

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE ENERO DE 2019**

EXPLICACIÓN DE LAS CIFRAS

1. ANÁLISIS DEL PERIODO

ACTIVOS

Se encuentran representados por los recursos que controla la Entidad producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Para el inicio de la presente vigencia, se encuentran discriminados en el Efectivo donde se detalla los saldos de las cuentas bancarias; las inversiones e instrumentos derivados; las cuentas por cobrar; la propiedad planta y equipo; la propiedad de inversión, donde se encuentra la casa Quinta Camacho y lo referente a los Activos Intangibles.

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

Caja Menor

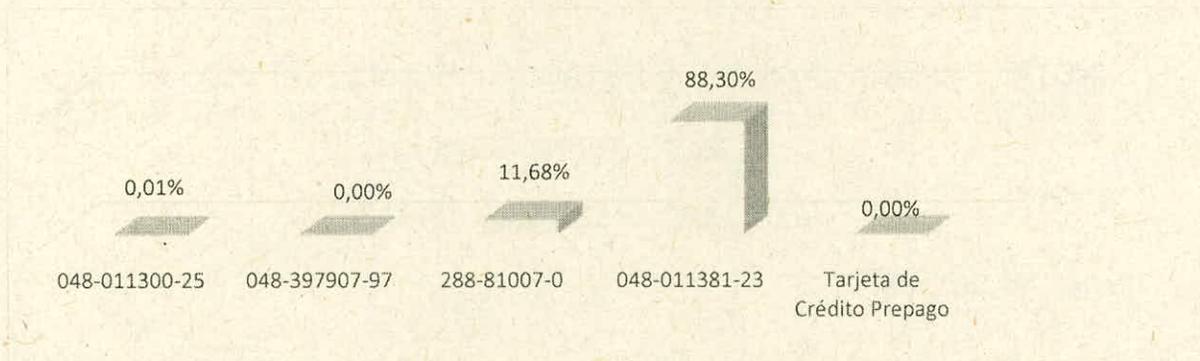
La caja menor fue constituida para cubrir gastos menores al inicio de la presente vigencia, mediante la Resolución No. 002 de enero 18 de 2019 por valor de \$1.891.667, y de manera mensual se realiza la legalización de los gastos de acuerdo a la normatividad vigente.

Depósitos en Instituciones Financieras

Al cierre del mes, la entidad registró cuatro (4) cuentas bancarias, dos (2) cuentas de ahorro y dos (2) cuentas corrientes y una (1) tarjeta de crédito prepago, con diferentes entidades financieras para el manejo de las operaciones de tesorería; así mismo, se precisa que la entidad a la fecha no presenta ninguna restricción en la disposición de sus bienes y derechos.

La cuenta 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS para el cierre del mes presentó un saldo de \$6.846.542.733, detallado de la siguiente manera:

Entidad	No de cuenta	Tipo	Saldo	Origen
Bancolombia	048-011300-25	Corriente	\$ 1.006.132,32	Recursos propios
Bancolombia	048-397907-97	Corriente	\$ 184.867,30	Caja Menor
Occidente	288-81007-0	Ahorros	\$ 799.818.605,90	Recursos propios
Bancolombia	048-011381-23	Ahorros	\$ 6.045.498.929,01	Recursos propios
Bancolombia	Tarjeta de Crédito Prepago		\$ 34.200	Recursos propios

