



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 900.002.583 – 6

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, febrero 14 de 2022

CERTIFICACION

Los suscritos, Representante Legal ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ, identificado con la cedula de ciudadanía número 79.304.644, y la Contadora JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ, identificada con cédula de ciudadanía No. 37.322.013 de la entidad RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC, con NIT.: 900.002.583 – 6, nos permitimos CERTIFICAR que las cifras consignadas en los estados financieros: ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO y FLUJO DE EFECTIVO, con corte a diciembre 31 de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados en el sistema contable SEVEN de la entidad y revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por RTVC; éstos se elaboran conforme al marco normativo para entidades de Gobierno adoptado en la resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

Atentamente,



ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
Representante Legal
Gerente



JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
Contador
T.P. 82409 – T



Revisó: NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora de Contabilidad



Aprobó: LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
Subgerente de Soporte Corporativo



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC
NIT:900.002.583-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)



		Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion Absoluta	Variacion %
			DIC.2021	DIC.2020		
ACTIVO CORRIENTE						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:	5		25,225,624	48,161,539	-22,935,915	-47.62%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			24,723,781	48,161,539	-23,437,758	-48.66%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			501,843	0	501,843	100.00%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6		9,026,641	0	9,026,641	100.00%
1223 INVERSIONES DE ADMINIST. DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO			9,026,641	0	9,026,641	100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR:	7		6,348,353	4,789,647	1,558,706	32.54%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS			6,056,871	3,451,307	2,605,564	75.50%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			291,482	1,338,340	-1,046,858	-78.22%
19 OTROS ACTIVOS:			1,704,602	3,374,557	-1,669,955	-49.49%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16		520,974	448,866	72,108	16.06%
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS			805,311	834,381	-29,070	-3.48%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			378,317	2,091,310	-1,712,993	-81.91%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 42,305,220	\$ 56,325,743	\$ -14,020,523	-24.89%
ACTIVO NO CORRIENTE						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6		845,764	949,185	-103,421	-10.90%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO			924,577	949,185	-24,608	-2.59%
1280 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)			-78,813	0	-78,813	-100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR:	7		793,760	806,268	-12,508	-1.55%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR			211,862	211,862	0	0.00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			401,283	401,614	-331	-0.08%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO			10,494,634	10,514,767	-20,133	-0.19%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)			-10,314,019	-10,321,975	7,956	-0.08%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:	10		279,739,753	281,299,006	-1,559,253	-0.55%
1605 TERRENOS			121,077,368	121,077,368	0	0.00%
1620 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE			6,315,738	17,570,095	-11,254,357	-64.05%
1640 EDIFICACIONES			31,721,727	31,721,727	0	0.00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO			39,454,900	38,377,928	1,076,972	2.81%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			2,866,671	2,074,679	791,992	38.17%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			295,236,521	264,616,588	30,619,933	11.57%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			1,192,181	581,830	610,351	104.90%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			134,711	94,350	40,361	42.78%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			-204,432,203	-183,273,562	-21,158,641	11.54%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			-13,827,861	-11,541,997	-2,285,864	19.80%
19 OTROS ACTIVOS:			3,984,752	871,158	3,113,594	357.41%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16		0	203,085	-203,085	100.00%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16		462,902	12,902	450,000	3487.96%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	14		4,141,333	768,385	3,372,948	438.97%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14		-619,483	-113,214	-506,269	447.18%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 285,364,029	\$ 283,925,617	\$ 1,438,412	0.51%
TOTAL ACTIVO			\$ 327,669,249	\$ 340,251,360	\$ -12,582,111	-3.70%



RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA - RTVC

NIT:900.002.583-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras en miles de pesos colombianos)

PASIVO CORRIENTE	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion Absoluta	Variacion %
		DIC.2021	DIC.2020		
24 CUENTAS POR PAGAR:		3,338,917	5,847,168	-2,508,251	-42.90%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	2,261	49,353	-47,092	-95.42%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		28,947	62,015	-33,068	-53.32%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		3,826	3,625	201	5.55%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		2,151,873	3,095,730	-943,857	-30.49%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		49,896	602,397	-552,501	-91.72%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		1,081,319	896,592	184,727	20.60%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20,795	1,137,456	-1,116,661	-98.17%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:	22	761,881	728,032	33,849	4.65%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		761,881	728,032	33,849	4.65%
27 PROVISIONES:	23	100,000	219,000	-119,000	-54.34%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		100,000	219,000	-119,000	-54.34%
29 OTROS PASIVOS:	24	18,343,679	37,940,945	-19,597,266	-51.65%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		2,138,146	903,385	1,234,761	136.68%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		32,396	6,253	26,143	418.08%
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		16,173,137	37,031,307	-20,858,170	-56.33%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 22,544,477	\$ 44,735,145	\$ -22,190,668	-49.60%
PASIVO NO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR:	21	22,758	37,976	-15,218	-40.07%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		22,758	37,976	-15,218	-40.07%
29 OTROS PASIVOS:	24	0	21,974	-21,974	-100.00%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	21,974	-21,974	-100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 22,758	\$ 59,950	\$ -37,192	-62.04%
TOTAL PASIVO		\$ 22,567,235	\$ 44,795,095	\$ -22,227,860	-49.62%
31 PATRIMONIO PUBLICO:	27				
3105 CAPITAL FISCAL		59,041,387	59,041,387	0	0.00%
3107 APORTES SOCIALES		5,557,031	5,557,031	0	0.00%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		223,680,180	252,347,844	-28,667,664	-11.36%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		9,645,749	-34,608,843	44,254,592	-127.87%
3114 RESERVAS		7,177,667	13,118,846	-5,941,179	-45.29%
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		\$ 305,102,014	\$ 295,456,265	\$ 9,645,749	3.26%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 327,669,249	\$ 340,251,360	\$ -12,582,111	-3.70%
CUENTAS DE ORDEN					
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	\$ 13,478,481	\$ 17,617,806	\$ -4,139,325	-23.50%
99 ACREDORAS POR CONTRA (DB)	26	\$ 27,450,040	\$ 40,878,565	\$ -13,428,525	-32.85%

ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
Representante Legal

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

NASLY TORRES BERNAL
Coordinadora del Area de Contabilidad

LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
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 DICIEMBRE 31 DE 2021-2020 (Cifras en miles de pesos Colombianos)



	Nota	Periodo Actual DIC.2021	Periodo Anterior DIC.2020	Variacion Absoluta	Variacion %
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION		\$ 26,186,714	\$ 30,030,942	\$ -3,844,228	-13%
43 VENTA DE SERVICIOS	28	26,186,714	30,030,942	\$ -3,844,228	-13%
4333 SERVICIOS DE RADIO		1,726,129	1,810,022	\$ -83,893	-5%
4333 SERVICIOS TV CENTRO DE EMISION		19,669	736,186	\$ -716,517	-97%
4333 SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL		16,493,923	21,172,691	\$ -4,678,768	-22%
4333 SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA		391,222	84,428	\$ 306,794	363%
4333 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		2,314,385	2,382,170	\$ -67,785	-3%
4333 CENTRAL DE MEDIOS		1,267,156	446,387	\$ 820,769	184%
4333 SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL		2,422,570	1,511,746	\$ 910,824	60%
4333 SERVICIOS SEÑAL MEMORIA		1,551,660	1,887,312	\$ -335,652	-18%
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		\$ 226,845,437	\$ 137,401,323	\$ 89,444,114	65%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	226,845,437	137,401,323	\$ 89,444,114	65%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION ANT		0	198,223	\$ -198,223	-100%
4428 TRANSFERENCIAS DE OPERACION		117,159,508	83,759,302	\$ 33,400,206	40%
4428 TRANSFERENCIAS DE FUNCIONAMIENTO		19,095,264	17,333,982	\$ 1,761,282	10%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FONTIC		0	2,367,310	\$ -2,367,310	-100%
4428 TRANSFERENCIAS DE INVERSION FUTIC		85,348,143	31,952,556	\$ 53,395,587	167%
4428 TRANSFERENCIAS LEY 14/91		1,134,190	1,247,251	\$ -113,061	-9%
4428 DONACIONES/BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		4,108,332	542,699	\$ 3,565,633	657%
TOTAL INGRESOS		\$ 253,032,151	\$ 167,432,265	\$ 85,599,886	51%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION		\$ 188,821,644	\$ 154,998,621	\$ 33,823,023	22%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	30	\$ 19,947,438	\$ 18,006,758	\$ 1,940,680	11%
52 GASTOS DE OPERACION	29	\$ 168,874,206	\$ 136,991,863	\$ 31,882,343	23%
5202 SUELDOS Y SALARIOS		2,500,396	2,242,912	\$ 257,484	11%
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		573,902	234,486	\$ 339,416	145%
5207 APORTES SOBRE LA NOMINA		55,100	19,028	\$ 36,072	190%
5208 PRESTACIONES SOCIALES		970,372	866,614	\$ 103,758	12%
5211 GENERALES		163,395,496	132,642,678	\$ 30,752,818	23%
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,378,940	986,145	\$ 392,795	40%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		\$ 64,210,507	\$ 12,433,644	\$ 51,776,863	416%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	\$ 24,757,883	\$ 20,928,699	\$ 3,829,184	18%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		2,624,921	2,575,415	\$ 49,506	2%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		617,511	833,722	\$ -216,211	-26%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		86,627	83,257	\$ 3,370	4%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		1,270,034	1,226,205	\$ 43,829	4%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		425,801	508,267	\$ -82,466	-16%
5111 GENERALES		18,274,608	14,390,584	\$ 3,884,024	27%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,458,381	1,311,249	\$ 147,132	11%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	\$ 31,783,783	\$ 32,051,513	\$ -267,730	-1%
5346 DETERIORO DE INVERSIONES		78,813	0	\$ 78,813	100%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		3,903	1,208	\$ 2,695	223%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,406,010	4,018,528	\$ -1,612,518	-40%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		28,788,788	27,757,563	\$ 1,031,225	4%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		506,269	113,214	\$ 393,055	347%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		0	161,000	\$ -161,000	-100%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		\$ 56,541,666	\$ 52,980,212	\$ 3,561,454	7%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		\$ 7,668,841	\$ -40,546,568	\$ 48,215,409	-119%
48 OTROS INGRESOS	28	\$ 2,583,482	\$ 7,274,873	\$ -4,691,391	-64%
4802 FINANCIEROS		1,054,806	1,403,868	\$ -349,062	-25%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		8,671	302,662	\$ -293,991	-97%
4808 INGRESOS DIVERSOS		1,508,644	5,508,395	\$ -3,999,751	-73%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		11,361	59,948	\$ -48,587	-81%
58 OTROS GASTOS	29	\$ 606,574	\$ 798,236	\$ -191,662	-24%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		1,822	79	\$ 1,743	2200%
5804 FINANCIEROS		97,311	300,249	\$ -202,938	-68%
5890 GASTOS DIVERSOS		507,441	497,908	\$ 9,534	2%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL		\$ 1,976,908	\$ 6,476,637	\$ -4,499,729	-69%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 9,645,749	\$ -34,069,931	\$ 43,715,680	-128%
5821 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29	0	538,912	\$ -538,912	-100%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 9,645,749	\$ -34,608,843	\$ 44,254,592	-128%
			-0		

ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
 Representante Legal

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

NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora del Area de Contabilidad

LUZ ALEXANDRA BARBOZA TARAZONA
 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021- 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)



CUENTAS	SALDO DIC 2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DIC 2021
3105 CAPITAL FISCAL	59,041,387	0	0	59,041,387
3107 APORTES SOCIALES	5,557,031	0	0	5,557,031
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-34,608,843	44,254,592	0	9,645,749
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	252,347,844	5,941,179	34,608,843	223,680,180
3114 RESERVAS	13,118,846	0	5,941,179	7,177,667
TOTALES:	\$ 295,456,265	\$ 50,195,771	\$ 40,550,022	\$ 305,102,014


ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
 Representante Legal


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


LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
 Subgerente de Soporte Corporativo


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


NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora del Area de Contabilidad

	Periodo Actual	Periodo Anterior
	DIC.2021	DIC.2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio (Utilidad/o Pérdida del período)	\$ 9,645,749	\$ -34,608,843
Partidas que no afectan el efectivo:		
DONACIONES (Activos Ponderables)	-4,105,332	0
GANANCIA POR BAJA EN CTAS ACT NO FINANCIEROS	-8,000	0
RECUPERACION DE PROVISIONES (litigios-cartera)	-119,497	0
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR CXC	-11,361	-59,948
DETERIORO DE INVERSIONES	78,813	0
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,903	1,208
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,406,010	4,018,528
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28,788,788	27,757,563
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	506,269	0
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	161,000
PERDIDA POR BAJA EN CTAS DE INVERSIONES DE ADM DE LIQUIDEZ AL COSTO	24,608	0
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	35,165	0
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	180,500	0
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	538,912
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 37,425,615	\$ -2,191,580
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento inversiones de administración de liquidez	-9,026,641	0
Disminución inversiones de administración de liquidez	0	22,114,986
Aumento cuentas por cobrar	-1,573,408	-1,378,565
Disminución Otros Activos	1,423,040	3,896,977
Disminución Cuentas por pagar	-95,177	-1,545,081
Disminución en Otras cuentas por pagar	-1,116,661	-855,906
Disminución en impuestos contribuciones, retenciones e IVA	-1,311,631	-932,806
Aumento Beneficios a los Empleados	33,849	161,397
Aumento Otros pasivos	4,169	5,771
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ -11,662,460	\$ 21,466,773
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento Propiedad Planta y Equipo	-25,702,713	-31,105,291
Aumento Intangibles	-3,372,948	655,170
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	\$ -29,075,661	\$ -30,450,121
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento Recursos Recibidos en Administración	1,234,761	903,385
Aumento otros pasivos diferidos	0	32,981,253
Disminución otros pasivos diferidos	-20,858,170	0
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	\$ -19,623,409	\$ 33,884,638
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	\$ -22,935,915	\$ 22,709,710
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR(al inicio del periodo)	48,161,539	25,451,829
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 25,225,624	\$ 48,161,539


ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
 Representante Legal


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal- En representación de Nexia Montes & Asociados S.A.S
 Coordinadora del Area de Contabilidad


LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
 Subgerente de Soporte Corporativo


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


NASLY TORRES BERNAL
 Coordinadora del Area de Contabilidad





RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 900.002.583 – 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2021



Contenido

• NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
• NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
• NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19	13
• NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
• NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	20
5.2. Efectivo de uso restringido	21
5.4. Saldos en moneda extranjera	22
• NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	22
Composición.....	22
6.1. Inversiones de administración de liquidez	23
• NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	24
Composición.....	24
7.7. Prestación de servicios	24
7.16. Transferencias por Cobrar	25
7.17. Otras cuentas por Cobrar	26
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	26

• NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30
Composición.....	30
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	31
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	33
10.3. Estimaciones	35
• NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	35
Composición.....	35
14.1. Detalle saldos y movimientos	36
14.2. Revelaciones adicionales	36
• NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	38
Composición.....	38
Generalidades	38
• NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	40
Composición.....	40
21.1. Revelaciones generales	40
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	40
21.1.5. Recursos a favor de terceros	41
21.1.7. Descuentos de nómina	41
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas	41
21.1.17. Otras cuentas por pagar	42
• NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42
Composición.....	42
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	42
• NOTA 23. PROVISIONES	44
Composición.....	44
23.1 Litigios y demandas.....	45
• NOTA 24. OTROS PASIVOS	45
Composición.....	45
24.1. Desglose – Subcuentas otros	46
• NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	46
25.1. Activos contingentes	46

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	47
25.1.2. Revelaciones generales de pasivos contingentes	48
• NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	49
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	49
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	49
• NOTA 27. PATRIMONIO	50
Composición.....	50
27.1. Capital fiscal	50
27.2. Aportes sociales	50
27.3. Resultados de ejercicios anteriores	51
27.4. Reservas:.....	51
• NOTA 28. INGRESOS	52
Composición.....	52
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	53
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	55
• NOTA 29. GASTOS	56
Composición.....	56
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	57
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59
29.2.1 Deterioro de activos financieros y no financieros	59
29.7. Otros gastos	59
• NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	60
Composición.....	60
30.1. Costo de ventas de servicios.....	61
• NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	61
Composición:	61
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	62
• NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	62
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	62

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA – RTVC

NIT. 900.002.583

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 EN MILES DE PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, es una entidad 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, con domicilio en la ciudad de Bogotá en la Cra 45 No. 26-33.

