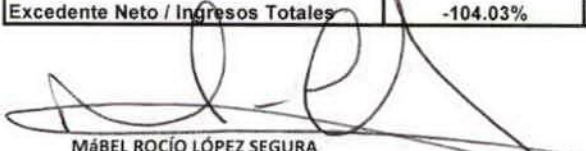


ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"
INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 2021
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

NOMBRE DEL INDICADOR	RESULTADO MARZO 2021	INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DEL RESULTADO
SITUACIÓN DE TESORERÍA		
Capital de Trabajo		Indica, que a marzo 31 de 2021, el Canal tenía \$2,049,732 miles de pesos de su activo corriente disponibles de forma inmediata para el Canal operar. Es decir, es lo que le quedaría al Canal después de liquidar sus pasivos en caso de que tuviera que hacerlo.
Activo Corriente - Pasivo Corriente	2,049,732	
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN		
Activo Corriente / Activo Total	19%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 19% del total de los activos. lo que indica una buena participación de disponibilidad de recurso
Activo no Corriente / Activo Total	81%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 81%
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	80%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 80% del total de los activos.
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	109%	Los deudores representan el 109% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0.35%	Los inventarios representaban el 0,35 % del total del capital de trabajo.
LIQUIDEZ		
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.24	El Canal tiene una razón corriente de 1,24 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe a corto plazo, cuenta con \$1,24, para respaldar esa obligación, lo cual es positivo para el Canal toda vez que demuestra su capacidad financiera y buen manejo financiero.
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	1.24	Por cada peso de deuda a cubrir en un periodo menor de un año, el Canal cuenta con \$1,24 pesos de los activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de bienes; lo cual es positivo para el Canal, porque se demuestra buena liquidez que permite cumplir con sus obligaciones a corto plazo.
ENDEUDAMIENTO		
Pasivo Total / Activo Total	19.82%	El Canal está financiando el 19,82% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	15.17%	El Canal está financiando el 15,17% del total de sus activos con pasivos a corto plazo
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	4.65%	El pasivo a largo plazo representa el 4,65% del total de sus activos.
SOLVENCIA		
Patrimonio / Activo Total	80.18%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 80,18% del total de los Activos.
INDICADORES DE ACTIVIDAD		
Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-116.52%	El excedente operacional generado por los ingresos operacionales representa el -116,52%.
Excedente Neto / Ingresos Totales	-104.03%	El excedente neto generado por los ingresos totales representa el -104,03%


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
 Gerente


ALBA CECILIA LÓPEZ MIRANDA
 Contadora
 T.P. 47763-T


DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
 Directora Administrativa y Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO DE 2021

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	2
NOTA 2. CUENTAS COBRAR	5
NOTA 3. INVENTARIOS	9
NOTA 4. OTROS ACTIVOS	9
NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10
NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES.....	12
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.....	13
NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	16
NOTA 9. OTROS PASIVOS	17
NOTA 11. PATRIMONIO.....	19
NOTA 12. PROVISIONES	20
NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN	21
NOTA 14. INGRESOS.....	21
NOTA 15. COSTOS DE VENTAS.....	25
NOTA 16. GASTOS	27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO DE 2021 *(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

De conformidad con el Manual de Políticas NIIF adoptado en Telemedellin, y la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 de la CGN "Por lo cual se incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y La publicación de los Estados Financieros y Contables mensuales, esta publicación se hará en la cartelera dispuesta para tal fin en las instalaciones del TELEMEDELLÍN y en su página web, de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002" determina que:

La entidad presentará en notas a los informes financieros y contables mensuales los aspectos que, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.2., los siguientes aspectos:

- Los hechos que tengan un efecto material sobre la estructura financiera,
- Se revelan en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes y
- Los hechos relacionados con: adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo, en forma comparativa con el mismo periodo del año anterior, destinado por la entidad para cubrir oportunamente sus obligaciones, incluyen el dinero en caja y bancos representadas en cuentas corrientes y de ahorros, en estas se consigna el dinero de recursos propios al igual que el recibidos con destinación específica, recursos para la ejecución de los convenios y/o contratos y proyectos de inversiones de transferencias recibidas

En las cuentas de ahorro se manejan depósitos de recursos propios y recursos recibidos en administración delegada.

El dinero en efectivo en bancos gana intereses a tasas variables sobre la base de las tasas de los depósitos bancarios diarios.

Al cierre del mes de marzo, el efectivo y equivalentes de efectivo detallado por cuenta bancaria corriente y de ahorro, es el siguiente:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Caja	5.905	5.112	793	16%
Depósitos en instituciones financieras (1)	8.286.745	10.848.615	-2.561.870	-24%
Otros equivalentes al efectivo (inversiones de administración de liquidez cartera colectiva)	237	285	-48	-17%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.292.888	10.854.012	-2.561.124	-24%

Se observa una disminución del efectivo del -24% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

(1) Deposito en Instituciones Financieras discriminado así:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Cuentas de ahorro	8.155.267	10.829.580	-2.674.312	-25%
Cuentas corrientes	131.478	19.035	112.443	591%
Total	8.286.745	10.848.615	-2.561.870	-24%

Deposito en Instituciones Financieras discriminado así:

Recursos propios	3.374.774	8.076.324	-4.701.551	-58%
Recursos de destinación específica	4.911.972	2.757.664	2.154.307	78%
	8.286.745	10.833.989	-2.547.243	-24%

En el mes de marzo los recursos propios depositados en entidades financieras generaron rendimientos por \$8.519

Esta disminución del -24% a marzo de 2021 con relación al mismo mes del año 2020, se debe a la disminución del -55% en las transferencias del Municipio de Medellín; pese al aumento en las ventas y el número de contratos celebrados a marzo de 2021, el efectivo no ha ingresado, se ha contabilizado en causaciones, aumentando las cuentas por cobrar en 312%.

No se tienen inversiones en Fondos de Cartera Colectiva por la crisis COVID19.

El efectivo de la entidad se encuentra asegurado por una póliza de cobertura global.

No se presenta restricción alguna sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

A continuación, se relacionan las cuentas de ahorro con destinación específica para el manejo de recursos recibidos en administración de contratos de mandato, cada contrato se hace apertura de una cuenta bancaria para dar transparencia en la ejecución y liquidación de rendimientos financieros a cada entidad.