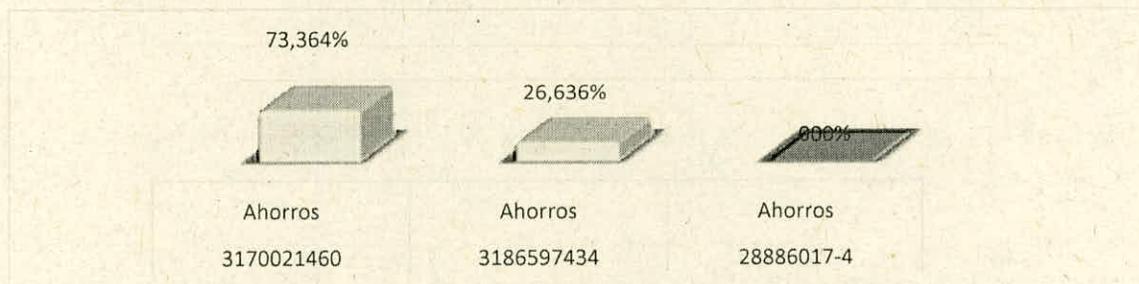


Al cierre del presente mes, se presentaron cinco partidas conciliatorias en la Cuenta de Ahorros N° 048-011381-23, relacionadas con la consignación realizada por Inversiones Kyria S.A.S por la suma de \$1.054.000 y cuatro pagos ACH realizados a RCN Televisión – orden de pago N° 244 por valor de \$61.434.000, Sintonizar Medios Ltda – orden de pago N° 248 por la cuantía de \$ 179.066.280, Advanced Media S.A.S – orden de pago N° 249 por la suma de \$ 20.568.396 y BIP Transportes Ltda – orden de pago N° 250 por valor de \$ 11.966.369.

Efectivo de Uso Restringido

Para el cierre del mes, se tienen tres (3) cuentas bancarias de recursos de uso restringido con un saldo total de \$190.248.038 clasificadas en dos (2) cuentas de ahorros en Bancolombia y una (1) cuenta de ahorro en Banco de Occidente, conforme a las condiciones de los actos administrativos correspondientes, discriminados de la siguiente manera:

Bancolombia	3170021460	Ahorros	\$ 139.574.100,76	ANTV-RESL 011-067, 1352 Y 1588 de 2017
Bancolombia	3186597434	Ahorros	\$ 50.673.935,35	ANTV-RESL 006 de 2018
Banco de Occidente	28886017-4	Ahorros	\$ 0,00	ANTV-RESL 005 de 2019



Al finalizar el mes, se presentó pagos en tránsito en la Cuenta de Ahorros N° 3186597434 - Bancolombia, relacionado con el pago ACH realizado a Andrés Ramírez Torres mediante la orden de pago N° 240 por valor de \$2.783.356.

INVERSIÓN E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado

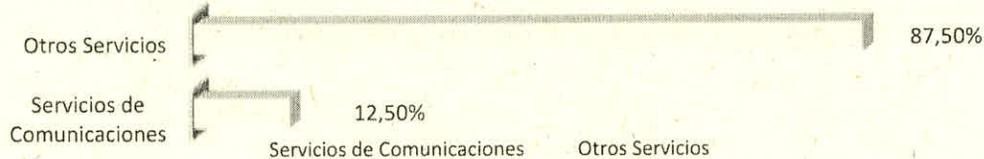
Al cierre del mes, se detalla una inversión en un CDT's, por un capital de \$5.000.000.000, de los cuales se han causado rendimientos acumulados por la suma de \$4.925.083, en concordancia a los flujos contractuales de la inversión.

CUENTAS POR COBRAR

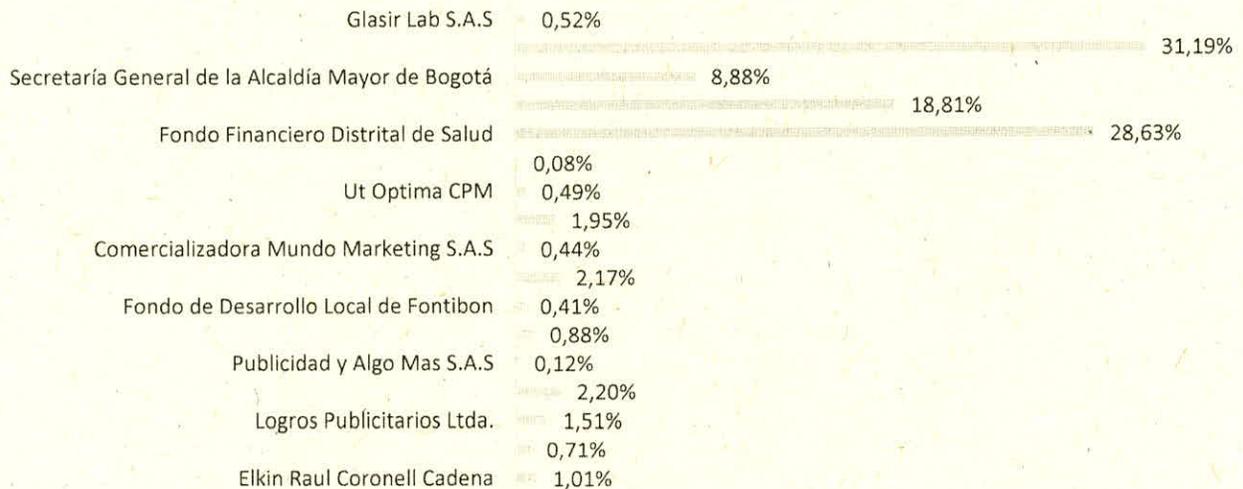
Representan los derechos adquiridos por la Entidad en el desarrollo de las actividades, cerró con un saldo de \$6.959.181.968, donde la cuenta con mayor representación corresponde a la relacionada con las Subvenciones por Recursos Transferidos, discriminada en Transferencias ANTV por valor de \$5.822.550.121 y por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$14.908.633.



