



Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC - NIT. 900.002.583

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

➤ Naturaleza jurídica, Objeto social

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, es una empresa descentralizada indirecta, con carácter de sociedad entre empresas públicas del 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° 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, Señal Institucional y Canal Uno (emisión únicamente) y de las emisoras de la Radio Pública Nacional – Señal Radio Nacional de Colombia y Señal Radiónica.

➤ Políticas y Prácticas Contables

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica integralmente el Régimen de Contabilidad Pública previsto por la Contaduría General de la Nación -CGN- y en particular el aplicable a esta entidad.

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

Los hechos u operaciones económicas y financieras se reconocen dando cumplimiento integral a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, atendiendo el procedimiento de captura de los datos de la realidad económica y jurídica, su análisis desde la óptica del origen y la aplicación de recursos y el proceso de incorporación al sistema de información contable y técnicas cuantitativas y cualitativas que facilitan su medición.

- **Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo administrativo que tienen impacto contable.**

De orden administrativo

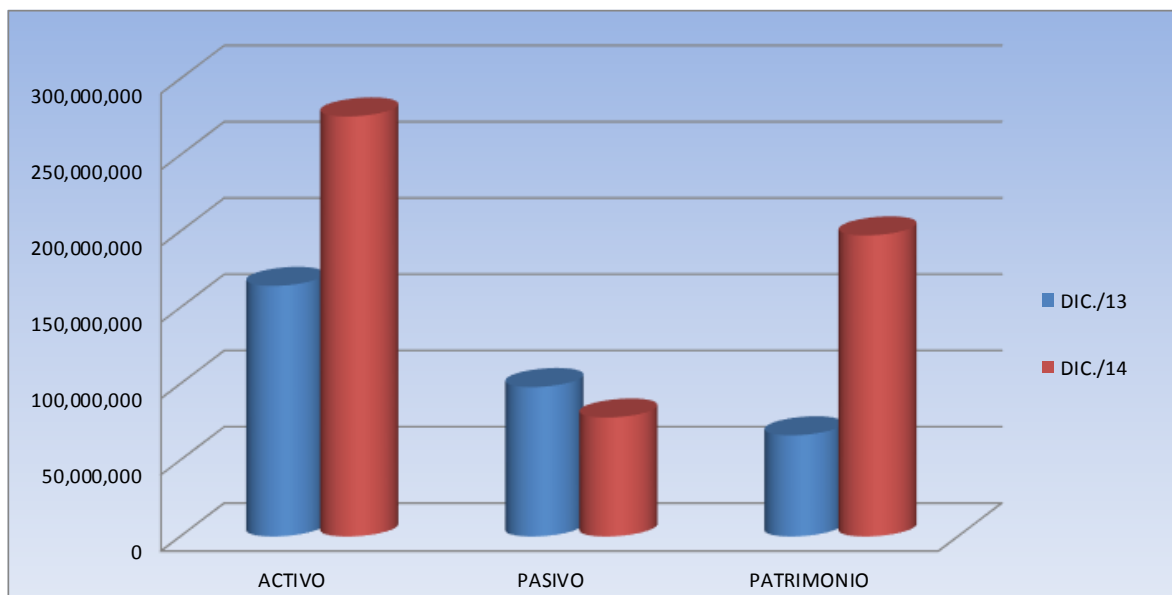
En el grupo de propiedades, planta y equipo se incluyó el valor de los bienes transferidos por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, los cuales provienen de las liquidaciones de Audiovisuales e Inravisión.

Los bienes ubicados en la red pública de radio y televisión se registran en cuentas de orden por corresponder a bienes entregados en Comodato por la antigua Comisión Nacional de Televisión hoy Autoridad Nacional de Televisión, así como los predios de las Estaciones de la Red de Radio que continúan siendo propiedad del Ministerio TIC y que RTVC tiene en virtud de comodato celebrado con el Ministerio.

En relación con los derechos concedidos para difundir y reproducir el material audiovisual, provenientes de Audiovisuales e Inravisión (entes liquidados), su control se realiza a través de un software denominado Mandarín m3.

En cuentas de orden por control administrativo se registraron los activos comprados con recursos de los convenios con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones –FONTIC-.

BALANCE DICIEMBRE 2014 – 2013



BALANCE	DIC./14	DIC./13	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ACTIVO	275,353,732	164,309,428	111,044,304	68%
PASIVO	77,973,074	97,977,332	-20,004,259	-20%
PATRIMONIO	197,380,658	66,332,095	131,048,563	198%

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

CLASE 1 -ACTIVOS

NOTA # 01

✓ Grupo 11 - Efectivo.

Este grupo refleja un saldo de \$ 46.034.232 miles distribuido así:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
11	EFFECTIVO	46,034,232	58,290,434	-12,256,202	-21%
1105	CAJA	63	0	63	100%
110501	CAJA PRINCIPAL	63	0	63	100%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46,034,169	58,290,434	-12,256,265	-21%
111005	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	7,559	15,977	-8,418	-53%
111006	CUENTAS DE AHORRO	30,795,575	58,274,457	-27,478,882	-47%
111007	CUENTAS DE AHORRO	15,231,036	0	15,231,036	100%

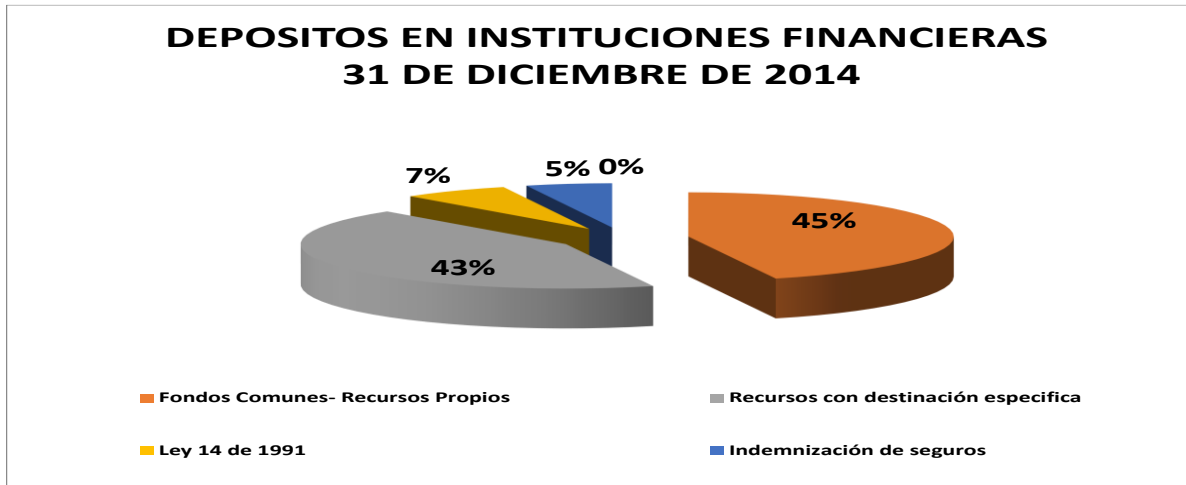
La empresa cuenta con 23 cuentas bancarias distribuidas de la siguiente manera:

- 2 cuentas corrientes
- 21 cuentas de ahorro

Cifras en Miles

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	No. de cuentas x	Ahorro	Corriente	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES
Fondos Comunes- Recursos Propios	3	1	2	20,567,426
Recursos con destinación específica	16	16	-	20,037,511
Ley 14 de 1991	1	1	-	3,013,841
Indemnización de seguros	3	3	-	2,415,448
TOTALES	23	21	2	46,034,227

Por disposiciones de orden legal, de seguimiento y control, los recursos con cargo a proyectos con destinación específica se manejan en cuenta bancarias separadas, dieciséis (16) a la fecha, como se indica en el cuadro anterior



