



Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC
NIT. 900.002.583
ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019-2018

Tabla de contenido

- ESTADOS FINANCIEROS.
 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS4
- ENTIDAD QUE REPORTA.....4
 - Naturaleza jurídica, Objeto social.....4
- BASES DE PRESENTACIÓN4
 - Declaración de cumplimiento y autorización de los Estados Financieros4
 - Criterio de materialidad5
 - Período cubierto5
 - Contexto Jurídico Bajo Nuevo Marco de Regulación6
 - Período de aplicación del nuevo marco normativo6
 - Proceso contable6
 - Estimaciones y juicios contables significativos8
 - Presentación de estados financieros 10
 - Transición al Nuevo Marco de Regulación Resolución 533 de 2015 11
- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES..... 12
 - Efectivo y equivalentes al efectivo 12
 - Inversiones de administración de liquidez..... 13
 - Cuentas por cobrar 13
 - Propiedades, planta y equipo 14
 - Arrendamientos..... 15
 - Activos contingentes 15
 - Pasivos contingentes..... 16
 - Provisiones 17
 - Cuentas por pagar 17
 - Beneficios a empleados 18
 - Deterioro del valor de los activos generadores y no generadores de efectivo..... 18

Ingresos de transacciones sin contraprestación	19
Ingresos de transacciones con contraprestación	20
Impuesto a las Ganancias	21
• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE 30 DE 2019-2018	22
CLASE 1-ACTIVOS	23
✓ Grupo 11 - Efectivo y Equivalente al Efectivo	23
✓ Grupo 12 - Inversiones de Administración de Liquidez.....	25
✓ Grupo 13 - Cuentas por Cobrar Corriente y No corriente	27
✓ Cuenta 1317 Prestación de Servicios	28
✓ Cuenta 1337 Transferencias por Cobrar	28
✓ Cuenta 1384 Otras cuentas por Cobrar	29
✓ Cuenta 1385 Deudas de Difícil Recaudo	30
✓ Cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	30
✓ Grupo 16 -Propiedades, Planta y Equipo.....	31
✓ Grupo 19 - Otros Activos Corriente y No corriente.....	35
CLASE 2-PASIVOS	36
✓ Grupo 24 - Cuentas por Pagar	37
✓ Grupo 25 - Beneficios a los Empleados	38
✓ Grupo 27 - Provisiones	38
✓ Grupo 29 - Otros Pasivos.....	39
CLASE 3-PATRIMONIO.....	40
• ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2019-2018	41
CLASE 4-INGRESOS	42
✓ Grupo 43 - Venta de Servicios de Comunicación (Ingresos por la Actividad Comercial)	42
✓ Grupo 44 - Transferencias y Subvenciones.....	43
✓ Grupo 48 - Otros Ingresos	44
CLASE 5-GASTOS	44

✓ Grupo 51- Gastos de Administración y Operación	45
✓ Grupo 52 - Gastos de Ventas	46
✓ Grupo 53 - Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones. 47	
✓ Grupo 58 - Otros Gastos.....	47
CLASE 6–Costo de Ventas	48
CLASE 8–Cuentas de Orden Deudoras.....	48
CLASE 9–Cuentas de Orden Acreedoras	49
Otras Revelaciones	50
Negocio en Marcha	53
Hechos posteriores	53

	Nota	Periodo Actual NOV.2019	Periodo Anterior NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO CORRIENTE					
1105 CAJA	5	3.500	4.500	-1.000	-22.22%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5	42,646,791	87,739,489	-25,092,698	-37.04%
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZAL	6	22,013,528	12,550,946	9,462,582	75.39%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7	2,486,609	3,627,600	-1,141,194	-32.01%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	31,728,666	33,042	31,695,614	95924.98%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	594,039	436,636	157,503	36.08%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9	1,229,777	6,520,262	-5,390,505	-81.42%
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y COI	9	849,827	1,327,296	-477,469	-36.97%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9	2,015,585	2,269,762	-254,287	-11.19%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9	12,902	12,902	0	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 103,563,314	\$ 94,622,578	\$ 8,940,736	9.45%
ACTIVO NO CORRIENTE					
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	6	949,185	949,185	0	0.00%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	211,862	211,862	0	0.00%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7	10,844,639	11,757,115	-912,576	-7.78%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	7	-10,365,469	-10,377,674	12,205	-0.12%
1605 TERRENOS	8	120,837,689	135,537,419	-14,699,730	-10.85%
1620 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	8	1,074,315	0	1,074,315	100.00%
1636 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8	0	10,562	-10,562	-100.00%
1640 EDIFICACIONES	8	31,418,707	34,997,165	-3,578,458	-10.22%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	8	26,158,261	20,898,916	5,271,343	25.24%
1656 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8	2,029,416	2,093,067	-63,671	-3.04%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8	215,473,736	178,539,177	36,934,559	20.69%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8	581,830	581,830	0	0.00%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	8	84,470	84,520	-50	-0.06%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF)	8	-114,572,707	-80,393,821	-24,178,886	29.75%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	8	-3,390,044	0	-3,390,044	100.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 281,335,790	\$ 284,877,345	\$ -3,541,555	-1.24%
TOTAL ACTIVO		\$ 384,899,104	\$ 379,499,923	\$ 5,399,181	1.42%

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC

NIT-900.002.583-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras en miles de pesos)

	Nota	Periodo Actual NOV.2019	Periodo Anterior NOV.2018	Varacion Absoluta	Varacion %
PASIVO CORRIENTE					
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11	5,377,757	1,164,825	3,912,932	267.13%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11	185,759	527,537	-341,778	-64.79%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	11	90,874	-70	90,944	-129570%
2438 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11	781,263	614,110	147,153	23.96%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11	1,427,244	1,114,619	312,625	28.05%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11	225,162	252,589	-27,427	100.00%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	5,406	1,976	7,432	376.11%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	866,514	783,515	72,999	9.20%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	13	58,000	756,754	-738,754	-92.72%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14	24,718	10,445	14,273	139.85%
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14	33,802,621	41,473,249	-7,870,628	-18.98%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 42,829,320	\$ 47,049,549	\$ -4,420,229	-9.39%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
TOTAL PASIVO		\$ 42,829,320	\$ 47,049,549	\$ -4,420,229	-9.39%
PATRIMONIO PUBLICO					
3105 CAPITAL FISCAL	15	59,041,387	59,041,387	0	0.00%
3107 APORTES SOCIALES	15	5,557,031	5,557,031	0	0.00%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15	213,735,429	0	213,735,429	100.00%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	15	49,507,115	18,991,459	30,515,656	160.68%
3114 RESERVAS	15	14,428,822	14,428,822	0	0.00%
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	15	0	234,431,875	-234,431,875	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		\$ 342,269,784	\$ 332,450,374	\$ 9,819,410	2.95%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 384,899,104	\$ 379,499,923	\$ 5,399,181	1.42%
CUENTAS DE ORDEN					
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	20	\$ 22,971,310	\$ 19,907,719	\$ 3,053,591	15.39%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DE)	20	\$ 72,798,755	\$ 68,025,929	\$ 4,772,826	7.02%

JUAN RAMON SAMPER SAMPER
Representante Legal

FABIAN ANDRÉS ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal- En representación de Nexia Montos & Asociados S.A.S
T.P: 118310-T

NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora del Área de Contabilidad

JUANA AMALIA GONZALEZ HERNANDEZ
Subgerente de Soporte Corporativo

JUDITH DEL CARMEN GARCIA VALASQUEZ
Contador Público
T.P: 82409-T



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC
 NIT: 900.002.583-6
 ESTADO DE RESULTADOS
 DE ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2019 Y 2018 (Cifras en miles de pesos)



Nota	Periodo Actual NOV 2019	Periodo Anterior NOV 2018	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION				
43 VENTA DE SERVICIOS	20,261,588	31,276,176	-11,034,588	-35%
4333 SERVICIOS DE RADIO	922,257	1,030,815	-111,519	-11%
4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION	263,415	27,272	218,144	793%
4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL	15,586,813	25,177,267	-10,570,454	-42%
4333 SERVICIOS TV SERAL COLOMBIA	50,022	326,851	-276,829	-84%
4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	2,403,325	2,380,931	17,394	1%
4333 CENTRAL DE MEDIOS	0	887,071	-887,071	-100%
4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL	551,042	323,945	227,096	71%
4333 SERVICIOS SERAL MEMORIA	410,833	2,952	406,871	10270%
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION				
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	174,228,451	141,268,491	32,940,060	23%
4428 TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS DE INVERSION ANTV	45,533,850	30,280,828	15,213,022	19%
4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACION ANTV	69,254,659	51,510,310	17,744,349	13%
4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO ANTV	17,584,260	17,085,232	499,027	3%
4428 TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS DE INVERSION FONIC	29,312,713	21,548,070	7,764,613	35%
4428 TRANSFERENCIAS LEY 1491	1,586,385	1,752,119	-165,733	-9%
4428 DONACIONES	9,596,554	0	9,596,554	100%
4428 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	0	7,312	-7,312	-100%
TOTAL INGRESOS	194,470,049	172,564,577	21,905,472	13%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION				
	110,676,349	118,659,328	-8,983,179	-8%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	14,412,184	27,659,350	-13,247,166	-48%
52 GASTOS DE OPERACION	96,264,165	91,700,178	4,563,987	5%
5202 SUELDOS Y SALARIOS	2,270,210	2,166,675	104,535	5%
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	201,498	217,059	-16,401	-8%
5207 APORTES SOBRE LA NOMINA	14,904	21,355	-6,454	-10%
5208 PRESTACIONES SOCIALES	721,730	534,454	187,282	14%
5211 GENERALES	62,726,163	67,027,050	-4,599,073	-5%
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	629,634	1,033,852	-404,218	-20%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	83,793,700	52,905,049	30,888,651	58%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	14,198,613	14,622,217	-423,604	-4%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1,337,894	1,513,242	-175,348	-11%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	577,089	575,472	1,617	0%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	50,055	44,257	5,792	13%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	650,187	504,512	145,675	7%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	153,675	231,614	-77,939	-21%
5111 GENERALES	10,374,536	10,410,295	-35,759	-0%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	615,172	1,142,585	-527,413	-29%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23,991,022	22,269,349	1,721,673	8%
5380 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,930,022	21,578,549	2,351,473	11%
5388 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	59,000	590,800	-532,800	-92%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	38,189,635	37,891,566	298,069	0%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	45,604,065	15,013,483	30,590,582	188%
48 OTROS INGRESOS	5,563,612	4,607,202	956,410	16%
4802 FINANCIEROS	3,702,804	2,340,432	1,362,372	58%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	95	0	95	100%
4808 INGRESOS DIVERSOS	1,550,529	2,457,234	-906,705	-24%
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	9,635	-9,635	-100%
58 OTROS GASTOS	233,318	514,707	-281,389	-56%
5804 FINANCIEROS	15,135	3,800	11,335	297%
5890 GASTOS DIVERSOS	210,183	510,907	-300,724	-57%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL	5,330,294	4,262,295	1,067,999	24%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	50,934,359	20,106,078	30,828,281	153%
5821 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,427,294	1,114,610	312,625	28%
RESULTADO DEL EJERCICIO	49,507,115	18,991,468	30,515,646	161%

