



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"

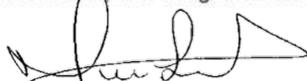
ESTADO RESULTADO COMPARATIVO

A ABRIL 2021 - ABRIL 2020

(Cifras en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTA	ABRIL 2021	ABRIL 2020	Variación \$	Variación %
Bienes Comercializados	14	0	2.049	-2.049	-100%
Servicios de Comunicaciones	14	1.076.502	280.067	796.435	284%
Otros Servicios	14	786.951	558.005	228.945	41%
Devoluciones		-385.812	-158.107	-227.705	144%
Comisiones		187.401	219.991	-32.590	-15%
Total Ingresos Por Prestación de Servicios		1.665.041	902.006	763.036	85%
Transferencias	14	1.814.924	3.500.000	-1.685.076	-48%
Total Transferencias		1.814.924	3.500.000	-1.685.076	-48%
TOTAL INGRESOS		3.479.965	4.402.006	-922.040	-21%
COSTOS					
Costos Generales	15	1.362.538	1.233.448	129.090	10%
Sueldos y Salarios	15	393.252	340.161	53.091	16%
Contribuciones Efectivas	15	115.561	109.850	5.711	5%
Aportes Sobre la Nómina	15	25.530	21.027	4.503	21%
Depreciación y Amortización	15	599.582	605.442	-5.861	-1%
Impuestos	15	9.742	349	9.393	2691%
Prestaciones Sociales	15	173.429	153.828	19.601	13%
Gastos de Personal Diversos	15	3.219.214	2.905.326	313.888	11%
TOTAL COSTO DE VENTAS		5.898.846	5.369.430	529.416	10%
UTILIDAD BRUTA		-2.418.881	-967.424	-1.451.457	150%
GASTOS					
Sueldos y Salarios	16	409.010	447.933	-38.923	-9%
Contribuciones Imputadas	16	704	837	-133	-16%
Contribuciones Efectivas	16	118.754	104.228	14.525	14%
Aportes Sobre la Nómina	16	30.691	21.853	8.839	40%
Prestaciones Sociales	16	163.206	172.146	-8.940	-5%
Gastos de Personal Diversos	16	565.662	692.405	-126.743	-18%
Generales	16	371.535	159.680	211.855	133%
Impuesto Contribuciones y Tasas	16	190.113	60.095	130.018	216%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.849.676	1.659.177	190.498	11%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-4.268.557	-2.626.602	-1.641.955	63%
Financieros	14	11.791	79.771	-67.980	-85%
Ingresos Diversos	14	184.532	64.651	119.881	185%
TOTAL OTROS INGRESOS		196.323	144.422	51.901	36%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo del Área Administrativa	16	2.904	2.834	70	2%
Financieros	16	9.184	31.960	-22.776	-71%
TOTAL OTROS GASTOS		12.088	34.794	-22.706	-65%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-4.084.322	-2.516.974	-1.567.348	62%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
 Gerente


ALBA LUCÍA LÓPEZ MIRANDA
 Contadora
 T.P. 47783-T


DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
 Directora Administrativa y Financiera

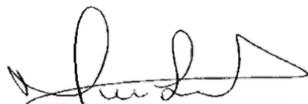
ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A ABRIL 2021 - ABRIL 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)



DESCRIPCIÓN	NOTA	ABRIL 2021	ABRIL 2020	Variación \$	Variación %
ACTIVO					
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	7.719.776	9.939.838	-2.220.062	-22%
Cuentas por Cobrar	2	1.790.679	1.337.548	453.131	34%
Inventarios	3	7.271	10.394	-3.123	-30%
OTROS ACTIVOS					
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4	49.385	45.143	4.242	9%
Recursos Entregados en Administración	4	688	88.250	-87.562	-99%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.567.799	11.421.173	-1.853.374	-16%
NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	2	73.713	72.602	1.111	2%
Propiedades, Planta y Equipo	5	44.900.779	46.255.520	-1.354.741	-3%
Activos Intangibles	6	1.133.486	1.148.638	-15.152	-1%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)	6	-451.388	-370.117	-81.271	22%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		45.656.590	47.106.643	-1.450.053	-3%
TOTAL ACTIVO		55.224.389	58.527.816	-3.303.427	-6%
PASIVO					
CORRIENTE					
Préstamos por Pagar-Créditos Transitorios	7	232	0	232	0%
Cuentas por Pagar	7	3.431.447	2.717.526	713.921	26%
Beneficios a los empleados	8	610.986	471.186	139.800	30%
Otros Pasivos	9	4.707.101	2.534.185	2.172.916	86%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.749.766	5.722.897	3.026.869	53%
NO CORRIENTE					
Prima de Quinquenio	10	18.558	20.507	-1.949	-10%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (EPM)	10	2.501.645	3.440.347	-938.702	-27%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.520.203	3.460.854	-940.651	-27%
TOTAL PASIVO		11.269.969	9.183.751	2.086.218	23%
PATRIMONIO					
Patrimonio de las Empresas					
Capital Fiscal	11	37.770.994	37.770.994	0	0%
Utilidades Acumuladas	11	10.267.749	14.090.045	-3.822.296	-27%
Utilidad del Ejercicio	11	-4.084.322	-2.516.974	-1.567.348	62%
TOTAL PATRIMONIO		43.954.421	49.344.065	-5.389.644	-11%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.224.390	58.527.816	-3.303.426	-6%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Gerente


DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
Directora Administrativa y Financiera


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

ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo comprendido entre enero 1 de 2020 y 30 de abril de 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)



Concepto	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a 01 de enero de 2020	37.770.994	13.110.602	979.443	51.861.039
Cambios en el Patrimonio para 2020	0	979.443	-979.443	0
Resultado del Ejercicio año 2020			-3.822.296	-3.822.296
Saldo a 31 de diciembre de 2020	37.770.994	14.090.045	-3.822.296	48.038.743
Cambios en el Patrimonio en 2021	0	-3.822.296	3.822.296	0
Resultado del Ejercicio año 2021			-4.084.322	-4.084.322
Saldo a 30 de abril de 2021	37.770.994	10.267.749	-4.084.322	43.954.421

