



**Radio televisión nacional de colombia – rtvc -
NIT. 900.002.583**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica, Objeto social

Radio Televisión Nacional de Colombia **rtvc**, es una entidad descentralizada indirecta, con carácter de sociedad entre entidades públicas del orden nacional, vinculada al Ministerio de Comunicaciones, con un régimen legal de Empresa Industrial y Comercial del Estado.

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

La sociedad tiene por objeto la producción y programación de la radio y la televisión pública a través de los canales de Televisión Nacional - Señal Colombia, Canal Institucional y Canal 1 (emisión únicamente) y de las emisoras de la Radio Pública Nacional - Radio Nacional de Colombia y Radiónica.

2. Políticas y Prácticas Contables

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el Plan General de la Contabilidad Pública vigente.

Para el registro de los hechos financieros, económicos y ambientales se aplica el Código General de Cuentas para entidades del estado, y a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los activos y los pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones amortizaciones y agotamiento.

En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, que garantiza la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

- **De orden administrativo**

La cuenta de propiedad planta y equipo de acuerdo con el cronograma de depuración e inclusión de activos provenientes de Audiovisuales e Inravisión y los propios adquiridos son objeto de depreciación por el método de línea recta.

Los bienes ubicados en red de transmisión están registrados en cuentas de orden por corresponder a bienes entregados en Comodato por la Comisión Nacional de Televisión, Ministerio de Comunicaciones y Otras Entidades Regionales.

- **De orden Contable**

rtvc transfirió un lote de terreno a la Fundación Patrimonio Fílmico Colombiano, a título de aporte en especie, con el objeto de desarrollar el proyecto de conservación del patrimonio audiovisual, el cual se registró en la cuenta inversiones patrimoniales - entidades privadas.

En relación con las transferencias recibidas de la CNTV, su manejo contable fue definido en el concepto No. SGI-2000 de mayo de 2008, emanado de la Contaduría General de la Nación, tema " Convenios Comisión Nacional de televisión – Fondo para el Desarrollo de la Televisión" este concepto es vinculante y debe ser acogido por rtvc (Sentencia C-487 de 1997 Corte constitucional). La misma dinámica aplica para las transferencias del Fondo de Comunicaciones.

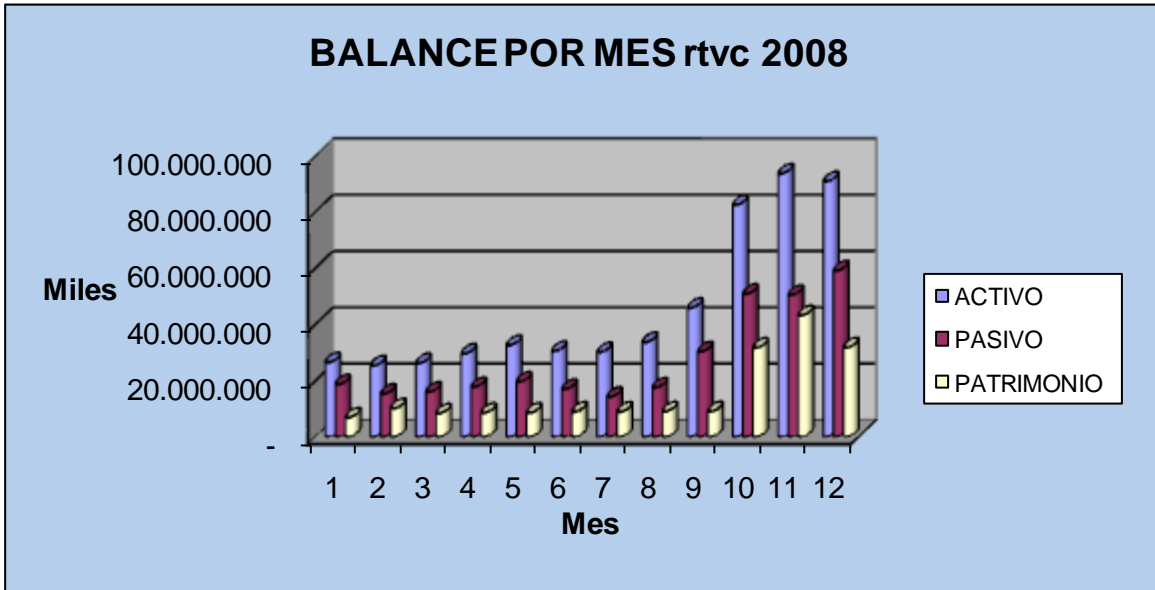
En la cuenta de depósitos recibidos de terceros en administración, se registran los convenios por proyectos aprobados por la CNTV en las vigencias 2007, 2006, 2005, 2004 y de los del Fondo de Comunicaciones. Dentro del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República se determinó que a más tardar el 30 de junio de 2009, deben estar totalmente incorporados los recursos manejados en esta cuenta a la Contabilidad de rtvc dentro de sus activos o patrimonio.