JUAN RAMON SAMPER SAMPER
 Representante Legal

JUANA AMALIA GONZALEZ HERNANDEZ
 Subgerente de Sistema Empresarial

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal en representación de Nexia Morles & Asociados S.A.S
 T.P. 1183111

JUITH DEL CARMEN GARCIA VALASQUEZ
 Contador Público
 T.P. 82109-T

NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora del Area de Contabilidad



Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC
NIT. 900.002.583
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

NOTA 1

ENTIDAD QUE REPORTA

➤ **Naturaleza jurídica, Objeto social**

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, es una empresa descentralizada indirecta, con carácter de sociedad entre empresas públicas de orden nacional, vinculada al Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, con un régimen legal de Empresa Industrial y Comercial del Estado.

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.

La sociedad tiene por objeto la producción, programación y emisión de la radio y la televisión pública a través de los canales de Televisión Nacional - Señal Colombia, Canal Institucional y de las emisoras de la Radio Nacional -Radio Nacional de Colombia y Radiónica.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN

➤ **Declaración de cumplimiento y autorización de los Estados Financieros**

Los estados financieros de Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC a 30 de noviembre de 2019 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.

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, ha sido clasificada por la Contaduría General de la Nación -CGN- (en adelante CGN) como entidad de gobierno, en razón a lo cual debe aplicar el nuevo marco normativo inherente, el cual 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.

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 nuevo marco regulatorio para las entidades de gobierno anexo a la Resolución 533 de 2015 y representa la convergencia integral, explícita y sin reservas de los lineamientos en él establecidos.

➤ **Criterio de materialidad**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, en razón a que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de RTVC originados durante el periodo contable presentado.

➤ **Período cubierto**

Corresponde a la información inherente a los estados financieros con corte a 30 de noviembre de 2019.

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

- Ley 1314 de 2009.
- Resolución 533 de octubre 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.

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

- Período 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 período de aplicación: Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, la contabilidad se llevó bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

➤ **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:

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, costos).

Principios de reconocimiento

- 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.

➤ **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 registraran como elementos de propiedades, planta y equipo y se les asignara 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.

Impuestos

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

➤ **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 los administradores con los recursos que se les han confiado.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos; pasivos; patrimonio; ingresos, gastos y costos en los que se incluyan 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.

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 Nuevo 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 nuevo 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.

En la preparación del balance de apertura, RTVC ha ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública precedente. Los principales impactos por

efecto de la transición al nuevo marco normativo se resumen en la conciliación patrimonial a enero 1 de 2018.

IMPACTOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE RTVC A ENERO 1 DE 2018

	MODELO VALOR DE MERCADO		
	BALANCE RCP A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	SALDOS INICIALES A 01 DE ENERO DE 2018	IMPACTO DE APLICACIÓN RESOLUCIÓN 533 DE 2015
ACTIVOS	424.024.417.559	373.214.259.216	-50.810.158.343 -11,98%
PASIVOS	-91.748.389.668	-65.157.300.307	26.591.089.361 -28,98%
PATRIMONIO	-332.276.027.891	-308.056.958.909	24.219.068.982 -7,29%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-424.024.417.559	-373.214.259.216	50.810.158.343
TOTAL ACTIVOS	424.024.417.559	373.214.259.216	-50.810.158.343
DIFERENCIA	0	0	0

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para el período presentado.

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 período 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.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como un gasto, empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

Activos contingentes

Son activos de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Cuando la Entidad considere conveniente registrar un activo contingente del cual pueda realizar una medición fiable para efectos de control, lo hará en cuentas de orden.

RTVC reconocerá como activo contingente los procesos jurídicos a favor de la entidad cuando se interponga la demanda, se mantendrá el reconocimiento en cuentas de orden deudoras contingentes y sólo se lleva al ingreso cuando se cuente con fallo a favor definitivo.

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en el estado de situación financiera. RTVC reconocerá los pasivos contingentes de acuerdo con la valoración que efectuó la oficina asesora jurídica; En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

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.

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

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.

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.

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.

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 período.

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.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

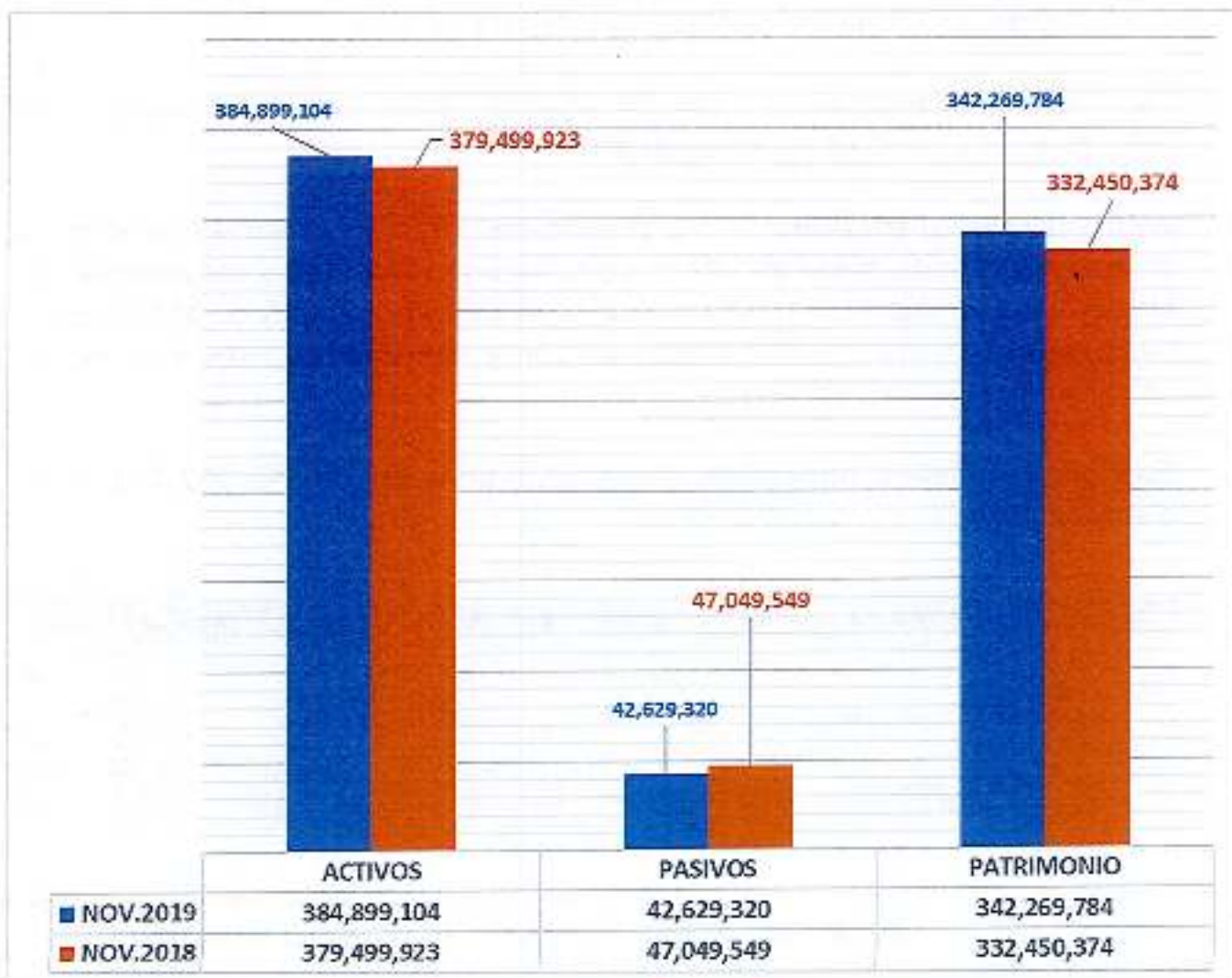
El impuesto a las ganancias es registrado en resultados. Los activos y pasivos por impuestos son presentados de manera separada en los estados de situación financiera.

La entidad determina la provisión a las ganancias con base en el mayor valor entre la utilidad gravable y la renta presuntiva. Por efecto de las disposiciones de la ley tributaria la utilidad fiscal y la utilidad contable difieren conforme a la aplicación de la misma, en cuanto a partidas que pueden considerarse gravables, no gravables, deducibles o no deducibles.