La cuenta de prestación de servicios detalla un saldo de \$1.091.009.641, desagregada así:

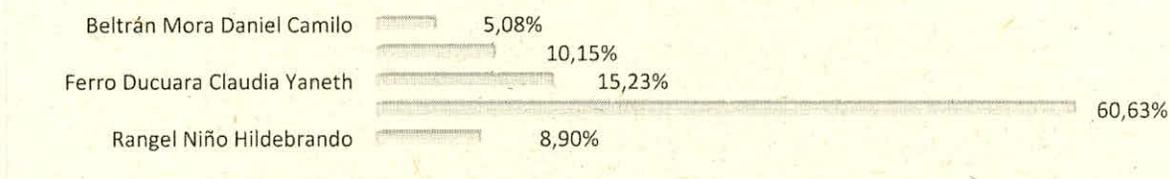


El desagregado por tercero de los saldos pendientes por cobrar son:



Las cuentas por ingresos no tributarios, corresponden a los valores adeudados por sanciones disciplinarias.

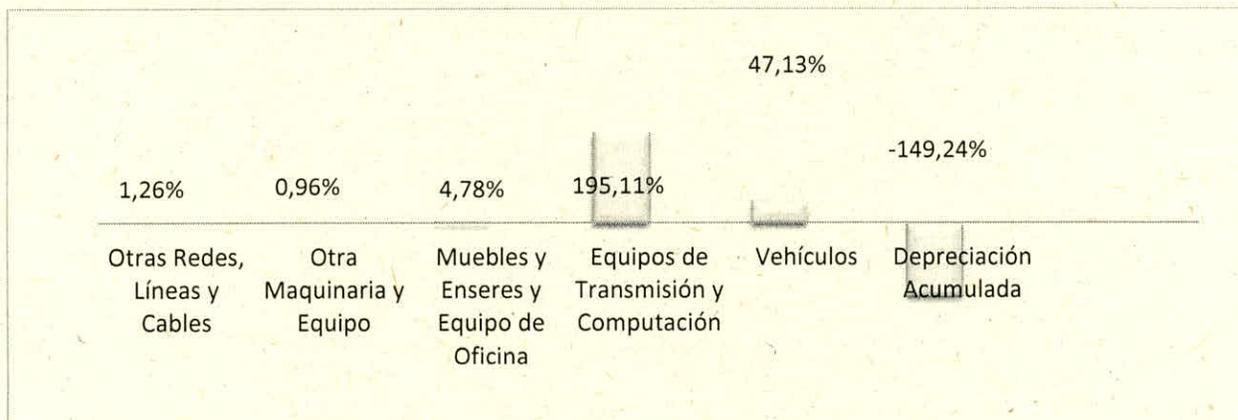
Conforme al acuerdo de pago definido en las Resoluciones 045 y 049 de 2017 realizado por la señora Miriam Castiblanco, efectuó el abono correspondiente al mes de enero por valor de \$1.000.000, en virtud del proceso No. 001 de 2015, así las cosas, el saldo al cierre del mes asciende a \$30.713.573, detallado así:



Las cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, se relaciona con el proceso coactivo que tiene Canal Capital, al cierre del mes presenta un saldo de \$43.476.365 a nombre del proveedor Grupo Empresarial Scorpion S.A.S, se encuentra completamente reconocido su deterioro.

Propiedad, Planta y Equipo

Constituyen todos los bienes de carácter tangible, que no están disponibles para la venta y que se emplean en la producción de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para bienes muebles que se entreguen en arrendamiento y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, presentó un saldo neto de \$5.706.737.902, de los cuales la cuenta de depreciación acumulada es de \$8.516.868.607 y equivale al -149.24%.



La depreciación es calculada por el método de línea recta, estableciendo la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo que posee la entidad.