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA

Gerente

DORA CRISTINA LONDOÑO DURANDO

Directora Administrativa y Financiera

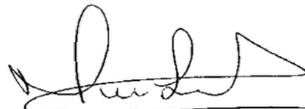
ALBA LUCÍA LÓPEZ MIRANDA
 Contadora
 T.P. 47763-T



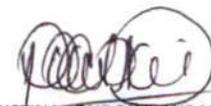
ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE DICIEMBRE 31 DE 2020 Y ABRIL 30 DE 2021
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

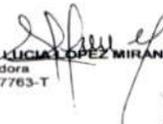
INDIRECTO	2021	2020	VARIACIÓN	
			\$	%
Excedente del Ejercicio	-4.084.322	-3.822.297	-262.025	7%
flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	618.732	1.663.276	-1.044.544	-63%
Deterioro para Cuentas de Difícil Cobro	0	1.532	-1.532	-100%
Recuperaciones	-421	-7.595	7.175	-94%
Depreciación	571.862	1.577.141	-1.005.279	-64%
Amortización de Activos Intangibles	47.290	92.199	-44.909	-49%
Efectivo generado en la operación	-3.465.590	-2.159.020	-1.306.569	61%
Cambios en efectivos y pasivos operacionales	-582.597	279.824	-862.421	-308%
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar Servicios de Comunicaciones	-209.195	-625.909	416.714	-67%
Aumento (Disminución) Aportes de Capital por Cobrar	152.699	-310.818	463.517	-149%
Aumento (Disminución) Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	421	6.018	-5.598	-93%
Aumento (Disminución) Inventarios (Mercancía en existencia)	0	1.267	-1.267	-100%
Aumento (Disminución) Inventarios (Elementos y Accesorios de Telecomunic)	0	8.148	-8.148	-100%
Aumento (Disminución) Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (seguros)	85.877	-42.606	128.484	-302%
Aumento (Disminución) Avances y anticipos	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Recursos Entregados en Administración	26.734	52.298	-25.563	-49%
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar (Proveedores)	-3.635.570	915.663	-4.551.232	-497%
Aumento (Disminución) Recursos a Favor de Terceros	-55.739	42.908	-98.647	-230%
Aumento (Disminución) Descuentos de Nómina	-4.591	-15.874	11.283	-71%
Aumento (Disminución) Acreedores	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Descuentos de Nómina	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-627.521	88.266	-715.787	-811%
Aumento (Disminución) impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-41	0	-41	0%
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	-21.741	-601.775	580.034	-96%
Aumento (Disminución) Beneficios a los empleados	54.129	-155.912	210.041	-135%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	0	-1.949	1.949	-100%
Aumento (Disminución) Recursos en administración	3.626.593	920.099	2.706.494	294%
Aumento (Disminución) Ingresos recibidos por anticipado	25.349	0	25.349	0%
Efectivo neto derivado por actividades de operación	-4.048.187	-1.879.197	-2.168.990	115%
Flujos de efectivo por actividades de inversión	-23.699	-215.170	191.471	-89%
Aumento (Disminución) redes, líneas y cables	0	2.437	-2.437	-100%
Aumento (Disminución) maquinaria y equipo	0	-2.099	2.099	-100%
Aumento (Disminución) muebles, enseres y equipos de oficina	0	1.799	-1.799	-100%
Aumento (Disminución) equipos de comunicación y computación	-17.672	-238.486	220.814	-93%
Aumento (Disminución) equipo de comedor cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Activos Intangibles	-6.028	21.179	-27.207	-128%
Efectivo neto derivado en actividades de financiación	-267.478	-789.383	521.905	-66%
Aumento (Disminución) de capital	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Préstamos por pagar	-9.638	1.673	-11.311	-676%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar a Largo Plazo (EPM)	-257.839	-791.055	533.216	-67%
Aumento o disminución del efectivo y sus equivalentes	-4.339.364	-2.883.749	-1.455.614	50%
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	12.059.139	14.942.888	- 2.883.749	-19%
Efectivo y equivalentes al final del periodo	7.719.775	12.059.139	- 4.339.364	-36%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA

Gerente

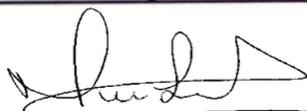

DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
 Directora Administrativa y Financiera


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

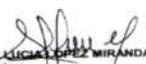
ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"
INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)



NOMBRE DEL INDICADOR	RESULTADO ABRIL 2021	INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DEL RESULTADO
SITUACIÓN DE TESORERÍA		
Capital de Trabajo		Indica, que a abril 30 de 2021, el Canal tenía \$818,033 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	818.033	
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN		
Activo Corriente / Activo Total	17%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 17% del total de los activos. lo que indica una buena participación de disponibilidad de recurso
Activo no Corriente / Activo Total	83%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 83%
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	81%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 81% del total de los activos.
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	219%	Los deudores representan el 219% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0,89%	Los inventarios representaban el 0,89 % del total del capital de trabajo.
LIQUIDEZ		
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,09	El Canal tiene una razón corriente de 1,09 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe a corto plazo, cuenta con \$1,09, 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	1,09	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	20,41%	El Canal está financiando el 20,41% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	15,84%	El Canal está financiando el 15,84% del total de sus activos con pasivos a corto plazo
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	4,56%	El pasivo a largo plazo representa el 4,56% del total de sus activos.
SOLVENCIA		
Patrimonio / Activo Total	79,59%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 79,59% del total de los Activos.
INDICADORES DE ACTIVIDAD		
Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-122,66%	El excedente operacional generado por los ingresos operacionales representa el -122,65
Excedente Neto / Ingresos Totales	-111,10%	El excedente neto generado por los ingresos totales representa el -111,10