NOTA 4

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A NOVIEMBRE 30 DE 2019-2018**

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación absoluta	Variación %
1	ACTIVOS	384,899,104	379,499,923	5,399,181	1.42%
2	PASIVOS	42,629,320	47,049,549	-4,420,229	-9.39%
3	PATRIMONIO	342,269,784	332,450,374	9,819,410	2.95%



CLASE 1-ACTIVOS

El rubro de los activos a noviembre 30 de 2019 presenta un saldo de \$384.899.104 miles. Su composición se presenta a continuación:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1	ACTIVOS	384,899,104	376,489,923	8,399,181	1,42%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	42,652,291	67,743,968	-25,091,676	-37,04%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	22,652,713	13,531,131	9,121,582	70,09%
13	CUENTAS POR COBRAR	35,493,239	5,688,684	29,794,555	523,70%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	279,935,673	232,335,657	47,600,016	20,49%
18	OTROS ACTIVOS	4,123,188	71,295,583	-67,172,395	-94,24%

NOTA 5

✓ Grupo 11 - Efectivo y Equivalente al Efectivo

Efectivo: comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

Equivalentes al efectivo: RTVC presentará como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez 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.

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$42.652.291 miles distribuido así:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	42,652,291	67,743,968	-25,091,676	-37,04%
1106	CAJA	3,000	4,000	-1,000	-22,22%
110602	CAJA MENOR	3,000	4,000	-1,000	-22,22%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	42,648,791	67,739,968	-25,091,176	-37,04%
111009	CUENTA CORRIENTE	600	1,400	-800	-57,14%
111008	CUENTA DE AHORRO	42,647,641	66,641,301	-24,193,660	-36,30%
111001	DEPOSITOS EN EL EXTERIOR	58,000	0	58,000	100,00%
111003	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	138,706	1,096,000	-957,294	-87,35%

La disminución en este rubro por valor de \$25.091.698 con respecto al año anterior, obedece al pago de obligaciones por el giro normal de la operación.

A continuación, se presenta un detallado del saldo a noviembre 30 de 2019:

INFORME SALDO EN BANCOS - NOVIEMBRE DE 2019				
En miles de pesos (S)				
CUENTA	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 31 DE OCTUBRE 2019
LEY 14 DE 1991				
17620845945	BANCOLOMBIA	Ahorros	LEY 14	930,764
4608216513	COLPATRIA	Ahorros	LEY 14 - COLPATRIA	4,020,002
TOTAL				4,950,766
INDEMNIZACION DE SEGUROS				
903260	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-RTVC	115,192
232895	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-ANTV	1,120
232893	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-MINTIC	5,699
TOTAL				122,147
RECURSOS PROPIOS				
15821559245	BANCOLOMBIA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BANCOLOMBIA	3,122,431
257008	BOGOTA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BOGOTA	675,030
15823222871	BANCOLOMBIA	Corriente	RECURSOS PROPIOS - BANCOLOMBIA	624
5707547	ITAJU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAJU	1,305,856
473000059938	DAVIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - DAVIVIENDA	234,709
4608216513	COLPATRIA	Ahorros	COLPATRIA	15,324,783
202347683	FIDUBOBOGOTA	Ahorros	FIDUBOBOGOTA	138,706
3100030452	BANCOLOMBIA	Ahorros	RES.30119 ANTV OPERACION Y FUNCIONAMIENTO 2019	2,026,965
90378	BOGOTA	Corriente	RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA. CTE RENUNERADA	35,020
TOTAL				25,092,081
PROYECTOS DE INVERSIÓN ANTV				
3187150072	BANCOLOMBIA	Ahorros	RESOL.747-98118 CI ANTV	38,985
3188014900	BANCOLOMBIA	Ahorros	RESOL.49019 TOT FASE IV	247,560
3100033444	BANCOLOMBIA	Ahorros	RES.00219 ANTV PROGRAMACION INSTITUCIONAL 2019	2,192,031
5727574	ITAJU	Ahorros	RES. 47319 COBERTURA TETOFANEZA NUNCHA	1,959,901
5727581	ITAJU	Ahorros	RES. 58119 CON SERVA. PATRIMONIO AUDIOVISUAL	2,628,070
5725960	ITAJU	Ahorros	RESOL.90319 JUEGOS NACIONALES	2,680,623
TOTAL				8,615,171
PROYECTOS DE INVERSIÓN FONDO DE COMUNICACIONES				
331591	BOGOTA	Ahorros	RES.02016 RECAPITULACION DEL PATRIMONIO	367
331593	BOGOTA	Ahorros	RES.02016 ECOSISTEMAS CONVERGENTES	542
5725941	ITAJU	Ahorros	CONV. 68019 ESPACIOS PEDAGOGICOS DE PAZ	5,138
376774	BOGOTA	Ahorros	CONV.48419 FONDO - CONVERGENCIA SERVA. MEMORIA /	965,452
47300006939E	DAVIVIENDA	Ahorros	CONV.43819 FONDO - FORTALECIMIENTO DE LOS	4,153
407536	BOGOTA	Ahorros	RES. 123819 FORTALECIMIENTO DE LA TV PUBLICA	1,265,090
409267	BOGOTA	Ahorros	CONV.77419 INCLUSION SOCIAL DIGITAL	675,000
TOTAL				2,926,629
TOTAL EFECTIVO				42,648,791
BANCOLOMBIA				9,565,246
BOGOTA				3,947,607
COLPATRIA				20,324,783
FIDUBOBOGOTA				138,706
ITAJU				8,433,587
DAVIVIENDA				238,862
TOTAL EFECTIVO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019				42,648,791

Del total de efectivo a noviembre 30 de 2019, la suma de \$26.075.216 miles, son recursos propios de la empresa, provenientes de la venta de servicios a través de convenios interadministrativos del canal Institucional y canal Señal Colombia, servicios de radio, del centro de emisión (codificación, enrutamiento y segmento satelital), alojamiento de espacio en torres.

Los recursos propios se encuentran consignados en las siguientes cuentas bancarias:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2018	NOV. 2019	Variación Absoluta	Variación %
11103902	Banco Colombia Cta 1003392 2001 R.P.	609	1.448	839	137,60%
1110390102	Banco Colombia Cta 100339682-45 R. P.	3.122.421	2.743.293	-379.128	-12,14%
1110390207	Banco De Bogotá A/c 002887033 Rec Propios R/te	679.193	1.570.573	891.380	131,25%
1110390302	Banco Occidente A/c 259334106 Rec Propios R/te	0	4.483	4.483	100,00%
1110390401	Rec. Colombia Cta 480316613 Inversión Recursos Propios	20.324.793	17.631.453	-2.693.340	-13,25%
1110390501	Banco ITAU Cta No. 000737647 - Recursos Propios	1.334.655	457.712	-876.943	-65,33%
1110390607	Rec. Devolución 473000298638 Recursos Propios	234.724	0	-234.724	-100,00%
111011012	Bca de Bogotá Cta de remunerada No. 90673 - Recursos Propios Mena FUJ	35.032	0	-35.032	-100,00%
111060012	Fondo de Inversión Centro Colección No 000301953 FONDOS	184.734	1.036.000	851.266	461,37%
	TOTAL RECURSOS PROPIOS:	26.075.216	23.763.353	-2.311.863	-8,87%

También se incluye en el rubro del efectivo la suma de \$988.764 miles que corresponden a Ley 14/91, cuya destinación específica es para atender los proyectos que realiza Canal Señal Colombia.

NOTA 6

✓ Grupo 12 - Inversiones de Administración de Liquidez

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$22.962.713 miles distribuido así:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2018	NOV. 2019	Variación Absoluta	Variación %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	22.962.713	13.800.131	-9.162.582	-39,90%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	22.962.713	12.530.546	-10.432.167	-45,43%
122302	OPERACIONES DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	22.962.713	12.530.546	-10.432.167	-45,43%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL CORTO PLAZO	0	0	0	0,00%
122402	ACCIONES ORDINARIAS	0	0	0	0,00%

RTVC, posee acciones en Servicios Postales Nacionales y en Colombia Telecomunicaciones según el siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$

INVERSIONES	NOMBRE	No. CUOTAS	VR NOMINAL	VALOR
Empresas Industriales y comerciales del Estado	Servicios Postales Nacionales Adpostal	1	949.175	949.175
Empresas privadas	Colombia Telecomunicaciones	10.000	1	10
TOTALES		10.001	949.176	949.185

De acuerdo con el nuevo marco normativo, RTVC reconoce las inversiones de las acciones ordinarias al costo, ya que estas no cotizan en bolsa y la intención de RTVC no es negociarlas. Las inversiones de administración de liquidez como certificados de depósito a término (CDT) se reconocen al costo amortizado, debido a que son inversiones que RTVC mantiene hasta su vencimiento.

La inversión de administración de liquidez según el portafolio de Inversiones de la entidad está representada en (1) CDT's, por valor Nominal de \$22.000.000 miles, más los intereses generados del 27 al 30 de noviembre por un valor de \$13.528 miles, los cuales se registran como mayor valor de la inversión.

La disminución en el rubro de inversiones por valor de 9.462.582 miles obedece a que se redimió los CDTs que se habían constituido con Banco ITAU y Banco de Bogotá.

A la fecha las inversiones en CDT's están constituidas así:

PORTAFOLIO DE INVERSIONES RTVC A NOVIEMBRE 30 DE 2019		
	CDT 4	En miles de pesos \$
Entidad Financiera	BANCOLOMBIA	TOTAL
Fuente de los Recursos	FUNC. Y OPERACIÓN	
Valor Nominal	22,000,000	22,000,000
Tasa efectiva	5.65%	
Tasa nominal	5.53%	
Plazo	360 días	
Fecha de apertura	27/02/2019	
Fecha de vencimiento	27/02/2020	
Intereses mensuales proyectados	101,458	
Rendimientos totales proyectados	1,217,500	1,217,500
Retención en la fuente proyectado	48,700	48,700
Rendimientos Netos	1,168,800	1,168,800
Liquidación CDT's	23,168,800	23,168,800

Los rendimientos del CDT de Bancolombia están proyectados para un año, de los cuales ya se recibió un valor de \$926.638 miles correspondiente a los intereses de los tres primeros trimestres vencidos.