En mesa de trabajo realizada con la Contaduría General de la Nación se solicitó a rtvc elevar concepto relativo a la incorporación de los recursos de convenios de rtvc respecto a las vigencias anteriores (2004 a 2007) a fin de definir su alcance en los estados financieros dada la variedad de conceptos (Activos fijos, Derechos de Emisión, Producción de programas, Acceso satelital, Administración de la Red AOM).

En la cuenta de otras transferencias, se registran: los recursos transferidos por la CNTV – Fondo para el Desarrollo de la Televisión de conformidad con los proyectos presentados en aplicación del concepto SGI-2000 de La Contaduría General de la Nación de mayo de 2008; los recursos entregados por la CNTV destinados a la financiación de gastos de funcionamiento de la entidad; los recursos recibidos del Fondo de Comunicaciones para Radio.

Para el presente mes en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social comparativo se presenta en forma detallada los ingresos operativos de rtvc con el fin

de informar los que corresponden a la operación como empresa industrial y comercial y los relativos a su función de carácter social.



3. Situaciones particulares de las cuentas por clase, grupos y subcuentas.

CLASE 1 -ACTIVOS

NOTA # 01

Grupo 11 - Efectivo

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 17.611.276.345.61 distribuido así:

Caja Principal \$131.000.00

Corresponde recibo de Caja No.893 Legalización anticipo de viaje John Fredy Cepeda

- Bancos y Corporaciones \$ 17.611.145.345.61**
- Cuentas corrientes por valor de \$ **163.410.390.30**
 - Bancolombia \$ 163.404.780.74
 - Banco de Occidente \$ 5.609.56
- Cuentas de ahorro por valor de \$ **17.447.734.955.31**

Del total del grupo de las Cuenta Bancos y Corporaciones, corresponde a **recursos propios de rtvc**, un total de \$ 6,761,669,309.16 cuyo valor se encuentra en las siguientes cuentas:

- Cta. Contable 11100610 Cuenta de **ahorro** Bancolombia No. 188-215692-45 \$ 2.261.135.222.61
- Cta. Contable 11100604 Cuenta de **ahorro** Bancolombia No. 126-2028489-46 \$ 1.720.923.594.14
- Cuenta Contable 111000612 Cuenta de **ahorro** Bancolombia No. 188-222290-06 \$ 2.616.205.711.67
- Cta. Contable 11100502 Cuenta **corriente** Bancolombia No. 188-232228-01 \$ 163.404.780.74

El valor de \$ 10.849.476.036,45 que figura en las demás cuentas son los dineros recibidos de los convenios suscritos y resoluciones.

NOTA # 02

Grupo 12 - Inversiones

Esta cuenta refleja un saldo de \$3.711.257.271,78 distribuido así:

Acciones a valor nominal

- Colombia Telecomunicaciones por valor de \$ 10.000.000.00
- Servicios Postales Nacionales por valor de \$ 82.807.271.78
- Promotora de Energía por valor de \$ 50.000.00

Aporte en especie

- Convenio 089 de 2006 con Fundación Patrimonio Fílmico Colombiano por valor de \$3.618.400.000.00

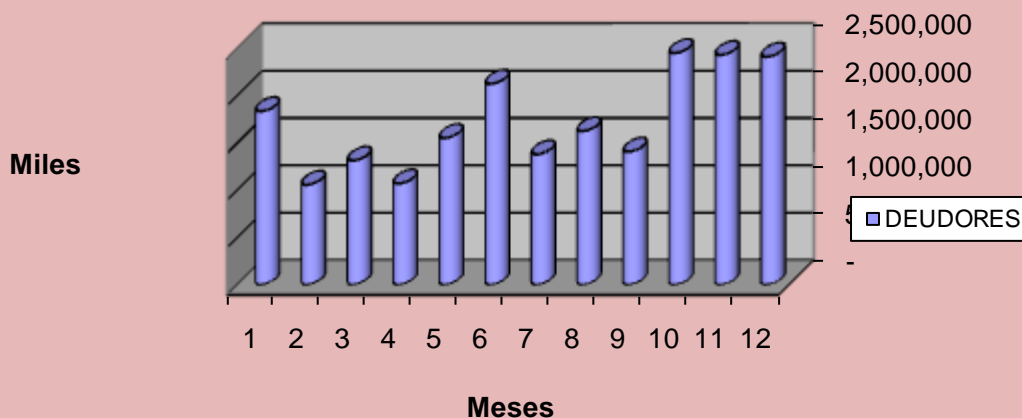
NOTA # 03

Grupo 14 – Deudores

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 66.654.766.690.82 y se compone de los siguientes rubros:

