.953	-1.457.585	-95,58%
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION					
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	\$ 188.852.376	\$ 139.059.384	49.792.992	35,81%
4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACIÓN		117.390.903	78.911.869	38.479.034	48,76%
4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO		23.027.097	14.007.506	9.019.591	64,39%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC		45.635.262	41.651.953	3.983.309	9,56%
4428 TRANSFERENCIAS LEY 14/91		1.953.784	993.647	960.137	96,63%
4428 BIENES/DERECHOS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		845.330	3.494.409	-2.649.079	-75,81%
TOTAL INGRESOS		\$ 219.140.851	\$ 153.638.046	65.502.805	42,63%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION					
		\$ 130.933.629	\$ 123.327.431	7.606.198	6,17%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	30	\$ 27.086.752	\$ 12.141.372	14.945.380	123,09%
52 GASTOS DE OPERACIÓN	29	\$ 103.846.877	\$ 111.186.059	-7.339.182	-6,60%
5202 SUELDOS Y SALARIOS		1.968.924	1.906.286	62.638	3,29%
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		448.933	418.955	29.978	7,16%
5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA		55.681	41.461	14.220	34,30%
5208 PRESTACIONES SOCIALES		810.942	678.241	132.701	19,57%
5211 GENERALES		99.089.392	107.057.919	-7.968.527	-7,44%
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.473.005	1.083.197	389.808	35,99%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		\$ 88.207.222	\$ 30.310.615	57.896.607	191,01%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	\$ 14.904.465	\$ 14.300.585	603.880	4,22%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		2.220.307	1.968.039	252.268	12,82%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		526.120	457.222	68.898	15,07%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		66.515	65.874	641	0,97%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		1.129.514	897.219	232.295	25,89%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		190.364	271.345	-80.981	-29,84%
5111 GENERALES		10.178.214	9.768.085	410.129	4,20%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		593.431	872.801	-279.370	-32,01%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	\$ 23.554.557	\$ 21.643.173	1.911.384	8,83%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		23.205.082	21.414.370	1.790.712	8,36%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		349.475	228.803	120.672	52,74%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		\$ 38.459.022	\$ 35.943.758	2.515.264	7,00%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		\$ 49.748.200	\$ -5.633.143	55.381.343	-983,13%
48 OTROS INGRESOS	28	\$ 8.251.488	\$ 1.315.111	6.936.377	527,44%
4802 FINANCIEROS		2.610.350	231.309	2.379.041	1028,51%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		39.694	6.324	33.370	527,70%
4808 INGRESOS DIVERSOS		5.601.444	1.077.478	4.523.966	419,87%
58 OTROS GASTOS	29	\$ 558.903	\$ 457.047	101.856	22,29%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		3.124	1.011	2.113	209,08%
5804 FINANCIEROS		10.065	50.442	-40.377	-80,05%
5890 GASTOS DIVERSOS		545.714	405.594	140.120	34,55%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL		\$ 7.692.585	\$ 858.064	6.834.521	796,50%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 57.440.785	\$ -4.775.079	62.215.864	-1302,93%
5821 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29	0	0	0	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 57.440.785	\$ -4.775.079	62.215.864	-1302,93%

ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ
 Representante Legal
 CC: 52.029.011

NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora de Contabilidad

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

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 INTERMEDIOS

SEPTIEMBRE 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.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables.....	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	19
Composición.....	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras	20
5.2. Efectivo de uso restringido	20
5.4. Saldos en moneda extranjera	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23
Composición.....	23
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	24
Composición.....	24
7.7. Prestación de servicios	25
7.16. Transferencias por Cobrar.....	26
7.17. Otras cuentas por Cobrar	26

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	29
Composición.....	29
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	30
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	32
10.3. Estimaciones.....	34
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	34
Composición.....	34
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	35
14.2. Revelaciones adicionales.....	35
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	38
Composición.....	38
Generalidades.....	39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	41
Composición.....	41
21.1. Revelaciones generales.....	41
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	41
21.1.5. Recursos a favor de terceros.....	42
21.1.7. Descuentos de nómina.....	42
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas/impuestos sobre las ventas:.....	42
21.1.17. Otras cuentas por pagar:.....	43
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43
Composición.....	43
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	43
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	47
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (Nomina).....	47
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	47
NOTA 23. PROVISIONES	47
Composición.....	47
23.1 Litigios y demandas.....	47
NOTA 24. OTROS PASIVOS	48
Composición.....	48
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	48

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	49
Composición.....	49
25.1. Activos contingentes	49
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	50
25.2. Pasivos contingentes.....	50
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	51
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	52
Composición.....	52
26.1. Cuentas de orden deudoras	52
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	53
NOTA 27. PATRIMONIO.....	53
Composición.....	53
27.1. Capital fiscal.....	54
27.2. Capital autorizado, suscrito y pagado	54
27.3. Resultados de ejercicios anteriores.....	55
27.4. Reservas:	55
NOTA 28. INGRESOS	56
Composición.....	56
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	57
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	58
NOTA 29. GASTOS.....	61
Composición.....	61
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	61
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
29.7. Otros gastos	64
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	65
Composición.....	65
30.1. Costo de ventas de servicios.....	65
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	66
Composición:	66
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	66
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	66

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido66



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC S.AS

NIT. 900.002.583

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 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, 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 septiembre 30 de 2022 han sido preparados de acuerdo con la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, clasificadas como entidades de gobierno.

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

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital:

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

➤ Presentación de estados financieros

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

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

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

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

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

➤ **Período cubierto**

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

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

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

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

- Periodo de preparación obligatoria: Es el comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución No. 693 de 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017.
- Primer periodo de aplicación: Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, la contabilidad se lleva bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

Cobertura de la red pública:

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

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

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

ESTACION No. 1 CAN- CENTRO ADMINISTRATIVO NACIONAL	NÚMERO
ESTACION PROPIA	1
TOTAL	1

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

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

ESTUDIOS DE RADIO	NÚMERO
ESTUDIOS DE RADIO PROPIOS	22
TOTAL	22

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

➤ Proceso contable:

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

➤ Principios de reconocimiento

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

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

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

- RTVC reconocerá un COSTO cuando éste represente un decremento en los beneficios económicos o potenciales de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación de servicios vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

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

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

➤ Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

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

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

➤ Transición al Marco de Regulación Resolución 533 de 2015

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

➤ Estimaciones y juicios contables significativos

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

- Cuantías menores para reconocimiento de propiedades, planta y equipo

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

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

- Provisiones por litigios

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

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

- Deterioro propiedades, planta y equipo

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

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

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

- Deterioro cuentas por cobrar

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

- Impuesto a las Ganancias

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

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

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

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

3.3. Correcciones contables

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19

Como consecuencia de la emergencia sanitaria por el COVID_19, el proceso contable de RTVC durante el año 2020 y 2021, funcionó de manera virtual y la información financiera fue presentada de forma oportuna y para el 2022 se está manejando la alternancia.

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

➤ Inversiones de administración de liquidez

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

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

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

➤ Cuentas por cobrar:

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

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

➤ Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

➤ Cuentas por pagar

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

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

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

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

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

➤ Ingresos

- Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

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

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

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

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

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

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

- Ingresos de transacciones con contraprestación

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

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

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

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

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

➤ Provisiones

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

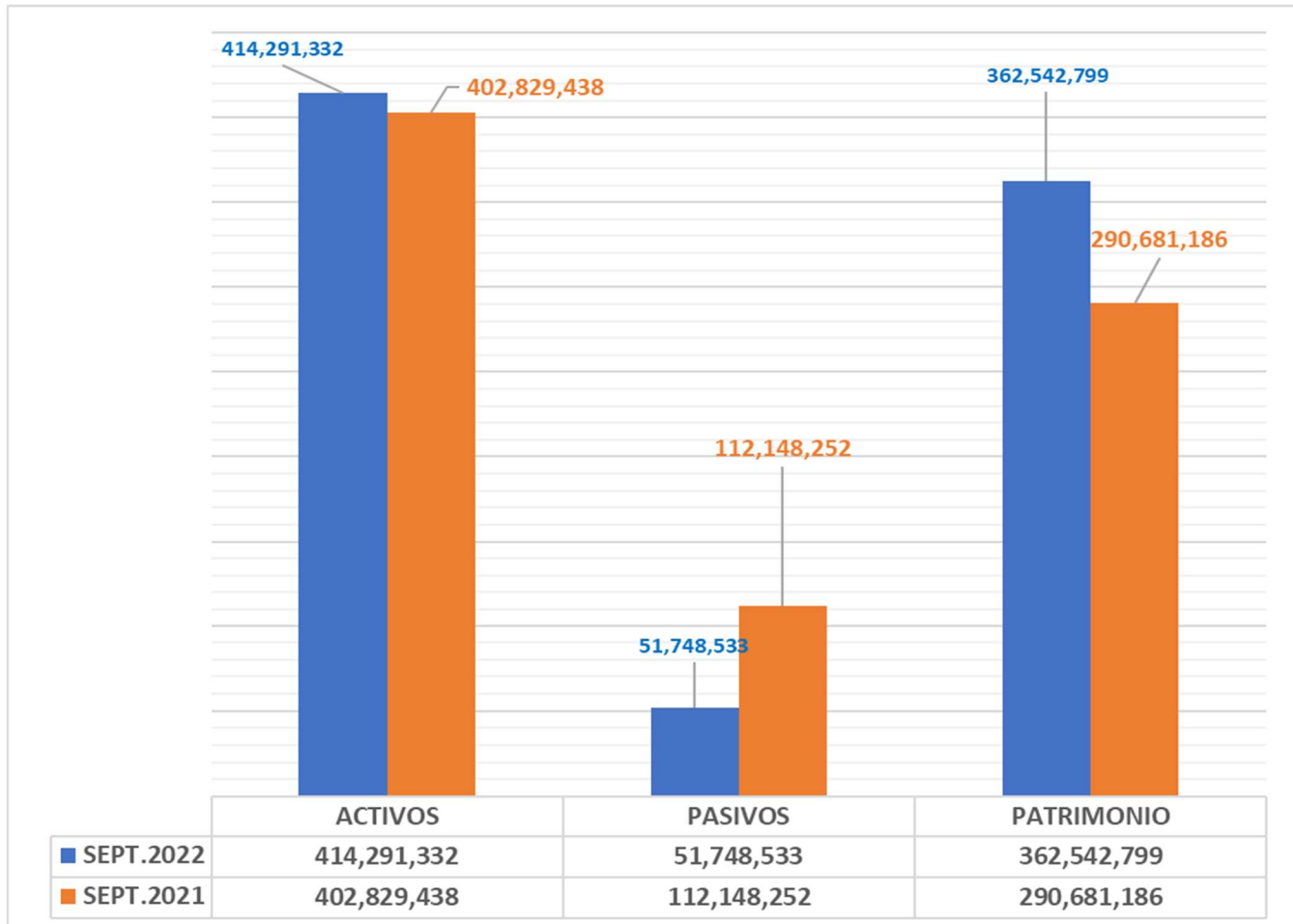
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A SEPTIEMBRE 30 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 \$104.199.749 miles. El cual presenta los siguientes saldos a septiembre 30 de 2022:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	104,199,749	103,701,151	498,598
1.1.05	Db	Caja	5,230	5,230	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	103,692,236	103,695,921	-3,685
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	502,283	0	502,283

La variación por valor de \$498.598 miles, obedecen especialmente a que en 2022 se constituyeron CDTs por valor de \$19.000.000 miles con el banco ITAU disminuyendo el valor del disponible, Por otro lado, en el mismo período del año anterior, FUTIC tenía por trasferir recursos a RTVC por valor de \$7.324.262 miles por concepto de la resolución No. 070/21 (Extensión y cobertura de radio, así mismo, en 2022 se recibió pago por siniestros por valor de \$2.523.928 miles y se recibieron más recursos de FUTIC por valor de \$6.877.778 miles, entre otros.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo a septiembre 30 de 2022 refleja un saldo de \$103.692.236 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	103,692,236	103,695,921	-3,685	1,000,492	1.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	1,576	-1,576	0	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	46,898,183	103,585,717	-56,687,534	1,000,492	1.9
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	272,214	38,865	233,349	0	1.1
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	56,521,839	69,763	56,452,076	0	1.1
		Fondo de Inversión Cartera Colectiva No 00200347653 FIDUBOGOTA	56,521,839	69,763	56,452,076	0	1.1

Los depósitos a septiembre 30 de 2022, estaban compuesto por transferencias recibidas de FUTIC, por valor de \$43.934.535 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 \$58.615.689 miles que incluye el traslado de \$52.620.000 miles de la resolución 006/22 FUTIC al Fondo de Inversión Cartera Colectiva-FIDUBOGOTA), recaudos por indemnización (siniestros) recibidos de aseguradoras por valor de \$883.720 miles Así mismo, en este grupo también se incluye transferencias recibidas por concepto de Ley 14 de 1991 por valor de \$258.292 miles, entre otros.