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Gerente


DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
Directora Administrativa y Financiera


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ABRIL DE 2021

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	2
NOTA 2. CUENTAS COBRAR	5
NOTA 3. INVENTARIOS	10
NOTA 4. OTROS ACTIVOS	10
NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	11
NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES.....	13
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.....	14
NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	17
NOTA 9. OTROS PASIVOS	18
NOTA 11. PATRIMONIO.....	20
NOTA 12. PROVISIONES	21
NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN	22
NOTA 14. INGRESOS.....	23
NOTA 15. COSTOS DE VENTAS.....	26
NOTA 16. GASTOS	28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ABRIL DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

De conformidad con el Manual de Políticas NIIF adoptado en Teledellín y, la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 de la CGN "Por la 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" se determina que:

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

- 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 recibido 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 abril, el efectivo y equivalentes de efectivo detallado por cuenta bancaria corriente y de ahorro, es el siguiente:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Caja	5.905	5.112	793	16%
Depósitos en instituciones financieras (1)	7.713.633	9.934.440	-2.220.807	-22%
Otros equivalentes al efectivo (inversiones de administración de liquidez cartera colectiva)	237	286	-49	-17%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7.719.776	9.939.838	-2.220.063	-22%

Se observa una disminución del efectivo del -22% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

(1) Depósito en Instituciones Financieras discriminado así:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Cuentas de ahorro	7.541.023	9.917.879	-2.376.856	-24%
Cuentas corrientes	172.610	16.561	156.049	942%
Total	7.713.633	9.934.440	-2.220.807	-22%

En las cuentas de ahorro se depositan los recursos propios y los recursos con destinación específica que corresponden a los dineros recibidos por contratos de administración delegada:

Recursos propios	2.723.372	7.346.042	-4.622.670	-63%
Recursos de destinación específica	4.990.261	2.593.796	2.396.465	92%
	7.713.633	9.939.838	-2.226.205	-22%

En el mes de abril los recursos propios depositados en entidades financieras generaron rendimientos por \$3.273.

Esta disminución del -22% a abril de 2021 con relación al mismo mes del año 2020, se debe a la disminución del -48% en las transferencias del Municipio de Medellín; pese al aumento en las ventas y el número de contratos celebrados a abril de 2021 estos han aumentado 85%, (Nota 9), el efectivo no ha ingresado, se ha contabilizado en causaciones, aumentando las cuentas por cobrar en 34%.

No se tienen inversiones en Fondos de Cartera Colectiva por la crisis COVID-19.

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, por cada contrato se hace apertura de una cuenta bancaria para dar transparencia en la ejecución y liquidación de rendimientos financieros a cada entidad.

A abril 30 de 2021 el detalle es el siguiente:

Saldos en miles de pesos

CUENTAS DE AHORRO DESTINACIÓN ESPECÍFICA	VALOR
Bcolombia-Cta.42000010485 Cov.03 Terminales	16.992
Banco Davivienda 396100076902 Convenio 4600080697 Municipio	179
Banco Davivienda 396100076993 Contrato 03-2019 Terminales Medellín	10.830
Banco Occidente 400-84487-4 Contrato 4600084659 Menipeo Medellín	5.757
Banco Santander 100-00342-2 Contrato 283-2020 Área Metropolitana	44.609
Banco Colpatría 7902050458 Contrato 4600085445 Municipio Medellín	213.879
Banco Colpatría 7902050459 Contrato 4600085560 Municipio Medellín	49.356
Banco Colpatría 7902050460 Contrato 3569-20 ITM	49.464
Banco Colpatría 7902050461 Contrato 85624 Municipio Medellín	47.460
Banco Occidente 400-84528-5 Contrato 4600086355 Municipio Medellín	11.850
Banco Popular 220-181-11277-2 Contrato 4600086643 Municipio Medellín	278
Banco Popular 220-264-00311-2 Contrato 303-2020 ISVIMED	50.478
Banco Popular 220-181-11326-7 Contrato 1015-2020 Área Metropolitana	41.869
Banco Colpatría 7902050469 Contrato o 87343 Municipio Medellín	242.847
Banco Itau 859-09187-4 Contrato 88780 Municipio Medellín	2.964.827
Banco Popular 220-181-11398-6 Contrato 040-Cov2102 Corantioquia	100.663
Banco Popular 220-181-11402-6 Contrato 4600089202 Municipio Medellín	400.934
Banco Popular 220-181-11399-4 CTO 259 Área Metropolitana	616.894
Banco Popular 220-181-11410-9 CTO 89597Municipio Medellín	121.094
Total	4.990.261

El saldo al 30 de abril de las cuentas de ahorro con destinación específica es de \$4.990.261, cada cuenta corresponde a un contrato de administración delegada, mensualmente se liquidan los rendimientos financieros y 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 TELEMEDELLÍN en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero. Las cuentas por cobrar de TELEMEDELLÍN, 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 abril 30 de 2021 incluidas las causaciones por \$1.790.679

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
CUENTAS POR COBRAR				
Servicios de Comunicaciones	947.241	827.607	119.634	14%
Publicidad y Propaganda	484.294	286.532	197.762	69%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Aportes de Capital por Cobrar (1)	46.373	46.373	0	0%
Comisiones	367.355	163.937	203.418	124%
Honorarios por Administración de Recursos (Causación)	0	59.387	-59.387	-100%

Arrendamiento Operativo	3.222	1.639	1.582	97%
Otras Cuentas por Cobrar	15.908	21.490	-5.582	-26%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios (2)	-73.713	-72.602	-1.111	2%
Total Cuentas por Cobrar	1.790.679	1.334.363	456.316	34%

Las cuentas por cobrar al cierre de abril 30 de 2021 aumentaron 34% 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.