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

Objeto y Actividades: Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, como gestor del sistema nacional de medios públicos que incluye la radio y la televisión pública nacional, tendrá como objeto participar en cualquier etapa de la cadena de agregación de valor de contenidos multiplataforma de audio, video, y/o digitales incluidos los relacionados con la memoria histórica, para sí mismo o para terceros dentro y fuera del territorio nacional: la sociedad podrá, además desarrollar las siguientes actividades: a) Programar la televisión pública nacional, radio pública nacional, en todas las plataformas. b) Idear, crear, producir y desarrollar directamente o través de terceros, cualquier tipo de formato audiovisual, sonoro, multiplataforma, y contenidos digitales y/o convergentes. c) Transmitir programas educativos, culturales, deportivos, recreativos, informativos, de ciencia y tecnología y entretenimiento. d) Prestar con carácter comercial, en régimen libre y leal competencia, servicios de transmisión de contenidos por cualquier tecnología. e) Prestar todo tipo de servicios para la distribución de contenidos en cualquier tipo de plataforma. f) Prestar directamente o contratar con terceros los servicios de transmisión de cualquiera de las plataformas en las diferentes modalidades destinadas a ser recibidas por el público. g) Comercializar directamente o a través de terceros los diferentes medios de comunicación. h) Emitir y transmitir mediante las redes terrestres, satelitales u otra tecnología, cualquier otro canal, incluyendo los canales Señal Colombia educativo y cultural, Canal Institucional y Canal 1. i) Administrar, operar y mantener a través de terceros, y/o comercializar total o parcialmente directamente o a través de terceros, la red pública nacional de televisión y radio, entre otras.

RTVC cuenta con tres canales de Televisión Nacional: Señal Colombia y Canal Institucional, opera el Canal Uno canal mixto de operación pública y concesionado a privados, actualmente a un único concesionario Plural TV, con dos emisoras de radio: Radio Nacional de Colombia y Radiónica, una red pública de radio y televisión a nivel nacional cuenta con una plataforma OTT de video y audio bajo demanda (RTVC Play) y realiza la salvaguarda, promoción y circulación del patrimonio audiovisual y sonoro (Señal Memoria).



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, ha sido clasificada por la Contaduría General de la Nación - CGN- (en adelante CGN) como entidad de gobierno, en razón a lo cual debe aplicar el marco normativo inherente, está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera; las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015, emitida por la CGN y sus modificaciones.

Los estados financieros de Radio Televisión Nacional de Colombia – RTVC a diciembre 31 de 2021 han sido preparados de acuerdo con la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, clasificadas como entidades de gobierno.

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

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital:

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

➤ Presentación de estados financieros

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

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



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

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

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

➤ Período cubierto

Corresponde a la información inherente a los estados financieros anuales por el año 2021 y comparativos con el año 2020.

➤ Contexto Jurídico Bajo Nuevo Marco de Regulación

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

➤ Período de aplicación del nuevo marco normativo

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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura



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

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

Cobertura de la red pública:

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

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

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

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

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

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

ESTUDIOS DE RADIO	NÚMERO
ESTUDIOS DE RADIO PROPIOS	22
TOTAL	22

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

Las distintas áreas de RTVC, gestionan, de manera centralizada y articulada, a través de una mesa de predios conformada por la Oficina Asesora Jurídica, la Dirección de Tecnologías Convergentes y la Subgerencia de Soporte Corporativo, estudian los casos para definir su presencia en las estaciones que tiene planeado prestar el servicio a futuro, teniendo en el horizonte el cese de emisiones analógicas programado para el 31 de diciembre de 2022.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

➤ Proceso contable:

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



➤ Principios de reconocimiento

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

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

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

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

➤ Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- Se mantiene principalmente con el propósito de negociar.
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al período sobre el que se informa.

- Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.
- No existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

➤ **Transición al Marco de Regulación Resolución 533 de 2015**

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

➤ Estimaciones y juicios contables significativos

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

- Cuantías menores para reconocimiento de propiedades, planta y equipo

Los bienes muebles con costo inferior a medio (1/2) SMMLV serán reconocidos como gastos del periodo; aquellos cuyo costo no supere dos (2) SMMLV se reconocen como elementos de propiedades, planta y equipo y su depreciación total se reconocerá en el momento de adquisición y no serán objeto de revisión de vida útil y aquellos que superen (2) SMMLV se registrarán como elementos de propiedades, planta y equipo y se les 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 efectué la oficina asesora jurídica de la entidad, si de acuerdo con esta clasificación da un hecho probable, posible o remoto, RTVC procederá de la siguiente manera:

- Probable se registrará una provisión en el pasivo.
- Posible y remoto se registrará un pasivo contingente.
- Deterioro propiedades, planta y equipo

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

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

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

- Deterioro cuentas por cobrar

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

- Impuesto a las Ganancias

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

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

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

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

3.3. Correcciones contables

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID_19

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

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

➤ Inversiones de administración de liquidez

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

tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

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

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el precio de la transacción. Los costos de transacción de las inversiones que se tienen con la intención de negociar se reconocerán en resultados del 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 período 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 período contable. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Las adiciones y mejoras, así como las construcciones efectuadas (Componentes) se reconocen como mayor valor del elemento de propiedades, planta y equipo afectando el cálculo futuro de la

depreciación y se deprecian en el término del contrato o en sus renovaciones si éstas están razonablemente pactadas salvo que no se consideren significativas y se reconozcan como gastos del período cuando tengan un costo inferior a cuarenta (40) SMMLV. Las reparaciones y el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

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

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

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

➤ Cuentas por pagar

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

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

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

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

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

los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

➤ Ingresos

- Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

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

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

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

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

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

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

- Ingresos de transacciones con contraprestación

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

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

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

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

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

➤ Provisiones

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

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales (aquellas derivadas de un contrato, la legislación o de otra causa de tipo legal) o en obligaciones implícitas (aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente,

crean una expectativa válida de que está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros).

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación y se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

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

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

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

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

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APlican A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

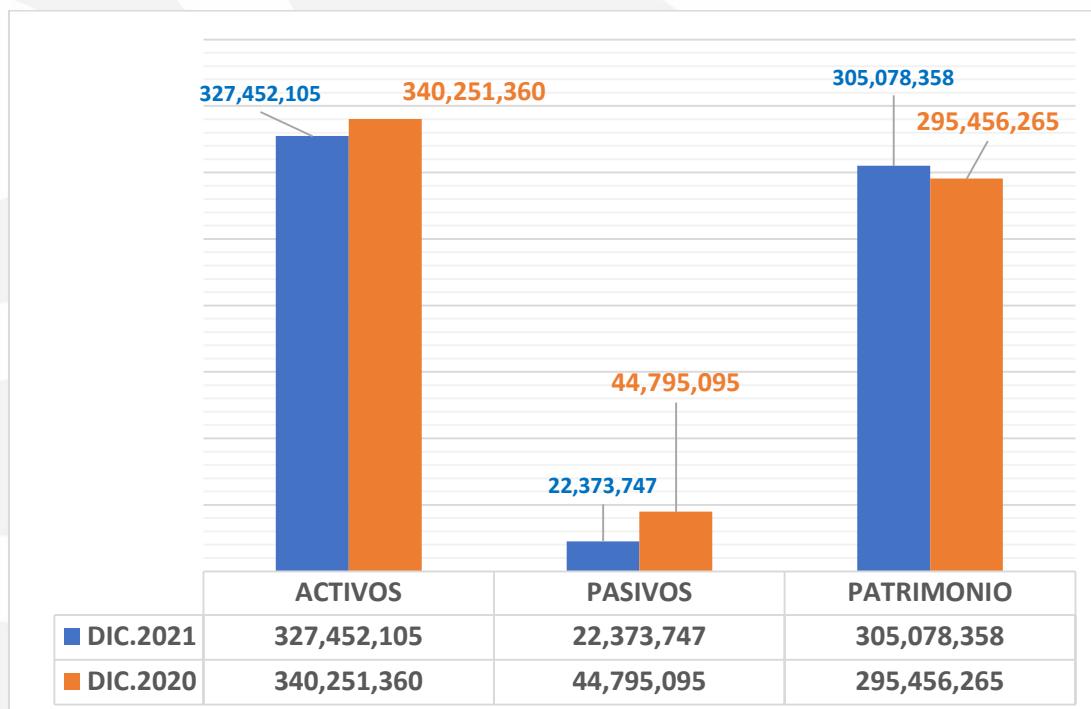
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN

PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

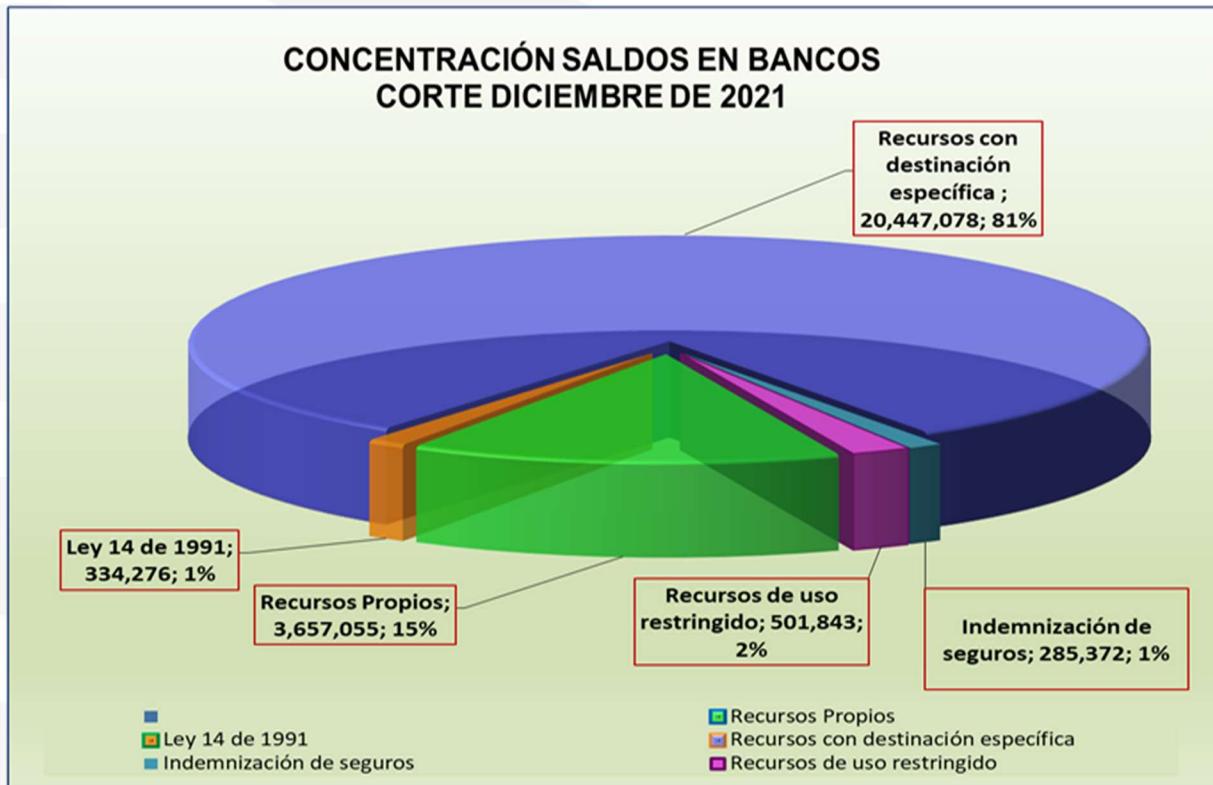
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020:



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro en miles de pesos por un valor de \$25.225.624 miles. El cual presenta los siguientes saldos a diciembre 31 de 2021:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25,225,624	48,161,539	-22,935,915
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	24,723,781	48,161,539	-23,437,758
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	501,843	0	501,843



5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo a diciembre 31 de 2021 refleja un saldo de \$24.723.781 miles a nivel subcuenta distribuido así:

CÓDIGO CONTABL E	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2,021	2,020		RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,723,781	48,161,539	-23,437,758	-1,000,492	1.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	24,682,533	47,797,721	-23,115,188	-1,000,492	1.9
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	40,355	363,729	-323,374	0	1.1
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	893	89	804	0	1.1
		Fondo de Inversión Cartera Colectiva No 00200347653 FIDUBOGOTA	893	89	804	0	1.1

Del total de efectivo a diciembre 31 de 2021, la suma de \$3.567.055 miles, corresponde a recursos propios, provenientes de la venta de servicios a través del canal Institucional, canal Señal Colombia, servicios de radio, centro de emisión, alojamiento de espacio en torres y segmento satelital, Ley 14 de 1991 por valor de \$334.276 miles, recursos de uso restringido por valor \$501.843 entre otros.

A continuación, se presenta el detalle de saldos contables en cuentas bancarias a diciembre de 2021:

INFORME SALDO EN BANCOS DICIEMBRE DE 2021

En Miles de pesos Col (\$)

CUENTA	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL NOV DE 2021	
LEY 14 DE 1991						
12620848946	BANCOLOMBIA	Ahorros	LEY 14	Recursos para cubrir gastos de señal colombia	334.276	
TOTAL						
INDEMNIZACION DE SEGUROS						
903260	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-RTVC	Recursos para recuperación de bienes siniestrados	278,114	
232835	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-ANTV		1,164	
232843	BOGOTA	Ahorros	INDEMNIZACIONES-MINTIC		6,094	
TOTAL						
RECURSOS PROPIOS						
18821569245	BANCOLOMBIA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BANCOLOMBIA	Recursos obtenidos de la venta y prestación de servicios por parte de las áreas de negocio	2,803,885	
287003	BOGOTA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - BOGOTÁ		275,162	
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ		397,326	
4602016513	COLPATRIA	Ahorros	COLPATRIA		139,434	
200347653	FIDUBOBOGOTA	Ahorros	FIDUBOBOGOTA		893	
90878	BOGOTA	Corriente	RECURSOS PROPIOS MIAMI EU - CTA CTE REMUNERADA		40,355	
TOTAL						
PROYECTOS DE INVERSIÓN FUTIC						
268840428	OCCIDENTE	Ahorros	Resol. 069/21 Patrimonio Histórico y Desarrollo Audiencia 2021	Proyectos FUTIC	49	
69000000894	BANCOLOMBIA	Ahorros	Resol 006-2021 Funcionamiento y Operación FUTIC		10,423,922	
536722	BOGOTA	Ahorros	Resol. 069/2021 Talleres C. País ; Contenidos Educativos y S. Informativos, 1 y		138,947	
5793661	ITAU	Ahorros	Resol. 069/2021 Despliegue - Mejoramiento de la red TDT 2021		9,326,288	
5794073	ITAU	Ahorros	Resol. 070/2021 Expansión, descentralización y Cobertura Radio 2021		5,151	
268840691	OCCIDENTE	Ahorros	Res. 006/2021 Constitución 1991, 30 años en el diario y Commemoración eventos históricos		3,276	
536714	BOGOTA	Ahorros	Resol. 069/2021 Confinanciación Canal Institucional		202	
268840725	OCCIDENTE	Ahorros	CONVENIO 841/2021-Comunidades Étnicas		27	
268840733	OCCIDENTE	Ahorros	Resl 1461/21 " CORONEL EN SU LA BERINTO "		549,187	
669465	BOGOTA	Ahorros	Resolución 1822/2021 Ruta del Magdalena		29	
TOTAL						
RECURSOS DE USO RESTRINGIDO						
5707647	ITAU	Ahorros	RECURSOS PROPIOS - ITAÚ	Recursos obtenidos de la venta y prestación de servicios por parte de las áreas de negocio	450,000	
473000098938	DA VIVIENDA	Ahorros	RECURSOS PROPIOS- DA VIVIENDA		51,843	
TOTAL						
TOTAL EN BANCOS						
25,225,624						