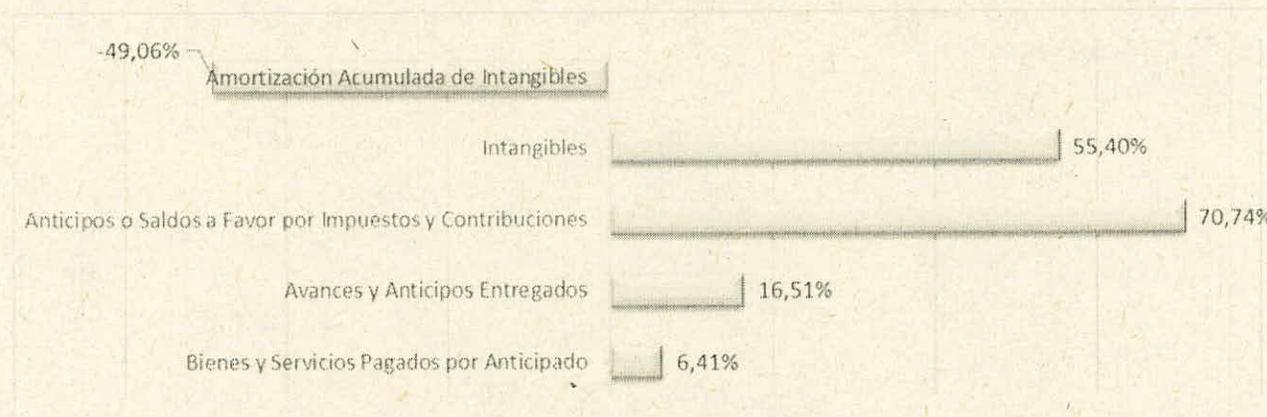
Propiedad de Inversión

Teniendo en cuenta, que a la fecha la casa Quinta Camacho no genera beneficios económicos de acuerdo a lo estipulado en la política contable de la Entidad, el bien se encuentra catalogado como una propiedad de inversión, con un valor en libros de \$1.636.140.083.

Sin embargo, a dicha propiedad durante el primer bimestre de la vigencia 2018 se le efectuaron actualizaciones en relación al área de cavidad y linderos, de acuerdo a la Resolución No. 2017-29269 de la Subdirección de Información Física y Jurídica de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (UAECD); situación que se encuentra detallada en la escritura pública No. 1863 de la Notaría Tercera del Circulo de Bogotá.

Otros activos

La sumatoria de las cuentas reflejan un saldo a enero de \$3.601.353.308, por cuanto de manera periódica se registra la compra de licencias (INTANGIBLES), la amortización acumulada los mismos, los avances y anticipos entregados, los bienes y servicios pagados por anticipado y los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, donde es adecuado resaltar que al cierre del mes, evidencia un saldo a favor en el Impuesto a las Ventas de \$1.730.979.573; como se detalla en la siguiente gráfica:



ANTICIPO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES			OBSERVACIÓN
Certicámara S.A	\$ 249.900	0,04%	Saldo pendiente por legalizar por concepto de participaciones en eventos y pago por renovación de firma digital.
Festival Internacional de Cine y TV de Cartagena	\$ 3.950.000	0,66%	
VARIOS			OBSERVACIÓN
Colombia Telecomunicaciones S.A	\$ 589.554.815	99,16%	Saldo pendiente por desembolsar por concepto de la Ley 14 de 1991, de acuerdo a la sentencia a favor de Canal.
CONTRATISTAS			OBSERVACIÓN
Emermédica S.A.	\$ 2.875	0,00%	Cuenta por cobrar por mayor valor pagado
INCAPACIDADES			OBSERVACIÓN
E.P.S Sanitas	\$ 426.271	0,07%	Pendiente reembolso por parte de la entidad promotora de salud, por la incapacidad generada al funcionario Oscar Duvan González durante el mes de enero del 2019.
Famisanar E.P.S	\$ 361.749	0,06%	Pendiente reembolso por parte de la entidad promotora de salud, por la incapacidad generada a la funcionaria Sandra Obregón durante el mes de septiembre del 2018