A marzo 31 de 2021 el detalle es el siguiente:

saldos en miles de pesos

CUENTAS DE AHORRO DESTINACION ESPECIFICA	VALOR
Bcolombia-Cta.42000010485 Cov.03 Terminales	16.990
Banco Davivienda 396100076902 Convenio 4600080697 Municipio	179
Banco Davivienda 396100076993 Contrato 03-2019 Terminales Medellín	10.821
Banco Occidente 400-84487-4 Contrato 4600084659 Menipeo Medellín	17.299
Banco Santander 100-00342-2 Contrato 283-2020 Área Metropolitana	44.590
Banco Colpatría 7902050458 Contrato 4600085445 Municipio Medellín	223.035
Banco Colpatría 7902050459 Contrato 4600085560 Municipio Medellín	49.277
Banco Colpatría 7902050460 Contrato 3569-20 ITM	60.754
Banco Colpatría 7902050461 Contrato 85624 Municipio Medellín	47.800
Banco Occidente 400-84528-5 Contrato 4600086355 Municipio Medellín	17.591
Banco Popular 220-181-11277-2 Contrato 4600086643 Municipio Medellín	292
Banco Popular 220-264-00311-2 Contrato 303-2020 ISVIMED	50.396
Idea 10011087 Contrato 023-2020 Contraloría	0
Banco Popular 220-181-11326-7 Contrato 1015-2020 Área Metropolitana	41.800
Banco Popular 220-181-11327-5 Contrato 537-2020 Biblioteca Pública Piloto	0
Banco Colpatría 7902050469 Contrato o 87343 Municipio Medellín	246.930
Banco Itau 859-09187-4 Contrato 88780 Municipio Medellín	3.570.607

Banco Popular 220-181-11398-6 Contrato 040-Cov2102 CORANTIOQUIA	113.329
Banco Popular 220-181-11402-6 Contrato 4600089202 Municipio Medellín	400.282
Total	4.911.972

El saldo al 31 de marzo de las cuentas de ahorro con destinación específica es de \$4.911.972, cada cuenta corresponde a un contrato de administración delegada, mensualmente se le liquida los rendimientos financieros se les entregan a los contratantes

CONCILIACIONES DE CAJA Y BANCOS: Se realizan dos tipos de conciliaciones en forma mensual.

Conciliación bancaria: Es la comparación de los saldos registrados en los libros contables con los saldos de los extractos bancarios del mes, se elabora formato de conciliación por cada cuenta bancaria donde se registran los movimientos, los gastos bancarios, rendimientos financieros, partidas conciliatorias y demás información requerida para que los saldos queden debidamente conciliados.

Conciliación de módulos: Es la comparación de los saldos del módulo de contabilidad versus módulo de tesorería con el fin de identificar diferencias y posibles correcciones.

NOTA 2. CUENTAS COBRAR

Comprende las cuentas que representan derechos adquiridos por TELEMEDELLIN en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero, las cuentas por cobrar de TELEMEDELLIN, son corriente exceptuando las de difícil cobro a las cuales se les continúa haciendo gestión de cobro.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otras, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las recuperaciones, las transferencias.

Relación de las Cuentas corrientes por cobrar a marzo 31 de 2021 incluidas las causaciones por \$2.239.134:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
CUENTAS POR COBRAR				
Servicios de Comunicaciones	1.445.249	114.483	1.330.766	0%

Publicidad y Propaganda	363.748	263.946	99.803	38%
Honorarios en Administración Delegada	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				0%
Aportes de Capital por Cobrar (1)	46.373	46.373	0	0%
Comisiones	349.948	153.159	196.788	128%
Honorarios por Administración de Recursos (Causación)	0	14.956	-14.956	-100%
Arrendamiento Operativo	95.248	2.734	92.514	3384%
Otras Cuentas por Cobrar	12.282	20.672	-8.390	-41%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios (2)	-73.713	-72.602	-1.111	2%
Total Cuentas por Cobrar	2.239.134	543.720	1.695.414	312%

Las cuentas por cobrar al cierre de marzo 31 de 2021 aumentaron 312% con relación al mismo mes del año 2020, se debe al aumento de las ventas con recursos propios, y celebración de nuevos contratos en la Agencia y Central de Medios, el siguiente cuadro muestra el valor facturado y los abonos realizados en el mes:

Saldo Anterior	facturación del Mes	Abono a Cartera en el mes	saldo a marzo
5.185.781	3.220.793	6.093.728	2.312.847

- (1) Aportes de Capital por Cobrar: corresponde a un aumento en los aportes de capital del ITM como asociado del Canal, en junio del año 2013 por \$99.000, para cancelar con capacitaciones a los empleados de TELEMEDELLIN, hasta la fecha el ITM ha abonado \$73.627, saldo pendiente a marzo 31 \$46.373, no ha se facturado servicio educativo porque el ITM tiene el programa de la Alcaldía de Matricula cero, por la contingencia del COVID.
- (2) El deterioro de cartera sólo se aplica una vez se hallan agotados los recursos del cobro persuasivo, llamadas telefónicas, correos electrónicos, circularización de saldos, cobro prejurídico y cobro jurídico, según la política si existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Según política Contable este proceso se realiza una vez al año en el mes de noviembre, saldo acumulado a marzo \$73.713.

Las cuentas por cobrar más representativas al 31 de marzo son las siguientes:

Nombre	Valor
Área Metropolitana Del Valle De Aburra	752.307
Municipio De Medellín	636.081
Empresas Públicas De Medellín E.S.P	323.146
Logros Publicitarios S.A.S.	85.106
Guzmán Hernández Blas	69.953
CORANTIOQUIA	58.323
Municipio De Envigado	50.893
Instituto Tecnológico Metropolitano	46.373
Plaza Mayor Medellín Convenciones Y Exposiciones S	40.911
Radio Cadena Nacional S.A.S	21.479
Caracol Primera Cadena Radial Colombiana S.A.	18.134
Caracol Televisión S.A.	16.723
Sandoval Gómez José Sebastián	16.486
Institución Universitaria Pascual Bravo	16.035
La Pre S.A.S	12.650
Asociación Internacional De Ciudades Educadoras	11.630
Teleantioquia	10.065
Empresa para la Seguridad Urbana ESU	9.197
Estrella Grupo Empresarial S.A	9.000
Total	2.204.493

Cuentas por Cobrar No Corriente

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
cuentas por cobrar No Corriente				
Cuentas por cobrar de difícil cobro	73.713	72.602	1.111	2%
Total	73.713	72.602	1.111	2%

En cuentas por cobrar de difícil recaudo, se clasifican los deudores que se encuentran en proceso de cobro prejurídico o jurídico, y se reportan a la Contaduría General de la Nación, cuando el proveedor tiene una mora superior a seis (6) meses y el saldo en mora supera los cinco (5) SMMLV, se reportan en noviembre y en mayo del respectivo año, estas cuentas de difícil cobro aumentan el saldo de cuentas por cobrar, pero se clasifican como no corrientes, por la incertidumbre de su recuperación.