- (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 TELEMEDELLÍN. Hasta la fecha el ITM ha abonado \$73.627, saldo pendiente al 30 de abril \$46.373; no se ha 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 hayan agotado 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. Conforme la Política Contable este proceso se realiza una vez al año en el mes de noviembre, saldo acumulado a abril \$73.713.

El siguiente cuadro muestra el valor facturado y los abonos realizados en el mes:

Saldo a marzo 31	facturación del Mes de abril	Abono a Cartera en el mes de abril	saldo a abril-30
2.312.847	1.984.971	2.507.140	1.790.679

Las cuentas por cobrar más representativas al 30 de abril son las siguientes:

saldos en miles de pesos

Nombre	Valor
Municipio de Medellín	731.574
Empresas Públicas de Medellín E.S.P	207.880
Municipio De Sabaneta	157.049
Colegio Mayor De Antioquia	100.765
Corantioquia	94.803
Municipio De Envigado	81.055
Logros Publicitarios S.A.S.	78.191
Área Metropolitana Del Valle De Aburra	55.315
Plaza Mayor Medellín Convenciones Y Exposiciones S	45.377
Radio Cadena Nacional S.A.S	25.316
Caracol Primera Cadena Radial Colombiana S.A.	22.091
Caracol Televisión S.A.	21.081
Institución Universitaria Pascual Bravo	20.502
Sandoval Gómez José Sebastián	16.486
Mass Solutions Media S.A.S	16.314
Bemarketing S.A.S	15.815
Teleantioquia	14.572
Estrella Grupo Empresarial S.A	13.423
Universidad De Antioquia	10.786
Corporación Educativa Combos Comunidades Educativa	8.134
Minuto 30 S.A.S	6.177
Agenda Del Mar Comunicaciones S.A.S	5.490
La Parrilla Del Mesías S.A.S	5.296
Target Medios Colombia S.A.S	4.994
Publicaciones Semana S.A.	4.072
Total	1.762.556

Cuentas por Cobrar No Corriente

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL 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.

Relación de saldos deteriorados mayores a \$1.000

Creare Diseño Ltda.	29.262
Mejía Sanín Laura	15.466
Distrizapatos S.A.S	12.564
Gutiérrez Palacio Ana Victoria	4.915
Óptica Calidad Visual 1 S.A.S	2.673
Beut Bernal Juan Diego	2.398
Repostería Astor S.A.S	1.603
Bedoya Quintero Gloria Patricia	1.132
Total	70.013

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar por cobrar por edades a abril 30 de 2021:

								saldos en miles de pesos
	VENCIDAS				PROXIMAS A VENCER			
Cartera a abril 30	91-Mas	90-61	60-31	0-30	00-30	31-60	61-90	TOTAL
Totales	52.899	26.937	55.973	67.788	636.704	9.814	1.449	851.564
Total Final Cartera Vencida			203.597	24%				
Total Final Cartera a Vencer			647.967	76%				
Gran Total Final Cartera			851.564	100%				

saldos en miles de pesos

CONCILIACIÓN MÓDULO CONTABILIDAD VRS MÓDULO CARTERA	
Saldo En Contabilidad	1.790.679
Mas Cuentas de Difícil Recaudo	73.713
Total Cuentas por Cobrar	1.864.392
Discriminado así:	
Saldo en módulo de cartera	851.564
Causaciones pendientes de facturar	917.220
Otros Deudores	48.847
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 analizará la posibilidad de trasladar el cobro a abogados externos, a la fecha el saldo mayor de 180 días asciende a \$24.455, los saldos más significativos son:

Cartera Mayor 180 Días	
Sandoval Gómez José Sebastián	10.971
Radio Cadena Nacional S.A.S	9954

NOTA 3. INVENTARIOS

En abril 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 abril:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL 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: Asciede 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 abril continua con saldo cero, las compras realizadas en abril 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, disminuyó -62%. En abril no se contrataron pólizas.

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

saldos en miles de pesos

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
OTROS ACTIVOS				
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado Seguros	49.386	45.143	4.243	9%
Recursos Entregados en Administración (ESU)	688	88.250	-87.562	-99%
Total Otros Activos	50.073	133.393	-83.320	-62%

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TELEMEDELLÍN, 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 abril de 2021 disminuyó 3% con relación a abril de 2020, esta disminución se debe al aumento en la depreciación por las compras de activos del año 2021-2020.

En abril no se realizaron compras de activos.

En abril no se presentó bajas de activos.

Relación de la Propiedad Planta y Equipó del Canal:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL 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)	-10.322.341	-8.739.970	-1.582.370	18%
Edificaciones	-1.856.048	-1.472.274	-383.774	26%
Plantas, Ductos y Túneles	-366.505	-337.865	-28.640	8%
Redes, Líneas y Cables	-156.388	-132.210	-24.178	18%
Maquinaria y Equipo	-1.289.843	-1.011.248	-278.595	28%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-607.437	-494.444	-112.994	23%
Equipo de Comunicación y Computo	-5.811.105	-5.081.084	-730.021	14%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-227.171	-203.758	-23.413	11%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-7.844	-7.088	-755	11%
Total Activos	44.900.779	46.255.520	-1.354.741	-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 es el de línea recta el cual se aplica a todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles están compuestos por:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
INTANGIBLES				
Licencias (1)	590.659	565.285	25.374	4%
Software (2)	61.760	102.285	-40.525	-40%
Otros Activos Intangibles (3)	481.067	481.067	0	0%
Total Intangibles	1.133.486	1.148.638	-15.151	-1%