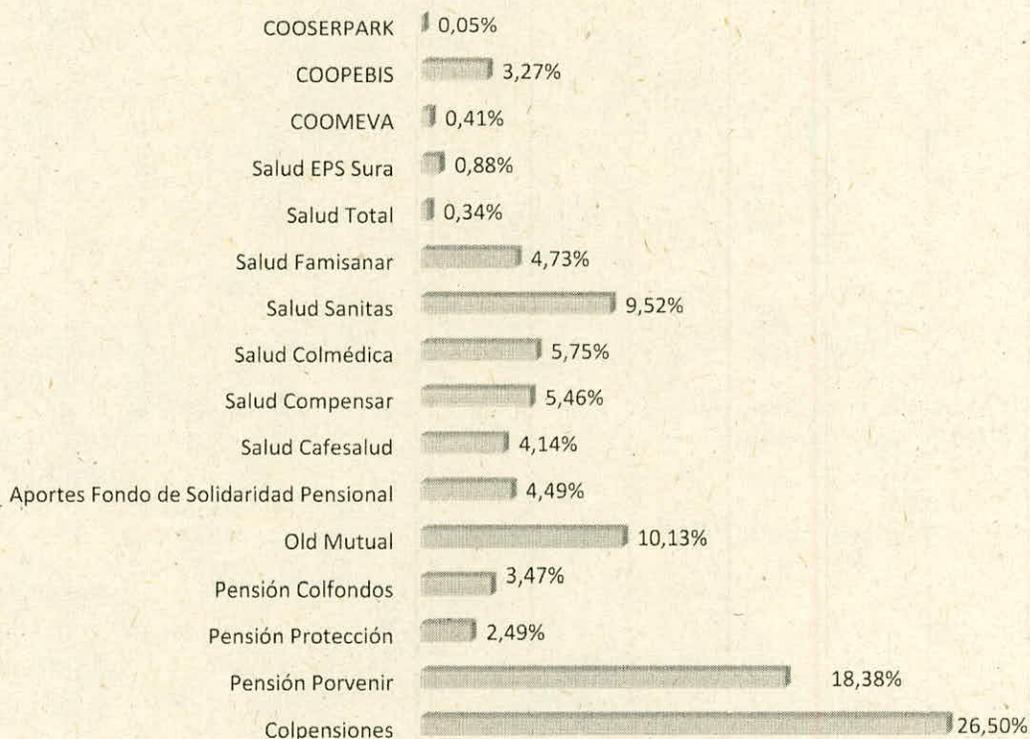
PASIVOS

Están constituidos por las obligaciones que posee la entidad como producto de acontecimientos de hechos pasados que representan la salida de recursos, y de acuerdo al cierre del mes se presentó un saldo de \$7.039.857.473.

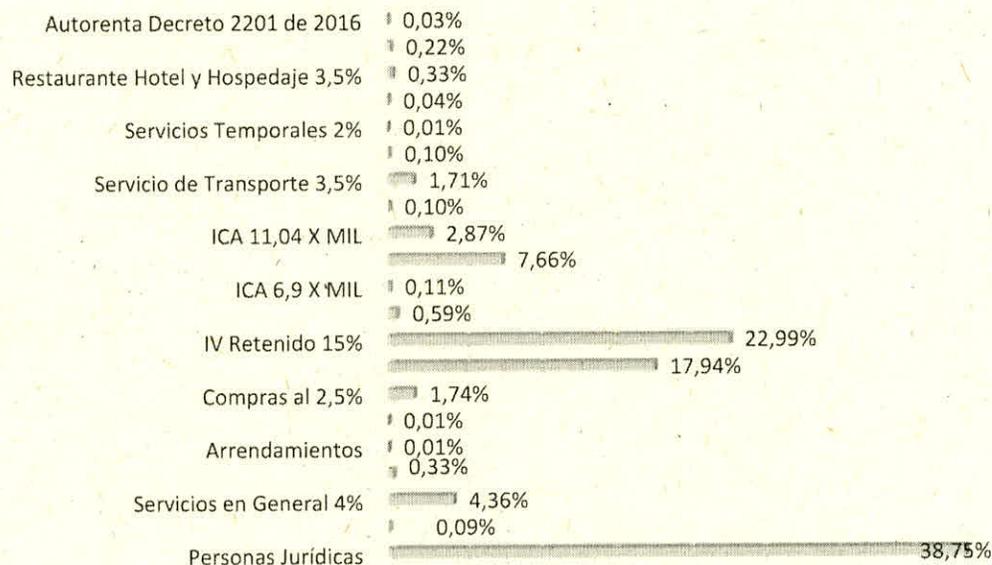
Cuentas por Pagar

Se contabilizaron los rendimientos y su respectiva retención en la fuente del mes sobre los recursos correspondientes a la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) de las vigencias 2017 y 2018 reflejados en bancos a la fecha; donde se evidenció un saldo pendiente de girar de \$340.705 en la cuenta denominada como Recursos a Favor de Terceros.