5.2. Efectivo de uso restringido

A continuación, se detalla la cuenta de uso restringido:

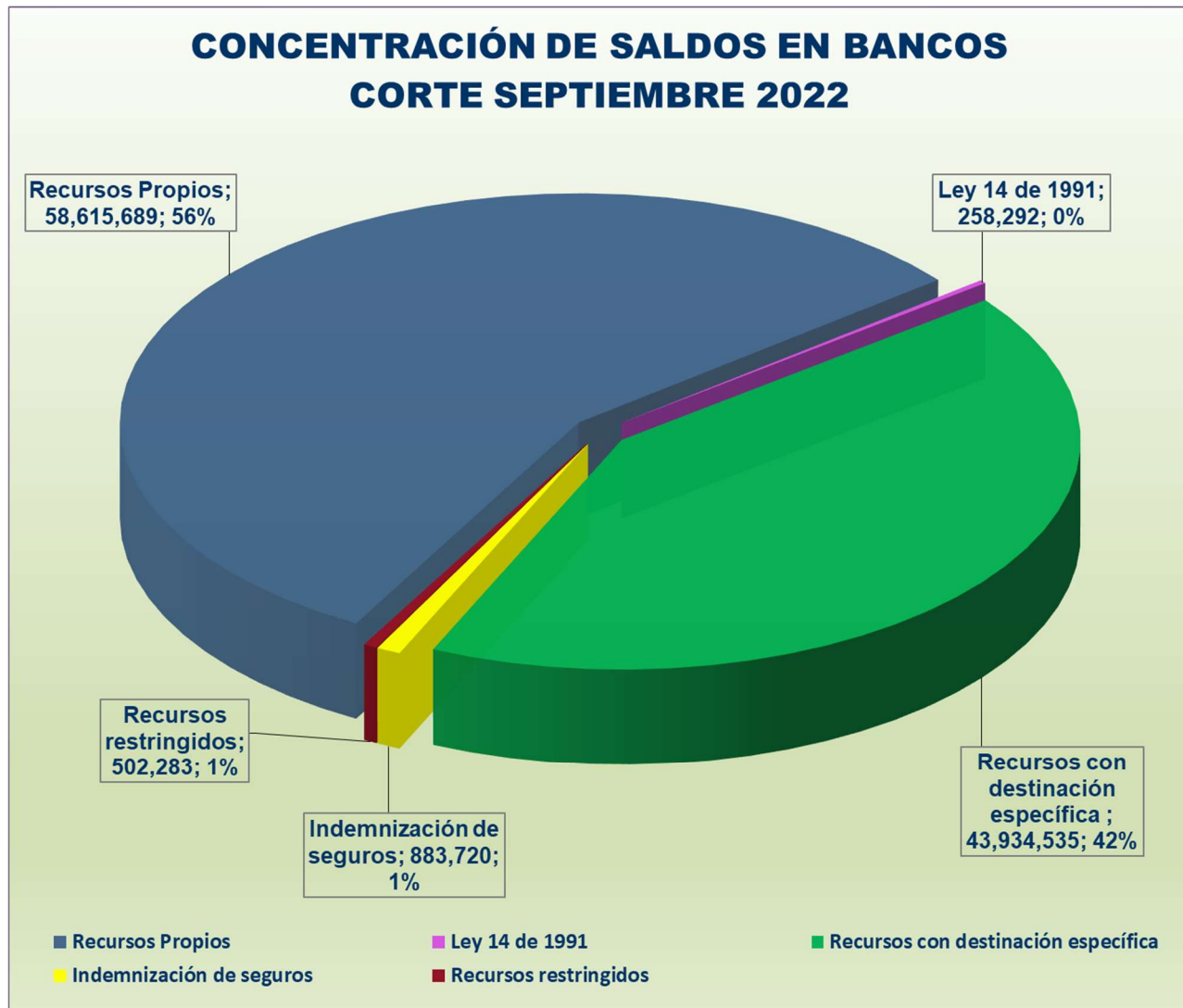
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RESTRICCIONES	
			2,022	2021	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	502,283	0.00	0.00		
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	502,283	0	0.00		
		Cuenta de ahorro	502,283	0.00		Embargo	Cuenta congelada Itau y Davivienda por embargo hasta por \$450 millones de Fresa Producciones Comunicaciones SAS contrato

Este grupo registra los recursos restringidos por los bancos a septiembre 30 de 2022 por un valor de \$502.283 miles así: Banco ITAU por valor congelado de \$450.000 miles y Banco Davivienda por el saldo a septiembre 30 de 2022 por un valor de \$52.284 miles; lo anterior obedece al embargo y retención preventiva, proferido por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo No. 11001310302220210002200 por un monto máximo de \$450.000 miles, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS, por servicios prestados sin disponibilidad presupuestal que los amparara y que pretenden se le reconozcan en ejecución del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019, el juez al inicio solo revisa requisitos formales y libra las medidas cautelares, RTVC está en trámite de contestación de esta demanda.

5.4. Saldos en moneda extranjera

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO 2022			SALDO 2021			VARIACIÓN EN PESOS (COP)
			VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	
	Db	TOTAL	60,064.00	4,532.07	272,214	10,135.11	3,834.68	38,865	233,349
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	60,064.00	4,532.07	272,214	10,135.11	3,834.68	38,865	233,349
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	60,064.00	4,532.07	272,214	10,135.11	3,834.68	38,865	233,349
	Db	Dólar Estadounidense	60,064.00	4,532.07	272,214	10,135.11	3,834.68	38,865	233,349

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 septiembre 30 de 2022:

CUENTA	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL SEPTIEMBRE DE 2022	
LEY 14 DE 1991						
12620848946	BANCOLOMBIA	Ahorros	LEY 14	Recursos para cubrir gastos de señal colombia	258,292	
TOTAL					258,292	
INDEMNIZACION DE SEGUROS						
903260	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-RTVC	Recursos para recuperación de bienes siniestrados	876,379	
232835	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-ANTV		1,177	
232843	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-MINTIC		6,164	
TOTAL					883,720	
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.	1,594,060	
69000000894	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2021 Funcionamiento y Operación		2,690	
69000002859	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2022 Funcionamiento y Operación		5,959	
90878	BOGOTA	Corriente	RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA CTE REMUNERADA		272,214	
287003	BOGOTA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BOGOTÁ		13,696	
4602016513	COLPATRIA	Ahorros	COLPATRIA		22,272	
200347653	FIDUBOBOGOTA	Ahorros	FIDUBOGOTA		56,521,839	
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ		169,054	
251852786	OCCIDENTE	Ahorros	RECURSOS PROPIOS RTVC		13,906	
TOTAL					58,615,690	
PROYECTOS DE INVERSIÓN FUTIC						
691394	BOGOTA	Ahorros	Resol 027/22 Cofinanciación, Programación C.I.2022	Proyectos FUTIC	3,107,550	
691386	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Produc. Presidencia/ Produc. Audiovisuales Leyes de la República 2022		380,237	
691378	BOGOTA	Ahorros	Resol 059/22 Transmisiones Especiales y Nuevos Contenidos Presidencia 2022		18,396	
4602450813	COLPATRIA	Ahorros	Resol 027/22 Desarrollo y Aseguramiento de la Audiencia Digital 2022		757,818	
4602450814	COLPATRIA	Ahorros	Resol 059/22 Contenidos Educativos Multiplataformas 2022		1,775,594	
5034038	ITAU	Ahorros	Resol 027/22 Patrimonio Histórico 2022		529,308	
5034045	ITAU	Ahorros	Resol 059/22 Implementación, Despliegue y Cobertura TDT PyR 2022		23,406,775	
5054259	ITAU	Ahorros	RESOL. 1309/2022 EMMA REYES SEGUNDA TEMP		2,999,086	
268841038	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 044/22 Extensión y Descentralización Radio 2022		10,100,935	
268841020	OCCIDENTE	Ahorros	Resol 059/22 Sistema Informativo y Producción Transv 2022		858,836	
TOTAL					43,934,535	
SUBTOTAL					103,692,237	
RECURSOS DE USO RESTRINGIDO						
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ	Recursos restringidos	450,000	
473000098938	DAVIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS- DAVIVIENDA		52,283	
TOTAL					502,283	
TOTAL BANCOS					104,194,520	

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este grupo refleja a septiembre 30 de 2022 un saldo de \$25.242.985 miles distribuido así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24,397,221	845,764	25,242,985	0	6,434,578	6,434,578	18,808,407
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	24,397,221	845,764	25,242,985	0	6,434,578	6,434,578	18,808,407
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	24,397,221	0	24,397,221	0	5,510,001	5,510,001	18,887,220
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	924,577	924,577	0	924,577	924,577	0
1.2.80.42	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	-78,813	-78,813	0	0	0	-78,813

La variación por valor de \$18.808.407 miles obedecen, a la constitución de 4 CDTs en mayo y agosto de 2022 con el banco ITAU por valor de \$24.000.000, así mismo se registró de rendimientos generados a la fecha por valor de \$397.221 miles y la redención de un CDT por valor de \$5.510.001 miles que venía del año anterior con sus intereses, por otro lado, se registró en diciembre de 2021 del deterioro de la inversión en 4-72 por valor de \$78.813 miles.

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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Esta cuenta a septiembre 30 de 2022 se compone de los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2022			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	24,397,221	924,577	25,321,798	0	(78,813)	0	(78,813)	(0.31)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	24,397,221	0	24,397,221	0	0	0	0	0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	24,397,221	0	24,397,221	0			0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)

- Las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado: Corresponden a la constitución de 4 CDTs con el Banco Itaú por valor de \$24.000.000 miles, más los rendimientos causados hasta septiembre 30 de 2022 con una tasa de interés nominal promedio 10.356%, estas inversiones están representadas, así:

BANCO ITAU	TASA FIJA	FECHA	FECHA	VALOR INICIAL	Rendimientos proyectados (may 16 A nov 17/22)	RENDIMIENTOS CAUSADOS A LA FECHA	RTE FTE PROYECTADA	VALOR FINAL DEL CDT PARA REDENCION
	NOMINAL	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	CDT				
CDT No.186515 \$5.000.000.000 a 180 días	8.5665%	17/05/2022	17/11/2022	5,000,000	209,763	156,157	8,391	5,201,373
CDT No.192629 \$1.000.000.000 a 90 días	10.9519%	16/08/2022	16/11/2022	1,000,000	26,915	13,165	1,076.59	1,025,838
CDT No.192639 \$5.000.000.000 a 90 días	10.9519%	17/08/2022	17/11/2022	5,000,000	134,574	64,362	5,382.97	5,129,191
CDT No.192899 \$13.000.000.000 a 92 días	10.9519%	18/08/2022	18/11/2022	13,000,000	349,893	163,537	13,996	13,335,897
TOTALES	10.356%			24,000,000	721,146	397,221	28,846	24,692,300

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

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

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

SECTOR DE LAS INVERSIONES	NOMBRE	No. CUOTAS	VALOR NOMINAL (en pesos \$)	VALOR APORTES (en miles de \$)
EMPRESAS INDUSTRIALES Y 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 un saldo a septiembre 30 de 2022 por valor de \$5.490.906 miles, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021		SALDO FINAL 2021
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5,103,858	387,048	5,490,906	10,106,657	790,074	10,896,731	-5,405,825
1.3.17	Db	Prestación de servicios	4,644,170	0	4,644,170	2,409,097	0	2,409,097	2,235,073
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	211,862	211,862	7,324,262	211,862	7,536,124	-7,324,262
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	459,688	61,283	520,971	373,298	401,614	774,912	-253,941
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	10,427,922	10,427,922	0	10,498,573	10,498,573	-70,651
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956
1.3.86.02	Db	Deterioro: Prestación de servicios	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956

La variación de \$5.405.825 miles corresponden principalmente a transferencias por cobrar por valor de \$7.324.262 miles, de las resoluciones No. 069/21, 070/21 (extensión y cobertura de radio), las cuales fueron recibidos en noviembre del 2021, Así mismo, por otro lado, se incrementó cuentas por cobrar por prestación de servicios por valor de \$2.235.073 por incremento en la facturación del plan de medios por contratos del SENA y La Previsora, entre otros,, Adicionalmente de otras cuentas por cobrar se recaudó en mayo de 2022 de la cuenta por cobrar de La Mar Media, la cual estaba en proceso jurídico por valor de \$ 340.000 miles, a su vez en el año anterior se tenían registrados pagos para ejecución del plan de medios pendientes por facturar a las entidades como Fondo Financiero de Salud, Minvivienda, entre otros.

Las cuentas por cobrar de deudas de difícil recaudo están constituidas por un valor de \$10.427.922 miles; así mismo, se registra el deterioro de las cuentas por cobrar, por valor de -\$10.314.019 miles, siendo la cartera de difícil recaudo más representativa la correspondiente al cobro coactivo por concepto del aporte ordenado por la Ley 14 de 1991 a cargo de Colombia Telecomunicaciones, que se encuentra en controversia jurídica y cuyo valor inicial corresponde a \$10.302.202 miles.

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

7.7. Prestación de servicios

Esta cuenta refleja un saldo a septiembre de 2022 de \$4.644.170 miles, 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	4,644,170	0	4,644,170	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.17.10	Servicios de comunicaciones	4,644,170	0	4,644,170	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	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,644,170	2,409,097	2,235,073	92.78%
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	4,644,170	2,409,097	2,235,073	92.78%
Servicios Tv Centro Emision	3,579	1,638	1,941	118.48%
Servicios De Radio	10,223	127,589	-117,366	-91.99%
Servicios De Torres De Transmision	14,905	25,363	-10,458	-41.23%
Servicios Tv Señal Colombia	23,501	7,414	16,087	100%
Servicios Tv Canal Institucional	651,536	1,134,326	-482,790	-42.56%
Segmento Satelital	288,298	36,024	252,274	700.30%
Central de medios	3,652,128	1,076,743	2,575,385	239.18%

7.16. Transferencias por Cobrar

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

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

La partida que se refleja cómo no corriente por un valor de \$211.862 miles, se encuentra en trámite procesal, la transferencia correspondiente a la Resolución No. 1413 de 2014 de la ANTV para la “transmisión jornadas electorales” Nulidad y restablecimiento del Derecho No. 25000234100020160170300. RTVC presentó el recurso de reposición contra la Resolución No. 0173 del 18 de abril de 2015 donde se negaba el pago de la Resolución No. 1413 de 2014, radicado ante la ANTV No. 201500022376 del 3 de septiembre de 2015, en respuesta al recurso la ANTV profiere la Resolución No. 1182 de 21 de diciembre de 2015 donde ratifica su decisión de no pago de esta transferencia. Se presentó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho por parte de RTVC ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, que fue admitida el 18 de mayo de 2017. El proceso se encuentra desde el 16 de julio de 2018 en el despacho para proferir sentencia; el 5 de septiembre de 2019, se allegó al despacho la designación del agente liquidador de la ANTV, y el 7 de octubre siguiente, el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MINTIC confirió poder en calidad de sucesor procesal. 23/02/2021: Antes las reiteradas solicitudes de impulso procesal por parte de la apoderada, Tribunal respondió informando que la decisión será proferida en el mismo orden de ingreso del expediente al despacho y que no se encuentra causal para conceder prelación. El 01/07/2022: Sentencia de primera instancia niega las pretensiones de RTVC y condena en costas; el 21/07/2022 Notificación de la sentencia y el 03/08/2022 Se interpuso recurso de apelación.

