

ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"

ESTADO DE RESULTADOS

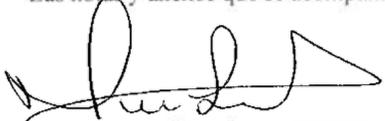
COMPARATIVO DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019

(Cifras en miles de pesos colombianos)



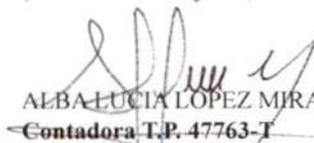
CONCEPTO	Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación	% Var.
INGRESOS		20.264.573	25.746.137	-5.481.564	-21%
Venta de servicios		8.668.178	13.566.137	-4.897.959	-36%
Bienes Comercializados	28	2.049	13.094	-11.045	-84%
Servicios de Comunicaciones	28	3.923.498	7.034.234	-3.110.736	-44%
Otros Servicios	28	4.742.631	6.518.809	-1.776.178	-27%
Transferencias y subvenciones		11.596.395	12.180.000	-583.605	-5%
Subvenciones	28	11.596.395	12.180.000	-583.605	-5%
COSTO DE VENTAS		18.792.592	20.043.553	-1.250.960	-6%
Otros Servicios	30	18.792.592	20.043.553	-1.250.960	-6%
Costos Generales	30	5.251.113	6.753.460	-1.502.347	-22%
Sueldos y Salarios	30	1.182.038	1.029.328	152.710	15%
Contribuciones Efectivas	30	333.649	293.993	39.656	13%
Aportes Sobre la Nómina	30	62.491	53.364	9.128	17%
Depreciación y Amortización	30	1.804.122	1.702.141	101.981	6%
Impuestos	30	7.316	4.379	2.937	67%
Prestaciones Sociales	30	533.163	454.638	78.525	17%
Gastos de Personal Diversos	30	9.618.700	9.752.251	-133.550	-1%
GASTOS					
De administración y operación	29	5.890.060	5.511.256	378.804	7%
Sueldos y Salarios	29	1.238.140	1.283.417	-45.277	-4%
Contribuciones imputadas	29	4.601	12.058	-7.457	-62%
Contribuciones Efectivas	29	311.067	332.656	-21.589	-6%
Aportes Sobre la Nómina	29	62.858	66.516	-3.658	-5%
Prestaciones Sociales	29	472.918	483.150	-10.232	-2%
Gastos de Personal Diversos	29	2.886.297	2.413.746	472.551	20%
Generales	29	722.531	756.101	-33.570	-4%
Impuesto Contribuciones y Tasas	29	191.647	163.612	28.035	17%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-4.418.079	191.328	-4.609.408	-2409%
OTROS INGRESOS					
Financieros	28	278.627	457.702	-179.076	-39%
Ingresos Diversos	28	446.723	518.270	-71.547	-14%
TOTAL OTROS INGRESOS	28	725.349	975.972	-250.623	-26%
OTROS GASTOS					
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo Área Administrativa y Deterioro de cartera	29	10.174	126.054	-115.880	-92%
Comisiones Sobre Recursos Entregados En	29	13.319	17.643	-4.324	-25%
Financieros	29	35.745	8.240	27.506	334%
Otros Gastos Diversos	29	70.328	35.921	34.407	96%
TOTAL OTROS GASTOS	29	129.567	187.858	-58.291	-31%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-3.822.297	979.442	-4.801.739	-490%

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
 Gerente General


EDWIN ALEXANDER FIGUEROA CARDONA
 Revisor Fiscal TP-231813-T
 En representación de GCT & Asociados S.A.S
 Miembro de Rusell Bedford International
 (Ver dictámen Adjunto)


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 FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO

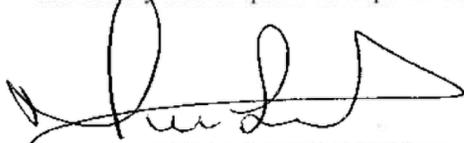
Por el periodo comprendido entre 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2020

(Cifras en miles de pesos colombianos)