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar por cobrar por edades a marzo 31 de 2021:

						saldos en miles de pesos		
	VENCIDAS				PROXIMAS A VENCER			
Cartera a marzo 31	91-Mas	90-61	60-31	0-30	00-30	31-60	61-90	TOTAL
Totales	25.097	32.309	44.854	144.005	967.878	8.988	1.449	1.224.580
Total Final Cartera Vencida				246.265	20%			
Total Final Cartera a Vencer				978.315	80%			
Gran Total Final Cartera				1.224.580	100%			

CONCILIACION MODULO CONTABILIDAD VRS MODULO CARTERA	
Saldo En Contabilidad	2.239.134
Mas Cuentas de Difícil Recaudo	73.713
Total Cuentas por Cobrar	2.312.847
Discriminado así:	
Saldo en módulo de cartera	1.224.580
Causaciones pendientes de facturar	981.311
Otros Deudores	60.195
Cuentas por cobrar aporte ITM	46.761
Diferencia	0

Nota: De acuerdo con las Políticas Contables de TELEMEDELLÍN, cuando las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios que superen los 120 días de mora y de las cuales se tengan indicios de no pago, el Canal analizara la posibilidad de trasladar el cobro a abogados externos, a la fecha el saldo mayor de 180 días asciende a \$11.213, los saldos más significativos son:

Cartera Mayor 180 Días	
Radio Cadena Nacional S.A.S	5.183
Sandoval Gómez José Sebastián	3.616

NOTA 3. INVENTARIOS

En marzo no se realizaron compras de materiales y suministros que ingresaran al inventario, todas las compras fueron para consumo. La TIENDA TELEMEDELLÍN, permanece cerrada a la fecha por la contingencia del COVID19.

Saldo al cierre del mes marzo:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Mercancías en existencia	7.271	7.271	0	0%
Materiales y suministros	0	3.122	-3.122	-100%
Total inventarios	7.271	10.394	-3.122	-30%

Este saldo está representado en:

Inventario de la tienda de TELEMEDELLÍN. Asciende a la suma de \$7.271 y corresponde a artículos de merchandising para la venta a terceros, saldo que no varía desde marzo 2020. Elementos y accesorios de producción, es el inventario que tiene el canal para consumo propio, que se utiliza para la prestación del servicio de televisión al mes de marzo continúa con saldo cero, las compras realizadas en marzo corresponden a accesorios de producción consumibles, se contabilizan directamente en el gasto.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

TELEMEDELLÍN, reconocerá como bienes y servicios pagados por anticipado, el valor de los pagos anticipados para la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, vigilancia, entre otros.

Las erogaciones pagadas por anticipado se medirán al costo de transacción o valor desembolsado, se controlan y amortizan con el proceso de diferidos, teniendo en cuenta los meses en que se va a recibir el beneficio del servicio.

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguros que adquiere la entidad, necesarios para la protección de la propiedad planta y equipo del canal e igualmente los de cumplimiento y demás elementos que así lo requieren, se incrementó 13%, por los nuevos equipos que se compraron a finales del año 2020, en marzo no se contrataron pólizas.

Recursos Entregados en Administración, está pendiente el contrato de administración delegada con la ESU, para realizar la vigilancia del Canal,

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
OTROS ACTIVOS				
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado Seguros	66.502	59.137	7.365	12%
Recursos Entregados en Administración (ESU)	573	0	573	0%
Total Otros Activos	67.075	59.137	7.938	13%

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TELEMEDELLIN, incorporará a la propiedad, planta y equipo todos aquellos activos con un valor superior a 50 unidades de valor tributario (UVT), aquellos que tengan un valor inferior, se reconocen como gasto y se controlan a través del módulo de activos a través de una placa de propiedad, planta y equipo consumible y/o controlable. Se controlan para efectos administrativos y hacer uso racional de los mismos.

La propiedad, planta y equipo en marzo de 2021 disminuyó 3% con relación a marzo de 2020, esta disminución se debe al aumento en la depreciación por las compras de activos del año 2021-2020

En marzo se compró una Cámara URSA G2 por \$17.671

En marzo no se presentó bajas de activos.

Relación de la Propiedad Planta y Equipó del Canal

saldos en miles de pesos

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	55.223.119	54.995.490	227.629	0%
Urbanos	6.009.344	6.009.344	0	0%
Rurales	63.352	63.352	0	0%
Edificios y Casas	25.895.160	25.895.160	0	0%

Instalaciones Deportivas y Recreacionales	3.091.077	3.091.077	0	0%
Estaciones Repetidoras	76.421	76.421	0	0%
Otras Edificaciones	301.559	301.559	0	0%
Plantas de Generación	124.586	124.586	0	0%
Plantas de Telecomunicaciones	192.639	192.639	0	0%
Subestaciones Y/O Estaciones de Regulación	522.502	522.502	0	0%
Líneas y Cables de Transmisión	27.912	27.912	0	0%
Líneas y Cables de Telecomunicaciones	532.463	534.900	-2.437	0%
Otras Redes, Líneas y Cables	6.679	6.679	0	0%
Equipo de Recreación y Deporte	189.675	189.675	0	0%
Herramientas y Accesorios	47.780	47.780	0	0%
Otras Maquinarias y Equipos	3.092.561	3.090.461	2.099	0%
Muebles y Enseres	1.393.241	1.395.041	-1.799	0%
Equipos y Máquinas de Oficina	34.511	34.511	0	0%
Equipo de Comunicación	12.067.727	11.791.897	275.830	2%
Equipo de Computación	856.721	902.786	-46.065	-5%
Satélites y Antenas	221.537	221.537	0	0%
Terrestre	464.978	464.978	0	0%
Equipo de Restaurante y Cafetería	10.692	10.692	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-10.179.460	-8.598.181	-1.581.278	18%
Edificaciones	-1.824.066	-1.440.292	-383.774	27%
Plantas, Ductos y Túneles	-364.118	-335.478	-28.640	9%
Redes, Líneas y Cables	-154.195	-130.012	-24.183	19%
Maquinaria y Equipo	-1.266.611	-988.047	-278.564	28%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-598.030	-484.775	-113.256	23%
Equipo de Comunicación y Computo	-5.739.419	-5.010.750	-728.670	15%

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-225.220	-201.807	-23.413	12%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-7.799	-7.021	-778	11%
Total Activos	45.043.660	46.397.309	-1.353.649	-3%