- Subgrupo 1401 Ingresos No Tributarios:
 - ✓ Este valor corresponde a las transferencias de la Ley 14 de 1991, pendientes de cancelación \$571.449.939.86
- Subgrupo 1407 Prestación de Servicios de comunicaciones:\$2.404.628.653.33
 - De televisión \$ 1.832.771.663.21
 - De radio \$ 25.241.216.00
 - De torres de transmisión \$ 476.648.386.12
 - Acuerdos de Pago \$ 69.967.388.00

**Deudores Servicios de Comunicación Valor Acumulado a
Diciembre/08 \$ 2.404.628 miles Año 2008**



- Subgrupo 1413 Transferencias por cobrar:

En aplicación del concepto No. SGI-2000 de la Contaduría General de la Nación de mayo de 2008 se causan los derechos sobre las transferencias de las resoluciones de la CNTV y los convenios del Fondo de Comunicaciones correspondientes a la vigencia 2008.

○ Gasto de Funcionamiento CNTV	\$ 35.906.807.00
○ Fondo Desarrollo de la Televisión CNTV	\$ 57.525.582.663.63
○ Fondo Comunicaciones	\$ 12.701.074.46

- Subgrupo 1420 Anticipos y avances entregados:

Presenta un saldo de \$ 2.523.740.317.00 correspondientes a:

Avances para viáticos y gastos de viaje:

El saldo por este concepto \$16.034.120.00 valor entregado para gastos varios de viaje.

Anticipo para adquisición de bienes o servicios:

El saldo \$2.507.706.197.00 Anticipos entregados para la adquisición de Bienes o servicios varios en la producción de programas.

- Subgrupo 1422 Anticipos o saldos a favor:

Presenta un saldo de \$ 3.558.243.493.49 correspondientes a:

- Anticipo impuesto de renta vigencia 2008 \$ 40.614.000,00
- Valor Retenciones en la fuente, descontada a través de las cuentas de ahorro de los Recursos propios y de los dineros recibidos de los convenios:
 - Vigencia año 2008 \$ 20.431.492.13
 - Saldo a favor año 2007 \$ 74.811.000.00
- Saldo a favor del Impuesto a las ventas. \$ 3.422.387.001,36

Partida sometida a análisis con base a las declaraciones presentadas y que en marzo de 2009 ya están en firme, para su reclasificación a los diferentes convenios.

- Subgrupo 1470 Otros deudores:

Presenta un saldo de \$ 123.587.447.00 por concepto de arriendos estudios

- Provisión para deudores:

Se implementa de manera semestral el procedimiento de actualización de la provisión. La provisión de cartera actualizada a diciembre 31 de 2008, por el método general es de \$101.073.705.00

NOTA # 04

Grupo 16 – Propiedad, Planta y Equipo

Saldo \$1.883.255.506.11 desagregado así:

Bienes Muebles en Bodega.

A. Maquinaria y Equipos	\$ 4.049.444.00
B. Muebles y Enseres	\$ 24.597.176.00
C. Equipo Comput. y Comunic.	\$1.041.232.322.96

Maquinaria y Equipo.

- Maquinaria y Equipo \$ 73.985.036.00
 - ✓ Maquinas Generadoras \$ 6.867.547.00
 - ✓ Herramientas y Accesorios \$ 63.650.689.00
 - ✓ Equipo de Ayuda Audiovisual \$ 996.000.00
 - ✓ Otras maquinas \$ 2.470.800.00
- Muebles, enseres y equipos de oficina \$ 146.084.199.00
 - ✓ Muebles y Enseres \$ 125.412.249.00
 - ✓ Equipo de Oficina \$ 7.955.618.00
 - ✓ Seguridad Industrial \$ 7.612.332.00
 - ✓ Elementos Publicidad \$ 5.104.000.00

- Equipo de Comunicación y computación \$ 1.964.081.087.28
 - ✓ Equipo de Comunicación \$ 1.500.021.262.28
 - ✓ Equipo de Computación \$ 464.059.825.00
 - ✓
- Equipo de transporte terrestre y elevación \$ 263.298.000.00
 - ✓ Transporte Terrestre \$ 262.563.000.00
 - ✓ Equipo de Elevación \$ 735.000.00
- Equipo de comedor y cocina \$ 5.018.399.00
 - ✓ Equipo de cafetería \$ 5.018.399.00
- Depreciación acumulada \$-1.639.090.158.13
 - ✓ Maquinaria y Equipo \$ -55.754.523.89
 - ✓ Muebles, Enseres y Equipo \$ -159.168.681.00
 - ✓ Equip. Comunic. y Comput. \$-1.275.911.502.74
 - ✓ Equip. Transp. Tracc. \$ -141.857.600.00
 - ✓ Equipo Comed. Cocina. \$ -6.397.850.50

La depreciación se realiza por el sistema de línea recta.