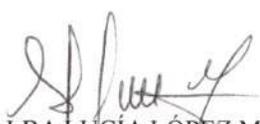
INDIRECTO	2020	2019	Variación	
			\$	%
Excedente del Ejercicio	(3.822.297)	979.442	-4.801.739	-490%
flujos de efectivo por actividades de inversión	1.663.276	1.704.814	-41.538	-2%
Deterioro para cuentas de difícil cobro	1.532	100.322	-98.791	-98%
Recuperaciones	(7.595)	(41.596)	34.001	-82%
Depreciación	1.577.141	1.524.231	52.910	3%
Amortización de Activos Intangibles	92.199	121.856	-29.657	-24%
Efectivo generado en la operación	(2.159.020)	2.684.256	-4.843.276	-180%
Cambios en efectivos y pasivos operacionales	279.824	(1.395.622)	1.675.445	-120%
Aumento (Disminución) cuentas por cobrar Servicios de comunicaciones	(625.909)	731.895	-1.357.804	-186%
Aumento (Disminución) Aportes de capital por cobrar	(310.818)	(70.773)	-240.045	339%
Aumento (Disminución) Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	6.018	(58.727)	64.745	-110%
Aumento (Disminución) Inventarios (Mercancía en existencia)	1.267	4.554	-3.287	-72%
Aumento (Disminución) Inventarios (Elementos y accesorios de Telecom)	8.148	(1.690)	9.838	-582%
Aumento (Disminución) Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado (seg)	(42.606)	(58.765)	16.158	-27%
Aumento (Disminución) Recursos Entregados en Administración	52.298	194.868	-142.570	-73%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar (proveedores)	915.663	(1.416.710)	2.332.373	-165%
Aumento (Disminución) Recursos a favor de terceros	42.908	(12.518)	55.426	-443%
Aumento (Disminución) descuentos de nómina	(15.874)	7.533	-23.407	-311%
Aumento (Disminución) impuestos, contribuciones y tasas por pagar	88.266	(217.350)	305.616	-141%
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	(601.775)	309.060	-910.835	-295%
Aumento (Disminución) Beneficios a los empleados	(155.912)	37.155	-193.066	-520%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	(1.949)	(16.983)	15.034	-89%
Aumento (Disminución) Recursos en administración	920.099	(819.132)	1.739.231	-212%
Aumento (Disminución) Ingresos recibidos por anticipado	0	(8.039)	8.039	-100%
Efectivo neto derivado por actividades de operación	(1.879.197)	1.288.634	-3.167.831	-246%
Flujos de efectivo por actividades de inversión	(215.170)	(1.579.195)	1.364.025	-86%
Aumento (Disminución) redes, líneas y cables	2.437	(17.307)	19.744	-114%
Aumento (Disminución) maquinaria y equipo	(2.099)	(194.429)	192.330	-99%
Aumento (Disminución) muebles, enseres y equipos de oficina	1.799	(41.709)	43.508	-104%
Aumento (Disminución) muebles de comunicación y computación	(238.486)	(1.016.094)	777.608	-77%
Aumento (Disminución) equipo de comedor cocina, despensa y hotelería	0	(35)	35	-100%
Aumento (Disminución) Activos Intangibles	21.179	(309.621)	330.801	-107%
Efectivo neto derivado en actividades de financiación	(789.383)	(668.620)	-120.763	18%
Aumento (Disminución) de capital	0	2.514	-2.514	-100%
Aumento (Disminución) Préstamos por pagar	1.673	(3.016)	4.689	-155%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar a Largo Plazo (EPM)	(791.055)	(668.117)	-122.938	18%
Aumento o disminución del efectivo y sus equivalentes	(2.883.749)	(959.181)	(1.924.568)	201%
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	14.942.888	15.902.069	- 959.181	-6%
Efectivo y equivalentes al final del periodo	12.059.139	14.942.888	- 2.883.749	-19%

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
 Gerente General


EDWIN ALEXANDER FIGUEROA CARDO
 Revisor Fiscal TP-231813-T
 En representación de GCT & Asociados S.A.S
 Miembro de Rusell Bedford International
 (Ver dictámen Adjunto)


DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
 Directora Administrativa y Financiera


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

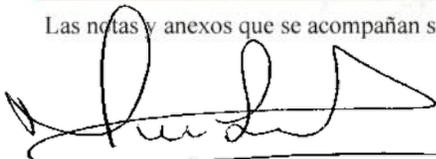


ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación	% Var.
ACTIVO					
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	12.059.139	14.942.888	-2.883.749	-19%
Cuentas por Cobrar	7	1.733.761	791.016	942.745	119%
Inventarios	9	7.271	16.687	-9.416	-56%
OTROS ACTIVOS					
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	14	135.262	92.656	42.606	46%
Recursos Entregados en Administración	14	27.422	79.719	-52.297	-66%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.962.855	15.922.966	-1.960.111	-12%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudó	7	74.134	80.152	-6.018	-8%
Propiedades, Planta y Equipo	10	45.454.969	46.795.716	-1.340.747	-3%
OTROS ACTIVOS					
Activos Intangibles	14	1.127.459	1.148.637	-21.178	-2%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	14	-404.097	-311.898	-92.199	30%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46.252.465	47.712.607	-1.460.142	-3%
TOTAL ACTIVO		60.215.320	63.635.573	-3.420.253	-5%
PASIVO					
CORRIENTE					
Préstamos por pagar	21	9.871	8.198	1.673	20%
Cuentas por pagar	21	7.776.649	7.347.461	429.188	6%
Beneficios a los empleados	22	556.857	712.769	-155.912	-22%
Otros pasivos	24	1.055.158	135.059	920.099	681%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.398.535	8.203.487	1.195.048	15%
NO CORRIENTE					
Prima	22	18.558	20.507	-1.949	-10%
Cuentas por pagar a Largo Plazo	21	2.759.485	3.550.540	-791.055	-22%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.778.043	3.571.047	-793.004	-22%
TOTAL PASIVO		12.176.578	11.774.534	402.044	3%
PATRIMONIO					
Patrimonio de las Empresas					
Capital fiscal	27	37.770.994	37.770.994	0	0%
Utilidades acumulados	27	14.090.045	13.110.603	979.442	7%
Resultado del ejercicio	27	-3.822.297	979.442	-4.801.739	490%
TOTAL PATRIMONIO		48.038.742	51.861.039	-3.822.297	-7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60.215.320	63.635.573	-3.420.253	-5%

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Gerente General


EDWIN ALEXANDER FIGUEROA CARDONA
Revisor Fiscal TP-231813-T
En representación de GCT & Asociados S.A.S
Miembro de Rusell Bedford International
(Ver dictámen Adjunto)


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 el 1 de enero de 2019 y 31 de diciembre de 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Descripción	Capital Fiscal	Impactos por transición	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a a enero 1 de 2019	37.770.994	1.467.087	9.043.540	2.599.975	50.881.596
Cambios en el patrimonio para 2019	0	0	2.599.975	-2.599.975	0
Resultado del ejercicio año 2019				979.442	979.442
traslado del impacto por transición a utilidades de ejercicios anteriores según norma de la CGN		-1.467.087	1.467.087		0
Saldo a 31 de diciembre de 2019	37.770.994	0	13.110.602	979.442	51.861.039
Cambios en el patrimonio para 2020	0	0	979.442	-979.442	0
Resultado del ejercicio año 2020				-3.822.297	-3.822.297
Saldo a 31 de diciembre de 2020	37.770.994	0	14.090.044	-3.822.296	48.038.742

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Gerente General

EDWIN ALEXANDER FIGUEROA CARDONA
Revisor Fiscal TP-231813-T

En representación de GCT & Asociados S.A.S
Miembro de Rusell Bedford International
(Ver dictámen Adjunto)