CUENTAS POR ENTIDAD FINANCIERA

Cifras en Miles

CUENTAS POR ENTIDAD FINANCIERA	BANCOLOMBIA		DEPOSITO
	Ahorros	corriente	
Fondos Comunes	1	2	20,567,420
Ley 14 de 1991	1	-	3,013,841
Destinación específica	8	-	11,944,517
TOTALES	10	2	35,525,779

Cifras en Miles

CUENTAS POR ENTIDAD FINANCIERA	OCCIDENTE		DEPOSITO
	Ahorros	corriente	
Fondos Comunes Venta de servicios		1	6
Recursos con destinación específica	1	-	5,813,980
TOTALES	1	1	5,813,986

Cifras en Miles

CUENTAS POR ENTIDAD FINANCIERA	BANCO DE BOGOTA		DEPOSITO
	Ahorros	corriente	
Indemnización de seguros	3	-	2,415,448
Recursos con destinación específica	4	-	2,279,013
TOTALES	7	-	4,694,462

DETALLE POR OBJETO DE LAS CUENTAS Y UNIDAD DE NEGOCIO

CUENTA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	Cifras en miles
				DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 31 DE DICIEMBRE DE 2014
LEY 14				
12620848946	Ahorros	LEY 14	Recursos para cubrir gastos de señal colombia	3,013,841
INDEMNIZACION DE SEGUROS				
000-90326-0	Ahorros	Indemnizaciones-RTVC	Recursos para recuperación de bienes siniestrados	499,576
000-23283-5	Ahorros	Indemnizaciones-ANTV		271,210
000-23284-3	Ahorros	Indemnizaciones-MINTIC		1,644,662
TOTAL				2,415,448
FONDOS COMUNES- RECURSOS PROPIOS				
18821569245	Ahorros	RECURSOS PROPIOS	Recursos obtenidos de la venta y prestación de servicios por parte de las áreas de negocio	20,559,867
18823222801	Corriente	RECURSOS PROPIOS		7,553
268009396	Corriente	RECURSOS PROPIOS		6
TOTAL				20,567,426
PROYECTOS DE INVERSIÓN ANTV				
268828241	Ahorros	RESL 464-2013 TDT	Implementación de la Red Pública de TV (nacional y regional) de TDT (...)	1,090
18817557780	Ahorros	RESL 412-2013 TELEVISION DIGITAL TERRESTRE	Implementación de 6 nuevas estaciones en TDT (...)	584,963
000-213579	Ahorros	RESL 1256-2014 CANAL UNO	Financiar el proyecto de programación del CANAL UNO (...)	715,107
18817596319	Ahorros	RESI 1230 OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO 2014	Financiar el proyecto de programación y operación de RTVC (...)	2,495,953
18818037402	Ahorros	RESI 1231 CANAL INSTITUCIONAL	Financiar el proyecto de programación del Señal Colombia Institucional (...)	438,323
268829736	Ahorros	RESOLUCION 700/13 PATRIMONIO DIGITAL FASE I	Servicios técnicos o tecnológicos en el proceso de limpieza, rotulación, inventario, traslado y almacenamiento del archivo audiovisual de rtvc (...)	57,340
18818036961	Ahorros	RESOLUCION 1410/14 PATRIMONIO DIGITAL	Inversiones para la recuperación, conservación y digitalización del archivo audiovisual (...)	1,550,325
18842554655	Ahorros	RESOLUCION 1267-2014 TDT	Recursos para cubrir los gastos de Funcionamiento, Señal colombia, AOM de la Red y Segmento Satelital (...)	6,067,990
18822229006	Ahorros	RECURSOS VARIOS PROYECTOS ANTV	Financiar el proyecto varios de televisión y área técnica(...)	34,952
268831831	Ahorros	RESOLUCIÓN 2363- DTH 2014	Financiar el proyecto de "acceso universal al servicio público de televisión" (...)	5,755,550
18834334506	Ahorros	RESOLUCIÓN 2216-2014	Financiar el proyecto de "Adecuación centro de emisión de RTVC" (...)	80,288
TOTAL				17,781,880
PROYECTOS DE INVERSIÓN FONDO DE COMUNICACIONES				
18813571826	Ahorros	conev 872-2013 -señal colombia	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros (...)	33,353
000-1874-68	Ahorros	CONV 414/14 PATRIMONIO DIGITAL FONTIC	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para dar continuidad al proyecto de PATRIMONIO DIGITAL(...)	215,808
000-212019	Ahorros	CONV 348 -2014 PROGRAMACION RADIO	Cubrir Programación de las emisoras (...)	542,845
18818037259	Ahorros	CONV 413-2014 CONVERGENCIA FONTIC	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para dar continuidad al proyecto de CONVERGENCIA (...)	658,371
000-211995	Ahorros	EXPANSION DE LA RED RADIO CONV. 418/14	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros tendientes a la recuperación y expansión de la red (...)	805,253
TOTAL				2,255,631
TOTAL EFECTIVO				46,034,227
12	bancolombia			35,525,779
4	occidente			5,813,986
7	banco de Bogotá			4,694,462
23	EFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2014			46,034,227

Del total de efectivo, la suma de \$ 23.616.162 miles, el equivalente al 51.30%, son recursos propios de la empresa provenientes de la venta de servicios a través de convenios interadministrativos del canal Señal Institucional y canal Señal Colombia, servicios del centro de emisión (codificación, enrutamiento, segmento satelital), copia de programas, alquiler de estudios, alojamiento de espacio en torres, arrendamientos de estudios los cuales están destinados para atender los gastos de funcionamiento de RTVC; se incluye en este total suma de \$ 3.013.841 miles que corresponden a Ley 14/91, cuya destinación específica es para atender los proyectos que realiza Señal Colombia. Los recursos propios se encuentran consignados en las siguientes cuentas bancarias:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23,616,162	16,829,357	6,786,805	40%
111005	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	7,559	15,977	-8,418	-53%
11100502	Bancolombia Cta 1882322 2801 R.P	7,553	15,971	-8,418	-53%
11100503	BANCO DE OCCIDENTE CTA 268009396 R.P.	6	6	0	0%
111006	CUENTAS DE AHORRO	23,608,603	16,813,380	6,795,223	-47%
11100604	BANCOLOMBIA CTA 1262028489-46 LEY 14/9	3,013,841	2,089,982	923,860	44%
11100610	BANCOLOMBIA CTA 188-215692-45 R. P.	20,559,810	12,883,428	7,676,382	60%
11100612	Bancolombia Cta 188-222290-06	34,952	1,839,971	-1,805,019	-98%

Durante el periodo de diciembre del 2013 a diciembre del 2014 se han realizado traslados de recursos por transferencias de destinación específica, que ingresaron a cuentas bancarias que no correspondían. Debido a que la ANTV consigno los recursos de destinación específica en cuentas bancarias diferentes a las informadas por RTVC, según la siguiente discriminación:

✓ **Resolución 412-2013**

El día 27/12/13 la ANTV realizó Transferencia a la cuenta de Recursos Propios (18821569245), por valor de por \$5.913.560 miles, se aclara que la cuenta destinada por RTVC e informada a la autoridad para el manejo de los recursos fue la 268828241 de banco de occidente.

Se realizó Traslado No. Por valor de \$5.017.721 miles el día 15 de febrero de 2014 a la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18817557780, la cual fue asignada para no generar el gravamen financiero (4*1000) que habría representado un costo por valor de \$26.654 miles, al transferir los recursos a la cuenta inicialmente abierta para el proyecto.

La diferencia entre el valor de la transacción realizada por la ANTV y el traslado de tesorería corresponde a: los pagos realizados con unidades de Caja por \$79.418 miles y los pagos realizados por la cuenta en donde ingresaron los recursos por valor de \$816.420 miles.

✓ **Resolución 1267-2013**

El 11 de Julio de 2014, la ANTV realizó transferencia a la cuenta de ahorros No. 188175996319 por valor de \$10.202.018 miles correspondiente a la resolución 1267 de 2013- TDT, de la cual se había informado a través de comunicación a la ANTV de la cuenta bancaria No. 268831831 destinada para el manejo de los recursos.