7.17. Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a septiembre 30 de 2022 un saldo de \$459.688 miles correspondientes al siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	459,688	61,283	520,971
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar:	459,688	61,283	520,971
	Recup De Costos Y Gastos	452,066	0	452,066
	Incapacidades	0	0	0
	Otros Deudores	7,622	61,283	68,905

Recuperaciones de costos y gastos por valor de \$452.066 miles es el rubro más representativo y corresponden a facturación de servicios públicos a Teleislas (energía estación Simón Bolívar) facturados por valor de \$438.099.

En la subcuenta Otras cuentas por cobrar registrados en no corriente por valor de \$61.283 miles, se registró al Consorcio Consultel-Redcom, interventor de la AOM de la Red (Colombia Telecomunicación), por un pago no realizado a parques

naturales oportunamente generando intereses por este valor, el cual debió sufragar el operador de la red en su oportunidad y cuya vigilancia no llevó a cabo el contratista interventor, lo cual estaba dentro de sus obligaciones.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Esta cuenta refleja un saldo a septiembre 30 de 2022 de \$10.427.922 miles correspondientes al siguiente detalle:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(*) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	10,427,922	10,427,922	(10,314,019)	0	0	(10,314,019)	(98.9)
1.3.85.02	Prestación de servicios y Ley 14/91	0.0	10,427,922	10,427,922	(10,314,019)	0	0	(10,314,019)	(98.9)

La cartera que se encuentra en cobro jurídico o coactivo presenta un saldo de \$10.427.922 miles, siendo la mayor, el valor correspondiente a aportes de acuerdo con el artículo 21 de la Ley 14/91 cobrado a Colombia Telecomunicaciones por valor de \$10.302.202 miles representando el 98% del total de la cartera de difícil recaudo, dicho rubro está deteriorado al 100% y se encuentra en cobro coactivo. El valor de \$125.720 miles les corresponden a otros clientes por prestación de servicios que también se encuentran en cobro jurídico.

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

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

2. Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos: Factura No. 17390 por valor de \$67.574 miles. Acción Contractual 11001334305920210008700; El 16/03/2021 Se radicó la demanda, correspondiéndole el conocimiento al Juzgado 39 Administrativo de Bogotá. el 28/06/2021 Auto inadmite demanda y el 12/07/2021 se remitió subsanación a la demanda; 12/10/2021: Al despacho; 10/03/2022: Auto admite demanda. Ordena notificar. 20/04/2022: Notificación de la demanda 06/06/2022: Invima radica contestación de la demanda; 11/07/2022: Al despacho.

3. Meiding G Y Asociados: Factura No. 11864 por valor de \$32 miles. Proceso ejecutivo 11001333603620190001700; El 24/11/2020 Se decretó el embargo y retención de los dineros que la sociedad ejecutada tenga en las cuentas de los bancos; Se está a la espera de los oficios. 01/06/2021: Despacho remitió oficios de embargo; 04/06/2021: Se remitieron oficios a todas las entidades financieras, 18/06/2021: Se remitió al despacho constancia de trámite de oficios y solicitud de información; 24/06/2021: Al despacho; 09/09/2021: Respuesta a solicitud de embargo; 22/02/2022: Auto que ordena seguir adelante con la ejecución y ordena remitir liquidación del crédito. 23/02/2022: Se remitió al despacho constancia de las reiteraciones realizadas a los bancos; 01/03/2022: Remite liquidación de intereses; 27/07/2022: Al despacho; 18/08/2022: Auto aprueba liquidación de costas. 27/09/2022: Se recibió pago por \$105.000.

4. Federación de Fútbol de Salón: Facturas No. 16024, 16057, 16056, 16115, 16127, 16234, 17237 por valor de \$13.046 miles. Proceso monitorio 11001418900372020064400; El 27/10/2020 Auto libra mandamiento ejecutivo y decreta medidas;

19/04/2021: Se radicó, vía correo electrónico oficios de embargo a todas las entidades bancarias; 08/06/2021: Solicitud información respuesta entidades bancarias; 11/08/2021: Reiteración solicitud de información; 08/11/2021: Notificación al demandado; 30/03/2022: Radicación de solicitud de impulso procesal; 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

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

Factura: 17206 Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; El 12/11/2020 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos; El 19/04/2021 Auto niega mandamiento ejecutivo por no contar con la orden de prestación de servicios. Proceso Terminado (por falta de documental) – se vuelve a iniciar. Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; En 28/04/2021 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos (con la orden de servicios obtenida posterior). 12/07/2021: Al despacho. 28/07/2021: Auto requiere previo al estudio de la demanda. 10/08/2021: Respuesta requerimiento previo; 30/03/2022: Auto libra mandamiento de pago; 22/04/2022: Adición de la demanda; 31/05/2022: Memorial precisa medidas cautelares; 23/09/2022: Solicitud de impulso procesal.

6. Asociación Regional de Municipios de la Amazonía y de la Orinoquia: Facturas No. 11333, 11473, 11921, 12043, 12248 por valor de \$18.416 miles. Proceso ejecutivo 11001333603820180034500; El 26/10/2020 Auto que resuelve excepciones; El 03/12/2020 Al despacho; El 05/04/2021 Auto fija fecha para audiencia inicial para el 13/04/2021; El 13/04/2021 Se llevó a cabo audiencia inicial, en la que se surtió la etapa de conciliación, interrogatorio de partes y fijación del litigio; El 12/05/2021 Se llevó a cabo Audiencia de Instrucción y Juzgamiento, se escucharon los alegatos de conclusión de las partes; El 20/05/2021 Fallo de primera instancia a favor de RTVC. 08/06/2021: Fallo ejecutoriado. 12/07/2021: Remisión de la liquidación de los intereses. 12/08/2021: Al despacho. 31/01/2022: Remite expediente a la Oficina de Apoyo para la práctica de la liquidación del crédito.; 31/01/2022: Remite expediente a la Oficina de Apoyo para la práctica de la liquidación del crédito; 22/06/2022: Al despacho. 29/08/2022: Auto aprueba liquidación del crédito y ordena la práctica de liquidación de costas.

7. Ingeniería Cables y Media S.A.S. Facturas No. 15661, 15825, 15909, 15993, 16083, 16187, 16303, 16463, 16507 por valor de \$5.982 miles. Proceso ejecutivo 54001333300620180021600; El 12/03/2020 se realizó diligencia de notificación personal al demandad; El 04/09/2020 Se envió solicitud de impulso procesal; El 23/10/2020 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 12/01/2021: Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 16/02/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 24/03/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal; El 29/04/2021 Se reiteró solicitud de impulso procesal, 01/06/2021: Se reiteró solicitud de impulso procesal, 15/06/2021: Se realizó solicitud de acompañamiento preventivo a la Procuraduría – Regional Norte de Santander. 29/07/2021: Al despacho, 04/08/2021: Auto que ordena seguir adelante la ejecución y auto que decreta medidas cautelares. 15/09/2021: Se radicó memorial solicitando elaboración de oficios; 02/11/2021: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios. 12/01/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 22/02/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 18/04/2022: Se reiteró solicitud de elaboración de oficios; 18/04/2022: Se realizó solicitud de acompañamiento preventivo a la Procuraduría – Regional Norte de Santander; 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 \$10.314.019 miles.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Este grupo refleja a septiembre de 2022 un saldo \$268.976.856 miles, los hechos más relevantes de su manejo son los siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268,976,856	275,628,874	-6,652,018
1.6.05	Db	Terrenos	121,093,853	121,077,368	16,485
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	4,039,756	-4,039,756
1.6.40	Db	Edificaciones	31,889,344	31,721,727	167,617
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	41,033,437	38,842,501	2,190,936
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,988,027	2,388,725	599,302
1.6.70	Db	Equipo de comunicación computación	311,368,489	289,523,140	21,845,349
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tacción y elevación	1,192,181	581,830	610,351
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	142,125	99,489	42,636
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-226,941,197	-201,189,207	-25,751,990
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-13,789,403	-11,456,455	-2,332,948
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	-3,203,888	-2,572,176	-631,712
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	-24,731,296	-22,660,401	-2,070,895
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,990,948	-1,718,539	-272,409
1.6.85.07	Db	Depreciación Equipo de comunicación computación	-196,448,961	-173,766,679	-22,682,282
1.6.85.08	Db	Depreciación Equipo de transporte, tacción y elevación	-491,348	-398,877	-92,471
1.6.85.09	Db	Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-74,756	-72,535	-2,221
1.6.95.08	Db	Deterioro Maquinaria y equipo	-1,823,888	-1,564,570	-259,318
1.6.95.11	Db	Deterioro Equipo de comunicación y computación	-11,926,728	-9,853,098	-2,073,630
1.6.95.12	Db	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-38,787	-38,787	0

La variación por valor de \$6.652.018 miles, con respecto al mismo periodo del año anterior, es debido al registro de la depreciación de los activos fijos de los últimos 12 meses por el desgaste y uso de estos por un valor de \$30.579.500 miles, Así mismo se registró deterioro por valor de \$2.406.010 miles. Por otro lado, en transcurso del último año se realizó adquisición de activos aproximadamente por valor de \$29.813.000 miles, a continuación, se detalla la justificación:

MAQUINARIA Y EQUIPO: El incremento se presenta por la adquisición de elementos como reguladores, aires acondicionados, planta eléctrica, reguladores, controladores de video en los meses de febrero, para estaciones de Arboletes, casa baja, Cerro Kenedy, chinchina, el nudo, Guaranda, Montería, la Pita, Itagüí, Istmina, puerto Berrio, Buga, los Santos, Quinini. En EQUIPO

DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN: El incremento se da por la adquisición en los meses de octubre, noviembre, diciembre de 2021 y febrero y marzo de 2022 de elementos para estaciones de radio en Cali, Medellín, Lebrija, La popa, Caguán, Montería, Belencito, Buenavista, Casabaja, Chinchiná, Istmina, Sn Marcos, los Santos, Montería, Puerto Escondido, Quinini, Tibitoc, Versalles, Tierra Alta, Nunchia, El tigre, Buenaventura, Mesetas, El tambo, Leguizamo, Bucaramanga, Manizales, Pasto, Villavicencio, Valledupar, Quibdó, Chaparral, Ituango, Convención, San Jacinto, Fonseca, San Andrés.
En EQUIPO DE TRANSPORTE: El incremento se presenta por la adquisición en el mes de diciembre de 2021, de las unidades móviles 1 y 2 de Emisión de Radio según contrato No. 1572 de 2021.

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

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

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	38,842,501	289,523,140	581,830	2,388,725	99,489	331,435,685
+ ENTRADAS (DB):	2,971,926	26,534,670	610,351	673,137	50,049	30,840,133
Adquisiciones en compras	2,931,271	25,416,485	610,351	620,975	50,049	29,629,131
Adquisiciones en permutas						0
Donaciones recibidas	40,655	1,118,185		52,162		1,211,002
- SALIDAS (CR):	780,990	4,689,321	0	73,835	7,413	5,551,559
Baja en cuentas	780,990	4,689,321		73,835	7,413	5,551,559
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	41,033,437	311,368,489	1,192,181	2,988,027	142,125	356,724,259
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	41,033,437	311,368,489	1,192,181	2,988,027	142,125	356,724,259
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	24,731,296	196,448,961	491,348	1,990,948	74,756	223,737,309
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	22,660,401	173,766,679	398,877	1,718,539	72,535	198,617,031
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2,070,895	22,682,282	92,471	272,409	2,221	25,120,278
- Ajustes Depreciación acumulada	0	0				0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	1,823,888	11,926,728	38,787	0	0	13,789,403
Saldo inicial del Deterioro acumulado	1,564,570	9,853,098	38,787	0		11,456,455
+ Deterioro aplicado vigencia actual	270,379	2,135,632.0		0		2,406,011
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	11,061	62,002				73,063
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	14,478,253	102,992,800	662,046	997,079	67,369	119,197,547
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	60	63	41	67	53	63
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	55	56	33	58	51	56
- - -	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	14,478,253	102,992,800	662,046	997,079	67,369	119,197,547
+ En servicio	14,478,253	102,992,800	662,046	997,079	67,369	119,197,547

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

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

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

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

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

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

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

En cumplimiento del Manual de políticas contable, para el mes de agosto de 2022 se realizó la baja de 485 elementos cuyo valor era inferior a medio salario según documento de salida 964 y para el mes de septiembre se realizó la baja de 1.877 elementos cuyo valor era inferior a medio salario; según documentos de salida 967 y 968.

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
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	121,093,853	31,889,344	152,983,197
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	121,093,853	31,889,344	152,983,197
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	3,203,888	3,203,888
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2,572,176	2,572,176
+ Depreciación aplicada vigencia actual		631,712	631,712
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	121,093,853	28,685,456	149,779,309
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	10	2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	8	2
USO O DESTINACIÓN	121,093,853	28,685,456	149,779,309
+ En servicio	121,093,853	28,685,456	149,779,309

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

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

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

NOMBRE DEL PREDIO	VR TERRENOS ESTACIONES DE RTVC EN HUILA (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2			
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 NATAGA 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
MONTERIA	169402	TERRENO EL PIOJO	4,670,400	1,668	2,800	46,300	15,433	1,987	30,666,033
	170264	TERRENO RURAL SABANAGRANDE - ATLANTICO - EST. PR	192,584,000	55,024	3,500				
	170263	TERRENO RURAL LAS TINAS - SN JUAN DE NEPOMUCENO-	40,000,000	1,000	40,000				

ESTACIONES JURISDICCIONES Y CERRO ORIENTE	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN SANTANDER (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2		AREA JURISDICCIONES Y	VR. TOTAL TERRENO
SANTANDER	166794	TERRENO MUNICIPIO LEBRIJA - SANTANDER RESOLUCION	42,000,000	1,200	35,000	90,000	30,000	1,441.70	43,251,000
	166796	TERRENO CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	28,800,000	1,600	18,000				
	169755	TERRENO RURAL TASAJERO CUCUTA (NORTE DE SANTAN	370,000,000	10,000	37,000				
VALOR TOTAL TERRENOS									239,679,002

VALOR EDIFICACIONES ESTACIONES DE RTVC (tomado como parámetro para el cálculo)									
EDIFICACION ESTACION B/VISTA GARZON HUILA	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 NATAGA HUILA EST. SECUNDARIA	61,800,000						
	172502	EDIFICACION ESTACION LA PLATA - HUILA SEGUN RESOL	17,360,000						

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

EDIFICACIONES JURISDICCIONES Y CERRO ORIENTE	166795	ESTACION LEBRIJA SANTANDER RESOLUCION 018	83,050,000	275,250,000	91,750,000
	166797	ESTACION CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	27,000,000		
	169756	ESTACION PRIMARIA TASAJERO- CUCUTA (NTE S/DER)	165,200,000		
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 Bodregal Barrea & Asociados S.A.S por un valor razonable de \$184.102 miles y se procede a su registro contable.