DORA CRISTINA LONDOÑO DURANGO
Directora Administrativa y Financiera

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

TABLA DE CONTENIDO

Tabla de contenido	1
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	2
1.1. Identificación y Funciones	2
1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones	3
1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	4
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	4
2.1 Bases de Medición	4
2.2 Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.....	5
2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable	5
2.4 Otros aspectos	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES	
CONTABLES	6
3.1 Juicios	6
3.2 Correcciones Contables	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
5.1 Depósitos en instituciones financieras	22
5.1.1 Cuentas bancarias de destinación específica.....	23
5.2 Equivalentes al efectivo.....	24
NOTA 7. CUENTAS COBRAR.....	24
7.7 Prestación de Servicios.....	26
7.18 Deterioro de Cartera	26
7.21 Otras Cuentas por Cobrar	27
7.22 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	28
7.24 Cuentas por Cobrar Vencidas No Deterioradas.....	29
NOTA 9. INVENTARIOS	30
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	30
10.1 Detalle de la Propiedad, Planta y Equipo:	32
10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE – Muebles e Inmuebles:	33
10.2.1 Baja de activos fijos.....	33
10.3 Estimaciones	34
10.4 Revelaciones adicionales	35
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	36
14.1. Otros activos intangibles.....	36
14.1.1. Detalle saldos y movimientos.....	37
14.2. Revelaciones adicionales	37
14.2. Pagos Anticipados	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	38
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	42



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

22.1.....	42
Beneficios a los empleados a corto plazo	42
22.2. Beneficios a Largo Plazo.....	43
NOTA 23. PROVISIONES.....	44
23.1 Litigios y demandas.....	44
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	45
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	46
26.1 Cuentas de orden deudoras	46
26.2 Cuentas De Orden Acreedoras.....	46
NOTA 27. PATRIMONIO	47
NOTA 28. INGRESOS.....	48
28.1. Ingresos de Transacciones con contraprestación	48
28.2 Otros Ingresos.....	50
28.4 Ingresos diversos	51
28.5. Transferencias y subvenciones	51
NOTA 29. GASTOS	52
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	52
NOTA 30. COSTO DE VENTAS.....	55
30.2. Costos de Ventas de Servicios.....	56
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	58

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

La Asociación Canal Local de Televisión de Medellín TELEMEDELLÍN, fue constituida mediante el Acuerdo No. 02 de 1996 del Concejo de Medellín, formalizado mediante escritura pública No. 2176 de la Notaría Novena de Medellín, el 13 de agosto de 1996, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el 29 de junio de 2000. Su domicilio principal está en la carrera 43F No 18-60 barrio Villa Carlota -Poblado, Medellín- Colombia. TELEMEDELLIN por escritura va hasta el año 2036 y prolongables, en agosto 13 se prorrogó hasta diciembre 31 del año 3000.

TELEMEDELLÍN, Asociación entre Entidades Públicas del orden municipal, no contribuyente, tiene como finalidad la prestación del servicio público de televisión local, con énfasis en una programación de contenido social, comunitario, educativo, cultural y científico, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 182 de 1995 y normas que lo modifiquen y el Acuerdo No. 02 de 1996 del Concejo de Medellín.

Mediante escritura 2234, del 5 de Diciembre de 2008 de la Notaría 14ª de Medellín, se reforma el objeto social de TELEMEDELLÍN, en el numeral 6 así: “Desarrollar actividades de mercadeo,



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

publicidad, investigación, y planeación de medios que le permitan a éste ser una alternativa importante de pauta tanto para el Municipio de Medellín como para otras empresas de diferentes sectores económicos, permitiendo al mismo tiempo, utilizar esas herramientas para darse a conocer a través de otros medios de comunicación”.

La última actualización de los Estatutos del Canal se realizó mediante Acta No 01-2020 del 02 de abril de 2020, de la Asamblea de Asociados, inscrito (a) en la cámara de comercio de Medellín 25 de junio de 2020 bajo el número 1231 del libro I, dentro de estas actualizaciones se resalta la ampliación del objeto social del canal, incluyendo entre otras actividades el arriendo de bienes muebles o inmuebles, y todas las demás actividades lícitas, contempladas en la legislación colombiana.