5.2. Efectivo de uso restringido

A este grupo se trasladaron los recursos restringidos por los bancos a diciembre 31 de 2021 por un valor de \$501.843. miles así: Banco ITAU por valor congelado de \$450.000 miles y Banco Davivienda por el saldo disponible a Diciembre 31 de 2021 en esa cuenta por un valor de \$51.843 miles; lo anterior obedece al embargo y retención preventiva, proferido por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo No. 11001310302220210002200 por un monto máximo de \$450.000 miles, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS, por servicios prestados sin disponibilidad presupuestal que los amparara y que pretenden se le reconozcan en ejecución del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019, el juez al inicio solo revisa requisitos formales y libra las medidas cautelares, RTVC está en trámite de contestación de esta demanda.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RESTRICIONES		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,021	2020	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL	
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	501,843	0.00	0.00			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	501,843	0	0.00			
		Cuenta de ahorro	501,843	0.00		Embargo	Cuenta congelada Itau y Davivienda por embargo hasta por \$450 millones de Fresa Producciones Comunicaciones SAS contratada	

5.4. Saldos en moneda extranjera

		DESCRIPCIÓN	SALDO 2021			SALDO 2020			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO	VALOR EN PESOS (COP)	EN PESOS (COP)
	Db	TOTAL	10,136.39	3,981.16	40,355	105,966.34	3,432.50	363,729	-323,374
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	10,136.39	3,981.16	40,355	105,966.34	3,432.50	363,729	-323,374
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	10,136.39	3,981.16	40,355	105,966.34	3,432.50	363,729	-323,374
	Db	Dólar Estadounidense	10,136.39	3,981.16	40,355	105,966.34	3,432.50	363,729	-323,374

La entidad posee una cuenta en dólares en la ciudad de Miami Florida en el Banco de Bogotá, identificada como cuenta corriente remunerada No. 90878 - Recursos Propios Miami EU, con la cual se realizan pagos de los servicios prestados en el exterior, a los proveedores del exterior con recursos propios, como capacidad satelital y/o adquisición de licencias por compra de derechos de producciones, entre otros.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este grupo refleja a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$9.872.405 miles distribuido así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,026,641	845,764	9,872,405	0	949,185	949,185	8,923,220
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	9,026,641	845,764	9,872,405	0	949,185	949,185	8,923,220
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	9,026,641	0	9,026,641	0	0	0	9,026,641
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	924,577	924,577	0	949,185	949,185	-24,608
1.2.80.42	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	-78,813	-78,813	0		0	-78,813

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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Esta cuenta a diciembre 31 de 2021 se compone de los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2021			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	9,026,641	924,577	9,951,218	0	(78,813)	0	(78,813)	(0.79)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	9,026,641	0	9,026,641	0	0	0	0	0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	9,026,641	0	9,026,641	0			0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	0	924,577	924,577	0	(78,813)	0	(78,813)	(9)

- Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado: Corresponden a la constitución de 3 CDTs con el Banco Itaú por valor de \$9.000.000 miles, más los rendimientos causados a diciembre 31 de 2021 por valor de \$26.641 miles, estas inversiones están representadas, así:

BANCO ITAU CORPABANCA S.A-DECEBAL 2021-2022								
BANCO ITAU	TASA FIJA	FECHA	FECHA	VALOR INICIAL	Rendimientos proyectados (Sept 3/21 a mayo 5/22)	RENDIMIENTOS CAUSADOS A DIC/21	RTE FTE PROYECTADA	VALOR FINAL CDT PROYECTADO PARA REDENCION
NOMINAL	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	CDTS					
2º CDT \$2.000.000.000 a 180 dias	2,3363	3/09/2021	3/03/2022	2,000,000	23,228	15,227	713	2,022,515
3º CDT \$2.000.000.000 a 60 dias	3,3528	15/12/2021	14/02/2022	2,000,000	11,023	2,756	441	2,010,582
4º CDT \$5.000.000.000 a 150 dias	4,1498	15/12/2021	14/05/2022	5,000,000	86,579	8,658	3,463	5,083,116
VALOR TOTAL:::::				9,000,000	120,830	26,641	4,618	9,116,213

- Inversiones de administración de liquidez al costo: Corresponden a las acciones ordinarias registradas al costo en Servicios Postales Nacionales y en Colombia Telecomunicaciones por valor de \$924.577 miles, menos el deterioro registrado a diciembre 31 de 2021 por un valor de \$78.813 miles.

El valor nominal de las inversiones de liquidez al costo, presentó una variación de \$24.608 miles, debido a que el valor nominal de la acción en Servicios Postales Nacionales 4-72 disminuyó por la reforma de estatutos aprobada por la Asamblea de accionistas de Servicios Postales Nacionales 4-72 el 24 de febrero de 2021, en la que se autorizó el incremento del capital autorizado y la disminución del capital suscrito y pagado, por lo que el valor nominal de la acción disminuyó en \$24.000 miles, como lo refleja el nuevo título No .046 emitido a favor de RTVC, quedando el valor nominal de cada acción en \$924.566.977.80, por tal razón se opta por registrar como una pérdida en lugar de deterioro, dado que la variación del valor razonable obedece a la disminución del valor nominal por decisión de la Asamblea de Accionistas.

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

SECTOR DE LAS INVERSIONES	NOMBRE	No. CUOTAS	VALOR NOMINAL (en pesos \$)	VALOR APORTES (en miles de \$)
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	1	924,566,978	924,567
EMPRESAS PRIVADAS	COLOMBIA DE TELECOMUNICACIONES SA	10,000	1	10
TOTALES		10,001	924,566,979	924,577

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar se miden de acuerdo con lo establecido en las políticas contables de RTVC al costo de transacción y se realiza cálculo de deterioro una vez al año. Este grupo refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$7.142.113 miles, así:

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VALOR VARIACI ÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	6,348,353	793,760	7,142,113	4,789,647	806,268	5,595,915	1,546,198
1.3.17	Db	Prestación de servicios	6,056,871	0	6,056,871	3,451,307	0	3,451,307	2,605,564
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	211,862	211,862	0	211,862	211,862	0
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	291,482	401,283	692,765	1,338,340	401,614	1,739,954	-1,047,189
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	10,494,634	10,494,634	-0	10,514,767	10,514,767	-20,133
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956
1.3.86.02	Db	Deterioro: Prestación de servicios	0	-10,314,019	-10,314,019	-0	-10,321,975	-10,321,975	7,956

Las cuentas por cobrar deudas de difícil recaudo están constituidas por un valor de \$10.494.634 miles; así mismo, se registra el deterioro de las cuentas por cobrar, por valor de -\$10.314.019 miles, siendo la cartera de difícil recaudo más representativa la correspondiente al cobro coactivo por concepto del aporte ordenado por la Ley 14 de 1991 a cargo de Colombia Telecomunicaciones, que se encuentra en controversia jurídica y cuyo valor inicial corresponde a \$10.392.202 miles.

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

7.7. Prestación de servicios

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$6.056.871 miles, correspondiente a cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios:

CÓDIGO CONTAB LE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,056,871	0	6,056,871	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.17.10	Servicios de	6,056,871	0	6,056,871	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Esta cuenta se detalla a continuación por unidad de negocio y de forma comparativa con respecto al año anterior:

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,056,871	3,451,307	2,605,564	75.50%
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	6,056,871	3,451,307	2,605,564	75.50%
Servicios Tv Centro Emision	1,638	1,590	48	3.00%
Servicios De Radio	30,162	175,822	-145,660	-82.85%
Servicios De Torres De Transmision	55,899	121,725	-65,826	-54.08%
Servicios Tv Señal Colombia	16,330	24,698	-8,368	-33.88%
Servicios Tv Señal Institucional	2,646,004	2,670,284	-24,280	-0.91%
Segmento Satelital	14,376	42,971	-28,595	-66.55%
Señal Memoria	0	13,514	-13,514	-100.00%
Rtv Play	24,884	0	24,884	100.00%
Central de medios	3,267,578	400,703	2,866,875	715.46%

7.16. Transferencias por Cobrar

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$211.862 miles, correspondiente a transferencias por cobrar:

CÓDIGO CONTABLA E	CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	211,862	211,862
1.3.37.12	Otras transferencias	0	211,862	211,862
	Transferencias Operacion Antv	0	211,862	211,862

La partida que se refleja como no corriente se encuentra en trámite procesal, la transferencia correspondiente a la Resolución No. 1413 de 2014 de la ANTV para la “transmisión 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 demanda de nulidad y restablecimiento del derecho por parte de RTVC ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, que fue admitida el 18 de mayo de 2017. El proceso se encuentra desde el 16 de julio de 2018 en el despacho para proferir sentencia; el 5 de septiembre de 2019, se allegó al despacho la designación del agente liquidador de la ANTV, y el 7 de octubre siguiente, el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MINTIC confirió poder en calidad de sucesor procesal. El 22 de julio, el 19 de noviembre de 2020, el 20 de enero, el 16 de febrero y el 05 de abril de 2021, la apoderada de RTVC ha radicado solicitudes de impulso procesal, a lo cual el Tribunal respondió indicando que el proceso se encuentra en turno para proferir sentencia.

7.17. Otras cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$291.482 miles correspondientes al siguiente detalle:

CÓDIGO CONTAB LE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	291,482	401,283	692,765
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar:	291,482	401,283	692,765
	Recup De Costos Y Gastos	32,666	0	32,666
	Incapacidades Por Cobrar	175	0	175
	Otros Deudores	258,641	401,283	659,924

La cuenta más representativa es Otros deudores registrados como corriente, por un valor de \$258.641 miles, corresponden, y pagos por unidad de caja por servicios prestados por ejecución del convenio 841/21 Comunidades Étnicas-FUTIC por valor de \$193.488 entre otros.

En la subcuenta Otras cuentas por cobrar registrados en no corriente por valor de \$401.283 miles, se registró \$61.283 miles por cobrar al consorcio Consultel-Redcom, interventor de la AOM de la Red (Colombia Telecomunicación), por un pago no realizado a parques naturales oportunamente generando intereses por este valor, el cual debió sufragar el operador de la red en su oportunidad y cuya vigilancia no llevó a cabo el contratista interventor, lo cual estaba dentro de sus obligaciones; Así mismo, en este rubro se registró una cuenta por cobrar en Junio de 2018 a nombre de La Mar Media Lab SAS por valor de \$340.000 miles, por corresponder a la no ejecución del contrato de coproducción No 1423/16, el cual tenía como objeto: Aunar esfuerzos para la realización de la serie “ANA PIRATA”. A dicha entidad se le instauró proceso judicial por incumplimiento de este, el cual se encuentra en primera instancia; dichos recursos fueron devueltos a la ANTV en junio de 2018 por corresponder a recursos transferidos de la resolución 002/16 y no ejecutados, es procedente indicar que, a la fecha, el proceso se encuentra a la espera de control de legalidad del acuerdo conciliatorio llegado en la audiencia inicial entre las partes.

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$10.494.634 miles correspondientes al siguiente detalle:

CÓDIGO CONTAB LE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	10,494,634	10,494,634	(10,321,975)	86	(271,082)	(10,050,807)	(95.8)
1.3.85.02	Prestación de servicios y Ley 14/91	0.0	10,494,634	10,494,634	(10,321,975)	86	(271,082)	(10,050,807)	(95.8)

La cartera que se encuentra en cobro jurídico o coactivo presenta un saldo de \$10.494.634 miles, siendo la mayor, el valor correspondiente a aportes de acuerdo con el artículo 21 de la Ley 14/91 cobrado a Colombia Telecomunicaciones por valor de \$10.302.202 miles representando el 98% del total de la cartera de difícil recaudo, dicho rubro está deteriorado al 100%, y se encuentra en cobro coactivo. El valor de \$190.134 miles



corresponden a prestación de servicios que se encuentran en cobro jurídico y \$2.298 miles se encuentran en deudas de difícil recusado y no se han trasladado a la OAJ por que se realizaron compromisos de pago.

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

1. Colombia Telecomunicaciones S.A: Facturas No. 282, 283, 284 por valor de \$10.302.202 miles. Los procesos de cobro coactivo de RTVC se encuentran suspendidos hasta tanto sea resuelto de fondo el proceso de Nulidad y Restablecimiento del Derecho 25000232400020110027303, interpuesto por Colombia Telecomunicaciones S.A. el cual se encuentra al Despacho desde el 02/10/2017, para sentencia de segunda instancia en el Consejo de Estado. El 02/02/2021 Se radicó solicitud de impulso procesal y se adjuntó precedente judicial. El 23/02/2021 El Consejo de Estado dio respuesta a la solicitud de impulso procesal indicando que "...las autoridades judiciales deberán proferir decisiones en el mismo orden en que hayan ingresado los expedientes al Despacho, sin que dicho orden pueda alterarse...En la actualidad en el Despacho se están proyectando las sentencias de los procesos que ingresaron para tal fin el primer trimestre del año 2016."
2. Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos: Factura No. 17390 por valor de \$67.574 miles. Acción Contractual 11001334305920210008700; El 16/03/2021 Se radicó la demanda, correspondiéndole el conocimiento al Juzgado 39 Administrativo de Bogotá. el 28/06/2021 Auto inadmite demanda y el 12/07/2021 se remitió subsanación a la demanda; 12/10/2021: Al despacho.
3. Meiding G Y Asociados: Factura No. 11864 por valor de \$32 miles. Proceso ejecutivo 11001333603620190001700; El 24/11/2020 Se decretó el embargo y retención de los dineros que la sociedad ejecutada tenga en las cuentas de los bancos; Se está a la espera de los oficios. 01/06/2021: Despacho remitió oficios de embargo; 04/06/2021: Se remitieron oficios a todas las entidades financieras, 18/06/2021: Se remitió al despacho constancia de trámite de oficios y solicitud de información 24/06/2021: Al despacho.
4. Federación de Futbol de Salón: Facturas No. 16024, 16057, 16056, 16115, 16127, 16234, 17237 por valor de \$13.046 miles. Proceso monitorio 11001418900372020064400; El 27/10/2020 Auto libra mandamiento ejecutivo y decreta medidas; 19/04/2021: Se radicó, vía correo electrónico oficios de embargo a todas las entidades bancarias. 11/08/2021: Se notificó al demandado.
5. Asociación Colombiana de Periodistas Deportivos por valor de \$20.669 miles: Facturas 16823, 16917. por Proceso ejecutivo 11001334306420200019500; El 03/12/2020 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos, El 26/01/2021 Al despacho, El 21/05/2021 Auto remite por competencia a los Juzgados Civiles del Circuito de Bogotá. 04/06/2021: Al despacho por reparto en el Juzgado 25 Civil Circuito de Bogotá. 25/08/2021: Auto rechaza por competencia en razón a la cuantía, ordena remisión a reparto de Juzgados de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Bogotá. 28/09/2021: Se remite vía correo electrónico a la oficina judicial; 19/10/2021: Al despacho por reparto Juzgado 67 Civil Municipal.

Factura: 17206: Proceso ejecutivo 11001334305820200025300; El 12/11/2020 Radicación de la demanda ejecutiva ante los juzgados administrativos; El 19/04/2021 Auto niega mandamiento ejecutivo por no contar con la orden de prestación de servicios. Proceso Terminado (por falta de documental) – se vuelve a iniciar. Proceso ejecutivo: 11001334306520210010200; En 28/04/2021 Radicación de la demanda ejecutiva ante los

juzgados administrativos (con la orden de servicios obtenida posterior). 12/07/2021: Al despacho. 28/07/2021: Auto requiere previo al estudio de la demanda. 10/08/2021: Respuesta requerimiento previo.