Para las inversiones de administración de liquidez, representados en CDT's medidas al costo amortizado, la tasa nominal negociada fue de 5.53%, Para la medición a costo amortizado es necesario establecer la tasa efectiva la cual se observa en el cuadro anterior.

NOTA 7

✓ Grupo 13 – Cuentas por Cobrar Corriente y No corriente

Las cuentas por cobrar se miden de acuerdo con lo establecido en las políticas de RTVC al costo de transacción y se realiza estimaciones de deterioro. Este grupo refleja un saldo a noviembre 30 de 2019 de \$35.480.236 miles y se compone de las siguientes partidas:

Citas en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR	35.480.236	5.628.024	29.791.562	527.70%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.466.600	2.027.000	439.600	21.69%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	31.940.510	244.004	31.695.614	12942.06%
1339	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	304.038	436.538	(132.500)	(30.36%)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	10.844.539	11.757.115	(912.576)	(7.76%)
1392	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(10.365.469)	(10.377.071)	111.602	(1.12%)

La variación más importante con respecto al año anterior se observa las transferencias por cobrar, por un valor de \$31.695.614 miles. De acuerdo con lo establecido en la Resolución 086/18, las transferencias se registran una vez emitido el acto administrativo.

De acuerdo con la política de cartera de RTVC, las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento superior a 90 días se reclasifican a la cuenta 1385-Cuentas por cobrar deudas de difícil recaudo. Esta cuenta está constituida por un valor de \$10.844.539 miles; así mismo se registra el deterioro de las cuentas por cobrar, por valor de \$10.365.469 miles.

RTVC cuenta con reglamento interno de cartera, Resolución 267 de 2017, el cual aplica para el cobro persuasivo, cobro jurídico y cobro coactivo.

✓ Cuenta 1317 Prestación de Servicios

Esta cuenta refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$2.466.609 miles, para efectos de análisis, seguimiento y evaluación de la gestión se habilitaron cuentas auxiliares por unidad de negocio así:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,466,609	3,627,833	-1,161,194	-32,01%
131710	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	2,466,609	3,127,833	-1,161,194	-37,01%
13171001	Servicios Tx Centro Emisión	258,700	1,433	257,267	17225,35%
13171002	Servicios De Radio	37,001	33,279	3,722	11,19%
13171003	Servicios De Toros De Transmisión	37,824	49,577	-11,753	-30,67%
13171004	Servicios Tv Señal Colombia	198,266	7,204	121,064	168,04%
13171005	Servicios Tv Señal Institucional	1,910,768	3,438,454	-1,527,686	-44,43%
13171006	Segmento Señal	77,745	75,988	1,757	2,31%
13171008	Señal Memoria	1,175	0	1,175	100,00%
13171011	Central de medios	0	24,230	24,230	100,00%

✓ Cuenta 1337 Transferencias por Cobrar

Esta cuenta refleja un saldo de \$31.940.518 miles, correspondiente a transferencias por cobrar:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	31,940,518	244,934	31,695,614	12942,05%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	31,940,518	244,934	31,695,614	12942,05%
13371202	Transferencias Operación Auto	211,862	211,862	0	0,00%
13371203	Transf. Fondo Operación (Fon - Tecnol - Infr - Comarc)	30,725,226	0	30,725,226	100,00%
13371205	Transferencias De Inversión Auto	0	33,042	-33,042	-100,00%
13371208	Transferencias Fidec	965,430	0	965,430	100,00%

El rubro más representativo, se observa en la cuenta de trasferencias por cobrar a FONTIC por un valor de 30.775.226, correpondiente a saldos del convenio No. 492/19 para la "Administración del patrimonio histórico de la radio y la televisión pública nacional a través de las TIC", convenio No. 498/19 para fortalecimiento de la radio pública nacional, convenio 638/19 Espacios Pedagogia de Paz y Resolución 1282/19 para DTH soical.

A la fecha se encuentra pendiente de recibir por parte de la ANTV la transferencia de operación, correspondiente a la Resolución No. 1413 de 2014 para la "TRANSMISION JORNADAS ELECTORALES" por un valor de \$211.862 miles. 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 la demanda por parte de RTVC ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, que fue admitida el 18 de mayo de 2017, actualmente el expediente se encuentra al despacho del magistrado Luis Manuel Lasso Lozano Sección Primera. Última Actuación la ANTV contestó la demanda.

CIFRAS EN MILES DE \$

RECURSOS PENDIENTES 2014 ANTV		
NOMBRE	No RESOLUCION	VALOR
TRANSMISIONES JORNADAS ELECTORALES	1413/14	211,862

✓ Cuenta 1384 Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$594.039 miles correspondientes al siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación absoluta	Variación %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594,039	435,576	157,503	36,00%
138400	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594,039	435,576	157,503	36,00%
1384001	Otros Deudores	416,282	414,733	1,566	0,38%
1384002	Régulo De Costos Y Gastos	175,756	23,057	156,696	775,80%
1384003	Fotocopias	448	0	448	100,00%
1384005	Incapacidades Por Costos	1,759	1,734	0	0,00%

En esta cuenta se registran arriendos de espacios dentro del CAN, recuperaciones de costos y gastos, incapacidades por cobrar y otros deudores. En la subcuenta 13849001-Otros deudores, se registró \$61.282 miles por cobrar al consorcio Consultel-Redcom, interventor de la AOM de la Red, por un pago no realizado a parques naturales oportunamente, 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; Así mismo,

en este rubro se registró, el valor no ejecutado del contrato 1423/16 de La Mar Media Lab SAS, por un valor de \$340.000 miles, el cual fue devuelto a la ANTV en Junio de 2018, por corresponder a la Resolución 002 de 2016 ente otros.

✓ **Cuenta 1385 Deudas de Difícil Recaudo**

Esta cuenta refleja un saldo a noviembre 30 de 2019 de \$10.844.539 miles correspondientes al siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	10,844,539	11,757,115	912,576	-7.70%
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,844,539	11,757,115	912,576	-7.70%
1385001	Prestación De Servicios	767,498	1,303,452	535,954	-37.78%
1385002	Prestación De Servicios - En Juntas	10,077,040	10,453,663	376,623	-3.72%

La cartera vencida que supera los 90 días se traslada a esta cuenta, así como la cartera que se encuentra en cobro jurídico o coactivo, su saldo es \$10.577.440 miles, siendo la mayor, la correspondiente a aportes de acuerdo con el art 21 de la Ley 14/91 cobrado a COLOMBIA TELECOMUNICACIONES por valor de \$10.302.202 miles, el cual se encuentra deteriorado al 100%, y en este momento se encuentra en cobro coactivo.

✓ **Cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar**

El deterioro se realizó a cada cliente de forma individual, donde se evidenció el incumplimiento de los pagos. Esta cuenta refleja un saldo a noviembre 30 de 2019 de \$10.365.469 miles.

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10,365,469	-10,377,674	12,205	-0.12%
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-10,365,469	-10,377,674	12,205	-0.12%
1386001	Prestación De Servicios - Clientes	-10,365,469	-10,377,674	12,205	-0.12%

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, por cuanto es una tasa que representa el costo de oportunidad para RTVC.

Deterioro de cartera:

NOMBRE	VALOR CARTERA	INDICIOS DE DETERIORO				CALCULO DE DETERIORO		
		Indicador de riesgo de pago (seguimiento de Deudor)	Indicador de riesgo de crédito (calificación crediticia del Deudor)	Señal de riesgo de crédito (seguimiento de Deudor)	Calificación de riesgo de pago (seguimiento de Deudor)	Flujo estimado a un (1) año	Valor presente	Deterioro
DRUM AGENTS USA INC	79	NO	NO	NO	100%	79	76	3
RED DE SERVICIOS DE CORDOBA S.A.	1,390	NO	NO	NO	100%	1,390	1,308	72
DEPARTAMENTO DEL HUILA - SECRETARIA D	690	NO	NO	NO	100%	690	667	22
COMUNICACION CELULAR S.A. COMCEL S.A	7,809	NO	NO	NO	100%	7,809	7,685	144
CANAL REGIONAL DE TELEVISION TVECANO	82,854	NO	NO	NO	100%	82,854	79,743	3,111
CANAL CAPITAL	111	NO	NO	NO	100%	111	104	6
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM / AL	217	NO	NO	NO	100%	217	206	11
SKYNET DE COLOMBIA S.A.S. E.S.P. .	124	NO	NO	NO	100%	124	122	2
MEIDING Y ASOCIADOS SAS	2,082	NO	NO	NO	100%	2,082	1,608	674
BIANZA LIMITADA	2,612	NO	NO	NO	100%	2,612	2,546	66
SINCOTEL SOLUTIONS LTDA	21	NO	NO	NO	100%	21	19	1
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	10,302,202	NO	NO	NO	0%	0	0	10,302,202
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	20,808,985	NO	NO	NO	100%	4,580	4,398	182
FEDERACION COLOMBIANA DE FUTBOL DE S	10,154	NO	NO	NO	100%	10,154	9,556	598
ASOCIACION COLOMBIANA DE PERIODISTAS	37,911	NO	NO	NO	100%	37,911	30,820	7,091
SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO TELER	26	NO	NO	NO	100%	26	26	0
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	22,007	NO	NO	NO	100%	22,007	21,619	388
EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESC	32,427	NO	NO	NO	100%	32,427	31,729	697
SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISA	366	NO	NO	NO	100%	366	347	18
SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGI	83,788	NO	NO	NO	100%	83,788	61,959	21,829
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICAC	10,107	NO	NO	NO	100%	10,107	7,454	2,653
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AER	15,080	NO	NO	NO	100%	15,080	8,283	6,797
CAMARA DE REPRESENTANTES	16,083	NO	NO	NO	100%	16,083	11,428	4,655
SENADO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA	415	NO	NO	NO	100%	415	378	37
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	31,960	NO	NO	NO	100%	31,960	22,221	9,738
ASOCIACION REGIONAL DE MUNICIPIOS DE	18,418	NO	NO	NO	100%	18,418	14,174	4,242
SOL CABLE VISION S.A.S. E.S.P.	1,376	NO	NO	NO	100%	1,376	1,354	22
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y C	436	NO	NO	NO	100%	436	413	23
INGENIERIA CABLES Y MEDIA S.A.S	5,982	NO	NO	NO	100%	5,982	5,622	360
DIRECCION CENTRO REHABILITACION INCLU	404	NO	NO	NO	100%	404	402	22
TOTALES:								10,385,494