Se entenderán incluidos en el objeto social, los actos relacionados con el mismo y los que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir las obligaciones legal y convencionalmente derivados de la existencia y actividades de la asociación y, por ende, podrá realizar todos los actos y contratos propios de su naturaleza o relacionados con ella y consecuentes con sus fines, tanto en Colombia como en el extranjero.

TELEMEDELLÍN es un ente vigilado por la Contraloría General de Medellín, el cual es la autoridad de fiscalización, la información financiera se reporta a la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General de Medellín.

La Asociación Canal Local de Televisión de Medellín, TELEMEDELLÍN, de conformidad con las normas constitucionales y legales vigentes, se someterá a la inspección y seguimiento, la Comisión de Regulación de Comunicaciones –CRC., la Agencia Nacional del Espectro- ANE., y la Superintendencia de Industria y Comercio – SIC., o por la entidad o entidades que hagan sus veces¹.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

¹ Modificado mediante Acta 02 del 18 de mayo de 2017, inscrita en el libro 1, bajo el número 8320 de la Cámara de Comercio de Medellín, el 12 de octubre de 2017 (escritura pública No.2.947 del 16 de agosto de 2017 – ACTO REFORMA ESTATUTARIA - de la Notaría 25 del Circulo de Medellín)



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN “TELEMEDELLÍN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto

El Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, está contenido en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios.

Las Entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, se caracterizan porque no emiten instrumentos de deuda o patrimonio y si lo llegan a hacer, dichos instrumentos no se negocian en un mercado de valores; estas Entidades tampoco captan o administran recursos que provienen de terceros, es decir, no actúan en calidad de bancos, cooperativas de crédito, compañías de seguros, intermediarios de bolsa, fondos de inversión o bancos de inversión.

Estas Entidades también se caracterizan porque, teniendo en cuenta su naturaleza organizacional, poseen formas particulares o regímenes jurídicos, económicos y sociales diferentes de los del gobierno general. Además, se caracterizan porque son entidades que tienen la facultad de contratar en su propio nombre; tienen capacidad financiera y operativa para ejecutar actividades; vender bienes y/o prestan servicios de lo cual obtienen beneficios o recuperan el costo total en el curso normal de su operación; no dependen generalmente de una financiación continua e indefinida por parte del gobierno nacional, departamental, municipal o distrital, para permanecer como un negocio en marcha; y son controladas por una entidad del sector público.

Los Estados Financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y el Estado de Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, y las Notas de Revelación, para los periodos contables terminados en dichas fechas.

Los Estados Financieros mencionados anteriormente están pendientes de ser aprobados para su publicación por la Asamblea de Asociados de TELEMEDELLÍN, A partir de la aprobación ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los mismos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

TELEMEDELLIN, Asociación Canal Local de Televisión de Medellín y los Estados Financieros presentados no contienen, ni agregan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, así mismo, no presenta Estados Financieros consolidados, dado que no tiene inversiones en subordinadas o negocios conjuntos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición

Bases de causación y medición: Las transacciones se registran sobre el principio de causación y devengo, lo que quiere decir que el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN “TELEMEDELLÍN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo, los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Las bases de medición utilizadas por TELEMEDELLIN, aplicables a los activos son costo, costo de reposición, costo reexpresado, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso y al valor razonable.

Las bases de medición aplicables a los pasivos son costo, costo reexpresado, y valor de mercado.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.

La moneda funcional y de presentación del conjunto de Estados Financieros de TELEMEDELLIN es el peso colombiano y su presentación será en miles de pesos colombianos.

Criterio de Materialidad

En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los períodos contables presentados.

El criterio de materialidad es un principio contable que se refiere a la relativa significación o mérito que pueda tener un evento dentro de la información financiera, La contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo con su importancia relativa. Lo que quiere decir que no se desglosó y detalle individualmente cifras que no eran representativas dentro los Estados Financieros. TELEMEDELLIN, reconoce como cifras no significativas los valores que se presentan en el Anexo N° 1.