6. Corporación Internacional de Cine de Cartagena: Factura No. 46 por valor de \$30.000 miles. Actualmente se está realizando la búsqueda de la información base para la acción jurídica. Sin información suficiente; El 05/10/2020: De parte de contabilidad se recibió información; El 07/10/2020 Se solicitó información a Señal Colombia, reiterada el 23/10/2020, el 05/11/2020 y el 19/11/2020; El 19/11/2020 Allegaron información de parte de Señal Colombia; El 20/11/2020: Se contestó correo indicando que la información suministrada no es suficiente para demostrar la obligación; El 15/12/2020 Se solicitó opinión legal al asesor procesal; El 24/12/2020 El asesor legal, indicó que no existe prueba de que la obligación esté a cargo de la Corporación Internacional de Cine de Cartagena, y quien tendría la obligación sería la extinta ANTV. Así mismo, indicó que existe confusión en el monto cobrado, toda vez que RTVC ganó dos premios que tenían "incentivo monetario", como lo son al "mejor documental para televisión: Llinás, el cerebro y el universo" y "Mejor producción audiovisual de animación: Crónicas elefantiles", y el galardón de cada uno era de diez millones de pesos, entonces ¿por qué razón la factura electrónica FE46 del 12 de junio de 2019 hace referencia a dos conceptos denominados, "ingr de terceros derechos de emisión" por \$22.393.000 e "ingresos señal colombia sin IVA" por \$7.607.000. Concluyó que no se considera viable iniciar un proceso ante la jurisdicción para asegurar el cobro de la Factura FE46. El 08/01/2021 Se dirigió a Fiduagraria como vocera del PAR-ANTV una petición de pago vinculada con estos hechos; El 29/01/2021 Fiduagraria respondió que en sus archivos no existe ningún pasivo a nombre de Señal Colombia y que el Convenio Interadministrativo Celebrado entre la ANTV y FICCI, se encuentra en poder del MinTic; El 02/02/2021 Se radicó en MinTic solicitud de la copia del Convenio; 16/06/2022; MinTic remitió respuesta con la copia de un Convenio que no corresponde al solicitado. El 22/06/2021 Se remitió nuevamente petición al MinTic, solicitando que se aporte el convenio correcto. 08/09/2021: MinTic remitió Convenio, pero del mismo no se infiere la obligación.

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

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



9. Letkom S.A.S. Facturas No.763 y 803, por valor de \$0 Proceso ejecutivo 11001418903820210008600; El 01/12/2020 Radicadas en la OAJ para trámite de cobro jurídico; El 04/12/2020 Se solicitó aclaración; El 07/12/2020 La Coordinación de Contabilidad aclara la información; El 15/01/2021 Se realizó devolución de las facturas a la Coordinación de Contabilidad; El 27/01/2021 La Coordinación de Contabilidad remitió nuevamente las facturas con las constancias de entrega al destinatario; El 28/01/2021 Se hace devolución de las facturas por cuanto a la fecha no son exigibles de conformidad con lo señalado en la cláusula sexta del contrato 04 de 2018; El 23/02/2021 Coordinación de Contabilidad remitió nuevamente las facturas para su ejecución; El 10/03/2021 Teniendo en cuenta la inadmisión del proceso 11001418903820210008600, en contra del mismo deudor, se subsana la demanda y se adicionan estas facturas, para que sean ejecutadas dentro del mismo proceso judicial; El 19/05/2021 Se libra mandamiento de pago por los valores contenidos en las facturas 598, 643, 715 y por valor de la multa establecida en el contrato a título de sanción; así mismo se decretan medidas cautelares; El 21/05/2021 Se presenta recurso de reposición en contra del mandamiento de pago y del auto de medidas cautelares a fin de que se adicione al mandamiento de pago, los valores contenidos en las facturas 763 y 803 de 2020. 23/07/2021: Se libra mandamiento de pago en el cual quedan incluidas las facturas 598, 643, 715, 763 y 803 de 2020. El 23/07/2021: Decreto medidas cautelares. 24/08/2021: Solicitud de elaboración y entrega de oficios requeridos para materializar la orden de embargo decretada por el Juzgado. 25/08/2021: El juzgado indica que una vez elaborados, estos serían remitidos vía correo electrónico al apoderado de RTVC. 27/08/2021: Se remite vía correo electrónico a la sociedad demandada, la notificación del auto que libró mandamiento de pago junto con el escrito de la demanda y de subsanación. 02/09/2021: Se remite al Juzgado de conocimiento, memorial con evidencia de la notificación realizada. 13/09/2021: Se solicita nuevamente la elaboración de los oficios de embargo ordenados en autos de mayo y julio Nota: Pendiente la validación de la notificación por parte del Juzgado de conocimiento para el cómputo de los términos establecidos para la contestación de la demanda o pago de la obligación. 26/10/2021: Se remitió memorial solicitando impulso procesal, el cómputo de los términos de notificación y contestación para que se dicte sentencia y se reiteró la solicitud de elaboración y entrega de oficios de las medidas cautelares que fueron decretadas. 18/10/2021: La sociedad Letkom efectuó a favor de RTVC el pago de \$6.705.851; 06/12/2021: La Coordinación de Contabilidad remitió correo adjuntando el memorando Radicado No:202105400044873 y con este, certificó el pago efectuado por la sociedad demandada; 09/12/2021: Se radico memorial solicitando la terminación del proceso por pago total de la obligación y el levantamiento de las medidas cautelares decretadas. NOTA: Nos encontramos a la espera del auto que emita el Juzgado, para resolver la solicitud de terminación del proceso.

10. Excusiones Amistad SAS Factura No. 1764 por valor de \$34.415 miles, se trasladó a la Oficina Asesora Jurídica el 17 de noviembre de 2021, se radica demanda virtual correspondiéndole al Juzgado 65 Civil Municipal de Bogotá.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

El cálculo de deterioro de valor de las cuentas por cobrar se realiza de acuerdo con lo contemplado en las políticas contables, estimaciones contables y manual de cartera de RTVC, en las cuales se establece que la entidad estimará los flujos de efectivo que reciba por cada una de las cuentas por cobrar, efectuándose un descuento de valor utilizando la tasa de captación para los CDT o TES, por cuanto es una tasa que representa el costo de oportunidad para RTVC.



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Este grupo refleja a diciembre 31 de 2021 un saldo \$ 279.739.753, los hechos más relevantes de su manejo son los siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,021	2,020	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	279,739,753	281,299,006	-1,559,253
1.6.05	Db	Terrenos	121,077,368	121,077,368	0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	6,315,738	17,570,095	-11,254,357
1.6.40	Db	Edificaciones	31,721,727	31,721,727	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	39,454,900	38,377,928	1,076,972
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,866,671	2,074,679	791,992
1.6.70	Db	Equipo de comunicación computación	295,236,521	264,616,588	30,619,933
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,192,181	581,830	610,351
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	134,711	94,350	40,361
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-204,432,203	-183,273,562	-21,158,641
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-13,827,861	-11,541,997	-2,285,864
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	-2,730,678	-2,098,691	-631,987
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	-22,754,925	-21,287,443	-1,467,482
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,803,158	-1,585,251	-217,907
1.6.85.07	Db	Depreciación Equipo de comunicación computación	-176,658,430	-157,868,950	-18,789,480
1.6.85.08	Db	Depreciación Equipo de transporte, tracción y elevación	-410,551	-363,856	-46,695
1.6.85.09	Db	Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-74,461	-69,371	-5,090
1.6.95.08	Db	Deterioro Maquinaria y equipo	-1,823,888	-1,586,631	-237,257
1.6.95.11	Db	Deterioro Equipo de comunicación y computación	-11,965,186	-9,916,579	-2,048,607
1.6.95.12	Db	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-38,787	-38,787	0

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

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

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	CONCEPTO	VIDA ÚTIL APLICADA
1640	EDIFICACIONES	50 a 75 años
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10 a 20 años
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 a 15 años
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5 a 10 años
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5 a 10 años
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	5 a 10 años

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	38,377,928	264,616,588	581,830	2,074,679	94,350	305,745,375
+ ENTRADAS (DB):	2,317,111	37,571,343	610,351	1,016,798	40,817	41,556,420
Adquisiciones en compras	2,093,611	33,950,914	610,351	1,016,798	40,817	37,712,491
Donaciones recibidas	223,500	3,620,429				3,843,929
- SALIDAS (CR):	1,240,139	6,951,409	0	224,806	456	8,416,810
Baja en cuentas	1,240,139	6,951,409	0	224,806	456	8,416,810
= SUBTOTAL	39,454,900	295,236,522	1,192,181	2,866,671	134,711	338,884,985
= SALDO FINAL	39,454,900	295,236,522	1,192,181	2,866,671	134,711	338,884,985
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	22,754,925	176,658,430	410,551	1,803,158	74,461	201,701,525
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	21,287,443	157,868,950	363,856	1,585,251	69,371	181,174,871
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2,557,862	25,290,998	46,695	244,677	5,546	28,145,778
- Ajustes Depreciación acumulada	1,090,380	6,501,518		26,770	456	7,619,124
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	1,823,888	11,965,186	38,787	0	0	13,827,861
Saldo inicial del Deterioro acumulado	1,586,631	9,916,579	38,787	0	0	11,541,997
+ Deterioro aplicado vigencia actual	270,379	2,135,633				2,406,012
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	33,122	87,026				120,148
= VALOR EN LIBROS	14,876,088	106,612,906	742,843	1,063,513	60,250	123,355,600
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58	60	34	63	55	60
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	54	53	31	55	51	53
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	14,876,088	106,612,906	742,843	1,063,513	60,250	123,355,600
+ En servicio	14,876,088	106,612,906	742,843	1,063,513	60,250	123,355,600

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

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

por bienes siniestrados por \$7.243.088 por lo tanto, pasaron de cuentas de comodato a cuentas de propiedad de RTVC por un valor de \$49.307.622 miles así:

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

Por lo tanto, a la fecha sólo se tienen bienes en comodato del MINTIC por valor de \$6.866.699 miles representados en los siguientes bienes inmuebles: Estación El Rosal, Paz del Rio, Uribia y Montezuma.

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

Durante el 2021, se registró la adquisición de activos realizada mediante los contratos 1471/2020 de la UT EB SYSTEM y 1572/2021 con RODHE R. SCHWARZ COLOMBIA, para la apertura de estaciones de transmisión de radio e implementación de estudios de radio (Tambo, Arauquita, Puerto Leguizamo, Algeciras, Convención, Bojayá, San Jacinto, Fonseca, Mesetas, Lebrija, La Popa, San Vicente de Caguán, Montería, Bucaramanga, Manizales, Pasto, Villavicencio, Valledupar, Quibdó, Chaparral, Ituango, Convención, San Jacinto, Fonseca, San Andrés y Bogotá) por un valor de \$12.112.000 miles y \$9.562.557 miles, respectivamente, se recibieron dos estaciones transmisoras (Arauquita y Florida) y 1 estudio de centro de emisión de radio (Florida) ofertados como ponderables en el proceso de suscripción de dicho contrato sin costo para RTVC, valorizado por el proveedor en \$3.480.000 miles; se registraron otros activos recibidos como ponderables en los contratos 1633/21, 1591/20, 1572/21 y 1576/21, por un valor de \$625 millones. Y se realizó ingreso de mobiliario para Bogotá mediante contrato 1873/2020 con MODERLINE, por valor de \$180.514 miles.

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

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	121,077,368	31,721,727	152,799,095
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	121,077,368	31,721,727	152,799,095
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	121,077,368	31,721,727	152,799,095
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	2,730,678	2,730,678
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2,677,844	2,677,844
+ Depreciación aplicada vigencia actual		52,834	52,834
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	121,077,368	28,991,049	150,068,417
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	9	2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	8	2
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	121,077,368	28,991,049	150,068,417
+ En servicio	121,077,368	28,991,049	150,068,417

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

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

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

NOMBRE DEL PREDIO	VR TERRENOS ESTACIONES DE RTVC EN HUILA (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2			
	PLAC A	DESCRIPCION	COSTO	AREA	VR. M2	VR. TOTAL M2	VR. PROMEDIO M2	AREA B/VISTA	VR. TOTAL TERRENO
ESTACION BUENAVISTA - GARZON HUILA	166807	TERRENO CERRO NEIVA RESOLUCION 027	138,480,000	1,197	115,689	126,638	42,213	2,902	122,510,969
	171798	TERRENO RURAL NATAGA HUILA EST. SECUNDARIA	40,000,000	10,000	4,000				

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

ESTACIONES JURISDICCIONES Y CERRO	VALOR TERRENOS ESTACIONES EN SANTANDER (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO TERRENO M2		AREA JURISDICCIONES Y	VR. TOTAL TERRENO
	166794	TERRENO MUNICIPIO LEBRIJA - SANTANDER RESOLUCION	42,000,000	1,200	35,000	90,000	30,000	1,441,70	43,251,000
S Y CERRO	166796	TERRENO CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	28,800,000	1,600	18,000				
ORIENTE	169755	TERRENO RURAL TASAJERO CUCUTA (NORTE DE SANTAN	370,000,000	10,000	37,000				
VALOR TOTAL TERRENOS									239,679,002

EDIFICACION ESTACION B/VISTA	VALOR EDIFICACIONES ESTACIONES DE RTVC (tomado como parámetro para el cálculo)					PROMEDIO EDIFICACION	
	PLAC A	DESCRIPCION	COSTO	SUMA EDIFICACION			
GARZON HUILA	166808	ESTACION CERRO NEIVA RESOLUCION 027	161,200,000				
	171803	EDIF RURAL TESALIA NATAGA HUILA EST. SECUNDARIA	61,800,000				
	172502	EDIFICACION ESTACION LA PLATA - HUILA SEGUN RESOL	17,360,000				

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

EDIFICACIONES JURISDICCIONES Y CERRO	166795	ESTACION LEBRIJA SANTANDER RESOLUCION 018	83,050,000	275,250,000	91,750,000
	166797	ESTACION CHARTA SANTANDER RESOLUCION 019	27,000,000		
	169756	ESTACION PRIMARIA TASAJERO- CUCUTA (NTE S/DER)	165,200,000		
VALOR TOTAL EDIFICACIONES					303,020,000

TOTAL INGRESO INMUEBLES					542,699,002
-------------------------	--	--	--	--	-------------

Mediante la Resolución No. 30337 con fecha 21 de diciembre de 2021, la Agencia Nacional de Tierras- ANT, adjudicó a RTVC el terreno baldío denominado "ESTACIÓN LA RUSIA", ubicado en el Municipio de Duitama, Departamento de Boyacá, identificado con el expediente No. EDP150238001017, por tratarse un predio con esa con esa condición de baldío, que sin embargo hace parte de la red pública nacional de la radio y la televisión por ser un terreno que utilizó Inravisión para instalar esta estación en su momento, el acto administrativo lo asigna con un valor cero (0). En este momento RTVC está en proceso de realizar el avalúo comercial del mismo para establecer el valor para su registro contable. Se recibió la notificación electrónica del acto administrativo el 22 de enero de 2022 mediante oficio con radicado No. 20224300019641 expedido con fecha 2022-01-19.

10.3. Estimaciones

- Los métodos de depreciación utilizados son: Depreciación por el método de línea recta
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1	15
	Equipos de comunicación y computación	1	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1	15
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1	10
INMUEBLES			
	Edificaciones	40	50

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Este grupo refleja un saldo neto a diciembre 31 de 2021 de \$3.521.850 miles representado así:

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	3,521,850	655,171	2,866,679
1.9.70.08	Db	Softwares	1,215,284	768,385	446,899
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	2,926,049	0	2,926,049
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-619,483	-113,214	-506,269
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	-619,483	-113,214	-506,269

14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se presenta los movimientos de intangibles a diciembre 31 de 2021:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	768,385	768,385
+ ENTRADAS (DB):	3,372,948	3,372,948
Adquisiciones en compras-en fase de desarrollo	2,926,049	2,926,049
Software o base de datos desarrollados localmente	446,899	446,899
Desarrollo de Software en RTVC (aplicativos)	446,899	446,899
Sistema de información Integrado en implementacion-ORACLE	2,926,049	2,926,049
= SUBTOTAL	4,141,333	4,141,333
= SALDO FINAL	4,141,333	4,141,333
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	619,483	619,483
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	113,214	113,214
+ Amortización aplicada vigencia actual	506,269	506,269
= VALOR EN LIBROS	3,521,850	3,521,850
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	15	15
REVELACIONES ADICIONALES		
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	2.3	2.3
+ Vida útil definida	2.3	2.3

14.2. Revelaciones adicionales

Los intangibles corresponden a 38 softwares o aplicativos desarrollados localmente por la fábrica de software de RTVC durante los años 2020 y 2021, con recursos, humanos y tecnológicos invertidos por RTVC, para ser utilizados por las áreas misionales y de soporte, con una vida útil estimada entre 1 y tres años por un valor de \$1.218.384 miles.