Con la consignación directa No. 11404, se da ingreso a los recursos afectado la cuenta contable y el proyecto correspondiente. El día 16 de octubre se realiza el traslado bancario No. 3442 a una cuenta de Bancolombia No. 18842554655 del saldo de lo transferido del proyecto por valor de \$8.000.638 miles.

La diferencia entre lo recibido y el valor del traslado corresponde a: Pagos realizados como Unidad de Caja por valor de \$76.715 miles y a pagos realizados durante el periodo de recibo de los recursos y el traslado por valor de \$2.124.664 miles.

Es de anotar que se trasfiere a una cuenta de Bancolombia para no generar un gravamen financiero (4*1000) que habría ascendido a \$40.808 miles, de hacerse la operación a otra entidad financiera.

✓ **Resolución 1632 y 1633**

El día 30 de septiembre la ANTV realizó transferencia por valor de \$299.454 miles, correspondiente a la resolución 1632 de 2014 a la cuenta No. 000213579, cuenta que no es la destinada por RTVC para el manejo de los recursos.

Se realiza el traslado No. 3440 el día 10 de octubre a la cuenta 18822229006 de Bancolombia, que es la destina por RTVC para el manejo de esos proyectos por el mismo valor reportado por la Autoridad \$ 299.454 miles.

El 10 de octubre se recibió de la ANTV la suma de \$311.854 miles en la cuenta de ahorros No. 18821569245 de Bancolombia, que corresponden a la resolución 1633-2014. Se realiza traslado No. 3441 por valor de \$311.854 miles el 16 de octubre a la cuenta No. 18822229006 que es la destinada por RTVC para el manejo de los recursos

✓ **Resolución 1969 DE 2014**

En este mes la ANTV, realizó transferencia de la resolución 1969-2014 por valor de \$318,762,979, desembolso realizado erradamente a la cuenta 18817563319, se realiza el traslado No. 3059, el 20 de noviembre por valor de \$318,762,979, a la cuenta 188222290006 destinada por RTVC para el manejo de proyectos de la ANTV.

✓ **Resolución 2216 DE 2014**

En este mes la ANTV, realizó transferencia de la resolución 2216-2014 por valor de \$1.108.990.350, desembolso realizado erradamente a la cuenta 18817563319, se realiza el traslado No. 3536, el 01 de diciembre por valor de \$895.585.647 (valor después de descontar las unidades de caja realizadas), a la cuenta 18834334506 destinada por RTVC para el manejo de los varios proyectos de la ANTV.

NOTA # 02

✓ **Grupo 12 - Inversiones**

Este grupo refleja un saldo de \$ 1.908.887 miles distribuido así:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,908,887	1,862,616	46,271	2%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ E	1,169,516	1,122,139	47,377	4%
120106	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	1,169,516	1,122,139	47,377	4%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	742,680	742,680	0	0%
120751	ENTIDADES PRIVADAS	10,000	10,000	0	0%
120754	EMPRESAS IND Y COMERCIALES DEL ESTADO	732,680	732,680	0	0%
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSION	-3,309	-2,203	-1,106	50%
128034	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	-3,309	-2,203	-1,106	50%

Rtvc, incorporó en la contabilidad el valor de las acciones transferidas por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, las cuales provienen de entidades liquidadas (entre las cuales esta Inravisión). Estos títulos se valorizan por el método de participación patrimonial.

En el mes de septiembre del 2012 se contabilizó el incremento del valor nominal de la acción (1), que rtvc posee en la entidad Servicios Postales Nacionales por valor de \$ 316.495 miles.

Así mismo y de acuerdo a lo aprobado por el comité de inversiones de rtvc, se realizó la siguiente operación de tesorería:

Constitución de CDT por valor de \$1.169.515 miles, el cual tiene fecha de vencimiento el 8 de enero de 2.015.

CDTA 180 DÍAS	
Valor Nominal	1,169,515,537
Plazo	180 días
fecha de apertura	Martes 8 de julio de 2014
fecha de vencimiento	Jueves 8 de enero de 2015
Intereses mensuales	4,623,485
Rendimientos totales	27,740,909
Retención en la fuente	1,941,864

NOTA # 03

✓ **Grupo 14 – Deudores Corriente y No corriente**

Este grupo refleja un saldo de \$ 16.467.024 miles y se compone de los siguientes rubros:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
14	DEUDORES	16,467,024	36,970,538	-20,503,514	-55%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	4,602,013	9,691,428	-5,089,415	-53%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,736,802	21,792,709	-14,055,907	-64%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,724,521	4,889,357	-2,164,836	-44%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUEST	759,293	628,395	130,898	21%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	12,902	12,902	0	0%
1470	OTROS DEUDORES	285,297	218,909	66,388	30%
1475	DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO	11,312,887	10,857,058	455,829	4%
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-10,966,691	-11,120,220	153,529	-1%

✓ Cuenta 1407 Prestación de Servicios

Su saldo de \$ 4.602.013 miles presentó una disminución con relación al mes de diciembre del año anterior del 53%, la cartera superior a 90 días por valor de \$ 11.312.887 miles se reclasificó a la cuenta 1475 deudas de difícil recaudo. Se registra una disminución en la cuenta por cobrar de Señal Institucional del 52%, debido a la gestión de recaudo de cartera realizado por valor de \$ 3.982.137 y un aumento del 100% en la cartera del Canal Uno por valor de \$ 269.389, este aumento es debido a que este proyecto se inició en el 2014.

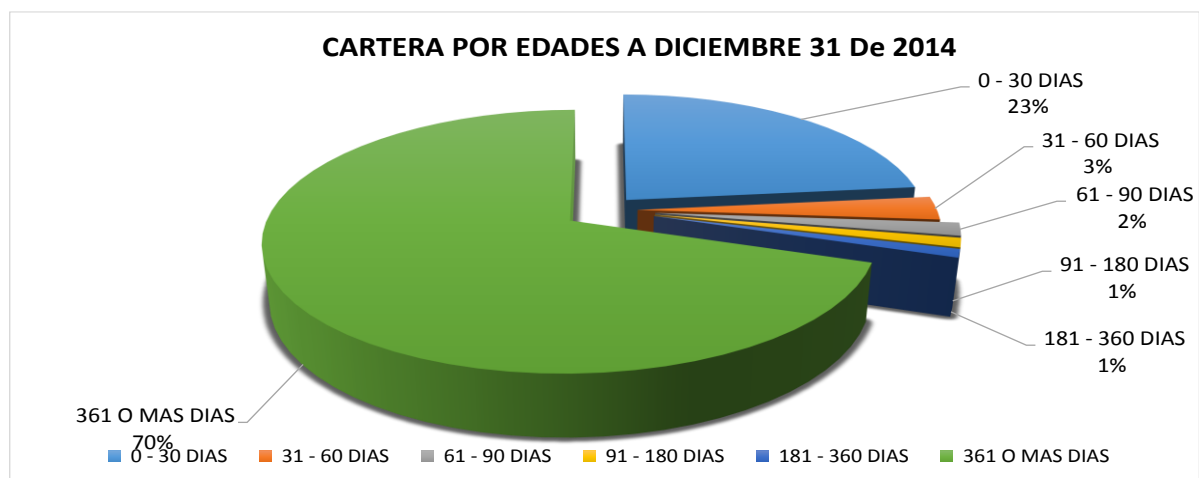
Por efectos de análisis, seguimiento y evaluación de la gestión se habilitaron cuentas auxiliares por unidad de negocio así:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	4,602,013	9,691,428	-5,089,415	-53%
140711	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	4,602,013	9,691,428	-5,089,415	-53%
14071101	SERVICIOS TV CENTRO EMISION	75,838	202,304	-126,466	-63%
14071103	SERVICIOS DE RADIO	125,402	163,942	-38,540	-24%
14071104	SERVICIOS DE TORRES DE TRANSMISION	157,292	302,613	-145,321	-48%
14071105	SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	240,910	1,241,346	-1,000,436	-81%
14071106	SERVICIOS TV SEÑAL INSTITUCIONAL	3,733,182	7,715,319	-3,982,137	-52%
14071107	CANJE RADIO	0	36,283	-36,283	-100%
14071109	MEDIOS CONVERGENTES	0	29,621	-29,621	-100%
14071110	CANAL UNO	269,389	0	269,389	100%

La Cartera por prestación de servicios de comunicaciones del orden de \$ 15.930.158 miles, incluye las cuentas 1407 Prestación de servicios, Ley 14/91, 147006 Arrendamientos y 1475 Deudas de difícil recaudo.