Tratamiento de la Moneda Extranjera

TELEMEDELLIN, presenta algunas transacciones en moneda extranjera, relacionadas con adquisición de bienes y servicios, los cuales son liquidados a la tasa de cambio en el momento del pago.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

Esta política establece un estándar para el tratamiento contable de los hechos ocurridos después de la fecha de balance, su reconocimiento, técnicas para su medición y la revelación de los mismos, los cuales forman parte integral de los Estados Financieros para cada período presentado.

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros.



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2.4 Otros aspectos

TELEMEDELLIN, no presenta transacciones importantes u operaciones que requieran una revelación adicional.

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

3.1 Juicios

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de TELEMEDELLIN utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo los requerimientos de la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados Financieros.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y otros factores en los que basa la Administración los estimados contables. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los Estados Financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la Administración de TELEMEDELLIN utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados Financieros.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por TELEMEDELLIN se describen a continuación:

Deterioro de Cuentas por Cobrar

TELEMEDELLIN, evaluó el saldo de las cuentas por cobrar bajo los requerimientos de los nuevos marcos técnicos normativos, teniendo en cuenta los indicios de deterioro de las cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

El deterioro se reconoció en el mes de noviembre según la política contable del Canal en forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Para el cálculo del deterioro la Entidad realizó la estimación de las pérdidas crediticias de manera individual.

Indicios tales como:

- Antigüedad del saldo por cobrar a clientes que se encuentran en mora, el plazo de pago oscilará de uno a seis meses dependiendo el monto de la obligación y el historial de cada cliente.
- Análisis del historial individual del comportamiento de pago de los clientes.
- Gestión de cobro persuasivo, prejurídico y jurídico, que permitió determinar el deterioro al final del periodo.
- El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo.

3.2 Correcciones Contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se pueden presentar en los Estados Financieros de Telemédelín, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los Estados Financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos Estados Financieros.

Durante los períodos terminados en 31 de diciembre de 2020 y 2019, no se presentó error alguno.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicables a TELEMEDELLIN, se establecieron, de conformidad con los principios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior, presentación y revelación, contenidos en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios. Estas Políticas se actualizaron en el año 2020, aprobadas mediante resolución 189 del 4 de diciembre de 2020.

Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y No Corrientes

Un Activo se clasifica como Activo Corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás Activos se clasifican como Activos No Corrientes.

Un Pasivo se clasifica como Pasivo Corriente, cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando TELEMEDELLIN no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás Pasivos se clasifican como Pasivos No Corrientes.

❖ **Efectivo y Equivalentes de Efectivo– (Ver Nota N° 5)**

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo, incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

El efectivo y equivalentes al efectivo son medidos al valor razonable.

❖ **Cuentas por cobrar - Préstamos por cobrar – (Ver Nota N° 7)**

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Costo: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que TELEMEDELLÍN concede plazos de pago normales del negocio.

Costo amortizado: se clasifican en esta categoría los derechos para los que TELEMEDELLÍN pacta plazos de pago superiores a los normales en negocio y en el sector.

En la actualidad las cuentas por cobrar de TELEMEDELLÍN se miden al costo ya que la cartera tiene una alta rotación y no se ha tenido la necesidad de otorgar plazos mayores al ciclo del negocio.

- **Deterioro de valor de las cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. La metodología aplicable es el análisis individual (Ver detalle en juicios y estimaciones contables).

- **Préstamos por Cobrar**

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de mercado se reconocerá al valor presente de los flujos futuros descontados utilizándola tasa de referencia de mercado para transacciones similares. Los préstamos por cobrar de TELEMEDELLÍN son los realizados a los funcionarios de la entidad y serán cancelados antes del 31 de diciembre de cada año.



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

❖ **Inventarios - (Ver Nota N° 9)**

Los inventarios incluyen mercancías en existencia como Casetes, Discos Profesionales, luces y todo material relacionado con la producción de televisión y prestación del servicio. También incluyen las mercancías tenidas para la venta en la tienda de TELEMEDELLÍN, también recibe inventario de terceros en consignación, el cual es controlado a través de cuentas de orden.