La vida útil ha sido definida de acuerdo con el tiempo de utilización de los activos intangibles o de acuerdo con el 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, otras licencias necesarias para operar como prestador del servicio de televisión y la licencia de la vinculación a la producción cinematográfica “Me Llevarás En Tí”, licencia que se amortizará a 5 años como se estipula en el contrato, por un valor de \$250.000, es el valor más significativo. En abril se compró una licencia en el portal web de AVID, Media Composer, para el fortalecimiento de servicios audiovisuales por \$6.200, tiene una vida útil de 120 días.
- (2) Software de diferentes equipos y programas utilizados por TELEMEDELLÍN en el área administrativa y especialmente en las áreas de programación y producción, que son necesarios para desarrollar el objeto social del canal. Los Software disminuyeron 40% con relación a abril del año 2020, este año se dio de baja a algunos software 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. TELEMEDELLÍN registró la marca TOUR TELEMEDELLÍN, que se ofrece a la ciudadanía, especialmente a estudiantes e instituciones donde se enseña 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)

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Licencias	-265.443	-211.884	-53.559	25%
Software	-41.625	-62.019	20.394	-33%
Amortización Otros Activos Intangibles (Cr)	-144.320	-96.213	-48.107	50%
Total Amortización Intangibles	-451.388	-370.117	-81.272	22%

- 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 TELEMEDELLÍN con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades

TELEMEDELLÍN, viene cumpliendo sin inconvenientes con el pago de todas las obligaciones contraídas para el funcionamiento del Canal, en el mes de abril de 2021, los pagos ascendieron a \$2.383.555.

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos por pagar-Créditos Transitorios	232	0	232	0%
Adquisición de Bienes y Servicios (1)	2.858.030	2.118.285	739.744	35%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (2)				

Ventas por Cuenta de Terceros	2.054	0	2.054	0%
Estampillas	15.747	9.933	5.814	59%
Rendimientos Financieros	747	6.445	-5.698	-88%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	25.898	0	25.898	0%
DESCUENTOS DE NOMINA (3)				
Aportes a Fondos Pensionales	36.880	34.706	2.174	6%
Aportes a Seguridad Social en Salud	27.228	25.639	1.589	6%
Sindicatos	51	368	-317	-86%
Cooperativas	1.699	4.355	-2.656	-61%
Fondos de Empleados	0	718	-718	-100%
Libranzas	0	3.161	-3.161	-100%
Fondos Mutuos	0	53	-53	-100%
Embargos Judiciales	624	0	624	0%
Seguros Empleados	0	311	-311	-100%
Retención Impto. de Industria y Comercio	0	2.511	-2.511	-100%
Impuesto Predial	83.141	0	83.141	0%
retención en la Fuente	78.760	43.226	35.534	82%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	88.006	29.020	58.986	203%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4)				
Saldos a Favor de Beneficiarios	4.157	186.690	-182.533	-98%
Servicios Públicos	347	0	347	0%
Aportes ICBF, SENA	10.831	10.063	768	8%
Comisiones	0	0	0	0%
Honorarios	191.045	226.948	-35.904	-16%
Servicios	21	0	21	0%
Arrendamiento Operativo	6.181	9.092	-2.911	-32%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 8)				
Cesantías	73.060	67.262	5.797	9%
Intereses Sobre Cesantías	9.332	9.866	-534	-5%
Vacaciones	137.761	90.708	47.054	52%
Prima de Vacaciones	138.103	90.708	47.395	52%
Prima de Servicios	75.641	57.508	18.132	32%

Prima de Navidad	67.628	63.684	3.943	6%
Bonificaciones	45.458	39.141	6.318	16%
Otras Primas	36.976	41.154	-4.179	-10%
Aportes a Riesgos Laborales	2.847	2.757	90	3%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8.664	8.049	614	8%
Otros Salarios Y prestaciones Sociales	15.517	348	15.169	4362%
OTROS PASIVOS				
Recursos Recibidos en Administración (NOTA 9)	4.681.751	2.534.185	2.147.566	85%
Ingresos Recibidos por Anticipado	25.349	0	25.349	0%
Total Pasivo Corriente	8.749.766	5.722.897	3.026.869	53%

El total de las cuentas por pagar a abril de 2021 aumentó 53%, con relación a abril de 2020.

- (1) Las cuentas por pagar a proveedores de servicios y bienes prestados aumentó en el mes de abril 35%. En esta cuenta se incluyen las causaciones de cuentas por pagar de bienes y servicios prestados al Canal por \$603.198, y las cuentas por pagar por la ejecución de contratos de mandato por \$331.039.
- (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 retienen por nómina para cumplir con convenios que tienen los empleados con diferentes entidades, autorizados por Teled Medellín de acuerdo a las normas, deducciones para los sindicatos, seguros de vida, aportes a fondos mutuales, cooperativas, libranzas, AFC. Al 30 de abril 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 \$191.045 a abril de 2021.

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Relación de las prestaciones sociales al 30 de abril de 2021:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Cesantías	73.060	67.262	5.797	9%
Intereses Sobre Cesantías	9.332	9.866	-534	-5%
Vacaciones	137.761	90.708	47.054	52%
Prima de Vacaciones	138.103	90.708	47.395	52%
Prima de Servicios	75.641	57.508	18.132	32%
Prima de Navidad	67.628	63.684	3.943	6%
Bonificaciones	45.458	39.141	6.318	16%
Otras Primas	36.976	41.154	-4.179	-10%
Aportes a Riesgos Laborales	2.847	2.757	90	3%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8.664	8.049	614	8%
Otros Salarios Y prestaciones Sociales (1)	15.517	348	15.169	4362%
Total	610.986	471.186	139.800	30%

Los beneficios a los empleados a corto plazo, presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de abril 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 abril aumentaron 30% 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.

(1) En otros salarios y prestaciones sociales se contabilizó la liquidación definitiva del Secretario General.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Ingresos recibidos por anticipado (1)	25.349	0	25.349	0%
Recursos Recibidos en Administración (2)	4.681.751	2.534.185	2.147.566	85%
Total	4.707.101	2.534.185	2.172.916	86%

- (1) Ingresos recibidos por anticipado: corresponden al alquiler del estudio 2, saldo a 30 de abril por \$25.349.
- (2) Recursos Recibidos en Administración: 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 abril 30 del año 2021 aumentó 85% con relación a abril de 2020. En abril se celebró un contrato con el INDER por \$282.483 incluido IVA, aun no se ha facturado.