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 septiembre 30 de 2022 de \$7.018.193 miles representado así:

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	7,018,193	3,543,803	3,474,390
1.9.70.08	Db	Softwares	1,397,084	970,484	426,600
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	6,590,067	2,926,049	3,664,018
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-968,958	-352,730	-616,228
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	-968,958	-352,730	-616,228

Este grupo presenta una variación por valor de \$3.474.390 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 \$3.664.018 miles, y al registro de nuevos desarrollos por valor de \$426.600 menos las amortizaciones registradas en el último año.

14.1. Detalle saldos y movimientos

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	970,484	2,926,049	3,896,533
+ ENTRADAS (DB):	426,600	3,664,018	4,090,618
Adquisiciones en compras-en fase de desarrollo	0	3,664,018	3,664,018
Sistema de información Integrado en implementacion-ORACLE	0	3,664,018	3,664,018
Software o base de datos desarrollados localmente	426,600	0	426,600
Desarrollo de Software en RTVC (aplicativos)	426,600	0	426,600
= SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,397,084	6,590,067	7,987,151
= SALDO FINAL(Subtotal + Cambios)	1,397,084	6,590,067	7,987,151
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	968,958	0	968,958
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	352,730	0	352,730
+ Amortización aplicada vigencia actual	616,228	0	616,228
= VALOR EN LIBROS(Saldo final - AM - DE)	428,126	6,590,067	7,018,193
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	69	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 52 softwares o aplicativos desarrollados localmente por la fábrica de software de RTVC durante los años 2020, 2021 y 2022, con recursos, humanos y tecnológicos invertidos por RTVC, para ser utilizados por las áreas misionales y de soporte, con una vida útil estimada entre 1 y cinco años por un valor de \$1.397.084 miles.

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

Así mismo, se registra como intangibles el valor de \$6.590.067 miles por anticipos realizados para la implementación del sistema integrado de información – ORACLE, el cual se comenzará a amortizar a partir del momento en que empiece su utilización.

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

Descripción	Tiempo de uso probable	Fecha de Entrega	Fecha de Vigencia	Valor incorporado en miles de \$	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	30,613
Portal web publicado en canalinstitucional.tv que ofrece contenido informativo.	3 años	12/10/2020	12/10/2023	66,813	43,923
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	20,145
Plataforma para la gestión de convocatorias de co-producción que realiza Señal Colombia.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	68,288	52,354
Portal web publicado en radionacional.co que ofrece contenido informativo y cultural.	3 años	16/12/2020	16/12/2023	53,813	32,138
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	33,832
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	25,326
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	37,520
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	57,151
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	10,529
Rediseño home con la inclusión de un ABC del deporte que integrara todos los deportes que hacen parte de la programación deseñal	3 años	5/03/2021	4/03/2024	12,050	6,315
Actividad que se llevará a cabo en dos fases, la fase 1 consiste en una landing donde se presenta un iframe y un carrusel de capítulos de la	1 año	9/03/2021	8/03/2022	5,650	5,650
Sitio para el informativo RTVC noticias.	2 años	26/03/2021	25/03/2023	5,000	3,785
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 coproducciónversión 2021	1 año	1/06/2021	31/05/2022	22,600	22,600
Micrositio que se alojaen el sitio web canalinstitucional donde se representa t	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	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	13,497
Micrositio tipo Webdoc con protagonismo de contenido audiovisual, artículos editoriales y galerías fotográficas	2 años	12/08/2021	11/08/2023	22,600	12,838

Av. El Dorado Cr. 45 # 26 - 35
Bogotá D.C., Colombia - Código Postal: 111321



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	30,613
Portal web publicado en canalinstitucional.tv que ofrece contenido informativo.	3 años	12/10/2020	12/10/2023	66,813	43,923
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	20,145
Plataforma para la gestión de convocatorias de co-producción que realiza Señal Colombia.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	68,288	52,354
Portal web publicado en radionacional.co que ofrece contenido informativo y cultural.	3 años	16/12/2020	16/12/2023	53,813	32,138
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	33,832
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	25,326
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	37,520
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	57,151
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	10,529
Rediseño home con la inclusión de un ABC del deporte que integrara todos los deportes que hacen parte de la programación deseñal	3 años	5/03/2021	4/03/2024	12,050	6,315
Actividad que se llevará a cabo en dos fases, la fase 1 consiste en una landing donde se presenta un iframe y un carrusel de capítulos de la	1 año	9/03/2021	8/03/2022	5,650	5,650
Sitio para el informativoRTVC noticias.	2 años	26/03/2021	25/03/2023	5,000	3,785
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 coproducciónversión 2021	1 año	1/06/2021	31/05/2022	22,600	22,600
Micrositio que se aloja en el sitio web canalinstitucional donde se representa t	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	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	13,497
Micrositio tipo Webdoc con protagonismo de contenido audiovisual, artículos editoriales y galerías fotográficas	2 años	12/08/2021	11/08/2023	22,600	12,838
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	13,152
Sitio enfocado a la problemática de drogas	2 años	13/09/2021	12/09/2023	22,600	11,865
Es la implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los	2 años	23/09/2021	22/09/2023	18,200	9,302
Proyecto especial convergente sobre historias de taxistas en Colombia. Complementa una serie de podcast y relatos audiovisuales con diversos	1 año	26/10/2021	25/10/2022	18,200	16,936
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores	1 año	1/10/2021	30/09/2022	13,800	13,800
Especial que hace un recorrido por contenido multimedia, priorizando algunos discursos relevantes de los mandatarios de Colombia en su	1 año	1/10/2021	30/09/2022	18,200	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	15,521
Crear un micrositio para el Concierto Radiónica 2021 que albergue los contenidos relacionados con este gran evento. Landing page que	1 año	3/11/2021	2/11/2022	18,200	16,582
Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación e indexación en los buscadores	2 años	25/11/2021	24/11/2023	18,200	7,735
Estrecho del Magdalena, Represas de Betania y Quimbo, Neiva, Fortalecidas, Natagaima, Ambalema, Honda, La Dorada, Puerto Boyacá,	1 año	3/11/2021	2/11/2022	22,600	20,591
Se rediseña y da nueva funcionalidad a la intranet de Rediseño de la intranet. Interfaz visual más parecida a una intranet que a una página	2 años	2/12/2021	1/12/2023	22,600	9,385
Migración de la web a nuevo CMS. Se revisará si se mantiene el diseño actual y la modificación de secciones	3 años	17/12/2021	16/12/2024	35,800	9,414
Implementación de AMP para los sitios web enfocado a artículos, galerías, podcast y videos, y a Web Stories.	4 años	20/12/2021	19/12/2025	18,200	3,552
Se realiza la actualización de CMS de drupal 8 a 9	2 años	1/03/2022	28/02/2024	11,600	3,383
Rediseño home Señal Colombia	2 años	17/03/2022	16/03/2024	20,400	5,497
Se implementa tecnología de aceleración de páginas móviles para las noticias del sitio	2 años	3/04/2022	2/04/2024	11,600	2,852
Fase 2 de estructura y contenidos de ruta del magdalena	1 años	5/04/2022	4/04/2023	16,000	7,778
Generar la arquitectura y estructura para los RSS de Google news	2 años	15/05/2022	14/05/2024	11,600	2,191
FASE 2. Desarrollar el tipo de contenido tipo Liveblog para los eventos especiales para graph con fecha de creación y opción de publicación de	2 años	1/05/2022	30/04/2024	11,600	2,417
Micrositio y módulo de elecciones para los sitios de RTVC	4 años	1/06/2022	31/05/2026	20,400	1,686
Migrar el sitio de API'S de parrilla a DRUPAL 9	2 años	5/06/2022	4/06/2024	5,000	799
Fase II de la voz del poder II	2 años	1/07/2022	30/06/2024	13,600	1,700
Micrositio con contenidos que llevan a los usuarios por un recorrido para conocer dulces tradicionales de distintas regiones del país. Incluye	2 años	5/07/2022	4/07/2024	13,600	1,624
Páginas básicas (frecuencias, quienes somos, contáctenos, últimas noticias) y la funcionalidad del player y el listado de reproducción de	2 años	25/08/2022	24/08/2024	11,600	580
Sección especiales en el sitio del noticiero	2 años	5/08/2022	4/08/2024	11,600	902
Contenedor para la sección de videos personalizada do	2 años	2/09/2022	1/09/2024	11,600	451
Actualización del Drupal de la versión 8 a 9	2 años	20/09/2022	19/09/2024	11,600	161
GRAN TOTAL INTANGIBLES A LA FECHA:				1,397,085	968,958



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 septiembre 30 de 2022 de \$3.362.643 miles, representados en recursos controlados por RTVC que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros. Su detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2,899,741	462,902	3,362,643	2,611,399	12,902	2,624,301	738,342
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	774,332	0	774,332	1,269,631	0	1,269,631	-495,299
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1,316,736	0	1,316,736	883,727	0	883,727	433,009
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	808,673	0	808,673	458,041	0	458,041	350,632
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	462,902	462,902	0	12,902	12,902	450,000

Este grupo presenta una variación de \$738.342 miles, corresponden a legalización de anticipos entregados en el último año, como: Moderline por concepto de (reparaciones locativas en la sede CAN) por valor de \$604.989 miles y Broad (anticipos entregados como operador de la red pública nacional para obras de alistamiento estación de Versalles y Casa baja) por valor de \$206.417 miles, por otro lado, en septiembre de 2022, SAVI incrementó anticipos por legalizar por valor de \$310.470 miles. El rubro de anticipos y retenciones y saldos a favor se incrementa de un año a otro por valor de \$433.009 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 \$350.632 miles que obedecen a desembolsos realizados por encargo fiduciario a Fiducoldex para llevar a cabo proyectos de Canal Institucional y Señal Colombia.

Por otro lado, se registró en la cuenta de depósitos entregados en garantía por valor de \$450.000 miles, correspondiente al embargo y retención preventiva de la cuenta del Banco Colpatría, en atención al auto dictado el 14-10-21 por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo singular No. 11001310302220210002200, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS por valor de \$450.000 miles.

Generalidades

Los avances y anticipos entregados por valor de \$774.332 miles están representados en:

CONCEPTO	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	774,332	1,269,631	-495,299	-39.01%
Avances Para Gastos De Viaje	8,837	13,498	-4,661	-34.53%
Antic. Para Adq De Servicios	765,495	1,049,716	-284,221	-27.08%
Antic Para Adq De Bienes Y Serv Por La Aom	0	206,417	-206,417	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 \$725.495 miles y desembolso a FACEBOOK para pauta digital en sus plataformas por valor de \$40.000 miles, entre otros.

La cuenta de anticipos, retenciones y saldos a favor presenta un saldo de por valor de \$1.316.736 miles detallado así:

CONCEPTO	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1,316,736	883,727	433,009	49.00%
Retencion En La Fuente	193,436	138,588	54,848	39.58%
Autoretencion Renta	315,082	127,149	187,933	147.81%
Saldo a favor Impuesto A Las Ventas	0	201,672	-201,672	-100.00%
Saldo a Favor Impuesto sobre la Renta	805,242	415,991	389,251	93.57%
IVA retenido	2,877	327	2,550	780.69%
Impuesto de industria y comercio retenido	99	0	99	100.00%

Los recursos entregados en administración presentan un saldo por valor de \$808.673 miles así:

CONCEPTO	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	808,673	458,041	350,632	76.55%
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	808,673	458,041	350,632	76.55%
Fiducia En Admon	808,673	458,041	350,632	76.55%

La variación en los Recursos Entregados en Administración por un valor de \$350.632 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	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	462,902	12,902	450,000	3487.96%
PARA BIENES	12,902	12,902	0	0.00%
Del Exterior	12,902	12,902	0	0.00%
DEPOSITOS JUDICIALES	450,000	0	450,000	100.00%
Depósitos Judiciales en Garantía por embargos	450,000	0	450,000	100.00%

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

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

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

A continuación, se relaciona la información sobre el proceso suministrada por OAJ de RTVC así: 14/12/2021: El banco Colpatría pone en conocimiento a RTVC, la existencia del oficio de embargo 880 de 2021 por \$450.000.000 15/12/2021: Se notifica el apoderado de RTVC del mandamiento de pago. 16/12/2021: Se presenta por parte de RTVC, recurso de reposición en contra del auto de mandamiento de pago. 12/01/2022: RTVC radica escrito de contestación, excepciones de mérito y previas en contra de las pretensiones de FRESA. 13/01/2022: RTVC radica solicitud especial de medidas cautelares, se solicita autorización para prestar caución, requerir demandante para que constituya póliza, limitar la medida cautelar y ordenar el desembargo de los dineros embargados en entidades financieras diferentes a Colpatría; 04/02/2022: Juzgado accede a lo solicitado por RTVC y requiere a FRESA, para que aporte póliza por el 10% del valor de las pretensiones so pena de levantar medidas, requiere demandante para prescindir de algunos embargos por ser excesivos, autoriza a RTVC prestar caución por la suma de \$251.056.810 más el 30% adicional; 04/02/2022 Admite reforma de la demanda ejecutiva promovida por parte de FRESA; 09/02/2022: RTVC presenta recurso de reposición en contra del auto que admitió la reforma; 08/03/2022: Ingresa al Despacho para resolver el recurso de reposición presentado por RTVC. 31/05/22: Se radica memorial de solicitud especial – impulso procesal y se allegó demanda de reconvenición 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; 08/03/2022: Ingresa al Despacho para resolver el recurso de reposición presentado por RTVC; El 31/05/22: Se radica memorial de solicitud especial – impulso procesal y se allegó demanda de reconvenición 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. Nota: A la fecha nos encontramos a la espera de que el proceso ingrese al Despacho para resolver (I) el recurso de reposición presentado por RTVC el 13 de julio de 2022 y (II) la solicitud de levantamiento de medidas cautelares por exceder el límite de la medida señalada por el juzgado.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar reflejan a septiembre 30 de 2022 un saldo de \$5.395.624 miles, corresponden al giro ordinario de la operación de la Entidad y su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-5,372,786	-22,838	-5,395,624	-6,730,192	-36,905	-6,767,097	1,371,473
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-3,855,954	0	-3,855,954	-4,946,625	0	-4,946,625	1,090,671
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-275,863	-22,838	-298,701	-604,268	-36,905	-641,173	342,472
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-120,381	0	-120,381	-143,226	0	-143,226	22,845
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos de timbre,	-838,064	0	-838,064	-1,012,880	0	-1,012,880	174,816
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	-256,961	0	-256,961	-3,161	0	-3,161	-253,800
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-25,563	0	-25,563	-20,032	0	-20,032	-5,531

Este grupo presenta una variación de \$1.371.473 miles, con respecto a la vigencia anterior, la cual corresponde especialmente que en el presente año quedaron registradas más cuentas por pagar al final del último mes, para pagar en el siguiente por valor de \$1.090.671, como es el caso KBT, U,T Medios PDAV 2.0, Onix, entre otros. Por otro lado, se disminuyó recursos a favor de terceros por la facturación a las diferentes entidades de plan de medios por valor de \$342.472 miles.