NOTA # 05

Grupo 19 – Otros activos	\$ 933.915.812.40
• Bienes y Servicios pagados por anticipado	\$ 732.818.00
✓ Seguros Resp. civil, Automov. y Todo riesgo.	\$ 572.818.00
✓ Impresos y Publicaciones	\$ 160.000.00
• Cargos Diferidos	\$ 147.199.420.07
Materiales y Suministros	\$ 145.884.070.07
Equipo Seguridad Industrial	\$ 1.315.350.00
• Otros Intangibles	
Programas de televisión.	\$ 1.361.595.000.00
Programas de radio.	\$ 67.365.00
• Intangibles (licencias)	\$ 61.937.766.00
• Amortización acumulada de intangibles	(\$ 1.423.600.150.00)
❖ Licencias	(\$ 61.937.785.00)
❖ Programas de Radio y Televisión	(\$ 1.361.662.365.00)

- Valorización de inversiones 1 acción SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. \$ 785.983.593.33

Se ajusto la valorización de acuerdo a la información certificada por Servicios Postales Nacionales S. A.

NOTA # 06

CLASE 2 - PASIVOS

\$ 59.078.170.281.79

Grupo 24 – Cuentas por pagar	\$ 13.468.674.264.02
• Adquisición bienes y servicios	\$ 545.132.777.89
• Acreedores.	
Representado por el siguiente rubro:	
Otros Acreedores	\$22.400.00
• Retención en la fuente e industria y comercio efectuada por la Entidad a Empleados, proveedores y contratistas el saldo a la fecha es \$841.343.404.30 así:	
○ Retención en la fuente varios conceptos	\$ 357.590.202.00
○ IVA retenido común y simplificado	\$ 361.901.092.00
○ Industria y comercio	\$ 56.103.213.00
○ Impuestos de Timbre	\$ 65.748.897.30
○ Impuesto de Renta calculada por el año 2008 por valor de \$1.765.890.000.00	
• Impuesto al valor agregado x pagar	\$ (77.112.953.12) así:
○ Generado por	\$ 454.497.694.00
○ Descontable por Bienes	(\$ 7.222.584.00)
○ Descontable por servicios	(\$ 370.162.156.88)
○ Devoluciones en venta	(\$ 0.00)
• Avances y anticipos recibidos de terceros por valor de \$10.239.132.728.71 \$10.239.132.728.71 correspondiente a recursos entregados (Cuenta sujeta a reclasificación de conformidad con el concepto SGI-2000 de la Contaduría General de la Nación de mayo de 2008.):	
○ La Comisión Nacional de Televisión y Fondo de Comunicaciones	\$10.239.132.728.71
• Otras cuentas x pagar	\$ 40.000,00

NOTA # 07

Grupo 25 – Obligaciones Laborales		\$165.096.302.00
a. Vacaciones	\$	72.556.530.00
b. Prima de Vacaciones	\$	72.556.534.00
c. Prima de Servicios	\$	9.296.366.00
d. Bonificaciones	\$	10.686.872.00

NOTA # 08

Grupo 27 – Pasivos estimados \$ 236.210.502.00

- Otras provisiones saldo \$ 207.772.653,00 Impuestos de timbre a cargo con convenios con CNTV. CGN y SHD.
- Provisión para Contingencias \$ 28.437.849.00
 - Procesos Judiciales Subrogados \$ 13.461.849.00
 - Procesos en Contra de **rtvc** \$ 14.976.000.00

NOTA # 09

Grupo 29 - Otros pasivos \$ 45.208.189.213.77

- Otros recaudos \$ 314.786.869.77 Rendimientos financieros de las cuentas bancarias de los diferentes convenio o resoluciones recibidos de la CNTV (Concepto SGI-2000 de la Contaduría General de la Nación Mayo de 2008).
- Ingresos recibidos por anticipado \$ 44.893.402.344.00. Corresponde a las transferencias causadas a recibir en próximas vigencias y descritas en las diferentes resoluciones y convenios de la CNTV y Fondo de Comunicaciones