- El método de amortización utilizado es: Método lineal de amortización.
- Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas son de 1 a 3 años para activos con vida útil finita.

Así mismo, se registra como intangibles el valor de \$2.926.049 miles por anticipos realizados para la implementación del sistema integrado de información – ORACLE, el cual se comenzará a amortizar a partir del momento en que empiece su utilización.

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

Tipo	Nombre	Descripción	Tiempo de uso probable			Valor incorporado software desarrollados
			3 años	16/06/2020	16/06/2023	
Sitio web	Señal Colombia	Portal web publicado en senalcolombia.tv que ofrece contenidos educativos y culturales.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	39,930
Sitio web	Canal Institucional	Portal web publicado en canalinstitucional.tv que ofrece contenido informativo.	3 años	12/10/2020	12/10/2023	66,813
Sitio web	Proyecta Informativo	Portal web publicado en proyecta.senalcolombia.tv con información de las iniciativas del canal público educativo y cultural de Colombia	3 años	1/12/2020	1/12/2023	32,964
Sistema de información	Convocatorias Proyecta	Plataforma para la gestión de convocatorias de co-producción que realiza Señal Colombia.	3 años	16/06/2020	16/06/2023	68,288
Sitio web	Radio Nacional	Portal web publicado en radionacional.co que ofrece contenido informativo y cultural.	3 años	16/12/2020	16/12/2023	53,813
Aplicación móvil	App Radio Nacional	Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido informativo y cultural.	1 años	15/01/2020	15/01/2021	66,813
Sitio web	Radiónica	Portal web publicado en radionica.rocks que ofrece contenido cultural, musical y juvenil.	1 años	27/11/2020	27/11/2021	53,813
Aplicación móvil	App Radiónica	Aplicación para iOS y Android que ofrece contenido cultural, musical y juvenil.	1 años	26/02/2020	26/02/2021	39,930
Sitio web	RTVCPlay	Portal web publicado en rtvcplay.co que ofrece contenidos audiovisuales para consumo bajo demanda o en vivo.	3 años	12/11/2020	12/11/2023	53,813
Aplicación móvil	App RTVCPlay	Aplicación para iOS y Android que ofrece contenidos audiovisuales para consumo bajo demanda o en vivo.	3 años	6/11/2020	6/11/2023	39,930
Sitio web	Sede electrónica RTVC	Portal web publicado en rtvc.gov.co con información de la entidad, ejercicios de participación, trámites y servicios.	1 años	23/03/2020	23/03/2021	79,268
Sistema de información	Catálogo Señal Memoria	Software para la catalogación del contenidos histórico de la TV y Radio pública.	3 años	30/08/2020	30/08/2023	53,813
Sitio web	Señal Memoria	Portal web publicado en senalmemoria.co con contenido histórico de la Radio y la TV pública.	3 años	21/02/2020	21/02/2023	65,385
Sitio web	Intranet	Portal web publicado en intranet.rtvc.gov.co con información y espacios para el apoyo a la realización de actividades en RTVC.	1 años	30/11/2020	30/11/2021	53,813
https://misenal.tv/guardianes	Mi Señal - para padres	Sitio para padres, sitio paralelo a mi señal donde se expondrán contenidos de información adaptadas a los tutores o guardianes	3 años	1/03/2021	28/02/2024	19,950
https://www.senalcolombia.tv/deportes	Rediseño Señal Deportes	Rediseño home con la inclusión de un ABC del deporte que integrara todos los deportes que hacen parte de la programación de Señal Colombia Deportes	3 años	5/03/2021	4/03/2024	12,050
https://misenal.tv/form/amigos-sinfronteras	Convocatoria amigos sin fronteras	Actividad que se llevará a cabo en dos fases, la fase 1 consiste en una landing donde se presenta un íframe y un carrusel de capítulos de la serie de televisión y la información de la actividad, la fase 2 es un formulario de participación con diferentes validaciones a nivel de usuarios y aceptación de términos y condiciones, la cual además deberá generar un correo electrónico automático a usuarios no registrados en el sitio pero inscritos por un usuario registrado.	1 años	9/03/2021	8/03/2022	5,650
https://www.rtvcnoticias.com/	RTVC Noticias	Sitio para el informativo RTVC noticias.	2 años	26/03/2021	25/03/2023	5,000
https://catalogo.senalmemoria.co	Actualización y rediseño interfaz gráfica Catálogo	Actualización a KOHA Versión 16	1 años	3/03/2021	2/02/2022	13,800
https://misenal.tv/form/album-abuelo-juan-gabon	Formulario Juan & Gabon - Mi señal	Formulario de participación condicionado al registro donde se suben imágenes de los niños y sus abuelos.	1 años	31/03/2021	30/03/2022	5,650
https://formulariosproyecla.senalcolombia.tv/	Mercado de Mercado de Conproducción	Convocatoria mercado de coproducción versión 2021	1 años	1/06/2021	31/05/2022	22,600
https://www.senalcolombia.tv/	Micrositio Vacunación	Micrositio que se aloja en el sitio web canal institucional donde se presenta todo lo relacionado con el proceso de vacunación COVID-19 en Colombia	1 años	3/06/2021	2/06/2022	27,000
https://www.radionacional.co/explore	Micrositio Exploremos	Proyecto conjunto con el Ministerio de Educación y el Gobierno de Canadá para	1	28/07/2021	27/07/2022	22,600
https://www.rtvc.gov.co/festival-iberoa	Micrositio Festival de Podcas	Diseño y restrucción de este micrositio, que abarcará la información de Festival	2	22/07/2021	21/07/2023	22,600
https://migracion.radionacional.co/	Micrositio Voces de niños y	Micrositio tipo Webdoc con protagonismo de contenido audiovisual, artículos editoriales	2 años	12/08/2021	11/08/2023	22,600
https://www.misenal.tv/form/los-profes	Formulario de Profes en tu ca	Formulario de participación para profesores para conocer si han usado el programa	2 años	2/08/2021	1/08/2023	22,600
https://www.radionacional.co/especial	Consumo de Drogas	Sitio enfocado a la problemática de drogas	2 años	13/09/2021	12/09/2023	22,600
https://www.radionacional.co/actualidad	AMP Artículos Radio Nacion	Es la implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de	2 años	23/09/2021	22/09/2023	18,200
Relatos amarillos	Proyecto especial convergente sobre historias de taxistas en Colombia. Complementa una serie de podcast y	44495	25/10/2022	25/10/2022	18,200	
Versión AMP Señal Memoria	Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de mejorar velocidad de navegación	44470	30/09/2022	30/09/2022	13,800	
Voces del poder	Especial que hace un recorrido por contenido multimedia, priorizando algunos discursos relevantes de los mari	44470	30/09/2022	30/09/2022	18,200	
https://www.rtvcplay.co/podcast-al-oid	Colecciones Podcast RTVC	Sección de contenidos de podcast para mejorar la visualización de este tipo de	1 año	24/11/2021	23/11/2022	18,200
https://www.radionica.rocks/especial	Concierto Radionica 2021	Crear un micrositio para el Concierto Radionica 2021 que albergue los contenido	1 año	3/11/2021	2/11/2022	18,200
https://www.canalinstitucional.tv/recon	AMP Canal Institucional	Implementación de artículos acelerados para dispositivos móviles con el fin de me	2 años	25/11/2021	24/11/2023	18,200
https://rtvc.com.co/especiales/ruta-del	Ruta del magdalena	Estrecho del Magdalena, Represas de Béttara y Quimbo, Neiva, Fortalecillas, N	1 año	3/11/2021	2/11/2022	22,600
https://intranet.rtvc.gov.co/	Rediseño Intranet	Se rediseña y da nueva funcionalidad a la intranet de Rediseño de la intranet. In	2 años	2/12/2021	1/12/2023	22,600
https://www.radio-nica.rock.s/	Migración Radionica a Drupa	Migración de la web a nuevo CMS. Se revisará si se mantiene el diseño actual y	3 años	17/12/2021	16/12/2024	35,800
https://www.senal-colombia.tv/cine/p	AMP Señal Colombia	Implementación de AMP para los sitios web enfocado a artículos, galerías, podcasts	4 años	20/12/2021	19/12/2025	18,200

GRAN TOTAL INTANGIBLES-SOFTWARE DESARROLLADOS A LA FECHA:

1,215,284



En el mes de febrero de 2021, se recibió del Fondo Único de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones-FUTIC trasferencia y entrega material a título gratuito de los derechos a perpetuidad que sobre el archivo de material audiovisual que fuera propiedad de la extinta Comisión Nacional de Televisión-CNTV y que corresponde a 69 obras audiovisuales representadas en series, documentales, programas de televisión y archivo fílmico entre otras, que en su momento recibiera la CNTV de las programadoras que tenían concesión de espacios en los canales públicos Uno y A. El Área de Señal Memoria, realizó una actualización a valor presente de los avalúos técnicos con los que se entregaron dichas obras, realizados por expertos de la época, en mayo de 2021, que arrojó un valor de \$28.350.046 miles. Dado el recibo de estas obras a título gratuito, se revelan en las notas a los Estados 2021, por su carácter de bienes intangibles recibidos a perpetuidad, es decir con vida infinita para efectos del cálculo de su amortización, por un valor de cero pesos (\$0); sin embargo, se reconocerá en el ingreso a medida que se obtengan beneficios futuros de cualquiera de las obras recibidas.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Esta cuenta refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$2.167.504 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:

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,704,602	462,902	2,167,504	3,374,557	215,987	3,590,544	-1,423,040
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	520,974	0	520,974	448,866	0	448,866	72,108
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	805,311	0	805,311	834,381	0	834,381	-29,070
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	378,317	0	378,317	2,091,310	203,085	2,294,395	-1,916,078
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	462,902	462,902	0	12,902	12,902	450,000

Generalidades

Los avances y anticipos entregados por valor de \$520.974 miles están representados en:

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
AVANCES Y ANTIPOS ENTREGADOS	520,974	448,866	72,108	16.06%
Antic. Para Adq De Servicios	520,974	448,866	72,108	16.06%

Esta cuenta está representada en anticipos entregados a Soluciones de Audio y Video-SAVI (operador del contrato con el DAPRE) por un valor de \$520.957 entre otros.

A continuación, se detalla la cuenta de anticipos, retenciones y saldos a favor por valor de \$805.311 miles:

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	805,311	834,381	-29,070	-3.48%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0	388,747	-388,747	-100.00%
Anticipo De Impuesto Sobre La Renta	0	388,747	-388,747	-100.00%
Retención En La Fuente	159,158	173,866	-14,708	-8.46%
Autorretención Renta	230,162	271,768	-41,606	-15.31%
Saldo a Favor Impuesto sobre la Renta	415,991	0	415,991	100.00%

A continuación, se detalla los recursos entregados en administración por valor de \$378.317:

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	378,317	2,294,395	-1,916,078	-83.51%
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	378,317	2,294,395	-1,916,078	-83.51%
Fiducia En Admon	378,317	2,294,395	-1,916,078	-83.51%

La variación en los Recursos Entregados en Administración por un valor de \$1.916.078 miles, corresponde a la legalización de anticipos del encargo fiduciario con FIDUCOLDEX para el desarrollo de los proyectos y demás actividades de los canales de Señal Colombia, Canal Institucional y RTVC Play, estos son legalizados en un período inferior a un año.

A continuación, se detalla el saldo de la cuenta de depósitos entregados en garantía por valor de \$462.902:

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	462,902	12,902	450,000	3487.96%
PARA BIENES	12,902	12,902	0	0.00%
Del Exterior	12,902	12,902	0	0.00%
DEPOSITOS JUDICIALES	450,000	0	450,000	100.00%
Depósitos Judiciales en Garantía por embargos	450,000	0	450,000	100.00%

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

II) Depósito judicial en el Banco Agrario por valor de \$450.000 miles, correspondiente al embargo y retención preventiva de la cuenta del Banco Colpatria, en atención al auto dictado el 14-10-21 por el Juzgado 22 Civil del Circuito de Bogotá ref. ejecutivo singular No. 11001310302220210002200, como resultado de la demanda interpuesta por Fresa Producciones Comunicaciones SAS, por servicios prestados sin que existiera disponibilidad presupuestal que los amparara, pretenden que se reconozcan en desarrollo del contrato de prestación de servicios No. 1164-2019. Este caso presenta las siguientes situaciones: Demandante Fresa Producciones y Comunicaciones SAS, Demandado RTVC, Pretensiones \$251.057 miles, proceso que presenta embargo en las cuentas bancarias, por valor de la medida cautelar hasta por \$450.000 miles y que



a la fecha se encuentra para decidir sobre recurso de reposición - mandamiento de pago y otros presentados por RTVC, debido a que al inicio el juez solo revisa los requisitos formales para librar los embargos.

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar reflejan a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$3.361.675 miles, corresponden al giro ordinario de la operación de la Entidad y su composición es la siguiente:

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-3,338,917	-22,758	-3,361,675	-5,847,168	-37,976	-5,885,144	2,523,469
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-2,261	0	-2,261	-49,353	0	-49,353	47,092
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-28,947	-22,758	-51,705	-62,015	-37,976	-99,991	48,286
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-3,826	0	-3,826	-3,625	0	-3,625	-201
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos de timbre,	-2,151,873	0	-2,151,873	-3,095,730	0	-3,095,730	943,857
2.4.40	Cr	Impuesto sobre la renta y complementarios	-49,896	0	-49,896	-602,397	0	-602,397	552,501
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	-1,081,319	0	-1,081,319	-896,592	0	-896,592	-184,727
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-20,795	0	-20,795	-1,137,456	0	-1,137,456	1,116,661

Se presenta una variación especialmente en el rubro de otras cuentas por pagar, debido a que en diciembre 2020 quedó capital por ejecutar por transferencias recibidas de FUTIC, que fue reintegrado en enero de 2021 por valor de \$1.137.456 miles.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar de bienes y servicios presentan un saldo por valor de \$2.261 miles correspondiente al ingreso de compra de discos duros, el proveedor radicará la factura en 2022. A continuación, se detalla su saldo por tercero a diciembre 31 de 2021.