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 \$3.855.954 miles correspondiente cuentas radicadas y causadas finalizando el mes, las cuales son pagada en el mes siguiente, a continuación, se detalla su saldo por tercero a septiembre 30 de 2022.

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				VALOR EN LIBROS EN MILES DE PESOS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO						
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				(3,855,954)				0.0
2.4.01.01	Bienes y servicios				(3,855,954)				0.0
	PJ	900740734	BROAD TELECOM SA SUCURSAL COLOMBIA .	(3,825,346)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	890900608	ALMACENES EXITO SA	(10,298)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	900710493	INVERSIONES EL NORTE SAS	(8,326)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	830053669	SOLUTION COPY LTDA .	(4,710)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	900355181	AUTOSERVICIO MECANICO SAS	(2,020)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	900459737	GRUPO EDS AUTOGAS SAS 0	(1,885)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	79626380	PAULO CESAR OROZCO RESTREPO	(1,846)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A .	(475)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	52745660	DORA HERMENCIA ARIAS BERNAL	(444)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A MAPFRE	(169)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	(128)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	79671786	HECTOR ARTURO MORA RAMIREZ	(82)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PJ	860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	(69)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	79338977	RAFAEL ILDEFONSO GONZALEZ RODRIGUEZ	(47)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	52692034	LUISA FERNANDA PIÑEROS ARENAS	(33)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	1016046232	JAIRO ALBERTO ROCHA CORREA	(28)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	79128965	JAIRO ALFONSO JIMENEZ ARIAS	(26)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	
	PN	1026565377	SANTIAGO JOSE MORALES	(22)	Menos de 3 mese	30/10/2022	Ninguna	0	

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Este ítem a septiembre 30 de 2022 está compuesto por un valor de \$298.701 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		(298,701)			0.0	
2.4.07.04	Ventas por cuenta de terceros		(20,906)			0.0	
	PJ	890480268 CORPORACION FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE CARTAGENA .	(17,439)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	900276409 BUENAVIDA FILMS SAS .	(857)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	900946090 PRECIOSA MEDIA SAS .	(2,610)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
2.4.07.26	Rendimientos financieros		(275,862)			0.0	
	PJ	800131648 FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES-	(275,862)	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 C12	(24)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	901008766 SOLUCIONES ESTRUCTURALES Y CONSTRUCCIONES S.A.S. .	(3)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	

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

21.1.7. Descuentos de nómina

Este ítem a septiembre 30 de 2022 está compuesto por un valor de \$120.381 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		(120,381)					
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		(84,528)					
	PJ	900336004 ADMINISTRACION COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	(47,433)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800224808 PORVENIR	(18,222)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800253055 OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS MODERADO .	(7,666)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800227940 COLFONDOS	(6,163)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800229739 PROTECCION	(5,044)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		(35,853)					
	PJ	800251440 EPS SANITAS	(16,459)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR .	(9,803)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	830113831 ALIANSALUD EPS .	(2,771)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	900156264 NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA- NUEVA EPS	(2,683)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	830003564 EPS FAMISANAR LTDA	(2,370)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800088702 EPS SURA .	(1,253)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
	PJ	800130907 SALUD TOTAL	(389)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	
		900298372 CAPITAL SALUD EPS S SAS	(125)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0	

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas/impuestos sobre las ventas:

Este ítem está representado por impuesto sobre ventas por pagar por pagar en el último bimestre de 2022 por un valor de \$256.961 miles.

21.1.17. Otras cuentas por pagar:

Las otras cuentas están representadas por capital no ejecutado de FUTIC de la resolución No. 044/22 (extensión radio) por valor de \$13.836 y aportes ICBF y SENA septiembre 30 de 2022 por un valor de \$11.727 miles pendientes por pagar así:

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				(25,563)			0.0
2.4.90.24	Recursos de FONTIC o FONTV recibidos no ejecutados				(13,836)			0.0
	PJ	800131648	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	(13,836)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena				(11,727)			0.0
	PJ	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR .	(7,036)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0
	PJ	899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	(4,691)	Menos de 3 meses	30/10/2022	NINGUNA	0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Este grupo refleja un saldo a septiembre 30 de 2022 de \$1.270.718 miles y se compone de los siguientes rubros:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021		SALDO FINAL 2021
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(1,270,718)	0	(1,270,718)	(1,046,849)	0	(1,046,849)	(223,869)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	(1,270,718)	0	(1,270,718)	(1,046,849)	0	(1,046,849)	(223,869)
(*) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(1,270,718)	0	(1,270,718)	(1,046,849)	0	(1,046,849)	(223,869)
(-) Plan de Activos		A corto plazo	(1,270,718)	0	(1,270,718)	(1,046,849)	0	(1,046,849)	(223,869)

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 septiembre 30 de 2022:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(1,270,718)
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	(422,386)
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	(452,027)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	(272,224)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	(45,110)
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	(21,619)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	(53,201)
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	(4,151)

Los beneficios a empleados están representados en prestaciones sociales de los empleados de la planta de la entidad y adicionalmente, en la resolución No. 086 de 4 de mayo de 2020, se establece el Plan de incentivos para los funcionarios, con este 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 este se reconoce el aporte sobresaliente a cada uno de los miembros que participaron en la creación y ejecución de proyectos, innovaciones e iniciativas que favorecen al desarrollo y cumplimiento del Plan Estratégico Institucional de RTVC.

En la vigencia del año 2021, se realizaron 30 capacitaciones, de las establecidas en el Plan Anual de capacitación proyectado en el Plan Estratégico de Talento Humano y en lo que va del año del 2022 se han realizado 11 capacitaciones de las 25 aprobadas por el Comité institucional de gestión y desempeño, correspondientes a: Redacción de textos, tipos y características temáticas, Contratación estatal, Plan de Lucha Anticorrupción, Contabilidad básica, Conflicto de intereses, Excel (Básico), Curso práctico desarrollo web y de aplicaciones móviles, Técnicas de auditoría, Excel (Intermedio), Presentaciones de alto impacto, Excel (Avanzado), y 6 módulos correspondientes al laboratorio de innovación, así:

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Este grupo representa un valor de \$40.000 miles, y está compuesto de la siguiente manera:

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	-200,000	0	-200,000	160,000
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-40,000	0	-40,000	-200,000	0	-200,000	160,000

La variación por valor de \$160.000 miles, obedece a que se eliminó la provisión de Nyl Electrónica SA por valor de \$100.000 miles, por cuanto el proceso fue terminado sin erogación alguna por parte de RTVC y al retiro de la provisión del Sr. Javier Mauricio Montero por valor de \$60.000 miles, dado 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	DISMINUCIÓN DE LA PROVISIÓN	FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			200,000	0	160,000	40,000		
2.7.01.03	Administrativas			100,000	0	100,000	0		
	PJ	8E+08	NYL ELECTRONICA S.A. NYL S.A. .	100,000	0	100,000	0	Incumplimiento contractual, procesos en primera	Entre 6 y 12 meses
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 \$45.042.191 miles, con corte a septiembre 30 de 2022 y su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	-45,026,498	-15,693	-45,042,191	-104,134,306	0	-104,134,306	59,092,115
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-1,030,414	0	-1,030,414	-581,246	0	-581,246	-449,168
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-6,786	-15,693	-22,479	-56,384	0	-56,384	33,905
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-43,989,298	0	-43,989,298	-103,496,676	0	-103,496,676	59,507,378

La variación en este grupo con respecto al mismo período del año anterior por valor de \$59.092.115 miles, se debe a que en enero 2022 se registró el 100% en el ingreso la resolución 006/22 para operación y funcionamiento por valor de \$140.418.000 miles quedando en el pasivo solo las transferencias de inversión por valor de \$43,989.298 miles, mientras que en el año anterior, todas las transferencias incluidas operación y funcionamiento se registraban en el pasivo y se amortizaban a medida que se ejecutaba el gasto presentando un saldo por ejecutar en septiembre del 2021 de \$103.456.676 miles, registradas en la cuenta 299002-Ingreso diferido por transferencias condicionadas de acuerdo con la Resolución No. 169 de octubre de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, que incorporó en el marco normativo para Entidades de Gobierno el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC transfiere a los operadores públicos de televisión y RTVC.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Esta cuenta esta presenta los siguientes conceptos:

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	-43,989,298	0	-43,989,298	-103,496,676	0	-103,496,676	59,507,378
2.9.90.02	Cr	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	-43,989,298	0	-43,989,298	-103,496,676	0	-103,496,676	59,507,378
	Cr	Recurs Recib Futic Inversion	-43,989,298	0	-43,989,298	-35,469,163	0	-35,469,163	-8,520,135
	Cr	Transferencias Futic Funcionamiento	0	0	0	-5,087,758	0	-5,087,758	5,087,758
	Cr	Transferencias Futic Operacion	0	0	0	-62,939,755	0	-62,939,755	62,939,755

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

TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC POR EJECUTAR	SALDO POR EJECUTAR FUTIC EN MILES DE \$
RESOL 059/22 IMPLEMENTACION TDT	-19,474,637
RESOL 044/22 EXT, DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC	-10,021,134
RESOL 059/22 AOM RED DIGITAL	-3,764,216
RESOL 1309 -22 COPRODUC FUTIC - RTVC - COPRODUCT (EMMA REYES 2DA TEMP)	-2,988,441
RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-1,775,440
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-1,205,354
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-853,037
RESOL 027/22 DESARROLLO Y ASEG AUDIENC DIG (MEDIOS CONVERGENTES)	-757,760
RESOL 027/22 LAS GESTAS EL TIEMPO (JUEGO DE KRONOS) 2022	-626,222
RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC)	-525,392
RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022	-523,027
RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP	-379,682
RESOL 027/22 PROCURADURÍA GRL NAC	-301,830
RESOL 027/22 CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	-195,650
RESOL 027/22 REPORTAJE: "COL SE HACE GRANDE" O COMO LLEGUE A DENOM 2022	-191,291
RESOL 027/22 DOCUMENTAL GUERRA DE LOS MIL DÍAS 2022	-174,206
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-98,755
RESOL 027/22 FISCALIA GRL NAC	-90,578
RESOL 027/22 TRANSM ESP CAMINATA SOLID POR COL 2022	-21,099
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-18,373
RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022	-3,174
SUBTOTAL RESOLUCIONES 2022 POR EJECUTAR:	-43,989,298

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1,029,361	3,723,668	-2,694,307
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,029,361	3,723,668	-2,694,307

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$1.029.361 miles y su variación obedece principalmente a la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado en 2021.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO		CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
			VALOR EN LIBROS	
CÓDIGO CONTABLE	NAT			
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1,029,361	12
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,029,361	12
8.1.20.01	Db	Civiles	377,814	3
8.1.20.04	Db	Administrativas	651,547	9