NOTA # 10

CLASE 3 – PATRIMONIO \$ 31.716.301.345.53

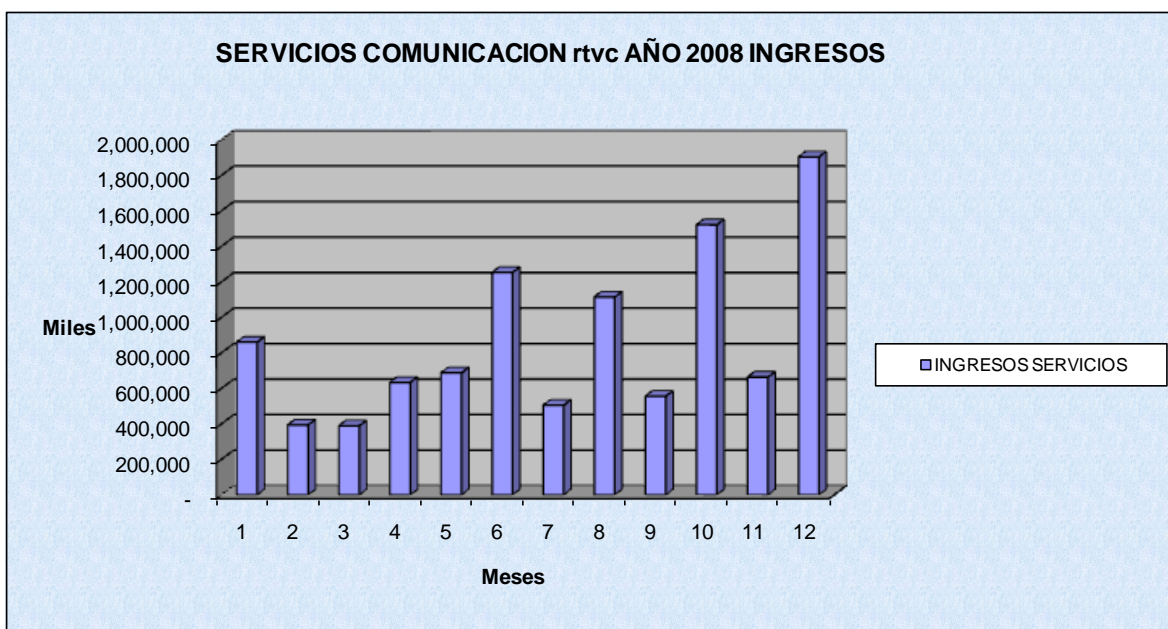
Aportes Sociales - Capital		\$ 1.202.552.017.42
❖ Teveandina Ltda. (70%)		\$ 841.786.412.19
❖ Adpostal en Liquidación (30%)		\$ 360.765.605.23
• Reserva legal		\$ 197.841.524.14
• Resultados de ejercicios anteriores		\$ 0.00
• Utilidad o Excedente del Ejercicio a Diciembre/08		\$ 22,727,486,274.26
•		
• Superávit por donación en Especie.		\$ 22.368.424.00
• Superávit por valorizaciones acciones		\$ 865.790.865.71
• Patrimonio institucional incorporado por \$ 6.700.262.240,00 el cual refleja los valores de: participación en patrimonio fílmico, bienes y vehículos recibidos de Audiovisuales e Inravisión en Liquidación.		

NOTA # 11

CLASE 4 – INGRESOS **\$ 65.105.372.800.50**

Venta de servicios de comunicación: **\$ 10.478.995.130,00**

❖ Televisión	\$ 9.610.153.489.00
❖ Alojamiento	\$ 1.613.492.690.00
❖ Línea Telefónica alojamiento	\$ 9.398.655.00
❖ Energía Gravada	\$ 234.880.797.00
❖ Exentos servicios de radio	\$ 33.188.543.00
❖ Exentos servicios de energía	\$ 47.775.248.00
❖ Devoluciones, Descuentos	\$(1.069.894.292.00)