La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación utilizado por TELEMEDELLÍN utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles están compuestos por:

saldos en miles de pesos				
CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
INTANGIBLES				
Licencias (1)	584.631	565.285	19.346	3%
Software (2)	61.760	102.285	-40.525	-40%
Otros Activos Intangibles (3)	481.067	481.067	0	0%
Total Intangibles	1.127.458	1.148.638	-21.179	-2%

La vida útil ha sido definida de acuerdo al tiempo de utilización de los activos intangibles o de acuerdo al tiempo de duración del contrato

Estos activos intangibles corresponden a:

- (1) Licencias de uso de software de edición, licencias de SQL para el servidor de contabilidad y otras licencias necesarias para operar como prestador del servicio de televisión. y la licencia de la vinculación a la producción cinematográfica “Me Llevaras En Ti”, licencia que se amortizará a 5 años como se estipula en el contrato, por un valor de \$250.000, es el valor más significativo.
- (2) Software de diferentes equipos y programas utilizados por TELEMEDELLÍN, en el área administrativa y especialmente en el área de programación y producción, que son necesarios para desarrollar el objeto social del canal, los Software disminuyeron 40% con

relación a marzo del año 2020 por la baja de algunos softwares que ya habían cumplido su vida útil.

- (3) Otros activos intangibles. En esta cuenta se reconocieron todos los costos que fueron necesarios, para terminar el circuito de visita guiada del centro interactivo de visitantes, TELEMEDELLIN registró la marca TOUR TELEMEDELLIN, que se ofrece a la ciudadanía, especialmente a estudiantes e instituciones donde se enseña todo lo relacionado con el medio de la televisión, para que conozcan cómo se hace televisión. Se amortiza mes a mes de acuerdo a la vida útil, en este caso de otros activos es a 10 años, que es el tiempo por el cual se registró la marca en cámara de comercio.

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

saldos en miles de pesos

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Licencias	-257.892	-201.802	-56.089	0,277943
Software	-41.331	-61.555	20.225	-33%
Amortización Otros Activos Intangibles (Cr)	-140.311	-92.204	-48.107	52%
Total Amortización Intangibles	-439.534	-355.562	-83.971	24%

- No se posee ningún activo intangible con vida útil indefinida.
- El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización. Se tiene establecido como método de amortización para los activos intangibles el de línea recta.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Pasivo Corriente

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por TELEMEDELLIN con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades

TELEMEDELLIN, viene cumpliendo sin inconvenientes con el pago de todas obligaciones contraídas para el funcionamiento del Canal, en el mes de marzo de 2021, los pagos ascendieron a \$2.515.106

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos por pagar-Créditos Transitorios	1.626	0	1.626	0%
Adquisición de Bienes y Servicios (1)	2.184.820	1.083.379	1.101.440	102%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (2)				
Estampillas	51.919	987	50.932	5160%
Rendimientos Financieros	577	1.596	-1.019	-64%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	22.010	0	22.010	0%
DESCUENTOS DE NOMINA (3)				
Aportes a Fondos Pensionales	35.188	34.068	1.120	3%
Aportes a Seguridad Social en Salud	25.938	25.157	782	3%
Sindicatos	32	322	-290	-90%
Cooperativas	377	4.155	-3.778	-91%
Fondos de Empleados	238	698	-460	-66%
Libranzas	888	5.241	-4.353	-83%
Fondos Mutuos	0	48	-48	-100%
Embargos Judiciales	624	781	-156	-20%
Retención Impto. de Industria y Comercio	1.427	505	922	182%
retención en la Fuente	58.001	36.595	21.406	58%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	54.280	3.531	50.749	1437%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4)				
Seguros de TELEMEDELLIN	5	6.553	-6.548	-100%
Salos a Favor de Beneficiarios	31.124	186.225	-155.102	-83%
Aportes ICBF, SENA	24.375	10.595	13.780	130%
Comisiones	0	0	0	0%
Honorarios	177.318	464.960	-287.642	-62%
Servicios	21	439	-418	-95%
Arrendamiento Operativo	0	477	-477	-100%

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 8)				
Cesantías	57.335	48.915	8.421	17%
Intereses Sobre Cesantías	7.093	7.596	-503	-7%
Vacaciones	134.424	101.512	32.912	32%
Prima de Vacaciones	134.765	101.512	33.253	33%
Prima de Servicios	69.962	49.627	20.335	41%
Prima de Navidad	53.198	46.661	6.537	14%
Bonificaciones	45.526	36.607	8.918	24%
Otras Primas	23.111	27.823	-4.712	-17%
Aportes a Riesgos Laborales	2.741	2.818	-77	-3%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	19.499	8.475	11.024	130%
Otros Salarios Y prestaciones Sociales	0	348	-348	-100%
OTROS PASIVOS				
Recursos Recibidos en Administración (NOTA 9)	5.292.546	2.499.920	2.792.626	112%
Ingresos Recibidos por Anticipado	45.650	0	45.650	0%
Total Pasivo Corriente	8.556.637	4.798.125	3.758.512	78%

El total de las cuentas por pagar a marzo de 2021 aumento 78%, con relación a marzo de 2020.

- (1) Las cuentas por pagar a proveedores de servicios y bienes prestados aumento en el mes de marzo 102%. En esta cuenta se incluyen las causaciones de cuentas por pagar de bienes y servicios prestados al Canal por \$ 97.938, y las cuentas por pagar por la ejecución de contratos de mandato por \$530.636
- (2) Recursos a favor de terceros corresponde al recaudo de impuestos a favor de terceros tales como Estampillas Procultura, Contribución Especial, estampilla Universidad de Antioquia y Prodeportes.
- (3) Descuentos de nómina: son valores que se les retienen por nómina para cumplir con convenios que tienen los empleados con diferentes entidades, autorizados por Telemedellín de acuerdo a las normas, deducciones para los sindicatos, seguros de

vida, aportes a fondos mutuales, cooperativas, libranzas, AFC, al 31 de marzo se pagó el 90% de estas obligaciones.

- (4) Otras Cuentas por Pagar: diferentes a las anteriores, como aportes a cajas etc., la más representativa es el acumulado de honorarios por pagar, por \$177.318, a marzo de 2021.