La antigüedad de los derechos por concepto de prestación de servicios de comunicaciones, Ley 14 de 1991 y arrendamientos se detalla a continuación:

CARTERA POR EDADES							
MES	0 - 30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	91 - 180 DIAS	181 - 360 DIAS	361 O MAS DIAS	TOTAL
DICIEMBRE	3,710,972	464,473	258,953	183,747	165,966	11,146,046	15,930,158
	23%	3%	2%	1%	1%	70%	100%



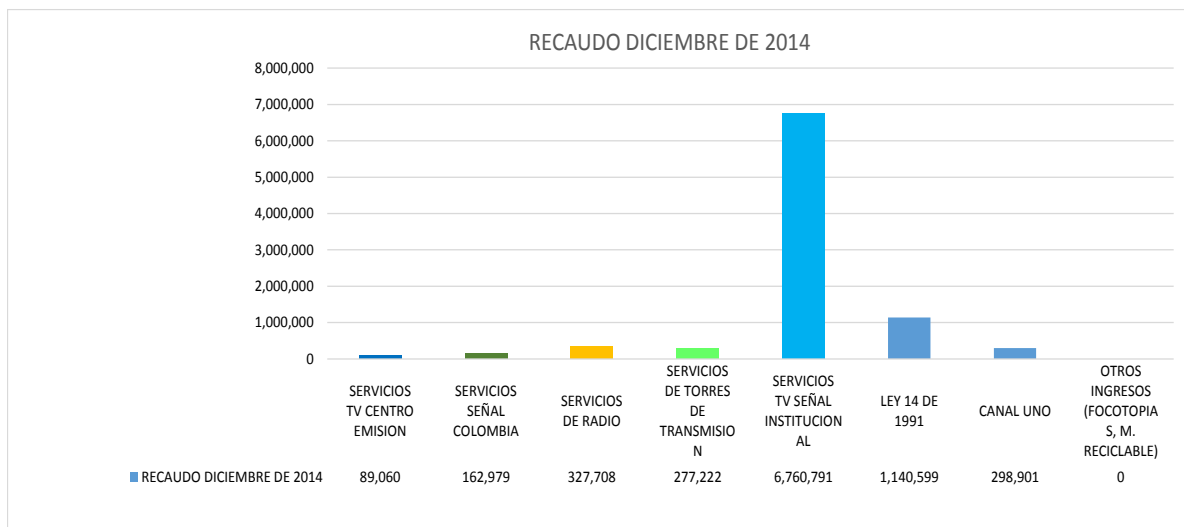
FACTURACIÓN DEL MES DE DICIEMBRE

Cifras en miles de pesos

UNIDAD DE NEGOCIO	FACTURADO DICIEMBRE 2014	PORCENTAJE
SERVICIOS DE RADIO	265,471	3%
SERV TV CENTRO DE EMISION	44,192	0%
SERV TV SEÑAL COLOMBIA	555,240	6%
SERV TV SEÑAL INSTITUCIONAL	6,548,011	73%
SERV ALOJAMIENTO EN TORRES DE TRANS	207,170	2%
LEY 14 DE 1991	1,148,060	13%
SERV TV CANAL UNO	171,200	2%
TOTAL FACTURACION DEL MES	8,939,344	100%

RECAUDO DEL MES DE DICIEMBRE

UNIDAD DE NEGOCIO	RECAUDO DICIEMBRE DE 2014	PORCENTAJE
SERVICIOS TV CENTRO EMISION	89,060	1%
SERVICIOS SEÑAL COLOMBIA	162,979	2%
SERVICIOS DE RADIO	327,708	4%
SERVICIOS DE TORRES DE TRANSMISION	277,222	3%
SERVICIOS TV SEÑAL INSTITUCIONAL	6,760,791	75%
LEY 14 DE 1991	1,140,599	13%
CANAL UNO	298,901	3%
OTROS INGRESOS (FOCOTOPIAS, M. RECICLABLE)	0	0%
TOTAL RECAUDADO POR MES	9,057,260	100%



✓ **Cuenta 1413 Transferencias por cobrar No corriente:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 7.736.802 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,736,802	21,792,709	-14,055,907	-64%
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,736,802	21,792,709	-14,055,907	-64%
14131402	TRANSFERENCIAS OPERACION ANTV	5,103,592	21,733,281	-16,629,689	-77%
14131403	TRANSFERENCIAS FONDO COMUNICACIONES	2,217,295	8,624	2,208,671	25611%
14131404	LEY 14 DE 1991	0	50,803	-50,803	-100%
14131406	TRANSFERENCIAS CNTV IMPTO TIMBRE	415,915	0	415,915	100%

Dando cumplimiento a la resolución No. 499 de septiembre del 2013 de la CGN, con la expedición del acto administrativo de asignación de recursos para la ejecución de los proyectos de inversión y para gastos de funcionamiento y operación por parte de la ANTV se registra el valor total en el pasivo en Créditos Diferidos con su correspondiente cuenta por cobrar en la cuenta de transferencias por cobrar.

A 31 de diciembre de 2.014 estaban pendientes por recibir las transferencias por parte de la ANTV y FONTIC así:

RECURSOS PENDIENTES 2014 ANTV

No. de resolución	Nombre	Plazo de ejecución	Valor	Giros realizados	Saldo resolución	Observaciones
1413	TRANSMISIONES JORNADAS ELECTORALES	31/07/2014	211,862,360	-	211,862,360	El informe final fue remitido mediante oficio 20142400039531 el 31 de Julio de 2014
1969	PLAN PILOTO PROYECTO TDT	31/12/2014	325,268,390	318,762,979	6,505,411	Se solicitó el desembolso de ese recursos de acuerdo a comunicación No.20142000064071, radicado en la ANTV 15-12-14
			537,130,750	318,762,979	218,367,771	

RECURSOS PENDIENTES 2014 FONTIC

No. de Convenio	Nombre	Plazo de ejecución	Valor	Giros realizados	Saldo convenio	Observaciones
414	PATRIMONIO DIGITAL-FONTIC-2014	31/12/2014	5,976,095,612	4,780,876,489	1,195,219,123	se solicitó desembolso según radicado No. 20142510066291, radicado en el Min fic el 24 de diciembre de 2014
413	MEDIOS CONVERGENTES	31/12/2014	4,980,079,681	3,984,063,744	996,015,937	se solicitó desembolso de acuerdo a comunicado No. 20142010067151 de rvc radicado en el Min fic
			10,956,175,293	8,764,940,233	2,191,235,060	

En esta cuenta igualmente se registra el valor por cobrar a la CNTV en liquidación por impuesto de timbre que fueron descontados en las resoluciones de los años 2008 y 2009. Sobre este tema se solicitó concepto a la DIAN el 29 de septiembre de 2.009, el cual resuelve de fondo esta situación señalando que no procede el impuesto de timbre para las resoluciones.

En comunicación enviada a la CNTV en liquidación el 2 de Junio de 2.010 se solicita el reintegro de los valores descontados por concepto de impuesto de timbre en los años mencionados por valor de \$415.915miles, en comunicación del 2 de diciembre de 2.010 la CNTV en liquidación informa que procederá a hacer la devolución a medida que puedan compensarlo con sus declaraciones de retención en la fuente, lo cual nunca sucedió.