- **Transferencias**

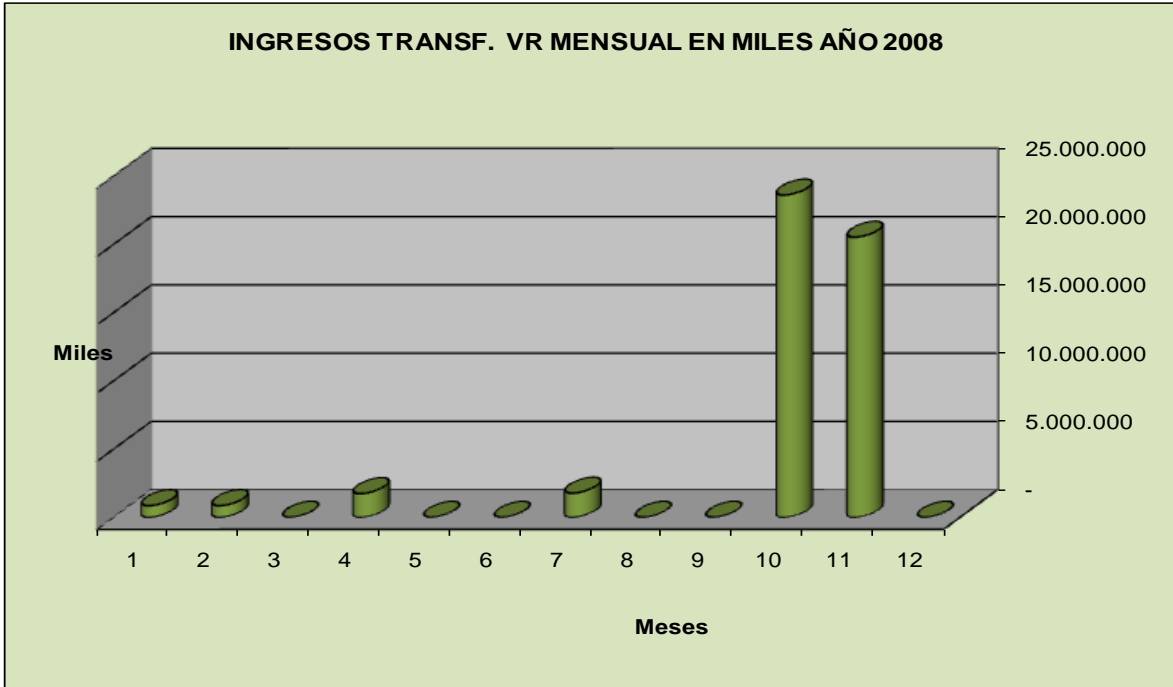
Transferencias CNTV funcionamiento Res.214/08 \$ 7.074.791.559.00

Transferencias CNTV funcionamiento Conv.034/07 \$ 1.704.614.633.00

Transferencias Fondo de Desarrollo TV \$37.334.103.840.00

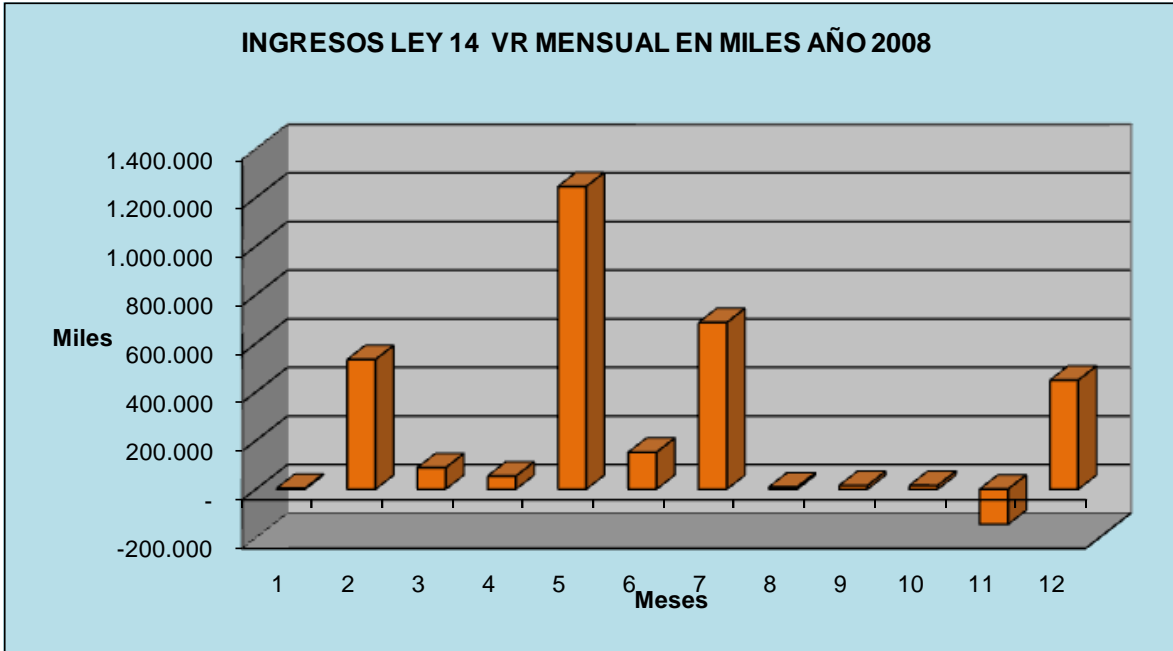
Transferencias Fondo de Comunicaciones \$ 3.188.248.007.00