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 persona jurídica/natural	Causa proceso	¿Gén. erogación econ.	Tip o de valoración	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 COLOMBIA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	SI	D	211,862	267,794	211,862	55,932	LA ANTV DECLARA LA PERDIDA DE FUERZA EJECUTORIA DE LA RESOLUCIÓN A TRAVÉS DE LA CUAL SE OTORGAN RECURSOS A RTVC PARA LA TRANSMISIÓN DE LAS JORNADAS ELECTORALES ADJUDIQUANDO QUE ÉSTA NO LA HIZO POR EL CANAL SEÑAL COLOMBIANA.
110013336036 20190001700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/05	830072150/MEIDIN G Y ASOCIADOS SAS	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TITULO VALOR	NO	D	2,082	2,456	32	2,423	PRIMERO: RTVC y MEIDIN G ASOCIADOS S.A.S. celebraron, el 26 de julio de 2013, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CMC3502013, con las siguientes características: CLÁUSULA PRIMERA OBJETO: Prestación de servicios como intermediario para contratar...
540013333006 20180021600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/12/17	900763220/CABLE Y MEDIA SAS	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE LOS CANONES DE ARRENDAMIENTO	NO	D	5,982	7,117	5,982	1,135	La empresa demandada no ha cancelado los cánones de arrendamiento causados en virtud del contrato No. 012 de 2016, RTVC y la empresa INGENIERIA CABLES Y MEDIA S.A.S., cuyo OBJETO es: RTVC entrega a título de arrendamiento los espacios de las instalaciones esenciales ubicadas en las estaciones de la Red para el montaje y operación de propiedad de INGENIERIA...
440013340003 20200001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2020/07/16	892115155/MUNICIPIO DE URIBIA - LA GUAJIRA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN IMPUESTO	SI	D	78,150	90,457	0	90,457	1.Radio Televisión Nacional de Colombia-RTVC, es una empresa Industrial y Comercial del Estado, cuyo objeto y actividades están previstas en la escritura pública No. 3138 del veintiocho (28) de octubre de 2004 otorgada en la Notaría 34 del Circuito Notarial de Bogotá, que establece: ARTICULO 4º OBJETO Y ACTIVIDADES: la sociedad RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA...
110014189037 20200064400	ORDINARIO CIVIL	2020/11/26	860052688/FEDERACION COLOMBIANA DE FUTBOL DE SALÓN	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TITULO VALOR	SI	D	13,976	16,136	13,046	3,091	RTVC le suministró los servicios de emisión en Señal Colombia, a la FEDERACIÓN COLOMBIANA DE FÚTBOL DE SALÓN, según orden de pauta No. 197, referente a los partidos del 1, 8, 15, 22 y 29 de julio de 2017, duración de 10 segundos, anunciante Pinturas Tito Pabón Nit - 890075451. Como consecuencia de lo anterior RTVC emitió la factura de venta No. 16024 el...
110013343061 20210026500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/11/25	9003361156/EL ROBLE PRODUCCIONES SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE PRESTACIONES	SI	D	34,780	38,207	0	38,207	El 09-10-2018 RTVC y EL ROBLE PRODUCCIONES S.A.S celebraron el contrato 1085-2018. El término de ejecución del contrato pactado fue hasta el 15 de diciembre de 2018, desde el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y de ejecución, esto es desde el 16 de octubre de 2018. El valor inicial del contrato fue la suma de \$285.161.704 incluido IVA. El 14 de...
880013103001 20210008900	ORDINARIO CIVIL	2021/12/13	INDETERMINADO	DESLINDE Y AMOJONAMIENTO	NO	D	338,155	368,780	0	368,780	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 postal 8866400000010700000, y con el número de matrícula inmobiliaria 460-120413 con...
110013336035 20210010800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/01/31	900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.C	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE PRESTACIONES	NO	D	347,300	372,567	0	372,567	Primero. RTVC, a través de la Resolución No. 257 del 22 de julio de 2019, ordenó la apertura al proceso de Invitación Abierta No. 10 de 2019, con el propósito de que el proponente que resultase favorecido con la adjudicación, suscribiera contrato de prestación de servicios para llevar a cabo la administración y ejecución de recursos destinados a la producción técnica y logística de...
110013343062 20220000400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/03/14	860009578/SEGUROS DEL ESTADO S.A	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCION PARCIAL DE PRESTACIONES	NO	D	14,708	15,371	0	15,371	El día 07 de octubre de 2020, se celebró el contrato de prestación de servicios No. 1312 de 2020, suscrito entre RTVC y VILLALÓN ENTRETENIMIENTO S.A.S., previa presentación de oferta y aceptación de los requerimientos técnicos de la Entidad, acuerdo que tenía por objeto contractual el "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA PRODUCCIÓN TÉCNICA Y LOGÍSTICA DE...
110013343059 20210008700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	830000167/INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE LA INDUSTRIA DE LA TELEVISIÓN EN COLOMBIA	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL CONTRATO	SI	D	136,737	142,900	67,574	75,326	RTVC y el INVIMA celebraron, a través de la plataforma de SECOP II, el CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 234-2018, cuyo objeto fue la "Creación, realización, preproducción, producción, postproducción de los proyectos audiovisuales y radiales del INVIMA...
110013343065 20210010200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/04/05	8605203956/ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR VIOLACION DEL CONTRATO	SI	D	2,843	2,971	2,843	128	PRIMERO: RTVC le suministró los servicios de emisión en Canal Institucional, a la ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVOS, según orden de servicio No. 01-2018, referente a la emisión de 1 capítulo del programa Coldeportes, durante el mes de...
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 PRESTACIONES	NO	D	5,806	5,943	0	5,943	Primero: La sociedad comercial EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL & ADVENTURE S.A.S. identificada con NIT. 890.802.222-1 a través de su representante legal Claudia Mercedes Rosa Muriel identificada con la cedula de ciudadanía No. 30.307.359 y mi...
							1,192,382	1,330,701	301,339	1,029,361	

25.2. Pasivos contingentes

Este rubro está compuesto por un valor de \$6.188.557 miles a septiembre de 2022.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-6,188,557	-5,119,358	-1,069,199
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6,188,557	-5,119,358	-1,069,199

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CORTE 2022	CANTIDAD
			VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	(6,188,557)	19
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(6,188,557)	19
9.1.20.01	Db	Civiles	-395,352	2
9.1.20.02	Db	Laborales	-1,437,600	8
9.1.20.04	Db	Administrativos	-4,355,605	9

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

Código único del proceso	Jurisdicción	Fecha de registro del proceso	Contraparte persona jurídica/natural	Causa proceso	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	Valor Provisión Contable	SALDO FINAL CUENTAS DE ORDEN	Año estimado de la terminación	Probabilidad de perder el caso	Hechos
200013105004 20160010300	ORDINARIO LABORAL	2016/02/15	77024973/JOSE TULIO FONSECA LOPEZ	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	88,457	118,981	0	118,981	2023	REMOTA	1. EL DEMANDANTE SE VINCULO A LA ENTIDAD CON CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS. 2. EL DEMANDANTE MANIFIESTA QUE SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESENCIALES DE TODA RELACION LABORAL.
110013336034 20150041000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/01/27	8001136361/CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES	INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL	17,708	24,735	0	24,735	2022	REMOTA	ENTRE LAS PARTES SE SUSCRIBIO EL CONTRATO DE INTERVENTORIA NO. 009 DE 2009 CON EL FIN DE VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DE AOM NO. 004 DE 2009. LA INTERVENTORIA CERTIFICO EL CUMPLIMIENTO DEL
25002341000 20170103501	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2017/12/05	/EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA SA EBSA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	318,575	401,861	0	401,861	2022	ALTA	1. MEDIANTE LA RESOLUCION 346 DEL AÑO 2016, SE LIQUIDO OFICIALMENTE LAS OBLIGACIONES CORRESPONDIENTES A LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS PRESUPUESTALES DEL ARTICULO 21 DE LA LEY 14 DE 1991, PARA
110013105005 20170056100	ORDINARIO LABORAL	2017/12/14	51735758/CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	40,000	50,429	40,000	10,429	2022	ALTA	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
170012333000 20180005000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/02/07	1038926295/ANA MARIA SINGUI	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCION A LA	624,994	762,518	0	762,518	2024	REMOTA	QUE SE DECLARE SOLIDARIAMENTE Y ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE AL ICBF, UNIVERSIDAD DE CALDAS, MIN TECNOLOGIAS, AL MINISTERIO DE CULTURA A HERRONAMACION Y A RTVC SISTEMA DE MEDIOS PUBLICOS.
050013333002 20190004800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/04/02	33137932/BEXY MARIA NAVARRO DE MAJANA/13574069/DAVI	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCION A LA	547,128	660,584	0	660,584	2024	REMOTA	LOS DEMANDANTES PRETENDEN SE ELIMINE DE LA PAGINA WEB DEL NOTICIERO NOTICIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PAGINA WEB LA NOTA PUBLICADA EL 18 DE DICIEMBRE E 2016, IDENTIFICADA CON EL NOMBRE:
050013333030 20190004800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/05/07	90558437/Clinica de Especialistas del Poblado	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCION A LA	167,836	202,646	0	202,646	2023	REMOTA	El 18 de diciembre de 2016, Noticias Uno N T C S A (Propietaria de Noticias Uno) en la emisión de las 9:00 p.m., publicó una nota denominada Concejal de Medellín denuncia cartel de Batas Blancas en cuyas manos han muerto 13 pacientes de cirugía
050013333016 201800048100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/05/20	71779719/DANIEL ANDRES CORREA POSADA/1383376/DAVI	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCION A LA	671,345	810,692	0	810,692	2024	REMOTA	EL DEMANDANTE PRETENDE SE ELIMINE DE LA PAGINA WEB DEL NOTICIERO NOTIAS UNO Y DE CUALQUIER OTRA PAGINA WEB LA NOTA PUBLICADA EL 18 DE DICIEMBRE E 2016, IDENTIFICADA CON EL NOMBRE: Concejal de Medellín
050013333015 20190008400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2019/09/10	57428417/LIZBETH DEL ROSARIO Vicent Pacheco	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCION A LA	1,002,592	1,210,449	0	1,210,449	2024	REMOTA	El 18 de diciembre de 2016, Noticias Uno NTC S A (Propietaria de Noticias Uno) en la emisión de las 9:00 p.m., publicó una nota denominada Concejal de Medellín denuncia cartel de Batas Blancas en cuyas manos han muerto 13 pacientes de cirugía
110013105008 20190015500	ORDINARIO LABORAL	2019/11/01	12233647/PEDRO ZENON CASTIBLANCO	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	414,058	500,000	0	500,000	2023	MEDIA	El demandante fue contratado desde el 19 de junio de 2005 para laborar en la red pública de radio y televisión de RTVC, Estación del Alto Boquerón, ubicada en Chipaque - Cundinamarca, a través de la Organización SERDAN S.A., hasta el 30 de
730013103004 20190013400	ORDINARIO CIVIL	2020/10/14	39749296/MARIA LIGIA RODRIGUEZ ROJAS/79128912/MARTI	VIOLACION AL REGIMEN JURIDICO DE	99,920	118,200	0	118,200	2024	REMOTA	1. La tía de mis poderdantes Sra. INES ROJAS LUNA, fue una maestra del folclore colombiano en el desaparecido municipio de Armero (Tolima), muy reconocida culturalmente a nivel nacional, quien se dedicó toda su vida a la investigación,
110013105032 20200035300	ORDINARIO LABORAL	2021/03/01	7168172/GERMAN RICARDO SIERRA VARGAS	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	461,771	531,903	0	531,903	2023	MEDIA	1. RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA- en adelante, RTVC, es una sociedad entre entidades públicas indirecta, del orden nacional (art. 1 escritura pública no. 3138 de 2004), y su régimen legal se somete a las normas previstas para las
110013335015 20200002800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/04/15	17163819/DAGOBERTO RAMIREZ CARDENAS	INDEBIDA LIQUIDACION DE PENSION DE	181,705	200,000	0	200,000	2023	REMOTA	1. El demandante laboró en el Instituto Nacional de Radio y Televisión, hasta el 30 de Abril 1993. Cuando fue notificada la resolución 0558 del 16 de Abril de 1993, donde le comunica la pensión la Caja de Previsión Social de Comunicaciones Caprecom.
110013105004 20200027900	ORDINARIO LABORAL	2021/06/08	63508479/ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	247,499	276,287	0	276,287	2023	MEDIA	LA RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, vinculó a la señora ILEANA MARIUXI HERRERA SERNA, a través de las mail llamadas Órdenes y o Contratos de Prestación de Servicios, para desempeñar el cargo de Asistente y o
110013105028 20200038700	ORDINARIO LABORAL	2021/07/30	67007959/LIGIA EUGENIA GONZALEZ LOPEZ	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	0	0	0	0	2023	MEDIA	1.La demandante inició en septiembre del 2008, una relación laboral encubierta a través de múltiples contratos de prestación de servicios con RTVC. 2.Manifiesta la parte actora que en múltiples oportunidades, se omitió el pago de sus salarios,
110013336032 20210010700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2021/09/03	79568444/RICARDO ANTONIO HERRERA GANEM	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	10,268	11,381	0	11,381	2023	MEDIA	1. RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC, ADELANTÓ UN PROCESO DE CONTRATACION POR LA MODALIDAD DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA PN DEVIC SA MC 002 2020. 2. MEDIANTE LA RESOLUCION
110013105001 20190094500	ORDINARIO LABORAL	2021/10/19	1019057850/JUAN SEBASTIAN VILLATE LEMOS	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	0	0	0	0	2023	REMOTA	Entre JUAN SEBASTIAN MATE LEMUS y PLURAL COMUNICACIONES S.A., se suscribieron contratos de prestación de servicios durante el 5 de agosto de 2017 y el 21 de diciembre 2018. Manifiesta el demandante que el CANAL UNO de la Televisión
110013103022 20210002200	ORDINARIO CIVIL	2021/12/22	900115263/FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION	251,057	277,152	0	277,152	2022	REMOTA	El día 26 del mes de Agosto del año 2019, la sociedad demandante FRESA PRODUCCIONES Y COMUNICACIONES S.A.S y la sociedad demandada RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC celebraron el contrato de prestación
110013335016 20220008900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	2022/07/28	10247236/Juan carlos vargas cardona	NO RECONOCIMIENTO DE	69,108	70,738	0	70,738	2024	MEDIA	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 o en el sitio en que la entidad
					5,214,022	6,228,557	40,000	6,188,557			

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1. Cuentas de orden deudoras

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
81		ACTIVOS CONTINGENTES	1,029,361	3,723,668	-2,694,307
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	10,404,906	25,979,950	-15,575,044
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	0	93,871	-93,871
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	10,343,092	25,573,452	-15,230,360
89	CR	DEUDORAS POR EL CONTRARA	-11,434,267	-29,703,618	18,269,351
8.9.05	CR	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1,029,361	-3,723,668	2,694,307
8.9.15	CR	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-10,404,906	-25,979,950	15,575,044

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

La principal variación se evidencia en la cuenta 83-Deudoras de control por valor de \$15.575.044 miles, debido a que en septiembre del año anterior se tenían más contratos suscritos en ejecución especialmente de plan de medios como: Dapre por valor de \$4.811.840 miles, ICETEX por valor de \$3.002.842 miles, Mininterior por valor de \$2.892.000 miles, ICBF por valor de \$2.031.031 miles, Aeronáutica civil por valor de \$2.014.465 miles, entre otros. La variación en cuenta 81-Activos contingentes por valor de \$2.694.307. miles, es debido principalmente la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado en 2021 por valor de \$3.586.176 miles y a su vez a la incorporación de nuevos procesos como Fresa, Invima, entre otros.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

La composición de las cuentas de orden acreedoras con corte septiembre 30 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	-6,188,557	-5,119,358	-1,069,199
9.1.20	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-6,188,557	-5,119,358	-1,069,199
93	CR	ACREEDORAS DE CONTROL	-96,656,384	-99,380,331	2,723,947
9.3.90	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-96,656,384	-99,380,331	2,723,947
99	DB	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	102,844,941	104,499,689	-1,654,748
9.9.05	DB	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	6,188,557	5,119,358	1,069,199
9.9.15	DB	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	96,656,384	99,380,331	-2,723,947

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 un incremento en pasivos contingentes por valor de \$1.069.199 miles debido a nuevos procesos como el de Fresa, y El INS, entre otros, Por otro lado, hubo disminución en la cuenta de Otras Acreedoras por valor de \$2.723.947 miles, esto obedece a la ejecución y/o pago de contratos como, por ejemplo: Broad (operador de la red-AOM), KBT (interventor de AOM) Patrimonio Fílmico, Rohder, Autorun, Teleservicios, entre otros.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La cuenta de patrimonio refleja septiembre 30 de 2022 un saldo de \$362.542.799 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-362,542,799	-290,681,186	-71,861,613
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	-233,325,929	-223,651,291	-9,674,638
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-57,440,785	4,775,079	-62,215,864
3.1.14	Cr	Reservas	-7,177,667	-7,206,556	28,889

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 \$81.861.613 miles, es debido en parte a que para el año 2022 se reconoció en el ingreso el 100% de la transferencia corriente para la operación y funcionamiento de RTVC asignada por la Resolución FUTIC 006 de 2022 por \$140.418.000 miles, de acuerdo con la expedición el 10 de noviembre de 2022 de la Resolución 01824/21 de FUTIC que modificó la Resolución 006 para reconocer su naturaleza de transferencia corriente en cumplimiento de un mandato legal, por lo que la transferencia pasa al patrimonio de RTVC como recurso propio a través del reconocimiento del ingreso, mientras que en el 2021 se habían reconocido como pasivos diferidos y solo se habían reconocido ingresos por este mismo concepto de transferencias por valor de \$92.919.375 miles, entre otros, Así mismo la variación en la cuenta resultados de ejercicios anteriores por un valor de \$9.674.638 miles, obedece al traslado de la utilidad año 2021 por valor de \$9.645.749 miles más el traslado del uso de las reservas ocasionales por valor de \$28.889 miles a finales de 2021.