RTVC se hizo parte del proceso liquidatorio ante la CNTV en liquidación, entre otras por el impuesto de timbre de los años 2008 y 2009, con miras de que fuera reintegrado el impuesto cobrado; no obstante mediante resolución 744 de 29 de agosto de 2012, la CNTV en liquidación niega el reembolso, basándose en la causal de rechazo 1.2 “No existe contrato o título que respalde la obligación reclamada”, ante dicha respuesta, rtc interpone recurso de reposición, en donde la CNTV en liquidación, confirma la decisión recurrida mediante resolución 875 del 23 de octubre de 2012 y basándose en la misma causal.

**IMPUESTO DE TIMBRE DESCONTADO POR LA CNTV EN RESOLUCIONES
AÑO 2008 Y 2009**

FECHA GIRO CNTV	ORDEN PAGO Y CONCEPTO	VALOR DESCONTADO	RESOLUCION
01/23/2008	1-0053 000000 EXPANSION NACIONAL Y PLAN	34.726.652,00	RES 1612/08- RES 1564/07
04/01/2008	4-0467 000000 OPERACION PROGRAMACION	35.373.958,00	RES 214/08
05/07/2008	5-0733 000000 PROG. SEÑAL COLOMBIA	12.589.133,00	RES 197/08
05/09/2008	5-0737 000000 ACCESO SATELITAL DE LOS O	17.289.687,00	RES 122/08
05/09/2008	5-0740 000000 PARA VER TV HISTORIA	1.378.000,00	RES 1724/07
05/13/2008	5-0757 000000 PROGRAMACION SEÑAL COLOMB	13.354.335,00	RES 199/08
05/27/2008	5-0830 000000 PROGRAMACION SEÑAL COLOMBI	92.906.513,00	RES 459/08
09/05/2008	9-1568 000000 OPERACIONA ADMON Y MATO	148.408.110,00	RES 630/08
09/18/2008	9-1659 000000 ACTUALIZACION TECNOLOGICA	22.500.000,00	RES 1062/08
10/03/2008	10-1773 000000 ADQUISICION DE EQUIPOS DE	1.200.000,00	RES 865/08
SUBTOTAL 2008		379.726.388,00	

FECHA GIRO CNTV	ORDEN PAGO Y CONCEPTO	VALOR DESCONTADO	RESOLUCION
03/26/2009	OPERACION, PROGRAMACION	18.571.328,00	RES 105/09
04/16/2009	NECESIDADES AUDIOVISUALES DE LA PRESIDENCIA	10.965.218,00	RES 103/09
05/08/2009	PROGRAMACION SEÑAL COLOMBIA INSTITUCIONA	5.481.518,00	RES 104/09
05/08/2009	PROGRAMACION SEÑAL COLOMBIA INSTITUCIONAL	308.340,00	RES 199/08
08/12/2009	PRODUCCION, REALIZACION, EMISION Y COPIADO	862.369,00	RES 1651/08
SUBTOTAL 2009		36.188.773,00	

TOTAL 2008 Y 2009

415.915.161,00

Fuente: CNTV y RTVC (Registros contables y tesorería)

Adicionalmente en esta cuenta se registra el valor de los gastos bancarios y gravámenes financieros deducidos de las cuentas bancarias en las que se manejan los recursos provenientes de la ANTV y FONTIC para proyectos de inversión.

✓ **Cuenta 1420 Anticipos y avances entregados:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 2.724.521 miles correspondientes al siguiente detalle:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,724,521	4,889,357	-2,164,836	-44%
142011	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIA	19,447	9,757	9,690	99%
14201101	Avances para Gastos de Viaje	19,447	9,757	9,690	99%
142012	ANTICIPO PARA ADQUISIC. DE BS. Y SERVICIO	2,705,074	4,877,906	-2,172,832	-45%
14201202	Antic. para Adq de servicios	2,662,162	4,877,906	-2,215,744	-45%
14201203	Antic para Adq de Bienes y serv por la AOM	42,912	0	42,912	100%
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	0	1,695	-1,695	-100%
14209001	Otros Avances y Anticipos	0	1,695	-1,695	-100%

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios, corresponden principalmente a pagos realizados a los contratistas para gastos de producción, compra de activos, gastos de viaje, etc.

✓ **Cuenta 1422 Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 759.293 miles, su saldo corresponde al anticipo de impuesto de renta e impuesto del CREE del año gravable 2.014 y las retenciones en la fuente efectuadas a RTVC.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	759,293	628,395	130,898	21%
142201	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	455,107	467,734	-12,627	-3%
14220101	Anticipo de Impuesto Sobre La Renta	455,107	467,734	-12,627	-3%
142202	RETENCION EN LA FUENTE	57,294	43,780	13,514	31%
14220202	RETENCION EN LA FUENTE	57,294	43,780	13,514	31%
142211	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,430	0	1,430	100%
14221102	ICA Retenido	1,430	0	1,430	100%
142212	RET IMPTO SOBRE LA RENTA CREE	245,461	116,881	128,580	110%
14221201	RET IMPTO SOBRE LA RENTA CREE	245,461	116,881	128,580	110%

✓ **Cuenta 1425 Depósitos Entregados En Garantía:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 12.902 miles, correspondientes a dinero entregado en garantía por el alquiler de equipos para el Centro de Emisión.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	12,902	12,902	0	0%
142502	PARA BIENES	12,902	12,902	0	0%
14250202	DEL EXTERIOR	12,902	12,902	0	0%

✓ **Cuenta 1470 Otros deudores:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 285.297 miles por concepto de arriendos de oficinas y espacios dentro del CAN, indemnizaciones, intereses de inversiones y otros deudores.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1470	OTROS DEUDORES	285,297	218,909	66,388	30%
147006	ARRENDAMIENTOS	15,258	6,327	8,931	141%
147079	INDEMNIZACIONES	0	19,260	-19,260	-100%
147083	OTROS INTERESES	206,197	23,858	182,339	764%
147090	OTROS DEUDORES	63,842	169,465	-105,623	-62%

✓ **Cuenta 1475 Deudas de difícil cobro:**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 11.312.887 miles por concepto de cartera vencida que supera los 90 días, de los cuales \$ 10.837.928 miles se encuentran en proceso de cobro coactivo por concepto de aportes Ley 14/91, correspondientes a Colombia Telecomunicaciones.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1475	DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO	11,312,887	10,857,058	455,829	4%
147509	PRESTACION DE SERVICIOS	11,312,887	10,857,058	455,829	4%
14750901	PRESTACION DE SERVICIOS	474,959	145,530	329,429	226%
14750902	PRESTACION DE SERVICIOS EN JURIDICA	10,837,928	10,711,528	126,400	1%

✓ **Cuenta 1480 Provisión para deudores**

DIAS	% PROVISION	EN MILES	
		VALOR	
60 - 90	5%	9,187	
90 - 180	10%	16,604	
180 - 360	15%	36,202	
Mas de 360	100%	10,904,670	
TOTAL		10,966,663	

En cumplimiento del manual de cartera de RTVC, el cual determina los porcentajes de provisión y su periodicidad la cual es cada 3 meses, se realizó la provisión para deudores del mes de Diciembre de 2014 siendo su valor \$ 10.966.663 miles.

El ítem más representativo corresponde a la provisión del 100% del cobro por concepto de aportes de Ley 14/91 a la empresa Colombia Telecomunicaciones correspondiente a las vigencias 2004 a 2006 por valor de \$10.302 millones, a la fecha éste proceso se encuentra en cobro jurídico y está en curso pero la empresa Colombia Telecomunicaciones demandó los actos administrativos que expidió RTVC para proceder al cobro, alegando que no es sujeto de éste aporte dada la participación del Estado en su capital.