NOTA 8

✓ **Grupo 16 – Propiedades, Planta y Equipo**

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo \$279.695.673 miles, los hechos más relevantes de su manejo son los siguientes:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	279.695.673	267.226.257	-2.661.384	-0.99%
1605	TERRENOS	122.837.685	122.527.415	-14.099.730	-10.87%
1602	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.074.315	1	1.074.315	100.00%
1625	BIENES MUEBLES EN SOCOCA	1	11.262	-10.262	-100.00%
1640	EDIFICACIONES	21.419.727	24.667.102	-3.576.498	-10.22%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	35.159.251	32.689.549	5.271.342	25.29%
1665	MUEBLES, ENFERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.029.415	2.022.057	-62.671	-3.09%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	215.473.735	173.539.177	33.904.668	20.69%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	591.890	591.890	1	0.00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	34.470	34.520	-50	-1.00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-14.522.207	-90.292.821	-24.179.886	22.75%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	3.390.244	0	-3.390.244	100.00%

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.

Dando cumplimiento al nuevo 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.

De los bienes en comodatos entregados a la Presidencia de la República y retirados enero de 2018 de los estados financieros, nuevamente se incorporan a propiedad planta y equipo algunos bienes que fueron devueltos en septiembre de 2019 por la Presidencia por valor de \$51.890 miles.

Los activos de RTVC se encuentran asegurados contra todo riesgo incluyendo los bienes recibidos en comodato, con la póliza No. 23601 multirriesgo suscrita con Axa Colpatria Seguros S.A vigente hasta el 1 de enero de 2020.

Se registró en el mes de Julio de 2019, un ajuste al valor de la edificación y terreno del predio CAN, llevándolo al 88% de propiedad de RTVC sobre el valor total del avalúo. Dado que no se considera un valor que afecte la materialidad

de la cuenta Propiedad, planta y equipo, se aplica la corrección de errores, establecida en el manual de políticas contables de RTVC.

Durante los meses de Julio y agosto de 2019 ingresaron un total de 34 estaciones TDT a la propiedad, planta y equipo por valor de \$36.225.725 miles, 12 de ellas corresponden a la ejecución del contrato suscrito con la empresa Broad Telecom S.A. BTESA por un valor de \$10.732.530 miles de las cuales 3 corresponden a las estaciones adicionales (Samacá, Guaduas y Málaga) contempladas en su oferta económica durante el proceso de selección realizado.; así mismo, se incorporó 22 estaciones por valor de \$25.494.195 miles correspondiente al contrato suscrito con La UT RSCO-RSES –TDT de las cuales adicionan 6 estaciones (Cerro Oriente, Boquerón, Jardín, Doncello, Toluviejo y Pailitas) de acuerdo a la oferta económica presentada.

La cuenta contable más representativa en este grupo es equipos de comunicación y computación con saldo de \$215.473.736 miles.

RTVC cuenta con 6 vehículos cuya destinación es la siguiente:

- A las áreas administrativas
 - Camioneta Station Wagon captiva sport ODS – 929 asignado a la Gerencia.
 - Camioneta Ford Eco - sport OJX – 958 asignado a la Subgerencia de Soporte Corporativo.

- A las áreas misionales
 - Camioneta Station Wagon captiva sport ODS – 928 asignado a la subgerencia de radio.
 - Camioneta Ford Eco - sport OJX – 959 asignado a la Subgerencia de televisión.
 - Camioneta Kia Sedona OBI – 392 asignado a la Subgerencia de Radio.
 - Camioneta Kia Sedona OBI – 795 asignado a la Subgerencia de Radio.

La depreciación reconoce la pérdida de la capacidad operacional por el uso y corresponde a la distribución racional y sistemática del costo histórico de las propiedades, planta y equipo durante su vida útil estimada.

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.

Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo establecidas en el manual de estimación contables son:

CUENTA	NOMBRE	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 HOTELERIA	5 a 10 años

Se presenta la conciliación de las propiedades, planta y equipo por el mes de noviembre de 2019 así:

Movimiento en propiedad planta y equipo durante el mes de noviembre de 2019										
	TERMINOS	BIENES MUEBLES EN SOCIEDAD	REPRODUCCION ES	MÁQUINARIA Y EQUIPO	INTERIORES, MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	EQUIPOS EN MONTEAJE	GRAN TOTAL PPE
Costo										
Saldo a 01 de octubre de 2019	122,637,960	7,479	31,418,737	24,005,404	2,022,418	212,607,890	591,852	84,470	1,915,287	385,821,297
Adquisiciones		14,405,433							1,312,831	
Donaciones				14,000		1,005,931				
Actuaciones y mejoras										
Costos de financiación capitalizables										
Bajas por rotura o venta										
Transferencia revaluaciones		-14,412,340		10,855	6,000	1,322,330			2,107,607	
Saldo a 31 de octubre de 2019	128,827,689	0	31,418,737	25,108,287	2,028,418	215,479,736	591,852	84,470	1,014,215	387,659,424
Depreciación acumulada y pérdidas por deterioro										
Saldo a 01 de octubre de 2019	0	0	-1,291,832	-9,121,817	-1,995,049	-105,227,204	-316,153	-85,800	0	-115,655,466
Depreciación en servicio			-12,194	-265,523	-30,458	-2,131,177	-4,525	-215		
Cancelación										
Reparación en curso				1,890	14,047	12,946				
Traspaso revaluaciones										
Saldo a 31 de octubre de 2019	0	0	-1,303,496	-9,381,494	-1,971,002	-105,242,528	-320,678	-85,700	0	-117,952,051
Saldo Neto a 31 de octubre de 2019	128,827,689	0	30,115,241	15,726,793	1,057,416	108,487,208	266,667	18,978	1,014,215	269,707,373
Saldo Neto a 31 de octubre de 2019	128,827,689	0	30,065,341	15,618,777	1,007,416	116,121,216	261,752	18,763	1,014,215	271,895,617

NOTA 9

✓ Grupo 19 – Otros Activos Corriente y No corriente

Esta cuenta refleja un saldo a noviembre de 2019 de \$4.108.191 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:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
19	OTROS ACTIVOS	4,108,191	10,230,262	-6,122,071	-59.84%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,229,777	6,520,382	-5,290,605	-81.42%
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	946,827	1,327,296	-417,469	-31.47%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,015,587	2,384,767	-369,180	-15.52%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	12,002	12,932	-930	-7.21%

Los avances y anticipos corresponden principalmente al valor entregado al operador de la red pública de radio y televisión AOM, UT.ACT CI2 por un valor de \$920.310 miles, para la adquisición de bienes y servicios. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,229,777	6,520,382	-5,290,605	-81.42%
19060	AVANCES PARA VÍDEOS Y GASTOS DE VIAJE	26,490	4,941	21,549	433.32%
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,203,287	6,515,441	-5,312,154	-81.64%

Los anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos presentan un saldo de \$849.827 miles, los cuales están compuestos por las siguientes cuentas:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
1987	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTR	649.627	1.027.254	-477.627	-46,57%
192701	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	340.561	671.601	-330.041	-49,23%
192702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	608.637	427.271	181.367	42,46%
190705	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0	175.224	-175.224	-100,00%
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	1.063	-1.063	-100,00%
190711	ANTICIPO SOBRETASA AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTAR	0	112.018	-112.018	-100,00%

Los recursos entregados en administración, corresponde a la constitución de un encargo fiduciario con FIDUCOLDEX con un saldo por valor de \$2.015.685 miles, para la administración de recursos y pagos para el desarrollo de los proyectos y demás actividades de los canales de Señal Colombia, Canal Institucional y RTVC Play.

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.015.685	2.083.782	-254.297	-11,79%
190823	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	2.015.685	2.083.782	-254.297	-11,79%

Así mismo se entregó un depósito en garantía por el alquiler de equipos para el Centro de Emisión, los cuales se siguen utilizando por un valor de \$12.902 miles. Representados en las siguientes cuentas:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
1939	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	12.902	12.902	0	0,00%
193902	PARA BONES	12.902	12.902	0	0,00%

NOTA 10

CLASE 2-PASIVOS

Los pasivos presentan a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$42.629.320 miles. Su composición se presenta a continuación:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
2	PASIVOS	47.029.209	47.048.948	-4.620.229	-9,39%
24	CUENTAS POR PAGAR	8.077.467	3.905.689	4.101.881	105,18%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	865.514	793.515	12.000	9,20%
27	PROVISIONES	58.000	799.794	-738.794	-92,77%
28	OTROS PASIVOS	33.627.339	41.463.664	-7.836.325	-18,94%

El rubro más representativo se observa en otros pasivos por un valor de \$33.627.339 miles, correspondiente principalmente a los convenios del FONTIC, y transferencias ANTV pendientes por ejecutar por valor de \$33.602.621 miles entre otros.

NOTA 11

✓ Grupo 24 – Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar reflejan a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$8.077.467 miles, correspondientes a obligaciones reales que generarán la salida de recursos; durante el periodo no se han dado bajas por partidas que representen este rubro, diferente a aquellas que extinguen las obligaciones por efecto de su pago.