27.1. Capital fiscal

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

27.2. 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 cuotas sociales de Patrimonio Autónomo de Remanentes - Par Adpostal en liquidación a favor del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones-MINTIC, identificado con el NIT. 899.999.053-1.

27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Este rubro presenta a septiembre 30 de 2022 un valor de \$233.325.929 miles. Que corresponde a los resultados generados en los años anteriores y al traslado de los saldos de la cuenta de Impactos por Transición al nuevo marco normativo por valor de \$234.431.675 miles, dando aplicación al instructivo No.001 de 2018 expedido por la CGN.

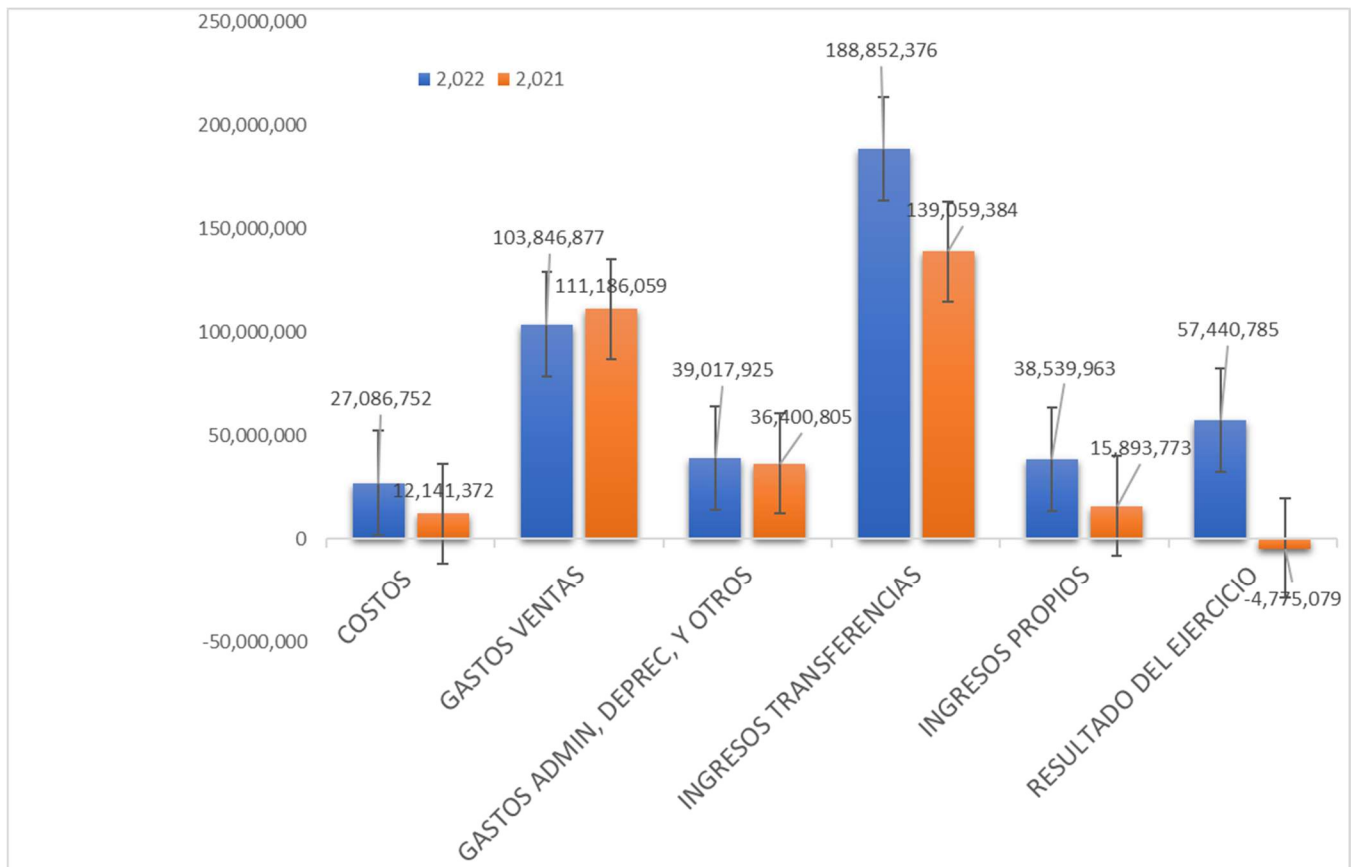
27.4. Reservas:

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

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

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

ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2022- 2021:



NOTA 28. INGRESOS

Composición

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación y su saldo a septiembre 30 de 2022 asciende a \$227.392.339 miles.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
4	Cr	INGRESOS	-227,392,339	-154,953,157	-72,439,182
4.3	Cr	Venta de servicios	-30,288,475	-14,578,662	-15,709,813
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	-188,852,376	-139,059,384	-49,792,992
4.8	Cr	Otros ingresos	-8,251,488	-1,315,111	-6,936,377

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación a septiembre 30 de 2022 presentan un saldo de \$188.852.376 miles.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-188,852,376	-139,059,384	-49,792,992
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-188,852,376	-139,059,384	-49,792,992
4.4.28	Cr	Otras transferencias	-188,852,376	-139,059,384	-49,792,992

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

Este grupo presenta, una variación por valor de \$49.792.992 miles, debido en gran medida a que las transferencias funcionamiento y operación asignadas por el FUTIC en el 2021, inicialmente se registraron en la cuenta del pasivo 299002-Ingreso diferido por transferencias y se reconocieron en el ingreso a medida que se ejecutaba el gasto, por lo que a septiembre 30 de 2021 presentaba un saldo por ejecutar por dicho concepto de \$43.989.298 y resoluciones ejecutadas por valor de \$92.929.375 miles; mientras que en el 2022 las transferencias de operación y funcionamiento fueron asignadas como corrientes, por lo tanto, en enero del año en curso se registró 100% en el ingreso el valor de \$140.418.000 miles de acuerdo con la resolución 006 de 2022 expedida por FUTIC.

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

Durante el año 2022 se han registrado en el ingreso resoluciones de FUTIC por un valor de \$186.053.262 miles, representados transferencias de inversión que venía de la vigencia 2021 por valor de \$16.078.802 miles, y transferencias de operación funcionamiento e inversión de la vigencia 2022 se han registrado un valor de \$169.974.460 miles, Así mismo, se han registrado ingresos por transferencias ley 14/91 por valor de \$1.953.784 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	-16,179,340
RESOL 059/22 PROYECTO INFORMATIVO	-3,550,163
RESOL 027/22 SEÑAL MEMORIA (PAT HIST RAD TEL PÚB NAC)	-3,536,194
RESOL 027/22 DAPRE 2022	-2,567,578
RESOL 059/22 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-1,761,342
RESOL 059/22 TRANS ESP Y NVOS CONT PRESIDENCIA REP	-981,627
RESOL 059/22 TRANS E INF CALEND ELECT VIG 2.022	-688,430
RESOL 027/22 CONTRALORÍA GRL REP.	-98,755
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DE INDEP - DESF MILITAR	-75,515
RESOL 027/22 DOCUMENTAL DONACIÓN DE ÓRGANOS 2022	-44,220
RESOL 027/22 TRANSM ESP CELEB DÍA DEL EJERCITO BAT DE BOYACÁ	-36,254
RESOL 027/22 DOCUMENTAL GUERRA DE LOS MIL DÍAS 2022	-16,717
RESOL 059/22 PRODUC AUDIOV LEYES DE LA REP	-12,798
RESOL 027/22 LAS GESTAS EL TIEMPO (JUEGO DE KRONOS) 2022	-7,527
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE OPERACIÓN, FUNCIONAMIENTO Y DE INVERSIÓN 2022	-169,974,460
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-15,406,089
RESOL 1461/21 EL GENERAL EN SU LABERINTO	-548,200
RESOL 069/21 IMPLEMENTC SIST INF RTVC	-61,084
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-60,337
RESOL 879/21 CONST/91 30 AÑOS Y CONMC BAT PIENTA/MARACAIBO Y DECLAR OROCUÉ PAT HIST Y CULT	-3,092
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE INVERSIÓN 2021	-16,078,802
TOTAL TRANSFERENCIAS FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE 2022:	-186,053,262
OTRAS TRANSFERENCIAS	VALOR REGISTRADO 2022 EN MILES DE \$
TRANSFERENCIAS LEY 14/91	-1,953,784
BIENES/DERECHOS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	-845,330
SUBTOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS	-2,799,114
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS 2022	-188,852,376

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación a septiembre 30 de 2022 presentan un valor de \$38.539.963 miles los cuales se detallan a continuación así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-38,539,963	-15,893,773	-22,646,190
4.3	Cr	Venta de servicios	-30,288,475	-14,578,662	-15,709,813
4.3.33	Cr	Servicios de comunicación	-31,281,855	-15,286,057	-15,995,798
4.3.90	Cr	Otros servicios	-20,500	0	-20,500
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1,013,880	707,395	306,485
4.8	Cr	Otros ingresos	-8,251,488	-1,315,111	-6,936,377
4.8.02	Cr	Financieros	-2,610,350	-231,309	-2,379,041
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-39,694	-6,324	-33,370
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-5,601,444	-1,077,478	-4,523,966

- La venta de servicios presenta una variación por valor de \$15.709.813 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 \$7.954.000 miles, Fiduprevisora por valor de \$1.853.000 miles, Mineducación por valor de \$1.279.000 miles, DAPRE por valor de \$766.000 miles, Minambiente por valor de \$883.000 miles, Catastro por valor de \$502.000 miles, entre otros. Por otro lado, se incrementó facturación del Canal Institucional entre los cuales están: DAPRE por valor de \$1.358.000 miles, Federación Nacional de Departamentos por valor de \$469.000 miles, ICBF por valor de \$265.000 miles; Procuraduría por valor de \$552.000 miles, SENA por valor de \$110.000 miles, entre otros.

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

DETALLE	sep-22	sep-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
VENTA DE SERVICIOS	30,288,475	14,578,662	15,709,813	107.76%
SERVICIOS DE RADIO	793,277	1,051,324	-258,047	-25%
SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION	16,658	12,422	4,236	34%
SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL	10,242,671	7,547,955	2,694,716	36%
SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	156,157	244,103	-87,946	-36%
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	2,072,412	1,930,033	142,379	7%
CENTRAL DE MEDIOS	15,420,604	687,258	14,733,346	2144%
SERVICIOS SEGMENTO SAT ELITAL	1,519,328	1,580,614	-61,286	-4%
SERVICIOS SEÑAL MEMORIA	67,368	1,524,953	-1,457,585	-96%

- Los otros ingresos se encuentran conformados Así: i) los financieros, los cuales corresponden a los rendimientos generados durante el año 2022 en CDTs, y cuentas de ahorros con recursos propios y las cuentas por resoluciones de

operación y funcionamiento por un valor de \$2.610.350 miles, ii) Diferencia en cambio por valor de \$39.694 miles y iii) ingresos diversos por valor de \$5.601.444 miles.