La cartera con más de 360 días se provisiona al 100%, teniendo en cuenta que se encuentra en proceso de cobro jurídico y no hay certeza de su recuperabilidad.

NOTA # 04

✓ Grupo 16 – Propiedades, Planta y Equipo

Este grupo refleja un saldo \$ 115.185.672 miles, mostrando como hechos más relevantes de su manejo los siguientes:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	115,185,672	63,474,771	51,710,901	81%
1605	TERRENOS	8,318,720	6,176,262	2,142,458	35%
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1,637,955	11,418,841	-9,780,886	-86%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	49,852,835	339,863	49,512,972	14569%
1637	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA	184,271	210,624	-26,353	-13%
1640	EDIFICACIONES	4,410,803	3,956,271	454,532	11%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,525,300	6,308,211	4,217,089	67%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	774,386	735,212	39,174	5%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	79,716,753	57,620,374	22,096,379	38%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	218,900	181,000	37,900	21%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	32,715	23,215	9,500	41%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-27,228,041	-18,976,839	-8,251,202	43%
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIED	-13,258,926	-4,518,262	-8,740,664	193%

Los activos de rtvc se encuentran asegurados por todo riesgo incluyendo los bienes recibidos en comodato, póliza suscrita con Seguros Colpatria vigente hasta el 28 de julio de 2015.

En el mes de diciembre del año 2014 se incorporaron los bienes entregados por el MINTIC mediante acta 0001 de noviembre de 2.014 y el FONTIC mediante acta 0002 de diciembre de 2.014, los cuales se tenían en comodato.

Se realizó el avalúo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de RTVC dando cumplimiento a las normas contables, lo cual generó una desvalorización de \$8.740,663 millones y una valorización de \$94.144,405 millones.

La cuenta contable más representativa en este grupo es equipos de comunicación y computación con saldo de \$ 79.716.753 miles.

La cuenta contable 162005 Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje representa el valor de los costos y demás erogaciones incurridos en la adquisición y montaje de maquinaria, planta y equipo y otros bienes, hasta tenerlos en condiciones de utilización, ésta cuenta asciende a \$1.638 millones correspondientes al primer pago del contrato 468/14 de BROAD TELECOM SA SUCURSAL COLOMBIA, corresponde a los equipos adquiridos que se encuentran en tránsito para la implementación de la Televisión Digital Terrestre-TDT, en diecisiete estaciones que se encuentran en montaje. Si bien esta cuenta hace parte de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, estos bienes aún no hacen parte del inventario de RTVC porque se encuentran en tránsito y todavía no están en operación.

Los activos de menor cuantía se registran en la cuenta de gastos no obstante administrativamente se tiene el control de los mismos y han sido asignados mediante suscripción de acta de inventarios. La empresa cuenta con 4 vehículos cuya destinación es la siguiente:

✓ **A las áreas administrativas**

- Camioneta Station Wagon captiva sport ODS – 928 asignado a la Gerencia.
- Automóvil Chevrolet Optra de placas OBH-608 asignado a la Subgerencia de Soporte Corporativo

✓ **A las áreas misionales**

- Camioneta Station Wagon captiva sport ODS – 929 asignado a la subgerencia de televisión.
- Automóvil Chevrolet Optra de placas OBH-600 asignado a la subgerencia de radio.

La depreciación reconoce la pérdida de la capacidad operacional por el uso y corresponde a la distribucional racional y sistemática del costo histórico de las propiedades, planta y equipo durante su vida útil estimada, el método aplicado es el de línea recta y la vida útil está definida así:

Activos depreciables	Años de vida útil
Maquinaria y Equipo	15
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte	10
Equipos de comedor	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

NOTA # 05

✓ **Grupo 19 – Otros activos Corriente y No corriente**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 95.757.917 miles, su detalle es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
19	OTROS ACTIVOS	95,757,917	3,711,069	92,046,848	2480%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPA	121,116	1,131,501	-1,010,385	-89%
1910	CARGOS DIFERIDOS	18,255	1,081,855	-1,063,600	-98%
1970	INTANGIBLES	4,697,297	4,697,297	0	0%
1975	AMORTIZACION ACUMUL.DE INTANGIBLES (CF	-4,697,297	-4,697,297	0	0%
1999	VALORIZACIONES	95,618,545	1,497,713	94,120,832	6284%

Los valores más importantes se ven reflejados en la valorización de los terrenos y las edificaciones con un incremento del 100% cada una en la cuenta 199952 y 199962.

La disminución del 98% en la cuenta otros cargos diferidos corresponde al pago del impuesto al patrimonio y la sobretasa al mismo correspondiente a los años 2.013 y 2014.

Los intangibles se encuentran amortizados en un 100%, en esta cuenta se registran derechos de autor, correspondientes a las coproducciones de años anteriores en las que rtvc ha participado aportando dinero y adquiriendo un derecho vitalicio de uso sobre estas, en la actualidad se registran directamente al gasto, conservando el derecho de uso vitalicio.

Adicionalmente se registran las licencias de software adquiridas en años anteriores de aplicativos de centro de emisión, fonoteca, videoteca, las nuevas Licencias de software adquiridas, por disposición de la Contaduría General de la Nación, se registran en el gasto.

NOTA # 06

CLASE 2 - PASIVOS

Los pasivos presentan un saldo de \$ 77.973.074 miles. Su composición se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
2	PASIVO	-77,973,074	-97,977,332	20,004,258	-20%
24	CUENTAS POR PAGAR	-5,883,428	-4,517,531	-1,365,897	30%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	-596,160	-403,790	-192,370	48%
27	PASIVOS ESTIMADOS	-765,683	-2,361,486	1,595,803	-68%
29	OTROS PASIVOS	-70,727,802	-90,694,526	19,966,724	-22%

✓ Grupo 24 – Cuentas por pagar

Este grupo refleja un saldo de \$ 5.883.428 miles, este saldo obedecen al giro ordinario de la entidad.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
24	CUENTAS POR PAGAR	-5,883,428	-4,517,531	-1,365,897	30%
2401	ADQUIS.DE BS Y SERVICIOS NACIONALES	0	-396,256	396,256	-100%
2425	ACREEDORES	-5,607	-79,856	74,249	-93%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	-1,900,322	-760,587	-1,139,735	150%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	-156,404	-1,228,903	1,072,499	-87%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-1,066,222	-1,487,183	420,961	-28%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	-24,770	24,770	-100%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-19,340	0	-19,340	100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2,735,533	-539,975	-2,195,558	407%

NOTA # 07

✓ **Grupo 25 – Obligaciones Laborales y de seguridad social integral**

Este grupo refleja un saldo de \$ 596.160 miles:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	-596,160	-403,790	-192,370	48%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-596,160	-403,790	-192,370	48%
250501	NOMINA POR PAGAR	0	-11	11	-100%
250504	VACACIONES	-245,221	-193,948	-51,273	26%
250505	PRIMA DE VACACIONES	-175,191	-124,235	-50,956	41%
250506	PRIMA DE SERVICIOS	-136,671	-59,583	-77,088	129%
250512	BONIFICACIONES	-39,077	-26,013	-13,064	50%

En esta cuenta están registradas las obligaciones a cargo de rtvc, por concepto de las prestaciones a que tienen derecho los 72 servidores públicos que prestan sus servicios en la entidad.

NOTA # 08

✓ **Grupo 27 – Pasivos estimados**

Este grupo refleja un saldo de \$ 765.683 miles:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
27	PASIVOS ESTIMADOS	-765,683	-2,361,486	1,595,803	-68%
2705	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	-719,805	-857,593	137,788	-16%
270501	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTA	-533,378	-857,593	324,215	-38%
270503	IMPUESTO CREE	-186,427	0	-186,427	100%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-45,878	-61,462	15,584	-25%
271005	LITIGIOS	-45,878	-61,462	15,584	-25%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0	-1,442,431	1,442,431	-100%
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0	-1,442,431	1,442,431	-100%

La subcuenta 271005 Provisión para contingencias – Litigios corresponde a las obligaciones estimadas, posibles pagos de honorarios a los abogados de los contratos subrogados por procesos de Inravisión, adicionalmente se registra el pago por costas por una acción popular 2008 – 133.