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Relación de las prestaciones sociales al 31 de marzo de 2021:

saldos en miles de pesos

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Cesantías	57.335	48.915	8.421	17%
Intereses Sobre Cesantías	7.093	7.596	-503	-7%
Vacaciones	134.424	101.512	32.912	32%
Prima de Vacaciones	134.765	101.512	33.253	33%
Prima de Servicios	69.962	49.627	20.335	41%
Prima de Navidad	53.198	46.661	6.537	14%
Bonificaciones	45.526	36.607	8.918	24%
Otras Primas	23.111	27.823	-4.712	-17%
Aportes a Riesgos Laborales	2.741	2.818	-77	-3%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	19.499	8.475	11.024	130%
Otros Salarios Y prestaciones Sociales	0	348	-348	-100%
Total	547.653	431.893	115.761	27%

Los beneficios a los empleados a corto plazo, presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de marzo del año 2021 y 2020, corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

A marzo aumentaron 27% las Cuentas por Pagar relacionadas con las prestaciones sociales, aumento originado principalmente en los conceptos, vacaciones, prima de vacaciones y prima de servicios por el aumento salarial legal, vacaciones, prima de vacaciones acumuladas, en marzo del año 2020, se pagaron 3 vacaciones acumuladas y se liquidó definitivamente al jefe de personal.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

saldos en miles de pesos

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Ingresos recibidos por anticipado (1)	45.650	0	45.650	0%
Recursos Recibidos en Administración (2)	5.292.546	2.499.920	2.792.626	112%
Total	5.338.196	2.499.920	2.838.276	114%

(1) Ingresos recibidos por anticipado corresponde al alquiler del estudio 2 por \$45.650.

(2) Son los recursos recibidos para la ejecución de contratos de mandato y que se encuentran depositados en cuentas de ahorro de destinación específica, es un pasivo que se va disminuyendo a medida que se va ejecutando cada contrato, a marzo 31 del año 2021 aumento 114% con relación a marzo de 2020, en marzo se celebró nuevos contratos con el Área Metropolitana del Valle de Aburra por \$730.713, Municipio de Medellín por \$398.575 y Corantioquia por \$194.366.

Queda pendiente por ejecutar a marzo 31 \$5.292.546, sin incluir rendimientos financieros.

Los contratos a marzo 31 están discriminados así:

No CONVENIO O CONTRATO	MANDANTE	VALOR TOTAL DEL CONTRATO (iva Incluido)	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN A LA FECHA	VALOR TOTAL EJECUTADO A LA FECHA DE CORTE	REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS	REND.FROS POR PAGAR	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR DE LOS RECURSOS EFECTIVAM
283-2020	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.130.000	1.534.498	1.509.346	0	734	25.152
1015-2020	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.705.350	1.451.160	1.449.952	0	2.306	1.208
259-2021	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.600.000	730.713	0	0	0	730.713
			3.716.371	2.959.298	0	3.040	757.073
3659-2020	Instituto Tecnológico Metropolitano	430.000	392.758	329.167	0	429	63.592
			392.758	329.167	0	429	63.592
03-2017	Terminales de Transporte de Medellín S.A	274.000	524.686	524.651	0	358	35
03-2018	Terminales de Transporte de Medellín S.A	185.943	316.754	299.896	0	133	16.858
03-2019	Terminales de Transporte de Medellín S.A	247.438	373.681	364.153	0	2.782	9.528
			1.215.121	1.188.699	0	3.273	26.421
303-2020	ISVIMED	100.000	89.403	88.801	0	719	602
			89.403	88.801	0	719	602
023-2020	Contraloría General de Medellín	150.000	140.004	139.760	0	68	244
			140.004	139.760	0	68	244
537-2020	Biblioteca Pública Piloto	20.668	18.878	18.681	0	60	197
			18.878	18.681	0	60	197
537-2020	Corantioquia	2.286.837	195.144	70.208	0	115	124.935
			195.144	70.208	0	115	124.935
4600079912-2019	Municipio De Medellín - Infraestructura	1.095.760	1.000.858	998.433	2.425	288	0
4600080636-2019	Municipio De Medellín - Comunicaciones	2.253.146	2.296.268	2.296.268	0	2	0
4600080697-2019	Municipio De Medellín - Personería	287.759	262.837	262.689	0	1	148
4600081483-2019	Municipio De Medellín - Suministros	14.118.962	12.904.361	12.904.361	0	0	0
	Municipio De Medellín - Salud	75.000	68.504	68.504	0	0	0
4600082059-2019	Municipio De Medellín - Gestión territorial	300.000	347.048	346.133	915	0	0
4600084659-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	4.425.000	4.041.758	4.024.312	0	390	17.446
4600085445-2020	Municipio De Medellín - Participación Ciudadana	727.924	728.817	513.747	0	1.381	215.070
4600085560-2020	Municipio De Medellín - Salud	750.000	685.044	680.964	0	7.333	4.080
4600085624-2020	Municipio De Medellín - Seguridad y Convivencia	1.365.000	1.246.348	1.196.747	0	286	49.601
4600086355-2020	Municipio De Medellín - Desarrollo Económico	300.000	274.017	257.487	0	253	16.531
4600086643-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	1.719.533	1.570.607	1.570.319	0	589	288
4600087343-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	2.475.590	2.985.216	2.739.307	0	5.954	245.909
4600088780-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	4.325.012	3.950.429	609.911	0	5.428	3.340.518
4600089202-2020	Municipio De Medellín - Privada		400.000	0	0	282	400.000
			32.762.112	28.469.183	3.339	22.188	4.289.589
			38.529.791	33.263.797	3.339	29.892	5.262.654

Saldo a marzo 31 según Balance	\$5.292.546
Menos rendimientos financieros por pagar	29.892
Total	\$5.262.654

Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y/o contratos de administración delegada, se identifican en forma separada en la

contabilidad a través de la creación y registro del pasivo en cuentas contables aparte y con centros de costos diferentes, para proceder a elaborar la conciliación entre los saldos del módulo de Contabilidad y el control de Tesorería en forma mensual y así liquidarlos a cada uno de los contratantes.

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (1)	2.606.831	3.446.841	-840.010	-24%
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO		0		
Primas (2)	18.558	20.507	-1.949	-10%
Total Pasivos no Corrientes	2.625.389	3.467.348	-952.509	-24%

- (1) Cuenta por Pagar a Largo Plazo (EPM), saldo a marzo 31 de 2021, por \$2.606.831, corresponde a la Cuenta por Pagar por la compra del terreno de la nueva sede, por la cual se suscribió con EPM el convenio No. 07 de 2015 con objeto, “pago de obligación por permuta de lote de propiedad de las Empresas Públicas de Medellín E.S.P con pauta publicitaria en la programación, por valor de \$6.009.344 a un plazo de 10 años, estos servicios se facturan a precio de mercado. En marzo se facturo servicios por \$81.420, a la fecha se ha abonado al terreno \$ 3.402.513, en servicios de comunicaciones.
- (2) Beneficios a largo plazo corresponde a la prima de antigüedad (Quinquenio), establecida en el artículo 5 del Decreto 1919 del 27 de septiembre de 2002 y a la que tienen derecho los empleados cada 5 años hasta llegar a los 20 años de labor, la prima de antigüedad, se mide al final de cada periodo fiscal contable por el valor presente de la obligación, queda pendiente por liquidar esta prima a 3 empleados.

NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de marzo del año 2021, el patrimonio de TELEMEDELLÍN, está conformado por el Capital Fiscal, el valor de la reclasificación de los Resultados de los Ejercicios anteriores al inicio de cada período contable, el valor reclasificado a esta cuenta, por \$3.822.296, de acuerdo con la normatividad de la CGN, y que corresponde al resultado del ejercicio del año fiscal de diciembre 2020, el cual fue negativo, y el resultado del ejercicio a marzo 31 de 2021, el cual fue negativo por \$2.809.102

CONCEPTO	DIC 31 DE 2020	MOVIMIENTO AÑO 2021		MARZO DE 2021	VAR EN \$	% DE VAR
Capital Fiscal	37.770.994			37.770.994	0	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	10.267.749			10.267.749	0	0%
Resultado del ejercicio marzo 31	0	2.809.102		-2.809.102	2.809.102	-100%
Total Patrimonio	48.038.743	2.809.102	0	45.229.640	2.809.102	-6%

El saldo del Patrimonio de TELEMEDELLÍN a diciembre 31 de 2020, fue de \$48.038.743 y al cierre del mes de marzo de 2021 es de \$45.229.640, disminuyo -6%. esto se debe al resultado del ejercicio negativo, en este resultado incide la disminución de transferencias del Municipio de Medellín en 55%

El Resultado del Ejercicio de marzo de 2021 con relación a marzo de 2020, aumento la perdida al cierre del mes en 101%, estos valores se reflejan en el Estado de Resultado, según el siguiente cuadro.

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN PESOS	% DE VAR
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-2.809.102	-1.396.263	-1.412.839	101%

NOTA 12. PROVISIONES

Litigios y demandas

TELEMEDELLIN, no contabilizó Provisiones por Contingencias a futuro, que trasciendan al ámbito de las Autoridades Judiciales y Administrativas, Según certificación del Área Jurídica a marzo de 2021, continua igual al estado en que se encontraban en diciembre de 2020.

Cuando estos litigios y demandas no superan la probabilidad mayor al 50% de que ocurra, no se contabilizan en los estados financieros, solo se revelan en las notas, según política contables

Las principales actuaciones en este ámbito son las siguientes:

1. Nulidad y Restablecimiento del Derecho, con expediente número 05001333302220150123200, por un valor de \$110.372.337, Administrativo Oral 022, se encuentra en un 50% de probabilidad de ocurrencia
2. Reparación Directa, con expediente número 05001333301620190000900, por valor de \$81.718.630, Administrativo 016, se encuentra en un 50% de probabilidad de ocurrencia.
3. Laboral Ordinario, con expediente número 05001310502220180024201, valor indeterminado, Laboral 022, Probabilidad del 0%, atendiendo a desistimiento presentado por el demandante a favor de TELEMEDELLÍN.
4. Acción Popular, con expediente número 05001333303520190005900, sin cuantía, toda vez que requiere la devolución del dinero a favor de las entidades por parte de los contratistas demandados.
5. En el año 2012 se inició el proceso de Repetición, El proceso se encuentra bajo radicado número 05001233300020130081000, está pendiente de fallo en segunda instancia. Se encuentra en un 50% de probabilidad de ocurrencia.

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden Deudoras

En la transición al nuevo marco normativo según Resolución 414 con asesoría de la Contaduría General de la Nación, se tomó la decisión de llevar a cuentas de orden la videoteca del canal, aunque este valor es relevante se concluyó que no tiene ventas significativas en un futuro, es más el archivo histórico del canal que un bien generador de ingresos, por lo tanto, sólo se revela en las notas. Al 31 de marzo asciende a la suma de \$499.001, este valor se debita con la compra de insumos para producción y en marzo las compras fueron consumibles y se contabilizaron directamente al gasto, la videoteca se amortiza 1,2% mensualmente, para mantenerla a un costo razonable.

Cuentas de Orden Acreedoras

En esta Cuenta de Orden Acreedora, se está contabilizando como dato solo informativo o de control, los artículos recibidos en consignación recibidos de terceros y que son vendidos en la tienda de TELEMEDELLÍN, a marzo 31 de 2021 hay \$3.375, la tienda Telemedellin permanece cerrada por la pandemia.

NOTA 14. INGRESOS

El Canal, reconoce como ingresos de transacciones con contraprestación los que se originan por la venta de servicios.

Ingresos de contratos y/o convenios interadministrativos: se reconocerá el ingreso de acuerdo con el grado de su ejecución, que será certificado por el interventor del contrato. Teniendo en cuenta la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha.

Adicionalmente, considerando el principio de Devengo, los hechos económicos deben quedar reconocidos en el mes en el que ocurran; es así como en el mes de marzo se causaron ventas con recursos propios por \$385.481, y de la Agencia y Central de Medios, \$223.813, en total quedo pendientes de facturar \$609.294.

Los ingresos de la Entidad están conformados por:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Otras Ventas de Bienes Comercializados (1)	0	2.049	-2.049	-100%
Programación y Producción de Televisión-ingresos con recursos propios	801.510	121.905	679.605	557%
Publicidad y Propaganda Mercadeo(1)	269.701	413.504	-143.804	-35%
Comisiones	108.624	20.122	88.502	440%
Total Ventas Operativas	1.179.835	557.580	622.255	112%

En marzo de 2021, los ingresos ordinarios del canal aumentaron en 112% con relación a marzo del año 2020. El acumulado de ingresos con recursos propios a marzo de 2021 \$801.510, aumento 557% con relación al mismo periodo del año 2020

- (1) Otras Ventas de Bienes Comercializados, corresponde a las ventas de artículos de merchandising del canal y boletas para Tour TELEMEDELLIN, que se realizan en la tienda TELEMEDELLIN, la cual se encuentra cerrada a la fecha, por la contingencia COVID19
- (2) Los ingresos generados por la venta de Publicidad y Propaganda en la Agencia y Central de Medios, y en el área de Mercadeo por la ejecución de contratos de mandato, a marzo disminuyó 35% comparado a marzo de 2020, por la devolución de una factura del Municipio de Medellín por \$195.772, debido a que aún no tenían aprobados los recursos del balance para el pago, y las comisiones aumentaron 440%.