La variación en el grupo de otros ingresos por valor de \$6.936.377 miles, corresponde en parte a que los rendimientos generados por transferencias de funcionamiento y operación pasaron a ser recursos propios de RTVC incrementando esta cuenta en \$1.611.193, a su vez hubo más recursos invertidos en CDTs que incrementaron rendimientos por valor de \$671.694 miles; Dentro de este mismo grupo, también se incrementó los ingresos diversos por diferentes conceptos como son: reconocimiento de indemnizaciones por valor de \$2.523.928 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 \$191.416 miles, derechos de explotación y coproducciones por valor de \$169.581 miles, Recuperaciones de costos y gastos por valor de \$1.661.471 por facturación de servicios públicos, entre otros,

Por el grupo más representativo dentro de otros ingresos son los ingresos diversos por valor de \$5.601.444 miles, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	sep-22	sep-21	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
INGRESOS DIVERSOS	-5,601,444	-1,077,478	-4,523,966	419.87%
Ganancia Por Baja En Ctas Act No Financ	0	-8,000	8,000	-100.00%
Fotocopias	-1,173	0	-1,173	100.00%
Recuperaciones	-133,584	-119,173	-14,411	12.09%
Recuperacion Incapacidades	-21,632	-3,341	-18,291	547.46%
Recuperacion Servicio Telefonico	-27	-1,528	1,501	-98.19%
Recuperacion Gastos Admon	-536,210	-101,136	-435,074	430.19%
Recuperación De Costos Y Gastos Gravados Iva	-1,535,843	-381,647	-1,154,196	302.42%
Recuperación Provisiónes	-60,000	-19,000	-41,000	215.79%
Indemnizaciones	-2,580,182	-56,255	-2,523,927	4486.61%
Coproduccion	-6,585	0	-6,585	100.00%
Descuentos Financieros Central de Medios	-189,328	-78,469	-110,859	141.28%
Ajuste Por Redondeo	-1	-1	0	-28.73%
Descuentos por Volumen Central de Medios	-405,328	-310,900	-94,428	30.37%
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	19,279	13,871	71.95%

NOTA 29. GASTOS

Composición

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

A continuación, se detalla el grupo de gastos a septiembre 30 de 2022 por un valor de \$142.864.802 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	142,864,802	147,586,864	-4,722,062
5.1	Db	De administración y operación	14,904,465	14,300,585	603,880
5.2	Db	De ventas	103,846,877	111,186,059	-7,339,182
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	23,554,557	21,643,173	1,911,384
5.8	Db	Otros gastos	558,903	457,047	101,856

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

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

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	118,751,342	125,486,644	-6,735,302	118,751,342	0
5.1	Db	De Administración y Operación	14,904,465	14,300,585	603,880	14,904,465	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,220,307	1,968,039	252,268	2,220,307	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	526,120	457,222	68,898	526,120	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	66,515	65,874	641	66,515	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,129,514	897,219	232,295	1,129,514	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	190,364	271,345	-80,981	190,364	0
5.1.11	Db	Generales	10,178,214	9,768,085	410,129	10,178,214	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	593,431	872,801	-279,370	593,431	0
5.2	Db	De Ventas	103,846,877	111,186,059	-7,339,182	103,846,877	0
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	1,968,924	1,906,286	62,638	1,968,924	0
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	448,933	418,955	29,978	448,933	0
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	55,681	41,461	14,220	55,681	0
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	810,942	678,241	132,701	810,942	0
5.2.11	Db	Generales	99,089,392	107,057,919	-7,968,527	99,089,392	0
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,473,005	1,083,197	389,808	1,473,005	0

- Los gastos administrativos de la entidad a septiembre 30 de 2022 presentan un saldo de \$14.904.465 miles, los cuales corresponden a los registros por gastos de funcionamiento de RTVC, Este grupo frente al periodo anterior presenta un incremento de \$603.880 miles, siendo la más representativa el concepto de gastos por salarios, aportes y prestaciones sociales por valor de \$554.102 miles como efecto del incremento para el año 2022, el cual fue del 7.26%, mientras que para el año anterior fue del 2.61%, por otro lado, se disminuye la cuenta de impuestos por valor de (\$279.370) miles por el traslado al grupo de gasto operacionales en lo concerniente al 4x1000 en pagos con recursos de FUTIC, entre otros.

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

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	Db	Gastos generales de Administración y Operación	10,178,214	9,768,085	410,129
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	102,027	131,227	-29,200
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	66,932	103,556	-36,624
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	11,693	311,811	-300,118
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	174,906	148,163	26,743
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	572,085	546,711	25,373
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	166,025	61,686	104,339
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	17,120	0	17,120
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	609	114	495
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	83,298	22,773	60,525
5.1.11.25	Db	Seguros generales	72,060	228,793	-156,733
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	4,670	2,043	2,627
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	72,369	63,503	8,866
5.1.11.64	Db	Gastos legales	2,313	3,196	-883
5.1.11.65	Db	Intangibles	1,403,240	1,507,133	-103,893
5.1.11.78	Db	Comisiones	12,580	17,638	-5,058
5.1.11.79	Db	Honorarios	6,518,789	5,623,031	895,758
5.1.11.80	Db	Servicios	897,498	996,707	-99,209

- El grupo de gastos de ventas presenta un saldo de \$103.846.877 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 \$7.339.182 miles, reflejado principalmente en los gastos generales por un valor de \$7.968.527 miles entre los cuales se disminuyó: i) Arrendamientos \$1.311.239 miles; ii) Mantenimiento y reparaciones en \$1.744.620 miles; iii) Comisiones \$293.340 miles; iv) transporte \$662.891 miles; iv) servicios \$8.374.726 miles, entre otros, por otro lado, se incrementó gastos por seguros por un valor de \$1.119.123 miles debido al cubrimiento de equipos para las nuevas estaciones de la red pública nacional, servicios públicos por valor de \$2.607.170 miles; Honorarios por valor de \$681.001 miles y gastos de viaje por \$413.261 miles, entre otros. Las principales variaciones son debido especialmente a pagos en 2021 por administración delegada a U.T MEDIOS PDAV 2.0 y Fundación Vive, 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” 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 Patrimonio Fílmico con la finalidad de salvaguardar la memoria patrimonial que alberga el archivo audiovisual y sonoro de RTVC entre otros.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.2.11	Db	Gastos generales de Ventas	99,089,392	107,057,919	-7,968,527
5.2.11.11	Db	Vigilancia y seguridad	1,024,965	1,077,103	-52,138
5.2.11.13	Db	Mantenimiento	3,302,519	3,441,680	-139,161
5.2.11.14	Db	Reparaciones	1,968,734	3,574,192	-1,605,458
5.2.11.15	Db	Servicios públicos	12,136,232	9,529,062	2,607,170
5.2.11.16	Db	Arrendamiento operativo	2,834,001	4,145,240	-1,311,239
5.2.11.17	Db	Viáticos y gastos de viaje	1,266,756	853,495	413,261
5.2.11.18	Db	Publicidad y propaganda	27,769	0	27,769
5.2.11.21	Db	Comunicaciones y transporte	1,114,630	1,777,521	-662,891
5.2.11.23	Db	Seguros generales	2,196,141	1,077,018	1,119,123
5.2.11.25	Db	Promoción y divulgación	789	120,361	-119,572
5.2.11.44	Db	Combustibles y lubricantes	401,187	494,996	-93,809
5.2.11.47	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	202,167	164,910	37,257
5.2.11.63	Db	Gastos legales	276,136	477,949	-201,813
5.2.11.71	Db	Comisiones	343,101	636,441	-293,340
5.2.11.72	Db	Honorarios	51,794,938	51,113,937	681,001
5.2.11.73	Db	Servicios	20,199,288	28,574,014	-8,374,726
5.2.11.90	Db	Otros gastos generales	39	0	39

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo a septiembre 30 de 2022 estaba conformado por un valor de \$23.554.557 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23,554,557	21,643,173	1,911,384
		DEPRECIACIÓN	23,205,082	21,414,370	1,790,712
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	23,205,082	21,414,370	1,790,712
		AMORTIZACIÓN	349,475	228,803	120,672
5.3.66	Db	De activos intangibles	349,475	228,803	120,672

La variación por valor de \$1.911.384 miles, es debido al registro normal de la depreciación del periodo, teniendo en cuenta que ésta incluye la depreciación de los activos nuevos adquiridos en el último año, Así mismo, se presenta el incremento en la amortización de intangibles que incluye nuevos desarrollos en el último año.

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

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

CONCEPTO	SEPT.2022	SEPT.2021	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,205,082	21,414,370	1,790,712	8.36%
Edificaciones Y Casas	450,640	447,796	2,844	0.64%
Edificaciones y Casas Rurales en Comodato	22,570	25,690	-3,120	-12.15%
Herramientas Y Accesorios	98,967	97,058	1,909	1.97%
Deprec. Otros Maquinaria Y Equipo	2,006,066	1,831,089	174,977	9.56%
Depreciacion Muebles, Enseres Y Eq De Ofic	233,695	153,558	80,137	52.19%
Depreciacion Equipo Comunicaciòn	17,675,294	16,624,275	1,051,019	6.32%
Eq. Computaciòn	1,594,642	1,217,935	376,707	30.93%
Sàtelites Y Antenas	1,035,000	978,626	56,374	5.76%
Transporte Terrestre	80,797	35,021	45,776	130.71%
Depreciacion Eq Comedor, Cocina Desp Y Hoteleria	7,411	3,322	4,089	123.09%

29.7. Otros gastos

El rubro de otros gastos a septiembre 30 de 2022 presenta un valor de \$558.903 miles y 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	558,903	457,047	101,856
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3,124	1,011	2,113
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,124	925	2,199
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar	0	86	-86
5.8.04	Db	FINANCIEROS	10,065	50,442	-40,377
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	0	24,608	-24,608
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros(comisiones bancarias)	10,065	25,834	-15,769
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	545,714	405,594	140,120
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	26,182	293,295	-267,113
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	512,412	103,729	408,683
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7,120	8,570	-1,450

La variación por valor de \$101.856 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 a septiembre 30 de 2022 un saldo de \$27.086.752 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	27,086,752	12,141,372	14,945,380
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,086,752	12,141,372	14,945,380
6.3.90	Db	Otros servicios	27,086,752	12,141,372	14,945,380

La variación por valor de \$14.945.380 miles, corresponde al registro de pagos de pautas de central de medios por un valor de \$14.319.450 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 incrementó gasto transporte por valor de \$ 693.122 y honorarios por valor de \$734.531 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	27,086,752	12,141,372	14,945,380
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	27,086,752	12,141,372	14,945,380
6.3.90.90	Db	Otros servicios	27,086,752	12,141,372	14,945,380
63909002		Honorarios Y Prestacion De Servicios-Radio	184,638	417,918	-233,280
63909003		Costos Central de Medios	14,319,450	527,797	13,791,653
63909005		Costo de Licencias de Mercadeo	39,969	0	39,969
63909004		Comisiones- Radio	0	674	-674
63909006		Produccion Y Realizacion De Programas-Tv	2,615	119,045	-116,430
63909007		Honorarios	8,604,569	7,870,038	734,531
63909008		Alquiler de Bienes Inmuebles	0	6,359	-6,359
63909009		Alquiler Equipos-Tv	750,447	525,526	224,921
63909010		Gastos De Viaje	741,845	458,257	283,588
63909011		Servicios	940,118	949,826	-9,708
63909012		Servicios De Alimentacion	24,618	24,294	324
63909013		Servicio De Transporte	1,211,816	518,694	693,122
63909014		Materiales De Grabacion	46,152	159,244	-113,092
63909015		Otras compras	0	413,718	-413,718
63909016		Comisiones	167,644	104,721	62,923
63909018		Polizas De Cumplimiento	52,871	45,261	7,610

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	36,570	5,313	31,257
4.8.06 (+)	Cr	Ingresos por ajuste por diferencia en cambio	39,694	6,324	33,370
5.8.03 (-)	Db	Gastos por ajuste por diferencia en cambio	-3,124	-1,011	-2,113

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	39,694	-3,124	36,570	309,531	0	0	309,531
Efectivo y equivalentes al efectivo	39,437	-3,124	36,313	309,645	0	0	309,645
Cuentas por cobrar	257	0	257	-114	0	0	-114

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El impuesto a las ganancias no se presenta para este año fiscal, teniendo en cuenta que la entidad genera impuesto sobre la renta sobre la renta presuntiva, pero ésta, actualmente tiene tarifa cero (0) de acuerdo con el Artículo 90 de la Ley 2010 de

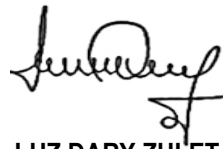
2019 que modificó el Art.188 ET, el cual establece:” El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere este artículo se reducirá a cero puntos cinco por ciento (0,5%) en el año gravable 2020; y al cero por ciento (0 %) a partir del año gravable 2021”.



ADRIANA ELVIRA VASQUEZ SANCHEZ

Representante Legal

CC: 52.029.011



LUZ DARY ZULETA SUAREZ

Revisor Fiscal

En Representación de Kreston RM S.A.S

TP No. 146144-T



NASLY TORRES BERNAL

Coordinadora de Contabilidad



JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ

Contadora Pública

TP No. 82409 -T

CC: 37.322.013

INDICADORES TRIMESTRALES DE RENTABILIDAD Y DE LIQUIDEZ 2022-RTVC

SUBDIMENSIÓN	NOMBRE	TIPO	FRECUENCIA	META	mar-22	jun-22	sep-22	ANÁLISIS
Rentabilidad	Margen de Utilidad Bruta de CI	Eficacia	Trimestral	30	-83.90%	-56.04%	-22.46%	<p>El resultado del indicador mide la rentabilidad del Canal Institucional por la venta de prestación de servicios, el cual generó para el primer trimestre un margen del -22.46%; debido a que se registraron costos por producciones de contratos que están en ejecución, los cuales son facturados al terminar la dicha producción o ejecución de los mismos.</p> <p>El indicador mejora a partir del segundo semestre, dado que se ejecuta la mayor parte de los contratos y a su vez se genera la facturación, generalmente finalizando el año.</p>
	Margen de Utilidad Neta	Eficacia	Trimestral	0	2700.43%	634.67%	189.65%	<p>El resultado del indicador presenta un margen de utilidad neta del 189.65%, debido a que el mayor valor registrado dentro de la utilidad neta, obedece al reconocimiento en el ingreso del 100% de las transferencias de operación y funcionamiento del FUTIC, por valor de \$140.418 millones, toda vez que, para el año 2022 éstas fueron asignadas como transferencias corrientes.</p> <p>Además de lo anterior, el gasto se registra a medida que se realiza la ejecución del mismo, por lo tanto, este indicador tiende a normalizarse al finalizar el segundo semestre.</p>
Liquidez	Razón Corriente	Eficacia	Trimestral	1.5	3.11	2.94	2.64	<p>El resultado del indicador determina que RTVC tiene liquidez para cumplir con sus pasivos a corto plazo; por cada peso que debe, cuenta con 2.64 pesos para pagar las obligaciones a corto plazo.</p>
	Rotación de Cartera	Gestión	Trimestral	45	47.87	7.23	6.99	<p>El resultado del indicador permite identificar que RTVC está recuperando su cartera cada 7 días aproximadamente.</p>