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
24	CUENTAS POR PAGAR	8.077.467	3.975.589	4.101.881	103,18%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.377.757	1.484.839	3.912.932	267,13%
2402	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	185.299	527.537	-341.718	-64,79%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	90.574	-71	90.644	-129,70,10%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	791.293	614.110	147.103	23,98%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.427.249	1.114.613	312.635	28,05%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	225.162	252.589	-27.427	-10,86%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.433	1.578	7.432	376,11%

El rubro más representativo corresponde principalmente a la cuenta de adquisición de bienes y servicios por un valor de \$5.377.757 miles por cuentas por pagar causadas en los últimos días del mes, las cuales son canceladas al mes siguiente.

NOTA 12

✓ **Grupo 25 – Beneficios a los Empleados**

Este grupo refleja un saldo a noviembre 30 de 2019 de \$866.514 miles y se compone de los siguientes rubros:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	866,514	733,513	132,999	18.13%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	866,514	733,513	132,999	18.13%
251104	VACACIONES	269,676	332,813	-63,137	-19.00%
251105	PRIMA DE VACACIONES	125,377	176,889	-51,512	-29.12%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	124,524	52,811	71,713	135.52%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	241,883	260,200	-18,317	-7.04%
251108	BONIFICACIONES	33,225	38,796	-5,571	-14.36%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	2,507	0	2,507	100.00%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	14,742	0	14,742	100.00%

Los beneficios a los empleados se clasifican en la categoría a corto plazo, es decir, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a RTVC y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes, allí se encuentran registradas las obligaciones a cargo de RTVC, por concepto de las prestaciones sociales y demás beneficios que tienen derecho los servidores públicos que prestan sus servicios en la entidad.

NOTA 13

✓ **Grupo 27 – Provisiones**

Este grupo refleja un saldo de \$58.000 miles:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
27	PROVISIONES	58,000	738,754	-680,754	-92.15%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	58,000	738,754	-680,754	-92.15%

Esta cuenta 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. Se reconocen las provisiones con base a la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE. Se procede a realizar la provisión afectando la cuenta de gasto y provisión para contingencias-litigios.

Las demandas en contra de RTVC provisionadas noviembre 30 de 2019 son:

NO. PROCESO	FECHA DE ADMISIÓN	DEMANDANTE	Saldo a 1 de noviembre de 2019	Adiciones y/o restas fijación de período	AJUSTES de cambios en la medición	Utilizaciones del período	Saldo a 30 de noviembre de 2019	Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4
963906	30/10/2019	RW0274795 REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA, LIMITADA REDCOM LTDA - 8001186361 CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES LTDA CONSULTEL	15,000	0			15,000	MEDIO BAJO	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO
1123004	03/10/2017	81788758 ZULETA JULIO CALDAS ESPERANZA	45,000	0			45,000	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO
TOTAL PROVISIÓN			55,000	0	0	0	55,000				

El área jurídica informa que el proceso No 413151 de Daga SA, Culminó en febrero de 2019, y no implicó erogación económica para RTVC, por lo cual se retira de las cuentas de provisión por un valor de \$108.471 en abril de 2019, Así mismo se retira el proceso No. 103227 de Gutiérrez Pinto Alvar y el proceso No.1115096 de la Empresa de Energía de Boyacá, debido a que no reporta provisión a la fecha, por lo tanto, se trasladan a cuentas de orden, generando una recuperación de provisión por valor de \$798.503 miles.

NOTA 14

✓ Grupo 29 - Otros Pasivos

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$33.627.339 miles conformado de la siguiente manera:

		Cifras en miles de pesos \$			
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV 2019	NOV 2018	Variación Absoluta	Variación %
29	OTROS PASIVOS	33,627,339	41,482,024	-7,854,685	-18.94%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,718	12,449	14,273	136.59%
2950	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	33,602,621	41,473,245	-7,870,624	-18.98%

El rubro más representativo se ve reflejada en la cuenta 2990-Otros pasivos diferidos por valor de \$33.602.621 miles, correspondiente al saldo de los convenios del FONTIC(FUTIC) No. 492 de febrero de 2019 para la "Administración del patrimonio histórico de la radio y la televisión pública nacional a través de las TIC", convenio No. 498 de marzo de 2019 para fortalecimiento de la radio pública nacional, convenio 638 de 2019 para espacios pedagógicos de paz, resolución 1282/19 para DTH social, resolución 1238/19 para fortalecimiento del modelo convergente de la TV pública

regional, resolución 1518/19 necesidades audiovisuales de la presidencia y la resolución 1519/19 fortalecimiento plataforma OTT RTV PLAY por un valor de \$22.671.737 miles, así mismo incluye recursos recibidos de la ANTV por transferencias de inversión por un valor de \$10.930.884 miles, la cual se registra al ingreso hasta el momento en que se realiza la compra de activos o se ejecuta el gasto, dando cumplimiento a la Resolución No. 086 de marzo 6 de 2018 expedido por la CGN.

NOTA 15

CLASE 3-PATRIMONIO

Los aportes sociales de la entidad están distribuidos de la siguiente manera:

EN MILES			
APORTES SOCIALES	% PARTICIPACION	No. CUOTAS	VALOR
Teveandina Ltda.	70%	35,000,000	3,889,922
PAR Adpostal	30%	15,000,000	1,667,109
TOTALES	100%	50,000,000	5,557,031

La cuenta de patrimonio refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$342.269.784 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems:

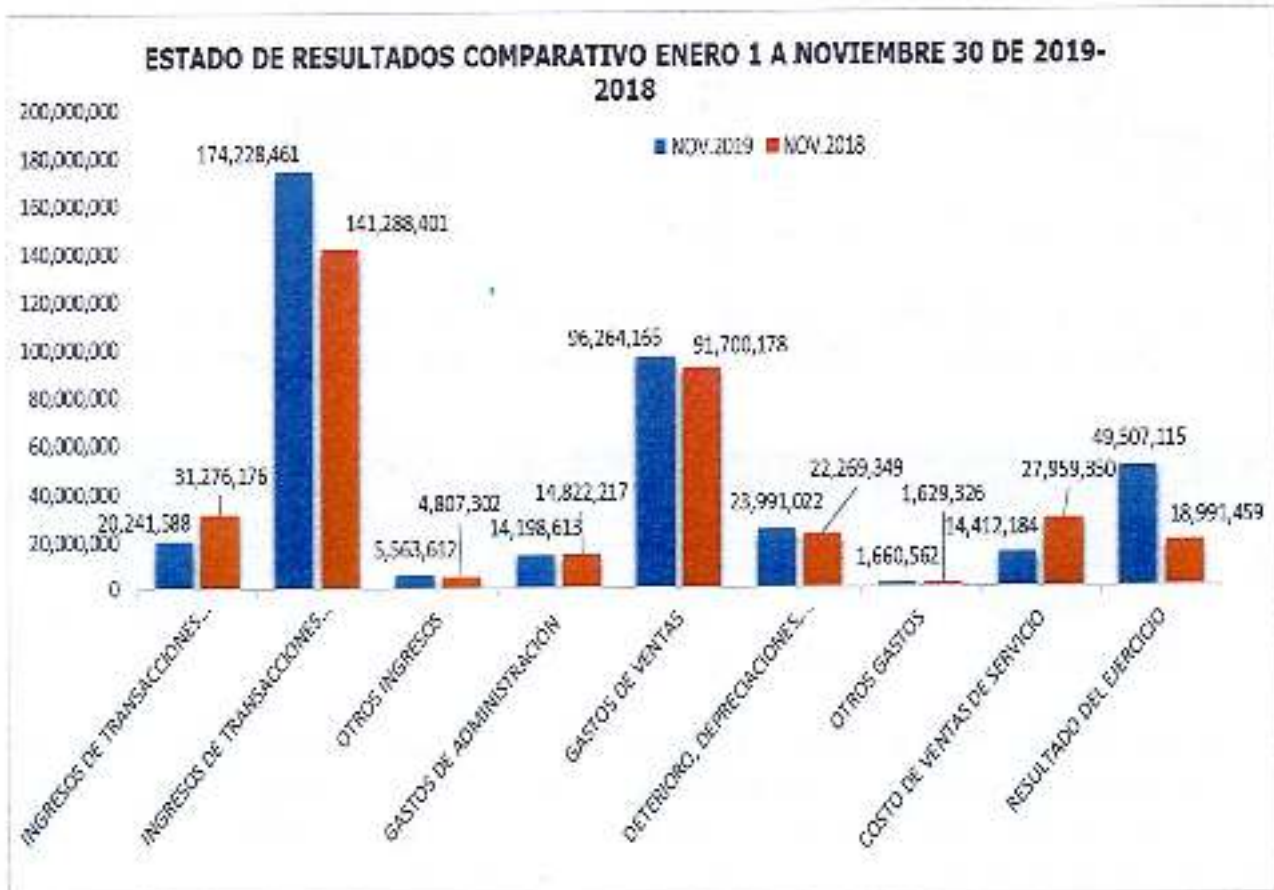
Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV 2018	NOV 2019	Variación Absoluta	Variación %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	342,269,784	332,459,374	9,810,410	2.89%
3106	CAPITAL FISCAL	59,041,367	59,041,367	0	0.00%
3107	APORTES SOCIALES	5,557,031	5,557,031	0	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	213,735,429	0	213,735,429	100.00%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	49,527,115	18,551,453	30,975,662	100.00%
3114	RESERVAS	14,428,522	14,428,522	0	0.00%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	234,431,675	-234,431,675	100.00%

La variación más representativa se observa en la cuenta 3109- Resultados de Ejercicios Anteriores por un valor de 213.735.429, esto corresponde en gran parte a la reclasificación de la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco de regulación por un valor de \$234.431.675, obedeciendo a lo establecido en el instructivo 001 de diciembre 18 de 2018, expedido por la CGN.