CÓDIGO CONTAB LE	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN/PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS EN MILES DE PESOS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIO NES	TASA DE INTERES (%)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				(2,261)			0.0
2.4.01.01	Bienes y servicios				(2,261)			0.0
	PJ	800064773	PUBLICA S A S	(2,261)	Menos de 3 meses	31/01/2022	Ninguna	0

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Este ítem a diciembre 31 de 2021 está compuesto por un valor de \$51.705 miles según el siguiente detalle:

	DETALLE CONTABLE					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			(51,705)			0.0	
2.4.07.04	Ventas por cuenta de terceros			(20,906)			0.0	
	PJ	890480268	CORPORACION FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE CARTAGENA .	(17,439)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	900276409	BUENAVIDA FILMS SAS .	(857)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	900946090	PRECIOSA MEDIA SAS .	(2,610)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
2.4.07.26	Rendimientos financieros			(28,947)			0.0	
	PJ	800131648	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS	(28,947)	Menos de 3 meses	NINGUNA		
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			(1,852)			0.0	
	PN	35325017	ALICIA LOPEZ RAMIREZ	(761)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PN	19184920	ALVARO SANDOVAL	(600)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PN	19059129	JAVIER SANDOVAL	(462)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	901263627	UNION TEMPORAL ACT C12	(23)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PJ	901008766	SOLUCIONES ESTRUCTURALES Y CONSTRUCCIONES S.A.S. .	(3)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	
	PN	1016029930	JOHAN SEBASTIAN VARGAS SANDOVAL	(3)	Entre 1 y 3 años	NINGUNA	0	

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

21.1.7. Descuentos de nómina

Este ítem a diciembre 31 de 2021 está compuesto por un valor de \$3.826 miles de acuerdo con el siguiente detalle:

	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
		ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			(3,826)				
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			(2,031)				
	PJ	900336004	ADMINISTRACION COLOMBIANA DE PENSIONES	(1,327)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
	PJ	800224808	PORVENIR	(338)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
	PJ	800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	(366)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			(1,795)				
	PJ	8600066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR .	(446)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
	PJ	830003564	EPS FAMISANAR LTDA	(1,155)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
	PJ	800130907	SALUD TOTAL	(102)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0
	PJ	900298372	CAPITAL SALUD EPS S SAS	(92)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

Este ítem a diciembre 31 de 2021 está compuesto por un valor de \$49.896 miles así:

	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			(49,896)				0.0
2.4.40.04	Impuesto de industria y comercio			(49,896)				0.0
	PJ	899999061	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL BOGOTA DISTRITO CAPITAL .	(49,896)	Menos de 3 meses	2/02/2022	NINGUNA	0

21.1.17. Otras cuentas por pagar

Este ítem a diciembre 31 de 2021 está compuesto por un valor de \$20.795 miles correspondiente a capital no ejecutado por reintegrar a FUTIC así:

CÓDIGO CONTAB LE	PN / PJ	ID TER (sin DV)	DETALLE CONTABLE		DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
			TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90		OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(20,795)				0.0
2.4.90.24		Recursos de FONTIC o FONTIV recibidos no ejecutados		(20,795)				0.0
	PJ	800131648	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	(20,795)	Menos de 3 meses	31/01/2022	NINGUNA	0

A continuación, se detallan el capital no ejecutado a diciembre 31 de 2021 para reintegro a FUTIC:

Nombre Area de Negocio	Saldo Final
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS RTVC	-10,890
RESOL 00069 FUTIC SISTEMA INFORMATIVO	-9,907
	-20,795

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Este grupo refleja un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$761.881 miles y se compone de los siguientes rubros:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(761,881)	0	(761,881)	(728,032)	0	(728,032)	(33,849)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	(761,881)	0	(761,881)	(728,032)	0	(728,032)	(33,849)
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(761,881)	0	(761,881)	(728,032)	0	(728,032)	(33,849)
(-) Plan de Activos		A corto plazo	(761,881)	0	(761,881)	(728,032)	0	(728,032)	(33,849)

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A continuación, se presenta en detalle los beneficios a corto plazo diciembre 31 de 2021:

ID		DESCRIPCIÓN				SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO				VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO				(761,881)
2.5.11.04	Cr	Vacaciones				(370,182)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones				(237,355)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios				(109,484)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones				(44,860)

De acuerdo a la resolución No. 086 de 4 de mayo de 2020, se establece el Plan de incentivos para los funcionarios, con esté se “ Establece el sistema de estímulos, el cual estará conformado por el conjunto interrelacionado y coherente de políticas, planes, entidades, disposiciones legales y programas de bienestar e incentivos que interactúan con el propósito de elevar los niveles de eficiencia, satisfacción, desarrollo y bienestar de los empleados del Estado en el desempeño de su labor y de contribuir al cumplimiento efectivo de los resultados institucionales.

Para dar cumplimiento a lo establecido en la resolución anterior, se diseñaron los lineamientos del Plan de Incentivos y Estímulos de RTVC Sistema de Medios Públicos, el cual está orientado al desarrollo del talento humano y busca otorgar reconocimiento por el buen desempeño laboral y a su vez, propiciar una cultura de trabajo orientada hacia la calidad y productividad, bajo el esquema de “mayor compromiso con los objetivos de la empresa”; a partir de los logros individuales, y de equipos de trabajo, con esté se reconoce el aporte sobresaliente a cada uno de los miembros que participaron en la creación y ejecución de proyectos, innovaciones e iniciativas que favorecen al desarrollo y cumplimiento del Plan Estratégico Institucional de RTVC.

En la vigencia del año 2021, se realizaron 30 capacitaciones, de las establecidas en el Plan Anual de capacitación proyectado en el Plan Estratégico de Talento Humano.

PLAN DE CAPACITACIÓN 2021		
CAPACITACIONES EXTERNAS		
FRENTE ESTRÁTÉGICO		TEMÁTICA
Analítica de Datos Big Data	Gestión de métricas, analítica de datos y big data Análisis de redes sociales	
Contenido	Gestión Documental y normatividad Diseño de contenidos para dispositivos móviles y diferentes plataformas Redacción con énfasis en escritura Creativa y para web Metodologías de Design thinking y conceptualización creativa	
Funcionales	Contratación pública Gestión financiera Propiedad intelectual en la era digital Técnicas de auditoría para control interno Manejo de relaciones interpersonales y familiares enfatizando el trabajo en casa. Negociación Cultura Organizacional y comunicación Asertiva Metodologías Ágiles	
Mercadeo	Estrategias de medios y pauta digitales SEO (search engine optimization)	
Normativas	Actualización MIPG Temáticas: Gobernanza para la Paz, solución de conflictos, Derecho de acceso a la información, Gestión del Conocimiento, Creación de Valor público, Servicio al ciudadano, Conflicto de intereses basado en el trámite de los impedimentos y recusaciones de acuerdo con el artículo 12 de la Ley 1437 de 2011 y Gestión de riesgos Seguridad y Salud en el trabajo Temáticas: Actualización en Normatividad y reglamentación sobre COVID 19 Técnicas de Bioseguridad de acuerdo con normatividad vigente, Identificación y análisis de riesgos y peligros de seguridad y salud en el trabajo. Plan de Lucha Anticorrupción Temáticas: Rendición de Cuentas, Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano, Mecanismos para la transparencia y acceso a la información, Lucha anticorrupción, Estrategias de participación ciudadana.	
Tecnología	Google y sus aplicaciones Manejo de Redes IP Sistemas de Compresión y/o codificación H265 COBIT Protección de datos personales (Ley 1581 de 2012) y registro de bases de datos Ciberseguridad y defensa digital	
ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE ORGANIZACIONAL INTERNO		
Las diferentes áreas, ya sean misionales o administrativas podrán convocar y ofrecer charlas temáticas del interés propio del área o de toda la Entidad. Estos deben ser comunicados a la Coordinación de Talento Humano con el fin de que se puedan tener en cuenta dentro del Plan de Capacitación Anual como actividades de aprendizaje organizacional interno.		
OFERTADAS POR EL SECTOR PÚBLICO		
RTVC participará en las actividades de capacitación y entrenamiento que ofrezca el DAFF y otras entidades del sector público, que sean de interés para la entidad. RTVC procurará que la temática del eje estratégico “normativos” pueda dictarse a través esta oferta.		

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

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

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

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

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

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A continuación, se refleja la composición de esta cuenta por valor de \$100.000 miles con corte a diciembre 31 de 2021:

CÓDIGO CONTABLA E	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
2.7	Cr	PROVISIONES	-100,000	0	-100,000	-219,000	0	-219,000	119,000
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-100,000	0	-100,000	-219,000	0	-219,000	119,000
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0	0	0	0	0	0.00	0.00

La cuenta de Litigios y demanda refleja la provisión con base en el informe realizado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, quienes analizan cada proceso, de acuerdo con las indicaciones de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Se reconocen las provisiones con base a la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE y se procede a realizar la provisión afectando la cuenta de gasto y provisión para contingencias-litigios.

23.1 Litigios y demandas

A continuación, se detalla esta cuenta:

	IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021						
				INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL			
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL
2.7.01			LITIGIOS Y DEMANDAS	219,000	0	0	119,000	0	0	100,000
2.7.01.03			Administrativas	119,000	0	0	119,000	0	0	0
	PJ	8E+08	CONSULTORIAS EN TELECOMUNICACIONES	19,000	0	0	19,000	0	0	0
2.7.01.05	PJ	8E+08	NYL ELECTRONICA S.A. NYL	100,000	0	0	100,000	0	0	0
	Laborales			100,000	0	0	0	0	0	100,000
	PN	51735758	CLAUDIA ESPERANZA ZULETA ULLA	40,000	0	0	0	0	0	40,000
	PN	79788876	JAVIER MAURICIO MONTERO CEPEDA	60,000	0	0	0	0	0	60,000

En 2021 se disminuye la provisión en \$119 millones, registrándose en ingresos por recuperaciones así: I) NyL Electrónica SA por valor de \$100.000 miles, por cuanto el proceso fue terminado. II) Consultorías de Telecomunicaciones Ltda por valor de \$19 millones, debido a que el 30 de junio de 2021 el Juzgado 3 profirió sentencia de primera instancia y decretaron nulidad sin restablecimiento del derecho a favor de RTVC; por lo que se considera que el riesgo procesal ahora es bajo, la parte demandante ya no tendría posibilidad de realizar el cobro pretendido.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

A continuación, se presenta un saldo de \$18.343.679 miles, la composición de este grupo con corte diciembre 31 de 2021:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	-18,343,679	0	-18,343,679	-37,940,945	-21,974	-37,962,919	19,619,240
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-2,138,146	0	-2,138,146	-903,385	0	-903,385	-1,234,761
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-32,396	0	-32,396	-6,253	-21,974	-28,227	-4,169
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-16,173,137	0	-16,173,137	-37,031,307	0	-37,031,307	20,858,170

El rubro más representativo corresponde a otros pasivos diferidos por un valor de \$16.173.137 miles, este valor corresponde al saldo de las transferencias de inversión pendientes por ejecutar al cierre del ejercicio 2021. Estas se registran en la cuenta 299002 como ingreso diferido por transferencias condicionadas y se amortizan a medida que se ejecuta el gasto o se adquiere el activo, dando cumplimiento a la Resolución No. 169 de octubre de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, que incorporó en el marco normativo para Entidades de Gobierno el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC transfiere a los operadores públicos de televisión y RTVC.

El 10 de noviembre con la expedición de la Resolución 01824 de FUTIC modificó la Resolución 006 de 2021 la cual incluía lo correspondiente a la trasferencia corriente para la operación y funcionamiento de RTVC; para reconocer su naturaleza de transferencia corriente en cumplimiento de un mandato legal esta asignación se reconoce en noviembre al 100% como ingreso, dado que el 100% de esta transferencia por su naturaleza, pasa al patrimonio de RTVC como recurso propio a través del reconocimiento del ingreso.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	DIC.2021	DIC.2020	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-16,173,137	-37,031,307	20,858,170	-56.33%
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	-16,173,137	-37,031,307	20,858,170	-56.33%
Recurs Recib Antv Plan Inversion	0	-19,362	19,362	-100.00%
Recurs Recib Futic Inversion	-16,173,137	-11,751,322	-4,421,815	37.63%
Transferencias Futic Funcionamiento	0	-736,371	736,371	-100.00%
Transferencias Futic Operacion	0	-24,524,252	24,524,252	-100.00%

A continuación, se presenta en detalle las resoluciones con los saldos de las transferencias de inversión asignadas por FUTIC pendientes por realizar los pagos de los recursos comprometidos presupuestalmente a diciembre 31 de 2021:

TRANSFERENCIAS DE INVERSION - FUTIC POR EJECUTAR	SALDO POR EJECUTAR FUTIC EN MILES DE \$
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-15,483,396
RESOL 1461/21 EL GENERAL EN SU LABERINTO	-548,200
RESOL 069/21 IMPLEMENTC SIST INF RTVC	-63,084
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-60,338
RESOL 069/21 DAPRE	-15,026
RESOL 879/21 CONST/91 30 AÑOS Y CONMC BAT PIENTA/MARACAIBO Y DECLAR OROCUÉ PAT HIST	-3,093
SUBTOTAL RESOLUCINES 2021 POR EJECUTAR:	-16,173,137

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

La Oficina Asesora Jurídica de la entidad, analiza cada proceso, con base a la Resolución 353 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE y suministra al área contable la información para el respectivo registro contable.

En este rubro, se encuentran las pretensiones por demandas realizadas por RTVC, por valor de \$522.047 miles y su variación obedece a la eliminación de proceso de Nyl Electrónica SA, el cual fue terminado.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	522,047	3,570,256	-3,048,209
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	522,047	3,570,256	-3,048,209

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
			VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	522,047	9
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	522,047	9
8.1.20.01	Db	Civiles	345,166	3
8.1.20.04	Db	Administrativas	176,881	6

A continuación, se presentan en detalle los activos contingentes a favor de la entidad:

ACTIVOS CONTINGENTES A FAVOR DE LA ENTIDAD

Número Elogui	Código único del proceso	Jurisdicción	Despacho Judicial Inicial	Fecha de registro del	Contraparte persona jurídica/Natural	Causa proceso	TI G e (p)	Valor Económico Inicial	Valor Económico Indexado	VALOR EN LIBROS CXC	SALDO FINAL EN LIBROS CTAS DE ORDEN	Estado General Del Proceso	Hechos			
1035638	250002341000 20160170300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DESPACHO 00 DE LA SECCION PRIMERA ORAL DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE	DEMAN 2017/07/05	903517646/AUTORIDAD NACIONAL DE TELEVISIÓN EN ADMINISTRATIVO	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO	S D I	211,862	243,770	211,862	31,907	PROCESO ACTIVO	LA ANTV DECLARA LA PERDIDA DE FUERZA EJECUTORA DE LA RESOLUCIÓN A TRAVÉS DE LA CUAL SE OTORGAN RECURSOS A RTVC PARA LA TRANSMISIÓN DE LAS JORNADAS ELECTORALES ADUCIENDO QUE ÉSTA NO LAS HECHO POR EL CANAL SÉNIA COLOMBIA,			
2065412	110013343059 20190022000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	JUZGADO 59 ADMINISTRATIVO DE LA SECCION TERCERA DE BOGOTÁ	DEMAN 2019/09/05	903660656/LA MAR MEDIA LAB S.A.S.	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR NO EJECUCIÓN DE	S D I	340,000	364,981	340,000	24,981	PROCESO ACTIVO	1. La demandada denominada en el contrato COPRODUCTOR y mi representada el día 23 de diciembre de 2016 celebraron el CONTRATO DE COPRODUCCIÓN No 1423-2016. 2. El objeto del CONTRATO DE COPRODUCCIÓN No 1423-2016 es: "Aunar esfuerzos para la realización de			
2066672	110013336036 20190001700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	JUZGADO 36 ADMINISTRATIVO ORAL DE LA SECCION TERCERA DE BOGOTÁ	DEMAN 2019/09/05	830072150/MEIDIN G Y ASOCIADOS SAS	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TÍTULO	N D O	2,082	2,235	32	2,03	PROCESO ACTIVO	PRIMERO: RTVC y MEIDIN G ASOCIADOS S.A.S. celebraron, el 26 de julio de 2013, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CMC36202013, con las siguientes características: CLÁUSULA PRIMERA OBJETO: Prestación de servicios como intermediario para contratar aportes,			
2102784	540013333006 20180021600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	JUZGADO 06 ADMINISTRATIVO ORAL DE CUCUTA	DEMAN 2019/12/17	900763220/CABLE Y MEDIA SAS	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANONES DE	N D O	5,982	6,478	5,982	497	PROCESO ACTIVO	La empresa demandada no ha cancelado los cánones de arrendamiento causados en virtud del contrato No. 012 de 2016, RTVC y la empresa INGENIERIA CABLES Y MEDIA S.A.S., cuyo OBJETO es: RTVC entrega a título de arrendamiento los espacios de las instalaciones esenciales			
2136921	440013340003 20200001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	JUZGADO 03 ADMINISTRATIVO MIXTO DE RIOHACHA	DEMAN 2020/07/16	892115155/MUNICIPIO DE URBIA - LA GUAIJIRA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN IMPUESTO	S D I	78,150	82,342	0	82,342	PROCESO ACTIVO	1.Radio Televisión Nacional de Colombia-RTVC, es una empresa Industrial y Comercial del Estado, cuyo objeto y actividades están previstas en la legislación pública No. 3138 del vínculo (28) de octubre de 2004 otorgada en la Notaria 34 del Circulo Notarial de Bogotá, que establece:			
2163163	110014189037 20200064400	ORDINARIO CIVIL	JUZGADO 37 MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPETENCIA MULTIPLE DE	DEMAN 2020/11/25	860052688/FEDERACION N COLOMBIANA DE FUTBOL DE SALÓN	INCUMPLIMIENTO EN PAGO DE OBLIGACION CONTENIDA EN TÍTULO	S D I	13,576	14,689	13,046	1,643	PROCESO ACTIVO	RTVC le suministró los servicios de emisión en Señal Colombia, a la FEDERACION COLOMBIANA DE FÚTBOL DE SALÓN, según orden de pauta No. 197, referente a los partidos del 1, 8, 15, 22 y 29 de julio de 2017, duración de 10 segundos, anunciate Pinturas Tilo Pabón Nt.: 830075451.			
222604	110014189038 20210086000	ORDINARIO CIVIL	JUZGADO 38 MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPETENCIA MULTIPLE DE	DEMAN 2021/09/12	90197581/Lekton SAS	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE LOS CANONES DE	S D I	5,233	5,368	0	5,368	PROCESO ACTIVO	Primero: La sociedad comercial LETKOM SAS a través de su representante legal NADIA ALEXANDRA PEREZ GOMEZ y mi representada, suscribieron el 26 de noviembre de 2018, un contrato de arrendamiento cuyo objeto consistía en * RTVC concede el uso y goce de los espacios			
2250227	110013343061 20210026500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	JUZGADO 61 ADMINISTRATIVO DE LA SECCION TERCERA DE BOGOTÁ	DEMAN 2021/11/25	903361156/EL ROBLE PRODUCCIONES SAS	INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO POR EJECUCIÓN PARCIAL	S D I	34,780	34,950	0	34,950	PROCESO ACTIVO	El 09-10-2018 RTVC y EL ROBLE PRODUCCIONES S.A.S celebraron el contrato 1085-2018. El término de ejecución del contrato pactado fue hasta el 15 de diciembre de 2018, desde el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y de ejecución, esto es desde el 16 de octubre			
2254692	880013103001 20210008900	ORDINARIO CIVIL	JUZGADO 01 CIVIL DEL CIRCUITO DE SAN ANDRES	DEMAN 2021/12/13		DESUNDE Y AMOJONAMIENTO	N D O	388,155	388,155	0	388,155	PROCESO ACTIVO	RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA (RTVC) viene ejerciendo la calidad de poseedor del predio de 28680 Metros cuadrados de terreno, ubicado en el departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, municipio de Providencia, identificado con código predial			
													1,030,270	1,092,969	570,922	522,047