Relaciona de ingresos de la Agencia y Central de Medios:

VENTAS DE LA AGENCIA Y CENTRAL DE MEDIOS	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Publicidad y Propaganda Pauta Por Mercadeo	186.452	187.351	-899	0%
Publicidad y Propaganda Agencia y Central de Medios	137.994	98.089	39.905	41%
Comisiones por Venta de Publicidad Agencia Y Central de Medios	0	155.403	-155.403	-100%
Publicidad y Propaganda (Causación) Pauta Mercadeo	45.128	6.542	38.586	590%
Publicidad y Propaganda Agencia y Central de Medios (Causación)	157.569	110.047	47.523	43%
Comisiones Por Venta de Publicidad Agencia y Central de Medios (Causación)	0	6.345	-6.345	-100%
Entradas Tour Teledellin (No Gravada)	0	2.982	-2.982	-100%
Servicios Prestados Ctos Admón. Delegada (Auto facturas-Causación)	21.115	4.597	16.519	359%
Comisiones Por Venta De Publicidad Agencia Y Central De Medios	36.963	0	36.963	0%
Comisiones Por Administración de Recursos	5.192	7.554	-2.362	-31%
Comisiones Por Administración De Recursos (Causación)	52.257	12.568	39.689	316%
Comisiones por Venta de Publicidad Agencia Y Central De Medios (Causación)	14.213	0	14.213	0%
Total Ventas Operativas	656.884	591.478	65.406	11%

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

TELEMEDELLIN, en marzo recibió transferencias realizadas por el Municipio de Medellín,

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
-----------------	----------------------	----------------------	------------------	-----------------

Otras Subvenciones	1.361.193	3.000.000	-1.638.807	-55%
Total Transferencias	1.361.193	3.000.000	-1.638.807	-55%

Las transferencias del Municipio de Medellín disminuyeron -55% con relación a marzo de 2020, afectando el resultado del ejercicio.

Otros Ingresos.

Financieros: Rendimiento Efectivo, generado por las cuentas de ahorro que administran los recursos propios del Canal.

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
FINANCIEROS				
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras (1)	8.478	63.733	-55.256	-87%
Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	41	28	13	45%
Total Otros Ingresos	8.519	63.762	-55.243	-87%

(1) por la situación del COVID-19, que no permite tener inversiones en cartera colectiva.

En el mes de marzo el Canal recibió ingresos por rendimientos financieros originado por los depósitos de recursos propios en cuentas de ahorro por \$8.519

Ingresos diversos

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020, es la siguiente:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
INGRESOS DIVERSOS				
Fotocopias	0	60	-60	-100%

Arrendamientos Operativos (1)	98.460	44.079	54.381	123%
Sobrantes	1	9	-9	-93%
Recuperaciones (2)	52.264	13.690	38.575	282%
Otros Ingresos Diversos(3)	60	67	-7	-11%
Total Otros Ingresos	150.785	57.905	92.881	160%

(1) Estos ingresos se originan por el arrendamiento de equipos de comunicación, espacios en la sede, en el parque Gabriel García Márquez y en el Cerro del Padre Amaya a marzo se ha recibido \$98.460, en el mes de marzo se alquiló el estudio 2, esto genero un incremento de 123%,

(2) En recuperaciones se contabiliza ingresos por recuperación de cuentas por cobrar, incapacidades, recuperación de gastos de servicios públicos en los contenedores de meses anteriores, el acumulado a marzo 2021 \$52.264 de estos \$43.142 son incapacidades

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS

Costos de Ventas de Servicios

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este.

Los costos totales aumentaron en 11% con relación al año 2020, los costos de venta de la Entidad están conformados por:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Generales	1.020.438	823.067	197.372	24%
Sueldos y Salarios	289.549	258.554	30.995	12%
Contribuciones Efectivas	87.635	83.407	4.228	5%
Aportes Sobre la Nomina	20.575	16.082	4.494	28%
Depreciación y Amortización	449.739	453.854	-4.115	-1%
Impuestos	5.860	267	5.592	2093%
Prestaciones Sociales	130.072	115.951	14.121	12%
Gastos de Personal Diversos (1)	2.218.495	2.062.294	156.201	8%
Total Costos	4.222.363	3.813.475	408.888	11%

Incrementos más Significativos:

CONCEPTOS	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Incapacidades (1)	30.879	334	30.544	9136%
Honorarios Personas Jurídica (2)	101.631	55.079	46.552	85%
Arrendamiento Espacio en Televisión (3)	150.861	55.870	94.991	170%
Servicios Logísticos Produccion	42.744	0	42.744	0%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	109.037	56.342	52.695	94%
Papelería y Útiles De Oficina	19.329	1.267	18.061	1425%
Arrendamiento	151.194	63.276	87.918	139%
Comunicaciones y Transporte	212.569	174.844	37.725	22%
Derechos de Autor	42.907	27.037	15.870	59%
Total	861.150	434.049	427.102	98%

- (1) Incapacidades de las empleadas Isabel Cristina Carvajal Zapata y Adriana Cadavid Pérez, estas incapacidades son reintegradas en la cuenta de ingresos en recuperaciones de un gasto.
- (2) Honorarios de persona jurídica aumento a marzo de 2021 por la contratación de la INC INDUSTRIA CREATIVA S.A.S, en el mes anterior para la realización de video en alto formato del jingle de la Alcaldía de Medellín y servicios de publicidad para terceros con la empresa Significamos Comunicaciones S &Y S.A.S
- (3) Arrendamiento de espacio en televisión, corresponde alquiler de segmento satelital mes de marzo con Producciones Cosmovisión, y alquiler del sonido profesional de la Viejoteca y programas de TELEMEDELLÍN, con empresa Delfins Productions S.A.S.

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Practicantes	12.477	7.286	5.191	71%
Honorarios	976.356	741.272	235.084	32%
Costos De Personal Temporal	1.229.662	1.313.736	-84.075	-6%

Total Gastos De Personal Diversos (1)	2.218.495	2.062.294	156.201	8%
--	------------------	------------------	----------------	-----------

(1) Explicación de Gastos de Personal Diverso con relación a marzo 31 de 2021

En los gastos de personal diverso se contabiliza honorarios relacionados con los costos de producción, todo el personal involucrado directamente en la producción de contenidos audiovisuales, productores, realizadores, camarógrafos etc., disminuyó personal temporal 6% y los honorarios aumentaron 32%, el personal de producción que estaba por la Empresa Temporal el Canal los contrato por honorarios, mientras se perfeccionaba el contrato con la Empresa Temporal, e ingresaron nuevos contratistas para el apoyo de los servicios Audiovisuales, presentadora de noticias, documentales no violencia etc.

El personal de servicios generales y algunos empleados administrativos, continúan dedicando tiempo laboral en el mantenimiento del sistema de Bioseguridad implementado por el Canal para el control de la pandemia, invierten cada mes del total del tiempo que deben laboral el 59% del total del tiempo laboral.