NOTA # 09

✓ **Grupo 29 - Otros pasivos**

Este grupo refleja un saldo de \$ 70.727.802 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
29	OTROS PASIVOS	-70,727,802	-90,694,526	19,966,724	-22%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-2,968,017	-2,560,255	-407,762	16%
290503	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	-7,891	0	-7,891	100%
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-2,960,126	-2,560,255	-399,871	16%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-352,743	-25,214	-327,529	1299%
291007	VENTAS	-153,492	-10,672	-142,820	1338%
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-199,251	-14,542	-184,709	1270%
2915	CREDITOS DIFERIDOS	-67,407,042	-88,109,057	20,702,015	-23%
291503	INGRESOS DIFERIDOS	0	0	0	0%
291522	TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	-67,407,042	-88,109,057	20,702,015	-23%

Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias –ahorros- donde se manejan los recursos transferidos por la ANTV y FONTIC del orden de \$ 1.040.245 miles para proyectos de inversión se registran en la subcuenta 290590 otros recaudos a favor de terceros, dado que estos deben reintegrarse conforme lo previsto en los acuerdos que regulan los recursos del ANTV y FONTIC, por otra parte se registra el valor de las indemnizaciones sobre bienes que tiene rtvc en comodato con el MINTIC en la suma de \$ 1.919.882 miles.

Dando cumplimiento a la resolución No. 499 de septiembre del 2013 de la CGN, con la expedición del acto administrativo de asignación de recursos para la ejecución de los proyectos de inversión y para gastos de funcionamiento y operación por parte de la ANTV se registra el valor total en el pasivo en Créditos Diferidos con su correspondiente cuenta por cobrar en la cuenta de transferencias por cobrar, a medida que estos recursos sean ejecutados se disminuirá este pasivo y se reconoce como ingreso, por instrucción de la misma Resolución en las compras de activos a medida en que se deprecian se reconoce el ingreso, por lo tanto los activos comprados con recursos de la ANTV que en su mayoría son equipos se depreciaran en 10 años, a la fecha su saldo es por valor de \$ 49.844.002 miles. En las transferencias del FONTIC se aplica la misma Resolución No. 499 de la CGN.

NOTA # 10

CLASE 3 – PATRIMONIO

Esta clase refleja un saldo de \$ 197.380.658 miles

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
3	PATRIMONIO	-197,380,658	-66,332,095	-131,048,563	198%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-197,380,658	-66,332,095	-131,048,563	198%
3203	APORTES SOCIALES	-5,557,031	-5,346,552	-210,479	4%
3208	CAPITAL FISCAL	-40,192,720	-36,742,607	-3,450,113	9%
3215	RESERVAS	-15,869,205	-17,770,720	1,901,515	-11%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,843,049	-1,502,022	4,345,071	-289%
3235	SUPERAVIT POR DONACION	-22,368	-22,368	0	0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-95,618,545	-1,497,713	-94,120,832	6284%
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-42,963,839	-3,450,113	-39,513,726	1145%

Los aportes sociales están distribuidos de la siguiente manera:

APORTES SOCIALES	% PARTICIPACION	No. CUOTAS	VALOR
Teveandina Ltda.	70%	35.000.000	3.889.921.531
PAR Adpostal	30%	15.000.000	1.667.109.227

TOTALES	100%	50.000.000	5.557.030.758
----------------	-------------	-------------------	----------------------

En el mes de Marzo de 2014 por instrucción del CONPES No. 3804 de 2014, se constituye una reserva con los recursos no ejecutados de transferencias por concepto de aportes de acuerdo al artículo 21 de la Ley 14/91 con la utilidad contable del año gravable 2.013 por valor de \$ 1.292 millones, así mismo autorizó una capitalización de 210 millones de pesos, lo cual fue aprobado por los socios de RTVC.

La cuenta Capital Fiscal corresponde a los activos incorporados de las vigencias 2005-2011 conceptos CGN.

En aplicación del concepto de la CGN 20097-131911 se excluyó el valor del material audiovisual entregado por Inravisión y audiovisuales, generando un menor valor en la cuenta de patrimonio público incorporado.

ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, FINANCIERA Y SOCIAL

RTVC tiene por fuentes de financiación transferencias de la ANTV para el funcionamiento y operación comercial los cuales incluyen la administración, operación y mantenimiento de la Red pública de Televisión, el segmento satelital, la programación de Señal Colombia educativa y cultural.

Transferencias de la ANTV para proyectos de inversión para Señal Institucional (Presidencia de la Republica, Procuraduría General de la Nación, Consejo Superior de la Judicatura, Fiscalía General de la Nación, Contraloría General de la Republica, Ministerio de Defensa Nacional, Congreso de la Republica), otras transmisiones.

Transferencias del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para la producción y programación de la radio pública nacional a través de las emisoras Señal Radio Nacional de Colombia y Señal Radiónica y para el fortalecimiento de la red de radio.

Los aportes 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 Señal Colombia educativa y cultural.

RTVC a su vez genera recursos propios por prestación de servicios de producción y programación de televisión a las diferentes entidades del Estado, servicios de alojamiento en la red pública de Radio y Televisión, alquiler de estudios de TV.

NOTA # 11

CLASE 4 – INGRESOS

Refleja un saldo de \$ 159.490.398 miles

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
4	INGRESOS	-159,490,398	-102,502,745	-56,987,653	56
43	VENTA DE SERVICIOS	-35,792,477	-30,557,745	-5,234,732	17
44	TRANSFERENCIAS	-121,018,824	-67,293,536	-53,725,288	80
48	OTROS INGRESOS	-2,679,097	-4,651,464	1,972,367	-42

✓ **Grupo 43 Venta de servicios**

Cuenta 4333 Servicios de comunicación (Ingresos por la actividad Comercial)

Los ingresos por venta de servicios de comunicaciones, ascendieron a la suma de \$ 35.792.477 miles según el siguiente detalle.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
43	VENTA DE SERVICIOS	-35,792,477	-30,557,745	-5,234,732	17
4333	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	-35,792,477	-31,032,362	-4,760,115	15
433305	RADIODIFUSION SONORA	-1,718,589	-1,424,682	-293,907	21
43330501	SERVICIOS DE RADIO	-1,718,589	-1,424,682	-293,907	21
433307	PROGRAMACION Y PRODUCCION DE TV	-32,291,196	-26,548,027	-5,743,169	22
43330701	SERV TV CENTRO DE EMISION	-488,074	-565,450	77,376	-14
43330702	SERV TV SEÑAL COLOMBIA	-397,817	-875,274	477,457	-55
43330703	SERV TV SEÑAL INSTITUCIONAL	-29,684,142	-25,107,303	-4,576,839	18
43330705	SERV TV SEÑAL COLOMBIA (SIN IVA)	-90,746	0	-90,746	100
43330707	SERV TV CANAL UNO	-1,630,417	0	-1,630,417	100
433390	OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	-1,782,691	-3,059,654	1,276,963	-42
43339002	SERV ALOJAMIENTO EN TORRES DE TRANS	-1,413,172	-1,521,294	108,122	-7
43339003	Segmento Satelital	-58,500	-104,074	45,574	-44
43339006	EQUIPOS ENERGIA DE RESPALDO	-85,189	-88,334	3,145	-4
43339007	SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	0	-1,053,426	1,053,426	-100
43339010	SERVICIOS DE RADIO	-34,914	-42,455	7,541	-18
43339011	ENERGIA ALOJAMIENTO	-184,017	-183,694	-323	0
43339012	Radio Gravada	0	-2,289	2,289	-100
43339020	CENTRAL DE MEDIOS	0	-64,087	64,087	-100
43339021	VENTA DE IMAGENES (SIN IVA)	-6,899	0	-6,899	100
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENT	0	474,617	-474,617	-100
439519	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	0	474,617	-474,617	-100
43951901	Serv. de Comunicaciones IVA 16%	0	474,617	-474,617	-100