NOTA 16

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ENERO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2019-2018

		Cifras en miles de pesos \$			
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación absoluta	Variación %
43	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20.241.588	31.276.176	-11.034.588	-35,28%
44	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	174.228.461	141.288.401	32.940.060	23,31%
45	OTROS INGRESOS	5.563.612	4.807.302	756.310	15,73%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14.198.613	14.822.217	623.604	-4,21%
52	GASTOS DE VENTAS	96.264.155	91.700.178	4.563.977	4,98%
55	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRÓV	23.991.022	22.259.349	1.731.673	7,73%
58	OTROS GASTOS	1.660.562	1.629.326	31.236	1,90%
53	COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	14.412.184	27.959.350	-13.547.166	-48,45%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	49.507.115	18.991.459	30.515.656	160,68%



NOTA 17

CLASE 4-INGRESOS

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación.

Los ingresos por transferencias corresponden a Ingresos de transacciones sin contraprestación, que recibe RTVC de otras entidades públicas como ANTV, FONTIC y aportes de acuerdo con el artículo 21 de la Ley 14 de 1991 provenientes de las entidades públicas del nivel nacional 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.

Los ingresos de transacciones con contraprestación se originan en la prestación de servicio como servicios de producción y programación de televisión, servicios de radio, servicios de alojamiento en la red pública de Radio y Televisión, arrendamientos, entre otros.

El rubro de los ingresos presenta a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$200.033.661 miles el cual se compone así:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2018	NOV.2019	Variación Absoluta	Variación %
4	INGRESOS	200.033.661	177.371.673	22.661.988	12.78%
43	VENTA DE SERVICIOS	30.241.588	31.273.175	-11.034.588	-35.39%
46	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	174.228.421	141.268.701	32.940.720	23.31%
48	OTROS INGRESOS	3.563.652	4.829.797	796.319	15.09%

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

- ✓ **Grupo 43 - Venta de Servicios de Comunicación (Ingresos por la Actividad Comercial)**



Los ingresos por venta de servicios de comunicaciones a noviembre 30 de 2019 presentan un saldo de \$20.241.588 miles según el siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
43	VENTA DE SERVICIOS	20.241.588	31.276.176	-11.034.588	-35.28%
4333	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	20.241.588	31.276.176	-11.034.588	-35.28%
433306	RADIOFUSIÓN SONORA	960.428	1.000.816	-40.388	-4.04%
433306	RADIOFUSIÓN DE TELEVISIÓN	302.418	27.372	275.046	752.55%
433306	PROGRAMACIÓN Y PRODUCCIÓN DE TELEVISIÓN	16.370.142	26.947.146	-10.577.004	-39.25%
433306	OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	3.378.600	3.710.030	-331.430	-8.93%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJOS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE)	-106.379	0	-106.379	-103.00%
439607	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	706.375	0	706.375	-103.00%

Los ingresos más representativos se originaron en la cuenta 433307 por programación y producción de televisión por valor de \$16.370.142 miles.

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

✓ Grupo 44 - Transferencias y Subvenciones

Esta cuenta refleja un saldo de \$174.228.461 miles.

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV. 2019	NOV. 2018	Variación Absoluta	Variación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	174.228.461	141.288.431	32.940.030	23.31%
4426	OTRAS TRANSFERENCIAS	174.228.461	141.288.431	32.940.030	23.31%
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	140.151.232	122.433.138	17.718.094	14.47%
4428021	Transf. Fide. Ocasal. Tr. Antr. (Plan De Inversión)	12.544.152	18.545.028	-6.000.876	-32.33%
4428022	Recurs. Radio Arca Operación	39.254.653	31.512.311	7.742.342	24.58%
4428023	Recurs. Radio Del Fuerte	28.245.752	21.648.000	6.597.752	30.49%
4428024	Recurs. Radio Arca Conting. Activos	33.543.727	23.435.755	10.107.972	43.15%
4428025	Recurs. Radio Porte. Conting. Activos	751.152	0	751.152	100.00%
4428026	Recurs. Radio Fide. Inversión	314.727	0	314.727	100.00%
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	17.584.253	17.169.232	415.021	2.42%
4428031	TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO ANT	17.584.253	17.069.232	515.021	3.02%
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	7.312	-7.312	-100.00%
4428106	Terceros	0	7.312	-7.312	-100.00%
442830	DONACIONES	9.896.554	0	9.896.554	100.00%
4428301	Institucionales	9.896.554	0	9.896.554	100.00%
442833	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.586.366	1.702.719	-116.353	-6.83%
4428331	Transferencias Ley 141/90	1.586.366	1.702.719	-116.353	-6.83%

Las transferencias de asignación de recursos de FONTIC y ANTIV para funcionamiento y operación se registran al ingreso con la expedición del acto administrativo, mientras que las transferencias de inversión y convenios se registran al ingreso hasta el momento en que se realiza la compra de activos o se ejecuta el gasto, dando cumplimiento a la Resolución No. 086 de marzo

6 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, siendo estas su principal fuente de financiación.

OTROS INGRESOS

✓ Grupo 48 - Otros Ingresos

Este grupo refleja un saldo de \$5.563.612 miles y se compone de los siguientes rubros:

Cifras en miles de pesos \$						
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV 2019	NOV 2018	Variación Absoluta	Variación %	
48	OTROS INGRESOS	5,563,612	4,897,382	756,310	15,73%	
4807	FINANCIEROS	3,702,984	2,541,432	1,362,262	58,22%	
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,991,277	1,339,551	652,115	46,68%	
482211	RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	1,741,307	1,203,477	738,408	72,96%	
4825	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	99	0	99	100,00%	
483901	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	94	0	94	100,00%	
4838	INGRESOS DIVERSOS	1,860,329	2,457,234	591,713	-24,21%	
483805	GANANCIA POR BAJA EN OTAS ACTIVO FINANCIERO	1,200	32,200	-31,000	-98,21%	
483815	FOTOCOPIAS	377	529	-179	-31,65%	
483817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	27,319	24,003	3,315	13,61%	
483825	SOBRANTES	10	0	10	100,00%	
483826	RECUPERACIONES	1,052,615	1,125,010	-72,395	-6,45%	
483828	INDENIZACIONES	2,665	1,047,486	-1,044,821	-99,74%	
483830	OTROS INGRESOS DIVERSOS	779,323	229,962	549,341	238,43%	
483831	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2	5,636	-5,336	-100,00%	
483832	Cuentas por cobrar	2	1,658	-1,536	-100,00%	

El rubro más representativo corresponde al de ingresos de financieros por un valor de \$3.702.984 miles, debido a los intereses generados en las cuentas de ahorros y a los rendimientos por inversión en CDTs.

NOTA 18

CLASE 5-GASTOS

Esta clase refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$136.114.362 miles

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 de la ANTV, FONTIC y LEY 14/91. El aplicativo contable SEVEN, cuenta con centros de costo y proyecto, lo cual permite conocer el monto y aplicación de recursos en cada caso. Este rubro está compuesto por los siguientes grupos:

		Cifras en miles de pesos \$			
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
5	GASTOS	133,114,362	133,421,673	5,000,280	-4.37%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14,198,613	14,822,217	-623,604	-4.21%
52	DE VENTAS	24,284,155	21,732,178	4,960,907	22.82%
53	IMTERICHO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23,881,082	22,282,348	1,721,613	7.73%
58	OTROS GASTOS	1,680,582	1,629,028	31,236	1.92%

✓ **Grupo 51- Gastos de Administración y Operación**

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$14.198.613 miles, así:

		Cifras en miles de pesos \$			
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14,198,613	14,822,217	-623,604	-4.21%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,337,894	1,513,242	-218,348	-14.43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	577,083	575,473	1,610	0.28%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	30,059	44,387	-14,328	-32.29%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	893,187	824,512	68,675	8.33%
5121	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	193,629	221,014	-27,385	-12.39%
5111	GENERALES	10,374,536	10,412,365	-37,829	-0.36%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	815,177	1,142,985	-327,413	-28.59%

El rubro más representativo, se observa en los gastos generales por valor de \$10.374.536 miles especialmente en honorarios y mantenimiento de la red como lo muestra el siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
5111	GENERALES	10,274,506	10,410,385	-35,879	-0.34%
51113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	148,274	95,297	52,977	55.43%
51114	MATERIALES Y SUMINISTROS	137,503	330,447	-192,945	-58.39%
51115	MANTENIMIENTO	1,437,410	22,908	1,414,502	6161.37%
51117	SERVICIOS PÚBLICOS	163,751	165,068	-2,318	-1.40%
51118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	381,723	287,303	94,420	32.86%
51119	VIAJES Y GASTOS DE VIAJE	238,612	252,603	-81,991	-38.20%
51120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	132,570	35,788	96,782	269.00%
51121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,333	3,013	-1,674	-55.55%
51123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	29,473	88,223	-25,812	-29.26%
51125	SEGUROS GENERALES	164,733	178,733	-41,017	-22.95%
51146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	15,511	24,144	-3,263	-13.51%
51189	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	50,704	50,217	3,487	19.88%
51191	GASTOS LEGALES	2,091	1,951	130	6.61%
51165	INTANGIBLES	1,388,895	850,115	537,477	63.22%
51178	COMISIONES	5,019	1,708	4,611	434.05%
51179	HONORARIOS	5,382,886	7,090,705	-1,707,819	-24.09%
51180	SERVICIOS	565,064	960,947	-14,753	-1.52%

✓ **Grupo 52 - Gastos de Ventas**

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$96.264.165 miles.