Queda pendiente por ejecutar a abril 31 \$4.681.751, sin incluir rendimientos financieros.

Los contratos a abril 30 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	RENT.FROS POR PAGAR	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR DE LOS RECURSOS EFECTIVAMENTE RECIBIDOS
283-2020	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.130.000	1.534.498	1.509.346	0	752	25.152
1015-2020	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.705.350	1.451.160	1.449.952	0	2.375	1.208
259-2021	Area Metropolitana del Valle de Aburra	1.600.000	730.713	135.531	0	572	595.183
			3.716.371	3.094.828	0	3.699	621.542
3659-2020	Instituto Tecnológico Metropolitano	430.000	392.758	346.970	0	611	45.788
			392.758	346.970	0	611	45.788
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	134	16.858
03-2019	Terminales de Transporte de Medellín S.A	247.438	373.681	364.153	0	2.791	9.528
			1.215.121	1.188.699	0	3.283	26.421
303-2020	ISVIMED	100.000	89.403	88.801	0	801	602
			89.403	88.801	0	801	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	281.736	227.424	0	335	54.312
			281.736	227.424	0	335	54.312
931-2021	Municipio de Sabaneta	344.000	157.049	0	0	0	157.049
			157.049	0	0	0	157.049
4600079912-2019	Municipio De Medellín - Infraestructura	1.095.760	1.000.858	998.433	2.425	296	0
4600080697-2019	Municipio De Medellín - Personería	287.759	262.837	262.689	0	1	148
4600084659-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	4.425.000	4.041.758	4.036.258	0	213	5.500
4600085445-2020	Municipio De Medellín - Participación Ciudadana	727.924	728.817	523.305	0	1.053	205.511
4600085560-2020	Municipio De Medellín - Salud	750.000	685.044	680.964	0	7.412	4.080
4600085624-2020	Municipio De Medellín - Seguridad y Convivencia	1.365.000	1.246.348	1.199.123	0	233	47.225
4600086355-2020	Municipio De Medellín - Desarrollo Económico	300.000	274.017	265.500	0	60	8.518
4600086643-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	1.719.533	1.570.607	1.570.319	0	1	287
4600087343-2020	Municipio De Medellín - Comunicaciones	2.475.590	2.985.216	2.785.572	0	4.706	199.644
4600088780-2021	Municipio De Medellín - Comunicaciones	4.325.012	3.950.429	1.189.296	0	10.174	2.761.133
4600089202-2021	Municipio De Medellín - Privada	400.000	400.000	11.483	0	934	388.517
4600089597-2021	Municipio De Medellín - Privada	132.571	121.090	0	0	5	121.089
			17.267.020	13.522.944	2.425	25.086	3.741.651
		26.478.384	23.278.339	18.628.108	2.425	33.944	4.647.807

Saldo a abril 30 según Balance	\$4.681.751
Menos rendimientos financieros por pagar	33.944
Total	\$4.647.807

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	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (1)	2.501.645	3.440.347	-938.702	-27%
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO		0		
Primas (2)	18.558	20.507	-1.949	-10%
Total Pasivos no Corrientes	2.520.203	3.460.854	-952.509	-27%

(1) Cuenta por Pagar a Largo Plazo (EPM), saldo a abril 30 de 2021, por \$2.501.645, 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 abril se facturaron servicios por \$105.186, se han abonado al terreno \$ 3.507.699, en servicios de comunicaciones.

(2) Beneficios a largo plazo: corresponden 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 30 de abril 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 abril 30 de 2021, el cual fue negativo por \$4.084.322.

CONCEPTO	DIC 31 DE 2020	MOVIMIENTO AÑO 2021		ABRIL 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 a abril 30	0	4.084.322		-4.084.322	4.084.322	-100%
Total Patrimonio	48.038.743	4.084.322	0	43.954.421	4.084.322	-9%

El saldo del Patrimonio de TELEMEDELLÍN a diciembre 31 de 2020, fue de \$48.038.743 y al cierre del mes de abril de 2021 es de \$43.954.421, disminuyó -9%, esto se debe al resultado del ejercicio negativo; incide también la disminución de transferencias del Municipio de Medellín en -48% y los ingresos por ventas con recursos propios que no han alcanzado un punto de equilibrio.

El Resultado del Ejercicio de abril de 2021 con relación a abril de 2020, aumentó la pérdida al cierre del mes en 62%, estos valores se reflejan en el Estado de Resultado, según el siguiente cuadro.

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN PESOS	% DE VAR
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-4.084.322	-2.516.974	-1.567.348	62%

NOTA 12. PROVISIONES

Litigios y demandas

TELEMEDELLÍN, no contabilizó Provisiones por Contingencias a futuro, que trasciendan al ámbito de las Autoridades Judiciales y Administrativas. Según certificación del Área Jurídica a abril 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 30 de abril asciende a la suma de \$493.013, este valor se debita con la compra de insumos para producción y en abril 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 de terceros y que son vendidos en la tienda de TELEMEDELLÍN, a abril 30 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 abril se causaron ventas con recursos propios por \$395.402, y de la Agencia y Central de Medios, \$269.427, en total quedó pendientes de facturar \$664.830.

Los ingresos de la Entidad están conformados por:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL 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	890.690	231.960	658.730	284%
Publicidad y Propaganda Mercadeo(2)	671.151	492.205	178.945	36%
Comisiones	103.201	175.791	-72.590	-41%
Total Ventas Operativas	1.665.041	902.005	763.036	85%

En abril de 2021, los ingresos ordinarios del canal aumentaron en 85% con relación a abril del año 2020. El acumulado de ingresos con recursos propios a abril de 2021 \$890.690 aumentó 284% 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 TELEMEDELLÍN, que se realizan en la tienda TELEMEDELLÍN, 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 abril tuvo variación de 36% con relación a abril de 2020, y las comisiones disminuyeron -41%.