Los más representativos se originaron por servicios prestados por señal institucional por valor de \$ 29.684.142 miles, servicios de radio por valor de \$ 1.718.589 miles, alojamiento por valor de \$ 1.413.172 miles y servicio de televisión canal uno por valor de \$ 1.630.417

✓ **Cuenta 4428 Otras Transferencias**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 121.018.824 miles

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
44	TRANSFERENCIAS	-121,018,824	-67,293,536	-53,725,288	80
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-121,018,824	-67,293,536	-53,725,288	80
442802	OTRAS TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS	-103,485,860	-54,230,884	-49,254,976	91
44280201	TRANSF. FDO DESARR.TV ANTV (PLAN DE IN	-31,261,663	-10,643,431	-20,618,232	194
44280202	TRANSF. FDO DESARR.TV-ANTV (OPERACION	-44,338,398	-35,619,369	-8,719,029	24
44280203	TRANSFERENCIAS FONDO COMUNICACIONES	-27,885,798	-7,968,084	-19,917,714	250
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-15,245,063	-10,472,307	-4,772,756	46
44280301	TRANSFERENCIAS FUNCIONAMIENTO ANTV	-15,245,063	-10,472,307	-4,772,756	46
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	-2,287,901	-2,590,345	302,444	-12
44289002	TRANSFERENCIAS LEY 14/1991	-2,287,901	-2,590,345	302,444	-12

Los aportes del 7% correspondientes al art 21 de la Ley 14/91 de los presupuestos publicitarios anuales de los organismos descentralizados que giraban a rtvc para el auspicio, colaboración o patrocinio del canal cultural (Señal Colombia) se han disminuido frente al año anterior, debido principalmente a que muchas entidades ya no apropian presupuesto para publicidad, adicionalmente han cambiado de naturaleza jurídica y ya no están obligados a este aporte.

✓ **Grupo 48 Otros ingresos**

Este grupo refleja un saldo de \$ 2.679.097 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
48	OTROS INGRESOS	-2,679,097	-4,651,464	1,972,367	-42
4805	FINANCIEROS	-972,541	-702,730	-269,811	38
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-1,125,834	-3,641,420	2,515,586	-69
4810	EXTRAORDINARIOS	-563,416	-292,168	-271,248	93
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17,307	-15,146	-2,161	14

NOTA # 12

CLASE 5 – GASTOS

Esta clase refleja un saldo de \$ 139.586.942 miles

En cumplimiento de las normas técnicas contables públicas y en desarrollo de 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.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
5	GASTOS	139,586,942	83,040,711	56,546,231	68
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	17,314,685	9,369,386	7,945,299	85
52	GASTOS DE OPERACIÓN	103,041,689	65,163,869	37,877,820	58
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18,122,762	7,283,800	10,838,962	149
58	OTROS GASTOS	1,107,806	1,223,655	-115,849	-9

✓ Grupo 51 De administración

Este grupo refleja un saldo de \$ 17.314.685 miles

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	17,314,685	9,369,386	7,945,299	85
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,257,930	1,979,351	278,579	14
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	404,559	361,029	43,530	12
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,039	54,908	-16,869	-31
5111	GASTOS GENERALES	13,103,536	5,283,691	7,819,845	148
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,510,621	1,690,408	-179,787	-11

✓ **Grupo 52 De Operación**

Este grupo refleja un saldo de \$ 103.041.689 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
52	GASTOS DE OPERACIÓN	103,041,689	65,163,869	37,877,820	58
5202	SUELDOS Y SALARIOS	2,617,628	2,545,341	72,287	3
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	190,683	236,172	-45,489	-19
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79,984	259,833	-179,849	-69
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	9,633	59,355	-49,722	-84
5211	GASTOS GENERALES	100,064,236	61,882,986	38,181,250	62
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	79,524	180,182	-100,658	-56

✓ **Grupo 53 Provisiones, agotamiento y depreciaciones.**

Este grupo refleja un saldo de \$ 18.122.762 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18,122,762	7,283,800	10,838,962	149
5302	PROVISION PARA PROTECCION INVERSIONES	1,492	2,203	-711	-32
5304	PROVISION PARA DEUDORES	151,664	203,745	-52,081	-26
5307	PROVISION PROTECC PROPIED, PLANTA Y EQUIP	8,740,663	0	8,740,663	100
5313	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	704,280	816,079	-111,799	-14
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	32,416	0	32,416	100
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	8,492,247	6,261,773	2,230,474	36

✓ **Grupo 58 Otros gastos**

Este grupo refleja un saldo de \$ 1.107.806 miles

La cuenta más representativa es la de gastos financieros por valor de \$ 809.150 miles, correspondientes al gravamen a los movimientos financieros, 4*1000, de las cuentas bancarias que maneja la entidad.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
58	OTROS GASTOS	1,107,806	1,223,655	-115,849	-9
5805	FINANCIEROS	809,150	794,070	15,080	2
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	65,561	126,643	-61,082	-48
5810	EXTRAORDINARIOS	28,950	56,084	-27,134	-48
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	204,145	246,859	-42,714	-17

NOTA # 13

CLASE 6 – Costo de ventas y operación

Esta clase corresponde a los costos directos en la producción de los servicios del canal Señal Institucional la cuenta más representativa es 639011- servicios de programación y producción de televisión con un valor de \$ 22.746.505 miles.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		2,014 del 1 al 12	2,013 del 1 al 12	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
6	COSTOS DE VENTAS DE OPERACION	22,746,505	17,960,012	4,786,493	27
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	22,746,505	17,960,012	4,786,493	27
6390	OTROS SERVICIOS	22,746,505	17,960,012	4,786,493	27

NOTA # 14

CLASE 8 – Cuentas de orden deudoras

En esta clase se registran las contingencias a favor de RTVC, entre las cuales se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC.

Con relación a estas demandas instauradas por RTVC corresponden al hurto de equipos y demandas por cuentas por cobrar de difícil recaudo.

De los procesos iniciados por RTVC, no se emitieron fallos en el mes de Diciembre de 2014.

CLASE 9 – Cuentas de orden acreedoras


En esta cuenta se registran los contratos suscritos por RTVC, sobre los cuales la empresa tiene obligación de pago, esta cuenta se cancela en la medida en que se causan dichas obligaciones con los terceros, al 31 de diciembre del 2.014 su saldo es \$ 17.015.492 miles


Durante los años 2.009 al 2.013 se adquirieron activos con los recursos de los convenios 334/09, 210/10, 275/11, 352/12, 503/13, 418/14 del FONTIC para expansión y mantenimiento de la red de la radio pública, los cuales se registraron en la cuenta 93061748, para su control administrativo se incorporaron en el módulo de inventarios como bienes recibidos en comodato, el valor a 31 de diciembre del 2.014 es de \$ 7.444.191 miles.

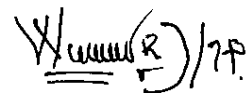
Las demandas incoadas en contra de RTVC en gran medida corresponden a procesos laborales cuya competencia es de la extinta Inravisión; sin embargo RTVC es llamada como demandada dentro de los mismos por considerarse que existe responsabilidad solidaria con la extinta entidad.

De los procesos iniciados en contra de RTVC, no se emitieron fallos en el mes de diciembre de 2014.

En relación con los procesos fallados en contra es pertinente manifestar que por la naturaleza de los mismos no tienen cuantía o no generan erogación económica que afecte a RTVC.


JUANA AMALIA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal
Gerente (e)


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
TP No. 24.697 – T
Kreston RM S.A.
Ver dictamen DF-59-14


WILSON ROMERO GONZALEZ.
Contador Público
TP No. 89868 -T