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
52	DE VENTAS	96,264,165	91,793,173	4,563,962	4.98%
5232	SUBSIDIOS Y SALARIOS	2,270,210	2,194,575	104,635	4.80%
5234	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	701,446	217,329	-11,401	-7.50%
5237	APORTES SOBRE LA NOMINA	14,304	21,393	-8,464	-39.29%
5238	PRESTACIONES SOCIALES	721,736	834,454	87,262	12.73%
5271	GENERALES	92,226,163	87,527,390	4,598,073	5.25%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	328,694	1,235,903	-224,039	-18.14%

El rubro más representativo se ve reflejado en gastos generales por un valor de \$92.226.163, especialmente en honorarios y servicios, como se observa en el siguiente detalle:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
5211	GENERALES	82.225.163	87.627.699	-4.599.073	-5,22%
521111	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	596.659	542.701	373.955	68,91%
521113	MANTENIMIENTO	9.631.052	8.599.502	601.152	7,00%
521114	REPARACIONES	1.851.910	1.337.359	528.052	39,53%
521115	SERVICIOS FÍSICOS	9.573.654	8.563.610	610.064	6,81%
521116	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.772.097	2.384.357	1.387.674	58,23%
521117	MATRICULAS Y GASTOS DE VIAJE	2.519.657	1.047.041	1.162.616	111,71%
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	73.946	-73.946	-100,00%
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.047.935	635.244	1.066.601	166,22%
521123	SERVICIOS GENERALES	2.152.149	1.752.199	252.562	14,42%
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	779.597	699.636	79.916	11,28%
521147	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	415.584	389.967	25.777	7,20%
521169	GASTOS LEGALES	539.896	438.171	101.666	23,21%
521171	COMISIONES	377.287	192.113	287.174	214,11%
521172	HONORARIOS	7.727.439	35.593.204	-5.231.815	-14,16%
521173	SERVICIOS	26.562.216	33.279.639	-3.362.399	-14,59%

✓ **Grupo 53 - Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.**

Este grupo refleja un saldo de \$23.991.022 miles así:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.991.022	22.269.349	1.721.673	7,73%
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.933.022	21.514.549	2.354.473	10,94%
533001	EDIFICACIONES	593.434	673.629	-86.201	-9,27%
533004	MÁQUINARIA Y EQUIPO	1.587.711	1.437.417	360.294	25,09%
533006	MÓVILES PARA ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.895	215.575	-102.679	-47,26%
533007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	21.332.641	19.145.257	2.176.804	11,37%
533008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	53.557	57.300	-2.343	-4,09%
533009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.353	33.175	-30.312	-89,91%
5399	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	59.200	663.600	-652.399	-91,92%
533990	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	58.000	160.000	-632.300	-91,97%

✓ **Grupo 58 - Otros Gastos**

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$11.660.562 miles así:

Cifras en miles de pesos \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
58	OTROS GASTOS	1.660.562	1.639.328	31.236	1,92%
5804	FINANCIEROS	15.100	3.000	11.200	297,32%
5801	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1.457.244	1.114.615	372.515	33,42%
5805	GASTOS DIVERSOS	218.118	510.708	-292.715	-57,29%

El rubro más representativo corresponde a la provisión de impuesto de renta por un valor de \$1.427.244 miles.

NOTA 19

CLASE 6–Costo de Ventas

Este grupo refleja a noviembre 30 de 2019 un saldo de \$14.412.184 miles. En esta cuenta se contabilizan los costos directos correspondientes a la producción de los servicios de la entidad especialmente de Canal institucional.

Cifras en miles de pesos \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOV.2019	NOV.2018	Variación Absoluta	Variación %
6	COSTOS DE VENTAS	14,412,184	27,889,388	-13,477,188	-48.49%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	14,412,184	27,889,388	-13,477,188	-48.47%
6380	OTROS SERVICIOS	14,412,184	27,889,388	-13,477,188	-48.49%
638093	OTROS SERVICIOS	14,412,184	27,889,388	-13,477,188	-48.49%
63809302	Honorarios Y Prestación De Servicios Radic	134,831	34,887	99,944	286.09%
63809303	Costos Control de Medios	0	513,474	513,474	-100.00%
63809306	Producción Y Realización De Programación-Te	14	0	14	100.00%
63809307	Honorarios	10,437,399	18,435,144	-7,997,745	-43.42%
63809308	Alquiler Equipos-Tv	906,967	2,233,198	-1,326,231	-59.41%
63809310	Gastos De Viaje	478,362	1,290,839	-812,477	-63.11%
63809311	Servicios	1,660,067	3,212,374	-1,552,307	-48.33%
63809312	Servicios De Alimentación	26,949	141,431	-114,482	-79.94%
63809313	Servicio De Transporte	410,023	1,185,910	-775,887	-65.45%
63809314	Materiales De Grabación	60,792	30,282	30,510	100.40%
63809315	Compras	0	988	988	-100.00%
63809316	Comisiones	74,430	266,251	-191,821	-72.04%
63809317	Impuestos De Emisión Institucional	67,906	784,317	-716,411	-91.39%
63809318	Polizas De Cumplimiento	28,847	10,097	18,750	186.67%

La variación más representativa se observa en honorarios por un valor de \$ 10.457.066 miles.

NOTA 20

CLASE 8–Cuentas de Orden Deudoras

En esta clase se registran los activos contingentes a favor de RTVC, su saldo es de \$22.971.310 miles.

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$3.540.219 miles.

NO. PROCESO	FECHA DE ADMISION	DEMANDADO	Saldo a 30 de noviembre de 2019	CAUSA DE LA DEMANDA
433682	2014/02/11	900014163/LA NACION CAMARA DE REPRESENTANTES	9.383	INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL
969650	2017/03/22	500179/22/NYL ELECTRONICA SA	3.475.027	INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL
1015192	2016/10/13	9000964700/PROGRAMAR TV SA (9000102376/PROMEDIO COOPERATIVA MULTIACCIONA DE APOORTE Y CREDITO	14.153	INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL
1005630	2017/05/15	900617545 ANTV	16.104	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO
1345204	2018/08/27	900763220/CABLE Y MEDIA SAS	238	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANCHES DE ARRENDAMIENTO
1395080	2019/02/11	83200065/MUNICIPIO CARURU (899699127788/MUNICIPIO DE CLIMARIDO/200055763/MUNICIPIO DE EL DONCELLO	15.744	INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES CONSIGNADAS EN EL ACTA DE LIQUIDACION DEL CONTRATO
2064368	2019/07/11	896999403/ INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	152	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TITULO VALOR
2065412	2019/05/30	900698259/LA MAR MEDIA LAB S.A.S.	1.320	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR NO EJECUCION DE PRESTACIONES
2065672	2019/05/15	830072190/NEIDIN G Y ASOCIADOS SAS	2.058	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TITULO VALOR
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			3.540.219	

Así mismo, en esta cuenta se registra el valor de los contratos por venta de servicios pendientes por facturar, por valor de \$19.092.838 miles y otras deudoras de control por valor de \$338.253 miles.

CLASE 9 – Cuentas de Orden Acreedoras

En esta clase se registran los pasivos contingentes en contra de RTVC, su saldo es de \$72.798.795 miles.

Se encuentran las demandas en contra de RTVC cuya indicación es de incertidumbre relacionada con el valor o las fechas de salida de recursos por valor de \$3.148.124 miles.

NO. PROCESO ADMISION	FECHA DE ADMISION	DEMANDANTE	Saldo a 1 de noviembre de 2018	Adiciones y/o radiación de periodo	Ajustes de cambios en la medición	Utilizaciones del periodo	Saldo a 30 de noviembre de 2018	Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4
963466	20181030	CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES LTDA CONSULTEL	3.022	35	0	0	3.057	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO
1002227	20170929	LEONOR GUTIERREZ DE CELY	334.206	633			334.079	BAJO	BAJO	BAJO	BAJO
1119236	20160805	EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA SA EESSA	341.523	360			342.083	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO
1120064	20161002	CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLOA	2.666	71			2.595	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO
1372462	20161010	ALBA MARA SINGIL SINGIL	628.145	1.067			629.112				
1380261	20160501	GUILBERTO MAJANA GONZALEZ	8.355	15			8.210	BAJO	BAJO	BAJO	BAJO
2005825	20101025	Clinica de Especialidades del Postazo	662.493	0			662.493	BAJO	BAJO	BAJO	BAJO
2028552	20180115	SUSANA CORREA ROSADA	9.007	15			9.022	BAJO	BAJO	BAJO	BAJO
2067351	20180715	Libert Voent Pacheco	0	671.393			671.393				
2087723	20180323	PEDRO GENIV CASTIBLANCO	414.068	0			414.068	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			2.474.258	675.796	0	0	3.148.124				

Además, se registran los contratos suscritos por RTVC por valor de \$69.650.671 miles, sobre los cuales tiene obligación de pago, esta cuenta se cancela en la medida en que se causan dichas obligaciones con los terceros.

NOTA 21

Otras Revelaciones

De los 81 predios en los cuales RTVC tiene estaciones ubicadas y que se encontraban en proceso de legalización; 3 de estos ya están registrados como propiedad de RTVC, quedando a diciembre 31 de 2018 por legalizar 78 predios.

A continuación, se presenta un detallado de la gestión por cada uno de los predios:

NOTA 22

Negocio en Marcha

RTVC, elabora la información financiera bajo el entendido de negocio en marcha ya que no se presenta incertidumbre sobre hechos económicos, legales o de cualquier otra índole, que puedan afectar la capacidad para continuar en el desarrollo de sus actividades de cometido estatal.

NOTA 23

Hechos posteriores

La administración de RTVC no tiene conocimiento de hechos posteriores que afecten los estados financieros al 30 de noviembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios.



JUAN RAMON SAMPER SAMPER
Representante Legal



JUANA AMALIA GONZALEZ HERNANDEZ
Subgerente de Soporte Corporativo



FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal - En Representación de Nexia Montes & Asociados S.A.S.
TP No. 118.310-T



JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
Contador Público
TP No. 82409-T



NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora del Área de Contabilidad