La cuenta "Descuentos de Nómina", se refiere a los aportes y descuentos realizados a los funcionarios de Canal Capital de acuerdo a los aportes de seguridad social y descuentos por concepto de libranzas realizados periódicamente, con un saldo de \$50.415.121, detallados de la siguiente manera:



La Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, evidenció un saldo de \$125.993.604, de acuerdo a las retenciones aplicadas durante el mes a las 247 órdenes de pago de los proveedores y/o contratistas, discriminadas de la siguiente forma:



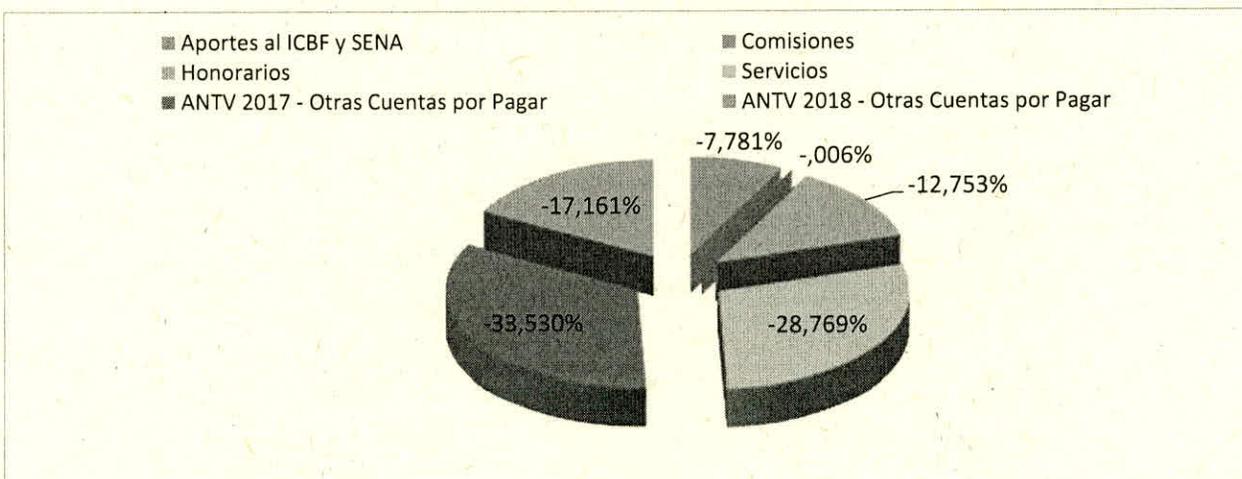
En la cuenta de Impuesto, Contribuciones y Tasas por pago evidencia un saldo de \$210.929.000, detallado así:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	98,06%
Otros Impuestos Nacionales	1,94%

Por otra parte, sobre el Impuesto al Valor Agregado – IVA, se detalla un saldo a favor por valor de \$122.840.514, desagregado así:

Venta de Servicios - IVA	-\$ 92.176.344
Compra de Servicios - IVA	\$ 215.016.858

La cuenta señalada como Otras Cuentas por Pagar se presentó un valor de \$172.392.564, compuesto por los saldos pendientes de pago, desagregados así:



Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

En referencia a las obligaciones adquiridas con los funcionarios, detalló un saldo de \$419.854.634, discriminados así:

Nómina por Pagar	2,70%
Cesantías	3,35%
Intereses sobre las Cesantías	0,40%
Vacaciones	42,42%
Prima de Vacaciones	31,91%
Prima de Servicios	11,11%
Indemnizaciones	3,61%
Bonificaciones	3,99%
Aportes a Riesgos Laborales	0,51%

Pasivos Estimados

La provisión de los valores liquidados de acuerdo a la calificación ingresada por el abogado responsable en el aplicativo SIPROJ, de los procesos en contra de la entidad, que han sido fallados en segunda instancia y cuentan con una calificación como "PROBABLES", la cual asciende a \$204.720.808, detallado de la siguiente manera:

ID PROCESO	No. PROCESO	DEMANDANTE	INSTANCIA DEL PROCESO
332199	2010-00564	Otero Vanegas Sergio Andrés	Probable
362428	2011-00279	Molano Borraez Juan Carlos	Probable
375633	2012-00136	Martínez Ramírez Hugo Fernando	Probable
418234	2013-00177	García Cortes Fredy Hernán	Probable
535186	2016-00468	Morales Arboleda Omaira	Probable
541139	2016-00452	Rojas Baquero María Ofelia	Probable
542016	2016-00101	Flores Deysi Milena	Probable
538635	2016-00459	Peluha Monroy Ángela María	Posible
568824	2017-00432	Cuesta Luis Hernando	Posible
581763	2017-00767	Fernández Rendón Víctor Hugo	Posible
589138	2018-00123	Ruiz Cabrera Hugo Herlendy	Posible
580785	2018-00345	Flórez Yeni Andrea	Posible

Otros Pasivos

Se encuentra representado por las cuentas de "Avances y Anticipos Recibidos", donde se registra la causación de los reembolsos mensuales de caja menor, que para el cierre del mes cuenta con un saldo de \$1.496.110; así mismo, en la cuenta relacionada con la causación de los "Recursos Recibidos en Administración" con un valor de \$154.005.320, de acuerdo a los saldos de los diferentes convenios.

Convenio Interadministrativo 7772-2017 - Secretaría Distrital de Integración Social	8,93%
Convenio Interadministrativo 9195-2018 - Secretaría Distrital de Integración Social	91,07%

Por otra parte, al culminar el mes se presentó un saldo de \$5.822.550.121 en la cuenta denominada Otros Pasivos Diferidos, por el reconocimiento de los recursos aprobados por la ANTV a través de la Resolución 005 de 2019; que serán amortizados de acuerdo a los servicios efectivamente prestados durante la presente vigencia.

PATRIMONIO

El capital fiscal de la entidad, se encuentra conformado de la siguiente manera:

CANAL CAPITAL COMPOSICIÓN PATRIMONIAL		
CAPITAL FISCAL		
Secretaría de Hacienda Distrital	\$ 61,299,578,070.45	99.51%
Instituto Distrital de Cultura Recreación y Deporte	\$ 303,759,490.43	0.49%
TOTAL	\$ 61,603,337,560.88	100%

La pérdida acumulada por la suma de \$41.339.545.275, se da primero por la clasificación de los recursos recibidos por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital durante las vigencias 2005 al 2009 como aporte de capital por valor de \$43.491.000.000, los cuales impactaron la pérdida acumulada por la suma de \$39.323.272.931 y la diferencia por valor de \$2.016.272.344, corresponde a las demás pérdidas de los ejercicios por la operación del Canal.

Canal Capital, para el cierre del mes presentó un excedente contable por valor de \$1.375.236.238; sustentado en los ingresos de los recursos por transferencias ordinarias, recibidas por la SHD para la financiación de los costos de la operación derivados del objeto misional del Canal, que a la fecha ascienden a la suma de \$3.00.000.000.

INGRESOS

Los ingresos totales acumulados ascendieron a la suma de \$3.538.174.150 de acuerdo a los beneficios económicos producidos por la prestación de servicios.

Venta de Servicios

Referente a la venta de servicios se elaboraron 25 facturas, con un saldo de \$485.138.670, los cuales se encuentran discriminados de acuerdo al desarrollo del objeto social del Canal correspondiente a los servicios de televisión por valor de \$70.234.776 y por concepto de otros servicios (organización de eventos –BTL y publicidad y propaganda), se evidenció un saldo de \$414.903.894.

Difusión de Televisión	14,48%
Organización de Eventos (BTL)	34,79%
Otros Servicios	50,73%

Transferencias

La cuenta "Subvenciones" presentó un saldo de \$3.003.558.019, representados en los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$3.000.000.000, los cuales apalancan los costos referentes a la operación y funcionamiento de la Entidad en la presente vigencia; se observó por concepto de Ley 14 de 1991 la suma de \$3.558.019.

Ley 14 de 1991	0,12%
SHD Aportes Ordinarios	99,88%

Otros ingresos

Representa el valor de los ingresos obtenidos por Canal Capital, provenientes de la contabilización de los intereses moratorios a favor de la Entidad y rendimientos financieros de las cuentas de ahorros.

Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras	21,88%
Intereses de Mora	0,08%
Rendimientos Ctas de Ahorro	78,04%

Además, se evidencia un valor de \$26.970.665 en la cuenta "Otros Ingresos Ordinarios", referente a las causaciones de las comisiones, recuperaciones (ingresos por concepto de publicidad digital) y otros ingresos diversos (consignaciones relacionadas por pérdida de carné, fotocopias expedientes, abono por costas de procesos judiciales, entre otros), segregados de la siguiente manera:

Recuperaciones	17,71%
Otros Ingresos Diversos	82,29%

GASTOS Y COSTOS

Los gastos se encuentran clasificados como administrativos, provisiones, depreciaciones, amortizaciones, subvenciones y otros gastos, los cuales ascienden a \$737.515.782 al finalizar enero del 2019.

Administración y Operación

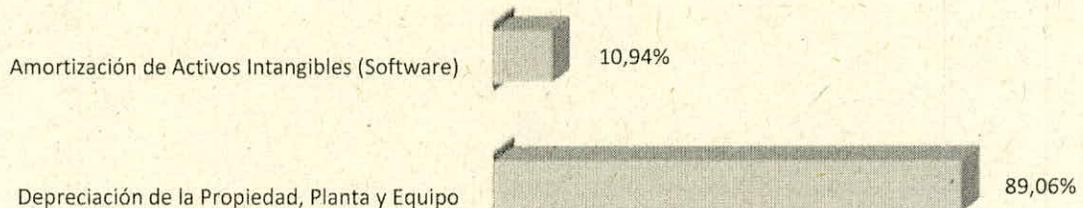
Los gastos administrativos corresponden a los sueldos de personal, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos, los ascienden a \$584.786.656 y se encuentran segregados de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	
Sueldos de Personal	25,18%
Gastos de Representación	1,37%
Bonificaciones	0,16%
Contribuciones Efectivas	
Aportes a Cajas de Compensación	1,42%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	1,38%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	0,37%
Cotizaciones a Entidades Adm. Reg. Prima Media	1,71%
Cotizaciones A Entid. Adm. Reg. Ahorros Individual	2,23%

Aportes sobre la Nómina	
Aportes al ICBF	0,53%
Aportes al SENA	0,35%
Prestaciones Sociales	
Vacaciones	1,32%
Cesantías	2,53%
Intereses a las Cesantías	0,29%
Prima de Vacaciones	1,29%
Prima de Navidad	2,70%
Prima de Servicios	1,16%
Otras Primas	3,00%
Gastos de Personal Diverso	
Provisión Bonificación Servicios Prestados	0,34%
Generales	
Vigilancia y Seguridad	4,63%
Materiales y Suministro	1,19%
Mantenimiento	2,36%
Servicios Públicos	1,59%
Arrendamientos	4,76%
Comunicaciones y Transporte	0,96%
Seguros Generales	7,90%
Aseo Cafetería y Restaurante	1,66%
Comisiones	0,18%
Honorarios	16,73%
Servicios	5,64%
Otros Gastos Generales	0,00%
Impuestos Contribuciones y Tasas	
Gravamen a los Movimientos Financieros	0,00%
Estampilla Univ.Fco Jose De Caldas.Dec.0	3,69%
Estampilla Procultura	0,27%
Estampilla Adulto Mayor	1,10%
Impuesto Al Consumo	0,00%

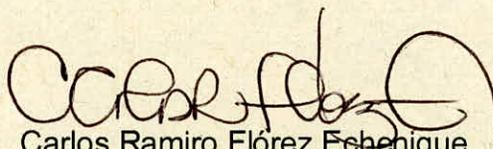
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones

Las depreciaciones y amortizaciones reflejan un gasto acumulado de \$152.729.126, el cual se encuentra detallado en la depreciación de la propiedad, planta y equipo, por valor de \$136.024.232, la amortización de activos intangibles (software) por valor de \$ 16.704.894, los cuales se discriminan en porcentajes a continuación:



Costo de Ventas de Servicios

Los costos de ventas y operación, corresponden a la contratación por honorarios, servicios y arriendos, seguros, entre otros, los cuales tiene estrecha relación con la causalidad de los ingresos generados en el desarrollo de las actividades de la Entidad durante el periodo, se detalló un saldo de \$1.425.422.130.



Carlos Ramiro Flórez Echeñique
Profesional Universitario de Contabilidad
T.P. 118.880-T