Relación de ingresos de la Agencia y Central de Medios:

VENTAS DE LA AGENCIA Y CENTRAL DE MEDIOS	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Publicidad y Propaganda Pauta Por Mercadeo	249.439	171.826	77.613	45%
Publicidad y Propaganda Agencia y Central de Medios	228.368	180.243	48.125	27%
Publicidad y Propaganda (Causación) Pauta Mercadeo	89.186	30.667	58.519	191%
Publicidad y Propaganda Agencia y Central de Medios (Causación)	83.042	51.527	31.516	61%
Comisiones Por Venta de Publicidad Agencia y Central de Medios (Causación)	0	21.103	-21.103	-100%
Servicios Prestados Ctos Admón. Delegada (Auto facturas)	0	4.597	-4.597	-100%
Entradas Tour Telemedellin (No Gravada)	0	3.237	-3.237	-100%
Servicios Prestados Ctos Admón. Delegada (Autofacturas-Causacion)	21.115	23.748	-2.632	-11%
Comisiones Por Venta De Publicidad Agencia Y Central De Medios	51.101	122.806	-71.705	-58%
Comisiones Por Administración de Recursos	21.717	8.339	13.379	160%
Comisiones Por Administración De Recursos (Causación)	14.223	49.905	-35.682	-71%
Comisiones por Venta de Publicidad Agencia Y Central De Medios (Causación)	16.160	0	16.160	0%
Total Ventas Operativas	774.352	667.996	106.356	16%

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

TELEMEDELLÍN, a abril 30 ha recibido transferencias realizadas por el Municipio de Medellín, por \$1.814.924.

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Otras Subvenciones	1.814.924	3.500.000	-1.685.076	-48%
Total Transferencias	1.814.924	3.500.000	-1.685.076	-48%

Las transferencias del Municipio de Medellín disminuyeron -48% con relación a abril 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	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
FINANCIEROS				
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras (1)	11.743	972	10.771	1108%
Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	48	28	20	70%
Total Otros Ingresos	11.791	1.000	10.791	1079%

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

En el mes de abril el Canal recibió ingresos por rendimientos financieros originados por los depósitos de recursos propios en cuentas de ahorro por \$11.743.

Ingresos diversos

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables terminados el 30 de abril de 2021 y 30 de abril de 2020, es la siguiente:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
INGRESOS DIVERSOS				
Fotocopias	0	60	-60	-100%
Arrendamientos Operativos (1)	107.834	47.585	60.249	127%
Sobrantes	1	10	-9	-93%
Recuperaciones (2)	59.118	16.929	42.189	249%
Indemnización (3)	17.698	0	17.698	0%
Otros Ingresos Diversos(3)	-119	67	-186	-277%
Total Otros Ingresos	184.532	64.651	119.881	185%

(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

abril se han recibido \$107.834. En el mes de marzo se alquiló el estudio 2, y en abril se recibieron ingresos por arrendamiento por \$20.004, esto generó un incremento de 127%, con relación a abril de 2020 que no se arrendó ningún espacio ni estudio por la pandemia.

- (2) En recuperaciones se contabiliza ingresos por recuperación de cuentas por cobrar, incapacidades y recuperación de gastos de servicios públicos en los contenedores de meses anteriores. El acumulado a abril de 2021 es de \$59.118, de estos \$49.652 son incapacidades.
- (3) En abril se recibió una indemnización de la aseguradora por una cámara Panasonic que sufrió un accidente en una grabación.

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 10% con relación al año 2020. Los costos de venta de la Entidad están conformados por:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Generales	1.362.538	1.233.448	129.090	10%
Sueldos y Salarios	393.252	340.161	53.091	16%
Contribuciones Efectivas	115.561	109.850	5.711	5%
Aportes Sobre la Nomina	25.530	21.027	4.503	21%
Depreciación y Amortización	599.582	605.442	-5.861	-1%
Impuestos	9.742	349	9.393	2691%
Prestaciones Sociales	173.429	153.828	19.601	13%
Gastos de Personal Diversos (1)	3.219.214	2.905.326	313.888	11%
0Total Costos	5.898.846	5.369.430	529.416	10%

Incrementos más significativos:

CONCEPTOS	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Incapacidades (1)	36.797	334	36.463	10906%
Honorarios Personas Jurídica (2)	130.407	76.083	54.325	71%
Arrendamiento Espacio en Televisión (3)	185.515	108.850	76.665	70%
Servicios Logísticos Produccion	45.725	0	45.725	0%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	7.705	1.658	6.047	365%
Papelería y Útiles De Oficina	23.485	3.816	19.668	515%
Comunicaciones y Transporte	250.570	288.248	-37.677	-13%
Derechos de Autor	58.562	38.039	20.523	54%
Total	738.766	517.028	221.738	43%

- (1) Incapacidades de los empleados Isabel Cristina Carvajal Zapata, Adriana Cadavid Pérez y Jaime Saldarriaga, estas incapacidades son reintegradas en la cuenta de ingresos en recuperaciones de un gasto.
- (2) Honorarios de persona jurídica aumentó a abril de 2021 por la contratación de la INC INDUSTRIA CREATIVA S.A.S, realizaron 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 al alquiler de segmento satelital acumulado a abril \$129.715 con Producciones Cosmovisión, y alquiler del sonido profesional de la Viejoteca y programas de TELEMEDELLÍN, con empresa Delfins Productions S.A.S. acumulado a abril \$55.800

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Practicantes	18.928	10.797	8.131	75%
Honorarios Personas Naturales	1.150.295	1.081.027	69.268	6%
Costos De Personal Temporal	2.049.990	1.813.502	236.489	13%
Total Gastos De Personal Diversos(1)	3.219.214	2.905.326	313.888	11%

- (1) Explicación de Gastos de Personal Diverso aumentaron 11% con relación a abril 30 de 2020.