Pasivos contingentes

Este rubro está compuesto por un valor de \$6.004.440 miles a diciembre 31 de 2021.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
9.1.20	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-6,004,440	-3,577,964	-2,426,476
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6,004,440	-3,577,964	-2,426,476



25.1.2. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
			VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	(6,004,440)	19
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(6,004,440)	19
9.1.20.01	Db	Civiles	-252,289	2
9.1.20.02	Db	Laborales	-1,947,915	8
9.1.20.04	Db	Administrativos	-3,804,236	9

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

PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

La composición de las cuentas de orden deudoras con corte a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	-0
81		ACTIVOS CONTINGENTES	522,047	3,570,256	-3,048,209
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	12,956,434	14,047,550	-1,091,116
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	96,734	68,105	28,629
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	17,051	17,051	0
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	236,625	236,625	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	58,951	58,951	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	12,547,073	13,666,818	-1,119,745
89	CR	DEUDORAS POR EL CONTRARIA	-13,478,481	-17,617,806	4,139,325
8.9.05	CR	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-522,047	-3,570,256	3,048,209
8.9.15	CR	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-12,956,434	-14,047,550	1,091,116

En las cuentas deudoras de control se registra bienes en custodia, derechos retirados, bienes entregados a terceros, y en otras cuentas deudoras de control, se registran los contratos suscritos por prestación de servicios que se encuentran en ejecución con el propósito de revelar los futuros ingresos.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

La composición de las cuentas de orden acreedoras con corte diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
9	CR	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91		PASIVOS CONTINGENTES	-6,004,440	-3,577,964	-2,426,476
9.1.20	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-6,004,440	-3,577,964	-2,426,476
93	CR	ACREEDORAS DE CONTROL	-21,445,600	-37,300,601	15,855,001
9.3.90	CR	Otras Cuentas Acreedoras De Control	-21,445,600	-37,300,601	15,855,001
99	DB	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	27,450,040	40,878,565	-13,428,525
9.9.05	DB	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	6,004,440	3,577,964	2,426,476
9.9.15	DB	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	21,445,600	37,300,601	-15,855,001

En grupo de otras cuentas acreedoras de control, se registran los contratos suscritos de prestación de servicios y/o adquisición de activos que se encuentran en ejecución, con el propósito de revelar los futuros costos y/o gastos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La cuenta de patrimonio refleja a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$305.102.014 miles y se encuentra representada por los siguientes ítems:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VARIACIÓN
			2021	2020	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-305,102,014	-295,456,265	-9,645,749
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-59,041,387	-59,041,387	0
3.1.07	Cr	Aportes sociales	-5,557,031	-5,557,031	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-223,680,180	-252,347,844	28,667,664
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-9,645,749	34,608,843	-44,254,592
3.1.14	Cr	Reservas	-7,177,667	-13,118,846	5,941,179

La variación más representativa en el grupo del patrimonio, es la cuenta de Resultado del ejercicio por valor de -\$44.254.592, debido a que para el año 2021 se reconoció en el ingreso el 100% de la transferencia corriente para la operación y funcionamiento de RTVC asignada por la Resolución FUTIC 006 de 2021 por \$137.127.347 miles, de acuerdo con la expedición el 10 de noviembre de la Resolución 01824 de FUTIC que modificó la Resolución 006 para reconocer su naturaleza de transferencia corriente en cumplimiento de un mandato legal, por lo que la transferencia pasa al patrimonio de RTVC como recurso propio a través del reconocimiento del ingreso, Por otro lado también se observa una variación en la cuenta resultados de ejercicios anteriores por un valor de \$28.667.664 miles, lo cual obedece al traslado de la pérdida año 2020 por valor de \$34.608.843 miles menos el traslado durante el 2021 del uso de las reservas ocasionales por valor de \$5.941.179 miles.

27.1. Capital fiscal

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

27.2. Aportes sociales

Los aportes sociales de RTVC, de acuerdo con el Artículo 6° (Capital) del capítulo II Estatutos sociales están conformados de la siguiente manera:

APORTES SOCIALES	NIT	% PARTICIPACI ÓN	No. CUOTAS	Cifras en miles de \$	
				VALOR NOMINAL	VALOR APORTES
TEVEANDINA	830.005.370	70%	35,000,000	111.140615	-3.889.922
MINTIC	899.999.053	30%	15,000,000	111.140615	-1.667.109
TOTAL APORTES SOCIALES		100%	50,000,000		-5,557,031



Mediante escritura No. 2116 de Julio 17 de 2020 de la Notaría 73 del Circuito de Bogotá D. C. Artículo 2°, se realizó la transferencia a título de restitución de las QUINCE MILLONES (15.000.000) de cuotas sociales de Patrimonio Autónomo de Remanentes - Par Apostol en liquidación a favor del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones- MINTIC, identificado con el NIT. 899.999.053-1.

27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Este rubro presenta a diciembre 31 de 2021 un valor de \$223.680.180 miles.

Dando aplicación al instructivo No.001 de 2018 expedido por la CNG, al iniciar el período 2019, se trasladaron los saldos de la cuenta Impactos por Transición al nuevo marco normativo a Resultados de Ejercicios Anteriores así:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	234,431,675
314502	Inversiones e instrumentos derivados	-14,364
314503	Cuentas por cobrar	169,233
314506	Propiedades, planta y equipo	184,523,462
314512	Otros activos	11,196,259
314515	Cuentas por Pagar	181,965
314516	Beneficios a Empleados	-11,027
314518	Provisiones	33,857
314519	Otros pasivos	38,246,642
314590	Otros impactos por transicion	105,648

27.4. Reservas:

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	VARIACIÓN
		CONCEPTO	2,021	2,020
3.1.14	CR	RESERVAS	-7,177,667	-13,118,846
3.1.14.01	CR	RESERVAS DE LEY	-2,673,276	-2,673,276
3.1.14.01	CR	Reserva Legal	-2,673,276	-2,673,276
3.1.14.03	CR	RESERVAS OCASIONALES	-4,504,391	-10,445,570
31140301		Proyecto Mejoramiento Archivo Audiovisual	-685,638	-685,638
31140303		Proyecto Mejora Estrategica Ambiente Digital	-1,739,853	-1,739,853
31140304		Transfer No Operacionales	-724,055	-724,055
31140305		Proyecto Adquisición Equipos, Fortalecimiento de Producción y Montaje Sistemas.de Información	-1,354,845	-7,296,024
				5,941,179

Mediante acta No. 002/20 de la Junta de socios de RTVC, en reunión extraordinaria del 3 de agosto de 2020 se aprobó utilizar una parte de la reserva ocasional para la financiación del “Proyecto de adquisición de equipos, fortalecimiento de producción y montaje de sistema de información” por un valor hasta de \$8.606.000 miles por lo que se creó una cuenta contable a nivel auxiliar para el control del mismo. A diciembre 31 de

2021 se utilizaron \$7.251.155 miles, quedando un saldo de \$1.354.845 miles pendientes por utilizar, este saldo obedeció a la diferencia en cambio a favor de RTVC entre la tasa proyectada para los pagos de la compra de equipos contra la tasa realmente pagada, de acuerdo con el manejo óptimo para la oportunidad de los pagos por parte de la Tesorería de RTVC. Esta diferencia en cambio se presenta como efecto de la TRM promedio pagada frente a la proyectada inicialmente para el proyecto.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

RTVC recibe ingresos de transacciones sin contraprestación e ingresos de transacciones con contraprestación y su saldo a diciembre 31 de 2021 asciende a \$255.615.633 miles.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
4	Cr	INGRESOS	-255,615,633	-174,707,138	-80,908,495
4.3	Cr	Venta de servicios	-26,186,714	-30,030,942	3,844,228
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	-226,845,437	-137,401,323	-89,444,114
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,583,482	-7,274,873	4,691,391

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación a diciembre 31 de 2021 presentan un saldo de \$226.845.437 miles.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-226,845,437	-137,401,323	-89,444,114
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-226,845,437	-137,401,323	-89,444,114
4.4.28	Cr	Otras transferencias	-226,845,437	-137,401,323	-89,444,114

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

Tanto las transferencias de inversión como las de funcionamiento y operación asignadas por el FUTIC en el 2020 fueron transferencias condicionadas; por lo tanto, se registran en la cuenta 299002 como ingreso diferido por transferencias condicionadas y se reconocieron en el ingreso por transferencia a medida que se ejecutaba el gasto o se adquiría el activo, dando cumplimiento a la Resolución No. 169 de octubre de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, que incorporó en el marco normativo para Entidades de Gobierno el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC transfiere a los operadores públicos de televisión y RTVC.

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

Durante el año 2021 se han registrado en el ingreso resoluciones FUTIC de la vigencia 2020 por valor de \$34.288.484 miles y de la vigencia 2021 un valor de \$187.314.431 miles, y transferencias recibidas por concepto del aporte ordenado por la Ley 14/91 por valor de \$1.134.190 miles. Por otro lado, se recibieron donaciones por valor de \$4.105.332 miles, correspondientes al registro de dos estaciones transmisoras (Arauquita y Florida) y un estudio de centro de emisión de radio (Florida) ofertados en el contrato 1471/20 de UT EB SYSTEM como ponderables, los cuales le fueron entregados sin costo alguno para RTVC, así mismo se registraron bienes recibidos sin contraprestación de FUTIC por valor de \$3.000 miles.

A continuación, se detallan las resoluciones recibidas de FUTIC y registradas durante la vigencia 2021 por un valor de \$221.602.915 miles así:

RESOLUCIONES FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE EL AÑO 2021	VALOR REGISTRADO 2021 EN MILES DE \$
RESOL 006/21 AOM	-36,851,509
RESOL 006/21 S. COLOMBIA	-21,521,670
RESOL 006/21 FUNCIONAMIENTO	-18,655,151
RESOL 006/21 PROGRAMACION DE RADIO	-18,540,000
RESOL 006/21 AOM DE LA RED DE RADIO	-12,111,322
RESOL 006/21 ACONDIC RECURS TRANSV CONVERG.	-7,481,982
RESOL 006/21 SEGMENTO SATELITAL	-7,192,749
RESOL 006/21 RTVC PLAY	-5,665,000
RESOL 006/21 MEDIOS CONVERGENTES	-5,440,000
RESOL 006/21 S. MEMORIA	-3,243,607
RESOL 006/21 CLOSED CAPTION	-424,360
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO 2021	-137,127,350
RESOL 069/21 MEJORA/MTO CAPC TECNOLOG INST DE LA RED DE TDT	-16,670,839
RESOL 070/21 EXT DESCENT Y COBERT DE LA RADIO PÚB NAC.	-9,295,779
RESOL 069/21 IMPLEMENTC SIST INF RTVC	-4,073,783
RESOL 069/21 SEÑAL MEMORIA ADMON PAT HISTORICO	-3,966,385
RESOL 069/21 DAPRE	-3,669,478
RESOL 119/21 ATLANTICO PARA EL MUNDO APOY OPERAD PÚB DEL SERV DE TV NAC.	-2,999,956
RESOL 069/21 CONTENIDOS EDUCATIVOS	-2,249,071
RESOL 069/21 PROYECTO PARA EL DESPLIEGUE DE LA TDT	-1,152,586
RESOL 069/21 TALLERES CONSTRUYENDO PAÍS	-1,134,780
RESOL 879/21 CONST/91 30 AÑOS Y CONMC BAT PIENTA/MARACAIBO Y DECLAR OROCUÉ PAT HIST Y CULT	-998,227
RESOL 069/21 DESARROLLO Y ASEG DE LA AUDIENCIA	-739,992
RESOL 069/21 JUEGO DE KRONOS	-618,895
RESOL 069/21 ANÉCDOTAS BICENT	-553,951
RESOL 1461/21 EL GENERAL EN SU LABERINTO	-451,800
RESOL 1822/21 RUTA DEL MAGDALENA	-329,000
RESOL 069/21 PROC GRAL DE LA NAC	-294,756
RESOL 1461/21 FESTIVAL DE MUSICA DE IBAGUE	-199,201
RESOL 069/21 CONTRALORIA GRAL DE LA REP	-192,880
RESOL 069/21 CONSEJO SUP DE LA JUDIC	-191,065
RESOL 069/21 LARG/JE GUERRA DE COREA	-186,448
RESOL 069/21 FISCALIA GRAL NAC	-88,455
RESOL 069/21 DESFILE MILITAR - 20 DE JULIO	-73,745
RESOL 069/21 BATALLA DE BOYACÁ	-35,404
RESOL 069/21 CAM/NTA SOLID	-20,605
SUBTOTAL RESOLUCIONES DE INVERSIÓN 2021	-50,187,081
RESOL 244/20 AOM DE LA RED DE RADIO	-12,301,930
RESOL 243/20 PROGRAMACION DE RADIO	-5,331,589
RESOL 535/20 ADQUISC EQUIP FORT/MTO INFRAEST TECNOLÓGICA INST RELAC CON LA PROD DE CONT	-4,877,250
RESOL 071/20 AOM	-4,733,041
RESOL 072/20 TRANSFORMACION DIGITAL	-2,278,843
RESOL 071/20 SENAL COLOMBIA	-1,195,723
RESOL 067/20 RTVC PLAY	-883,354
RESOL 070/20 PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	-681,266
RESOL 071/20 FUNCIONAMIENTO	-440,114
RESOL 465/20 ESTUDIO DE AUDIENCIAS	-385,818
RESOL 070/20 JUEGO DE KRONOS	-306,112
RESOL 066/20 TALLERES CONSTRUY PAÍS	-203,733
RESOL 070/20 TRANSMISIONES BICENTENARIO 2020	-198,830
RESOL 465/20 CONTENIDO EDUC MI SEÑAL - 2DA SEÑAL TDT CANAL REG	-181,199
RESOL 068/20 MEDIOS CONVERGENTES	-128,329
RESOL 070/20 PROCURADURIA GENERAL DE LA NAC	-101,081
RESOL 535/20 FIMPU	-59,068
RESOL 071/20 CLOSED CAPTION	-1,204
SUBTOTAL RESOLUCIONES 2020 EJECUTADAS EN 2021:	-34,288,484
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS FUTIC REGISTRADAS EN EL INGRESO DURANTE 2021:	-221,602,915