Transferencias Otras Entidades \$ 40.000.000.00



Recaudo TASAS Ley 14 de 1991

\$ 3.104.350.051.00



- Otros ingresos \$ 2.180.269.580.50

Intereses Acuerdo de Pago	19.730.568.00
Rendimientos	233.907.939.75
Fotocopias	1.054.335.00
Arrendamientos	480.278.045.00
Recuperaciones	14.547.317.00
Aprovechamientos	17.550.00
Indemnizaciones	468.859.302.00
Ajustes por redondeo	8.868.73
Ajustes de Ejercicios anteriores	961.865.645.02

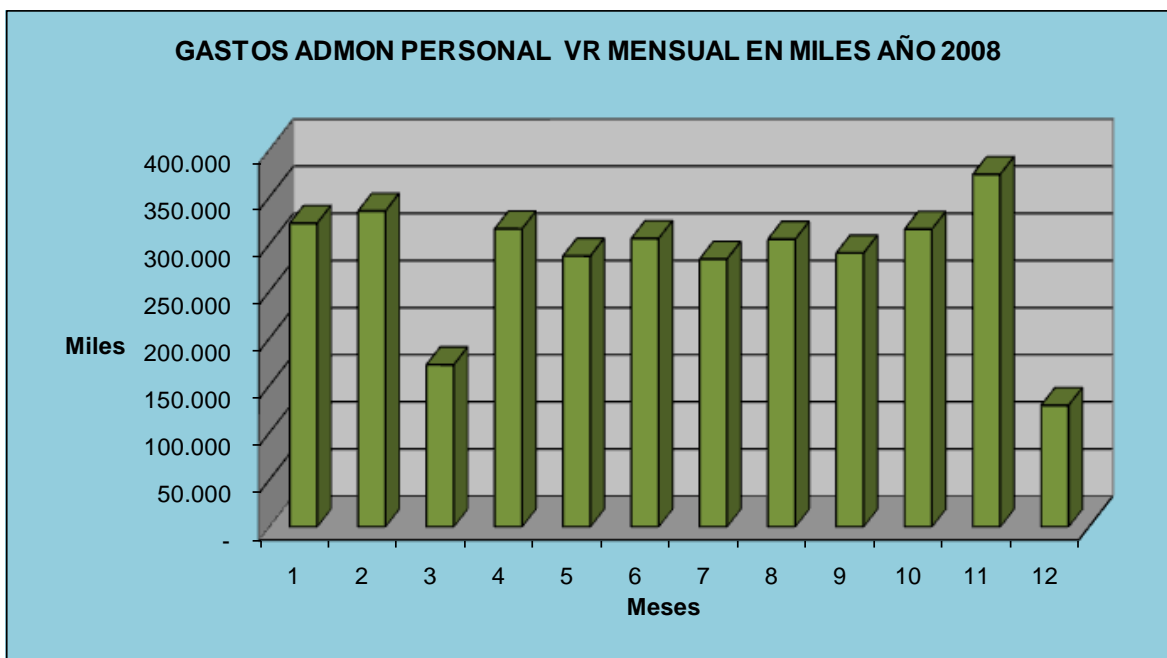
NOTA # 12

CLASE 5 – GASTOS \$ 36.730.906.251.24

- De administración \$ 34.263.765.673.88

Laborales \$ 3.436.810.819,82

Sueldos y salarios, Horas extras, Personal vinculado, Prima Técnica, Especial de Servicios, De vacaciones, De navidad, Vacaciones, Bonificación especial de recreación, Cesantías, Capacitación, Bonificación servicios prestados y otras primas.



- Contribuciones Efectivas: \$ 696.885.780.00:
Aportes a caja compensación, seguridad social y riesgos profesionales.
- Aportes sobre la nómina: \$ 154.360.786.00:
Aportes a ICBF y SENA y monetización aprendices sena.