NOTA 16. GASTOS

Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

La desagregación de los Gastos de Administración y Operación presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables terminados a marzo de 2021 y marzo de 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS				
Sueldos del Personal	293.346	319.440	-26.094	-8%
Horas Extras y festivas	659	0	659	0%
Bonificaciones	11.010	12.857	-1.847	-14%
Incapacidades	0	696	-696	-100%
Gastos Médicos y Drogas	0	142	-142	-100%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	19.851	13.385	6.465	48%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	28.718	26.394	2.324	9%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	1.592	1.580	12	1%

Cotización Entidades Administradoras Régimen Prima Media	30.738	28.357	2.381	8%
Cotización Entidades Administración Régimen Ahorro Individual	9.805	8.905	900	10%
APORTES SOBRE LA NÓMINA (Aportes ICBF, Aportes al SENA)	24.815	16.734	8.081	48%
PRESTACIONES SOCIALES	122.404	129.556	-7.152	-6%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				
Honorarios Personas Naturales	0	25.084	-25.084	-100%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	1.494	-1.494	-100%
Contratos de Personal Temporal	361.072	463.475	-102.403	-22%
Viáticos	0	392	-392	-100%
GENERALES (1)				
Vigilancia y Seguridad	23.524	24.787	-1.263	-5%
Materiales y Suministros	90	3.423	-3.333	-97%
Mantenimiento	7.852	8.384	-532	-6%
Reparaciones	0	110	-110	-100%
Servicios Públicos	31.504	30.332	1.172	4%
Arrendamiento Muebles y Enseres	0	465	-465	-100%
Comunicaciones y Transporte	25.916	2.933	22.983	784%
Seguros - TM	17.700	13.575	4.125	30%
Combustible y Lubricantes	1.244	1.589	-345	-22%
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	21	2.054	-2.033	-99%
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	651	2.462	-1.811	-74%
Gastos legales	2.219	2.694	-475	-18%
Actualización software	9.456	9.274	183	2%
Comisiones	0	61	-61	-100%
Honorarios Personas Naturales	154.914	18.023	136.891	760%
Otros Gastos Generales CTA 511190 (1)	0	1.834	-1.834	-100%
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Predial Unificado - Terreno	83.141	25.650	57.490	224%
Cuota de Fiscalización y Auditaje	7.983	7.117	866	12%
Industria y Comercio	5.458	0	5.458	0%
Impto. al Consumo	410	208	203	98%
Gravamen a los Movimientos Financieros	3.288	23.478	-20.191	-86%
Otros Impuestos y Contribuciones	123	1.157	-1.034	-89%

Total Gastos Comparativos	1.279.506	1.228.102	51.404	4%
----------------------------------	------------------	------------------	---------------	-----------

Los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos. Los Gastos de Administración aumento en marzo de 2021 en 4% con relación a marzo de 2020.

- (1) Otros Gastos Generales corresponden a activos de menor cuantía, que se contabilizan directamente al gasto según la norma

INCREMENTOS MAS SIGNIFICATIVOS	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Gastos de Personal Temporal	361.072	463.475	-102.403	-22%
Transporte	25.635	283	25.352	8963%
Honorarios(1)	154.914	18.023	136.891	760%
Predial Unificado (2)	83.141	25.650	57.490	224%
Total incrementos más significativos	624.762	507.431	117.330	23%

- (1) El honorario de personas naturales corresponde al personal del área administrativa que estaba por la Empresa Temporal y el Canal los contrato por honorarios mientras perfeccionaban el contrato con Temporal, por esta razón disminuyo 22% personal temporal y honorarios aumento 760%

- (2) El impuesto predial aumento 224%, en este primer trimestre de 2021 con relación al mismo trimestre del año 2020, por la valorización que realizo el Municipio de Medellín.

OTROS EGRESOS

En otros egresos se contabiliza las depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo corresponde al área administrativa y otros gastos como amortizaciones y gastos bancarios como comisiones etc.

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
OTROS EGRESOS				
Depreciaciones De Propiedad Planta Y Equipo	1.823	1.753	70	4%
Amortización de Activos Intangibles	356	356	0	0%
Financieros	5.387	31.823	-26.436	-83%
Otros gastos diversos	0	1.687	-1.687	-100%
total otros egresos	7.565	33.931	-26.366	-78%

INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)

NOMBRE DEL INDICADOR	RESULTADO MARZO 2021	INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DEL RESULTADO
SITUACIÓN DE TESORERÍA		
Capital de Trabajo	2.049.732	Indica, que a marzo 31 de 2021, el Canal tenía \$2,049,732 miles de pesos de su activo corriente disponibles de forma inmediata para el Canal operar. Es decir, es lo que le quedaría al Canal después de liquidar sus pasivos en caso de que tuviera que hacerlo.
Activo Corriente - Pasivo Corriente		
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN		
Activo Corriente / Activo Total	19%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 19% del total de los activos. lo que indica una buena participación de disponibilidad de recurso
Activo no Corriente / Activo Total	81%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 81%
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	80%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 80% del total de los activos.
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	109%	Los deudores representan el 109% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0,35%	Los inventarios representaban el 0,35 % del total del capital de trabajo.
LIQUIDEZ		
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,24	El Canal tiene una razón corriente de 1,24 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe a corto plazo, cuenta con \$1,24, para respaldar esa obligación. lo cual es positivo para el Canal toda vez que demuestra su capacidad financiera y buen manejo financiero.
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	1,24	Por cada peso de deuda a cubrir en un periodo menor de un año, el Canal cuenta con \$1,24 pesos de los activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de bienes. lo cual es positivo para el Canal, porque se demuestra buena liquidez que permite cumplir con sus obligaciones a corto plazo .
ENDEUDAMIENTO		
Pasivo Total / Activo Total	19,82%	El Canal está financiando el 19,82% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	15,17%	El Canal está financiando el 15,17% del total de sus activos con pasivos a corto plazo
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	4,65%	El pasivo a largo plazo representa el 4,65% del total de sus activos.
SOLVENCIA		
Patrimonio / Activo Total	80,18%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 80,18% del total de los Activos.
INDICADORES DE ACTIVIDAD		
Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-116,52%	El excedente operacional generado por los ingresos operacionales representa el -116,52%
Excedente Neto / Ingresos Totales	-104,03%	El excedente neto generado por los ingresos totales representa el -104,03%

Fuente: estados contables a marzo 31 de 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan los hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes



ALBA LUCÍA LOPEZ MIRANDA
Contadora
T.P. 47763-T