En los gastos de personal diverso se contabilizan honorarios relacionados con los costos de producción, todo el personal involucrado directamente en la producción de contenidos audiovisuales, productores, realizadores, camarógrafos etc., aumento personal temporal 13% y los honorarios aumentaron 6%. El personal de producción que estaba por prestación de servicios pasó a 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. En esto invierten cada mes del total del tiempo que deben laboral el 59%.

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 abril de 2021 y abril de 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS				
Sueldos del Personal	393.460	431.205	-37.745	-9%
Horas Extras y festivas	870	0	870	0%
Bonificaciones	14.680	16.728	-2.048	-12%
Incapacidades	704	696	9	1%
Gastos Médicos y Drogas	0	142	-142	-100%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	24.551	17.479	7.072	40%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	38.173	35.092	3.081	9%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	2.138	2.115	23	1%
Cotización. Entidades Administradoras Régimen Prima Media	40.314	38.713	1.601	4%
Cotización .Entidades Administración Régimen Ahorro Individual	13.578	10.829	2.749	25%
APORTES SOBRE LA NOMINA (Aportes ICBF, Aportes al Sena)	30.691	21.853	8.839	40%

PRESTACIONES SOCIALES	163.206	172.146	-8.940	-5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				
Honorarios personas Naturales	0	29.948	-29.948	-100%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	1.494	-1.494	-100%
Contratos De Personal Temporal	565.662	660.571	-94.908	-14%
Viáticos	0	392	-392	-100%
GENERALES				
Vigilancia y Seguridad	31.463	32.458	-994	-3%
Materiales y Suministros	4.755	4.516	239	5%
Mantenimiento	15.105	10.801	4.304	40%
Reparaciones	0	110	-110	-100%
Servicios Públicos	42.674	43.827	-1.153	-3%
Arrendamiento Muebles y Enseres	0	465	-465	-100%
Comunicaciones y Transporte	67.004	2.933	64.071	2184%
Seguros - TM	22.700	17.446	5.254	30%
Combustible y Lubricantes	1.654	1.968	-314	-16%
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	21	2.220	-2.199	-99%
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	3.199	4.711	-1.513	-32%
Gastos legales	2.219	2.694	-475	-18%
Actualización software	9.456	9.274	183	2%
Comisiones	198	227	-29	-13%
Honorarios Personas Naturales	170.064	21.167	148.897	703%
Otros Gastos Generales CTA 511190	946	4.258	-3.312	-78%
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Predial Unificado - Terreno	166.282	25.650	140.631	548%
Cuota de Fiscalización y Auditaje	10.644	9.490	1.154	12%
Industria y Comercio	5.458	0	5.458	0%
Impto. al Consumo	69	299	-230	-77%
Gravamen a los Movimientos Financieros	7.613	24.057	-16.444	-68%
Otros Impuestos y Contribuciones	123	1.203	-1.080	-90%
Total Gastos Comparativos	1.849.676	1.659.177	190.499	11%

Los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos. Los Gastos de Administración aumentaron en abril de 2021 en 11% con relación a abril de 2020.

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

INCREMENTOS MAS SIGNIFICATIVOS	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Gastos de Personal Temporal	565.662	660.571	-94.908	-14%
Transporte	62.746	283	62.463	22083%
Honorarios(1)	170.064	21.167	148.897	703%
Predial Unificado (2)	166.282	25.650	140.631	548%
Total incrementos más significativos	964.754	707.671	257.083	36%

(1) El honorario de personas naturales corresponde al personal del área administrativa que estaba por la Empresa Temporal y el Canal lo contrató por honorarios mientras perfeccionaban el contrato con la Temporal, por esta razón disminuyó -14% personal temporal y honorarios aumentó 703%.

(2) El impuesto predial aumentó 548%, en este primer trimestre de 2021 con relación al mismo trimestre del año 2020, por la valorización que realizó el Municipio de Medellín.

OTROS EGRESOS

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

CONCEPTO	ABRIL DE 2021	ABRIL DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
OTROS EGRESOS				
Depreciaciones De Propiedad Planta Y Equipo	2.430	2.360	70	3%
Amortización de Activos Intangibles	474	474	0	0%
Financieros	5.195	31.960	-26.766	-84%
Otros gastos diversos	3.990	1.688	2.302	136%
total otros egresos	12.089	34.795	-26.696	-65%

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 2021 (Cifras en miles de pesos colombianos)

NOMBRE DEL INDICADOR	RESULTADO ABRIL 2021	INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DEL RESULTADO
SITUACIÓN DE TESORERÍA		
Capital de Trabajo		Indica, que a abril 30 de 2021, el Canal tenía \$818,033 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	818.033	
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN		
Activo Corriente / Activo Total	17%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 17% del total de los activos. lo que indica una buena participación de disponibilidad de recurso
Activo no Corriente / Activo Total	83%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 83%
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	81%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 81% del total de los activos.
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	219%	Los deudores representan el 219% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0,89%	Los inventarios representaban el 0,89 % del total del capital de trabajo.
LIQUIDEZ		
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,09	El Canal tiene una razón corriente de 1,09 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe a corto plazo, cuenta con \$1,09, 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	1,09	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	20,41%	El Canal está financiando el 20,41% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	15,84%	El Canal está financiando el 15,84% del total de sus activos con pasivos a corto plazo
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	4,56%	El pasivo a largo plazo representa el 4,56% del total de sus activos.
SOLVENCIA		
Patrimonio / Activo Total	79,59%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 79,59% del total de los Activos.
INDICADORES DE ACTIVIDAD		
Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-122,66%	El excedente operacional generado por los ingresos operacionales representa el -122,65
Excedente Neto / Ingresos Totales	-111,10%	El excedente neto generado por los ingresos totales representa el -111,10

Fuente: estados contables a abril 30 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