Gastos generales \$ 29.782.145.404,06

Honorarios y Servicios	2.406.204.371.00
Vigilancia y Seguridad	378.752.375.34
Materiales y Suministros	174.341.485.72
Mantenimiento varios	181.537.817.00
Servicios Públicos	528.190.467.00
Arrendamientos	95.186.722.00
Viáticos y gastos viaje	146.658.629.00
Publicidad	734.983.00
Impresos, Public. Suscrip.	84.107.050.00
Fotocopias	1.055.214.00
Comunicación, transporte, Internet	122.903.958.00
Seguros Generales **	579.221.102.00
Seguridad Industrial	10.805.750.00
Proyectos Fondo desarrollo de Televisión y Fondo Comunicaciones	24.869.212.951.00
Combustibles y Lubricantes	10.485.829.00
Serv. Aseo, cafetería, restaurante	98.732.272.00
Gastos Legales	10.602.791.00
Intangibles	23.815.184.00
Otros gastos (Dif. En Cambio)	59.596.453.00

** Son los seguros adquiridos por la entidad como son: Incendio, Manejo, Responsabilidad civil, Transporte, Automóviles, Cumplimiento, Otros seguros. (Su amortización es mensual)

○ Impuestos y contribuciones \$ 193.562.884.00
Impuesto predial, Multas, I. C. A., Impto timbre.

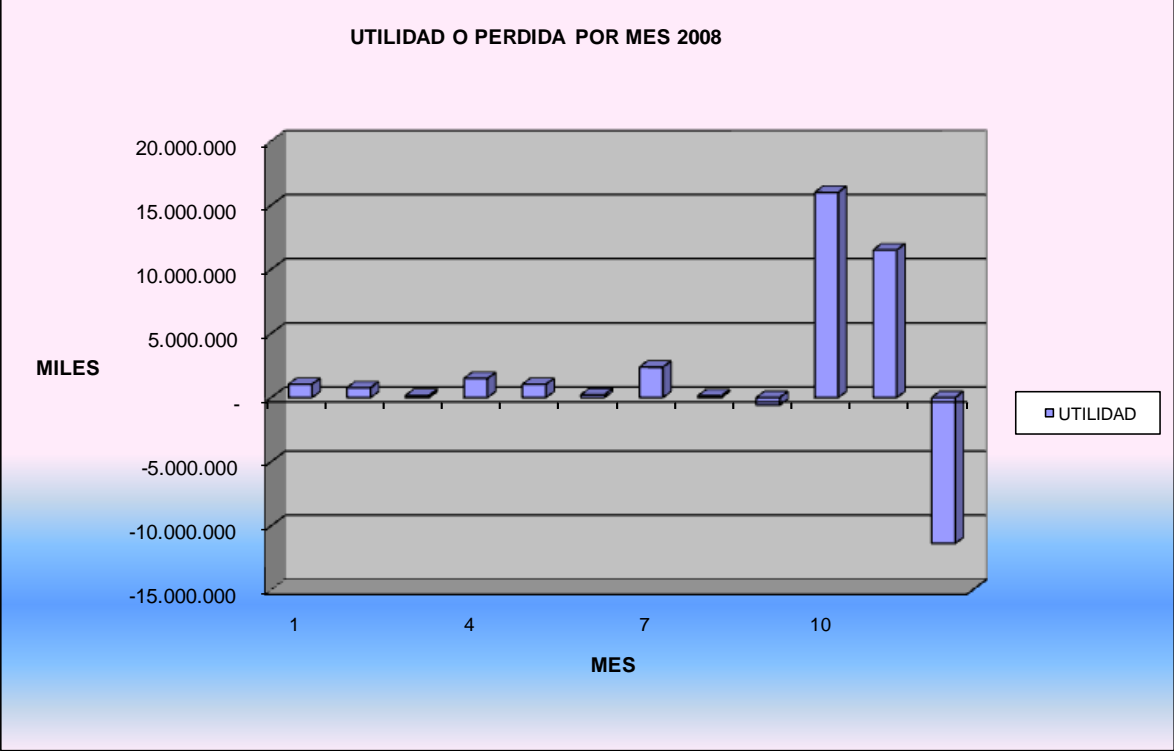
• **PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES. \$2.206.606.082.00**

○ Provisión para Deudores \$ 42.739.476.00
○ Provisión renta y Complementarios \$1.639.806.802.00
○ Provisión contingencia de Litigios y Condenas \$ 33.709.400.00
○ Depreciación de Propiedad Planta Y Equipo \$ 445.447.441.00
○ Amortización de Intangibles (Licencias). \$ 44.902.963.00

• **OTROS GASTOS \$ 260.534.495.36**

Comisiones Bancarias	446.351.00
Gravamen Movimiento Financiero	70.457.401.91
Retenciones descontadas fras clientes.	106.373.00
Ajuste por redondeo	6.239.50
Ajuste ejercicios anteriores	189.518.129.95

UTILIDAD GRAFICADA MENSUAL.



NASLY TORRES BERNAL.
Contador Público
TP No. 97.696-T