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación a diciembre 31 de 2021 presentan un valor de \$28.770.196 miles los cuales se detallan a continuación así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-28,770,196	-37,305,815	8,535,619
4.3	Cr	Venta de servicios	-26,186,714	-30,030,942	3,844,228
4.3.33	Cr	Servicios de comunicación	-27,378,060	-30,473,393	3,095,333
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1,191,346	442,451	748,895
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,583,482	-7,274,873	4,691,391
4.8.02	Cr	Financieros	-1,054,806	-1,403,868	349,062
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-8,671	-302,662	293,991
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-1,508,644	-5,508,395	3,999,751
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	-11,361	-59,948	48,587

A continuación, se detalla por unidad de negocios la venta de servicios por el año 2021 y 2020:

DETALLE	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
VENTA DE SERVICIOS	26,186,714	30,030,942	-3,844,228	-13%
SERVICIOS DE RADIO	1,726,129	1,810,022	-83,893	-5%
SERVICIOS TV CENTRO DE EMISIÓN	19,669	736,186	-716,517	-97%
SERVICIOS TV CANAL INSTITUCIONAL	16,493,923	21,172,691	-4,678,768	-22%
SERVICIOS TV SEÑAL COLOMBIA	391,222	84,428	306,794	363%
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	2,314,385	2,382,170	-67,785	-3%
CENTRAL DE MEDIOS	1,267,156	446,387	820,769	184%
SERVICIOS SEGMENTO SATELITAL	2,422,570	1,511,746	910,824	60%
SERVICIOS SEÑAL MEMORIA	1,551,660	1,887,312	-335,652	-18%

El ítem más representativo se ve reflejado en las ventas de servicios del Canal Institucional por un valor de \$16.493.923 miles con una participación del 63% con respecto al total de las ventas, frente al año anterior se observa una disminución en ventas del Canal Institucional del 22% resultado de: Deserción de clientes : Senado, UBPD Unidad de Búsqueda de Personas Desaparecidas, reducción o congelamiento presupuestario comunicaciones, clientes nuevos en el periodo con menores inversiones que lo que invertían los desertores.

En el grupo de otros ingresos se encuentran los financieros, los cuales corresponden a los rendimientos generados durante el año 2021 en CDTs, y en las cuentas de ahorros por recursos propios por un valor de \$1.054.806 miles, diferencia en cambio por valor de \$8.671 miles, recuperación por reversión de deterioro por valor de \$\$11.361 miles, e ingresos por diversos conceptos por valor de \$1.508.644 miles.

El rubro de otros ingresos diversos por valor de \$1.508.644 miles se detallan a continuación:

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION EN MILES DE \$	Variación %
INGRESOS DIVERSOS	-1,508,644	-5,508,395	3,999,751	-72.61%
Ganancia Por Baja En Ctas Act No Financ	-8,000	-31,546	23,546	-74.64%
Fotocopias	0	-392	392	-100.00%
Arrendamiento	0	-6,763	6,763	-100.00%
Recuperaciones	-789,353	-237,462	-551,891	232.41%
Aprovechamientos	-1,613	-980	-633	64.57%
Indemnizaciones	-179,944	-12,178	-167,766	1377.65%
Compensacion Contratos de Transacción	0	-1,308,000	1,308,000	-100.00%
Coproducción	-365	-3,263,784	3,263,419	-99.99%
Descuentos Financieros Central de Medios	-180,660	-101,170	-79,490	78.57%
Descuentos por Volumen Central de Medios	-357,423	-82,366	-275,057	333.95%
Baja en cuentas por pagar que no generaran salida de	-17,080	0	-17,080	100.00%
Derechos de explotación en material audiovisuales	0	-466,295	466,295	-100.00%
Costas Judiciales	-227	-1,598	1,371	-85.80%
Dev Descuentos por Volumen	26,021	4,139	21,882	528.73%

NOTA 29. GASTOS

Composición

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

A continuación, se detalla el grupo de gastos a diciembre 31 de 2021 por un valor de \$226.022.446 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
5	Db	GASTOS	226,022,446	191,309,223	34,713,223
5.1	Db	De administración y operación	24,757,883	20,928,699	3,829,184
5.2	Db	De ventas	168,874,206	136,991,863	31,882,343
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	31,783,783	32,051,513	-267,730
5.8	Db	Otros gastos	606,574	1,337,148	-730,574



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

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

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	DETALLE	
			2021	2020		EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	193,632,088	157,920,562	35,711,526	193,632,088	0
5.1	Db	De Administración y Operación	24,757,882	20,928,699	3,829,183	24,757,882	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,624,921	2,575,415	49,506	2,624,921	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	617,511	833,722	-216,211	617,511	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	86,627	83,257	3,370	86,627	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,270,034	1,226,205	43,829	1,270,034	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	425,801	508,267	-82,466	425,801	0
5.1.11	Db	Generales	18,274,608	14,390,584	3,884,024	18,274,608	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,458,380	1,311,249	147,131	1,458,380	0
5.2	Db	De Ventas	168,874,206	136,991,863	31,882,343	168,874,206	0
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	2,500,396	2,242,912	257,484	2,500,396	0
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	573,902	234,486	339,416	573,902	0
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	55,100	19,028	36,072	55,100	0
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	970,372	866,614	103,758	970,372	0
5.2.11	Db	Generales	163,395,496	132,642,678	30,752,818	163,395,496	0
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,378,940	986,145	392,795	1,378,940	0

Los gastos administrativos de la entidad a diciembre 31 de 2021 presentan un saldo de \$24.757.882 miles, corresponden a los registros por gastos de funcionamiento de RTVC, Este grupo frente al periodo anterior presenta un incremento del \$3.829.183 miles, siendo el incremento más representativo el concepto de gastos generales por un valor de \$3.884.024 miles.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	
5.1.11	Db	Gastos generales de Administración y Operación	18,274,608	14,390,584	3,884,024
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	167,805	186,244	-18,439
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	781,909	231,375	550,534
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	2,631,614	348,498	2,283,116
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	205,458	179,845	25,613
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	669,831	395,346	274,485
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	287,343	82,135	205,208
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	25,790	36,102	-10,312
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	181	1,235	-1,054
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	92,878	129,568	-36,690
5.1.11.25	Db	Seguros generales	306,649	72,303	234,346
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	3,885	2,136	1,749
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	97,584	143,346	-45,762
5.1.11.64	Db	Gastos legales	3,196	2,166	1,030
5.1.11.65	Db	Intangibles	2,579,676	3,546,031	-966,355
5.1.11.78	Db	Comisiones	46,066	11,442	34,624
5.1.11.79	Db	Honorarios	8,833,126	7,930,042	903,084
5.1.11.80	Db	Servicios	1,541,617	1,092,770	448,847

El grupo de gastos de ventas presenta un saldo de \$168.874.206 miles correspondiente a los gastos incurridos y pagados con recursos del FUTIC, el incremento frente al mismo período del año anterior fue por valor de \$31.882.343 miles, principalmente corresponde a gastos generales por un valor de \$30.752.818 miles.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.2.11	Db	Gastos generales de Ventas	163,395,496	132,642,678	30,752,818
5.2.11.11	Db	Vigilancia y seguridad	1,521,766	1,362,218	159,548
5.2.11.13	Db	Mantenimiento	8,984,875	6,105,483	2,879,392
5.2.11.14	Db	Reparaciones	4,804,491	2,631,667	2,172,824
5.2.11.15	Db	Servicios públicos	14,464,376	13,103,644	1,360,732
5.2.11.16	Db	Arrendamiento operativo	6,025,696	3,209,295	2,816,401
5.2.11.17	Db	Viáticos y gastos de viaje	1,523,684	901,333	622,351
5.2.11.18	Db	Publicidad y propaganda	90,161	118,598	-28,437
5.2.11.21	Db	Comunicaciones y transporte	2,303,914	749,408	1,554,506
5.2.11.23	Db	Seguros generales	2,247,786	1,971,494	276,292
5.2.11.25	Db	Promoción y divulgación	120,361	0	120,361
5.2.11.44	Db	Combustibles y lubricantes	734,653	1,623,264	-888,611
5.2.11.47	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	253,403	315,769	-62,366
5.2.11.63	Db	Gastos legales	477,994	462,788	15,206
5.2.11.71	Db	Comisiones	825,339	279,728	545,611
5.2.11.72	Db	Honorarios	76,923,501	51,422,995	25,500,506
5.2.11.73	Db	Servicios	42,093,496	48,384,994	-6,291,498

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo a diciembre 31 de 2021 estaba conformado por un valor de \$31.783.783 miles:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	31,783,783	32,051,513	-267,730
	Db	DETERIORO	2,488,726	4,019,736	-1,531,010
5.3.46	Db	De inversiones	78,813	0	78,813
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	3,903	1,208	2,695
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	2,406,010	4,018,528	-1,612,518
		DEPRECIACIÓN	28,788,788	27,757,563	1,031,225
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	28,788,788	27,757,563	1,031,225
		AMORTIZACIÓN	506,269	113,214	393,055
5.3.66	Db	De activos intangibles	506,269	113,214	393,055
		PROVISIÓN	0	161,000	-161,000
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	161,000	-161,000

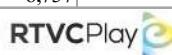
29.2.1 Deterioro de activos financieros y no financieros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	DETERIORO 2021		
				ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	2,488,726	0	2,488,726	
5.3.46	Db	De inversiones	78,813	0	78,813	
5.3.46.03	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	78,813			78,813
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	3,903	0	3,903	
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	3,903	0		3,903
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	2,406,010	0	2,406,010	
5.3.51.08	Db	Maquinaria y equipo	270,379	0		270,379
5.3.51.11	Db	Equipos de comunicación y computación	2,135,631	0		2,135,631

29.7. Otros gastos

El rubro de otros gastos por un valor de \$606.574 está compuesto de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2021	2020	
5.8	Db	OTROS GASTOS	606,574	1,337,148	-730,574	
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1,822	79	1,743	
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	1,736	0	1,736	
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar	86	79	7	
5.8.04	Db	FINANCIEROS	97,311	300,249	-202,938	
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	24,608	0	24,608	
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	35,165	0	35,165	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros(comisiones bancarias)	37,538	300,249	-262,711	
5.8.21	Db	IMPUUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	538,912	-538,912	
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	0	538,912	-538,912	
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	507,441	497,908	9,533	
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	318,203	61,642	256,561	
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	180,500	428,030	-247,530	
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	1,479	-1,479	
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	8,738	6,757	1,981	



La pérdida de cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo, es debido a que el valor nominal de la acción en Servicios Postales Nacionales 4-72 disminuyó de acuerdo con lo establecido en la reforma de estatutos aprobada por la Asamblea extraordinaria de Accionistas en el cual se aumentó el capital autorizado y se disminuyó el capital suscrito y pagado, quedando el valor nominal de cada acción en \$924.566.977.80, valor que está certificado en el nuevo título emitido por dicha entidad a RTVC con el número 046 en febrero 24 de 2021, por tal razón se opta por registrar como una pérdida en lugar de deterioro.

La pérdida por baja en cuentas por cobrar corresponde al castigo de cartera de acuerdo con la aprobación por parte del Comité de Sostenibilidad Contable realizado el 23 diciembre de 2021 por valor de \$35.165 miles, la Oficina Asesora Jurídica informó que se surtieron los procesos jurídicos y en este momento a la fecha la Entidad no tiene ningún instrumento jurídico para propender por la recuperación de la cartera presentada en esta instancia.

El impuesto a las ganancias no se presenta para este año fiscal, teniendo en cuenta que la entidad genera impuesto sobre la renta sobre la renta presuntiva, pero esta desaparece de acuerdo con el Artículo 90 de la Ley 2010 de 2019 que modificó el Art.188 ET, el cual establece: "El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere este artículo se reducirá a cero puntos cinco por ciento (0,5%) en el año gravable 2020; y al cero por ciento (0 %) a partir del año gravable 2021".

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Este grupo refleja a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$19.947.438 miles. En esta cuenta se contabilizan los costos directos correspondientes a la producción de los servicios de la entidad, especialmente de Canal institucional.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
6	Db	COSTOS DE VENTAS	19,947,438	18,006,758	1,940,680
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,947,438	18,006,758	1,940,680
6.3.90	Db	Otros servicios	19,947,438	18,006,758	1,940,680

30.1. Costo de ventas de servicios

Los costos de ventas de servicios se detallan a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,947,438	18,006,755	1,940,683
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	19,947,438	18,006,755	1,940,683
6.3.90.90	Db	Otros servicios	19,947,438	18,006,755	1,940,683
63909002		Honorarios Y Prestacion De Servicios-Radio	538,610	464,833	73,777
63909003		Costos Central de Medios	557,648	0	557,648
63909004		Comisiones- Radio	674	0	674
63909006		Produccion Y Realizacion De Programas-Tv	251,155	0	251,155
63909007		Honorarios	12,712,038	12,709,916	2,122
63909008		Alquiler de Bienes Inmuebles	46,828	1,950	44,878
63909009		Alquiler Equipos-Tv	1,175,567	579,124	596,443
63909010		Gastos De Viaje	931,243	408,507	522,736
63909011		Servicios	1,665,314	2,868,572	-1,203,258
63909012		Servicios De Alimentacion	61,691	69,366	-7,675
63909013		Servicio De Transporte	1,202,788	675,573	527,215
63909014		Materiales De Grabacion	171,296	61,588	109,708
63909015		Otras compras	413,718	0	413,718
63909016		Comisiones	165,118	102,168	62,950
63909018		Polizas De Cumplimiento	53,750	65,158	-11,408

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	
		VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	6,849	302,583	-295,734
4.8.06 (+)	Cr	Ingresos por ajuste por diferencia en cambio	8,671	302,662	-293,991
5.8.03 (-)	Db	Gastos por ajuste por diferencia en cambio	-1,822	-79	-1,743

La diferencia en cambio corresponde a las transacciones en moneda extranjera por pagos al exterior en la adquisición de bienes y/o servicios por parte de la entidad.

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

CONCEPTO	EFFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS ANTERIORES			
	(+) INGRESOS	(-) GASTOS	(=) NETO	SALDO INICIAL	(+) INGRESOS	(-) GASTOS	(=) SALDO FINAL
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	8,671	1,822	6,849	302,682	8,671	1,822	309,531
Efectivo y equivalentes al efectivo	8,620	1,736	6,884	302,761	8,620	1,736	309,645
Cuentas por cobrar	51	86	-35	79	51	86	-114

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

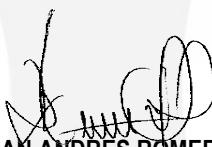
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El impuesto a las ganancias no se presenta para este año fiscal, teniendo en cuenta que la entidad genera impuesto sobre la renta sobre la renta presuntiva, pero esta desaparece de acuerdo con el Artículo 90 de la Ley 2010 de 2019 que modificó el Art.188 ET, el cual establece: "El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere este artículo se reducirá a cero puntos cinco por ciento (0,5%) en el año gravable 2020; y al cero por ciento (0 %) a partir del año gravable 2021".


ALVARO EDUARDO GARCIA JIMENEZ
Representante Legal


LUZ ALEJANDRA BARBOSA TARAZONA
Subgerente de Soporte Corporativo


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
En Representación de Nexia Montes & Asociados S.A.S. TP No. 82409 -T
TP No. 118310-T


JUDITH DEL CARMEN GARCIA VELASQUEZ
Contador Público


NASLY TORRES BERNAL.
Coordinadora del Área de Contabilidad