TELEMEDELLIN, es un ente prestador de servicios por lo tanto los inventarios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

TELEMEDELLIN para efectos de valoración y determinación del costo de los inventarios, aplicara de forma individualizada para cada elemento la fórmula del cálculo del costo, este es el método de costo promedio que se aplica en el módulo de inventarios de Ofimática

Un elemento del inventario se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de estos y su reconocimiento como gastos en el resultado del período, previa presentación al Comité de sostenibilidad Contable del Canal, para el aval de la baja a través de acto administrativo y hacer el registro en el módulo de inventarios del sistema financiero Ofimática.

❖ **Propiedades, Planta y Equipo - (Ver Nota N° 10)**

La propiedad planta y equipo se mide al costo, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por TELEMEDELLIN.

TELEMEDELLÍN capitaliza como mayor valor de los activos, las adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos, siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones: a) Aumentan la vida útil, b) Amplían la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos y c) reducen costos a la Empresa. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, TELEMEDELLÍN medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Subvenciones. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle, y los activos producto de un arrendamiento financiero, serán reconocidos y valorados bajo la Norma de Arrendamientos.

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



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado para los activos, La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que TELEMEDELLIN espera obtener del mismo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas; de lo contrario se continúa depreciando así no se esté utilizando o se encuentre en reparación.

Un elemento de propiedades, planta y equipo, se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo. Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo afectará el resultado del periodo.

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 reconocerá como gasto y se controlará a través del módulo de activos a través de una placa de propiedad, planta y equipo. y deberán controlarse para efectos administrativos y hacer uso racional de los mismos.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan anualmente o cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado

La vida útil y el valor residual se ha establecido así:

Clase de Activo	Vida Útil en años	Valor Residual
Edificaciones	Entre 50-80	Entre 0% - 20%
Muebles, enseres y equipo de oficina	Entre 5-15	Entre 0% - 5%
Maquinaria y Equipo	Entre 10-20	Entre 0% - 5%
Redes, líneas y cables	Entre 15-25	Entre 0% - 10%
Equipo de computación y computo	Entre 7-25	Entre 0% - 2%
Equipo de Transporte	Entre 15-25	Entre 0% - 10%
Plantas y ductos	Entre 10-25	Entre 0% - 20%
Cocina y Dispensa	Entre 5-15	Entre 0% - 5%

TELEMEDELLIN, ha definido que, con corte al 30 de noviembre de cada año, se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, se estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, TELEMEDELLIN, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

La siguiente lista de chequeo, será aplicada a cada activo que supere los Ciento Cincuenta (150) salarios mínimos legales vigentes, del valor neto en libros, en caso que se cumplan dos o más condiciones, se concluye que hay indicios de deterioro:

Indicios de Deterioro	SI	NO
1. ¿El activo se encuentra inactivo por más de seis (6) meses en el último año?		
2. ¿El activo ha sido objeto de mantenimiento correctivo en los últimos seis (6) meses en el último año?		
3. ¿El activo no ha sido objeto de mantenimiento preventivo en los últimos seis (6) meses en el último año?		
4. ¿El activo ha sufrido cambios significativos desfavorables en el alcance o manera en que se usa o que se espera que sea usado?		
5. Otras, que se consideran en la evaluación de deterioro de la propiedad, planta y equipo.?		
6. Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar servicios, ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.		

❖ **Activos Intangibles - (Ver Nota N° 14)**

Los activos intangibles, son bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales TELEMEDELLÍN tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Su medición inicial será el costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible, su medición final será el costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los principales intangibles de la entidad son licencias, software y el Tour.

Los activos intangibles generados internamente no serán susceptibles de reconocimiento excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo, en consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la Empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles de desarrollo.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica de forma lineal y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo en la categoría de gastos que resulte coherente con la función del activo intangible.

Las ganancias o pérdidas que surgen cuando se da baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el valor obtenido en la disposición y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultado en la sección resultado del periodo.

Activos Intangibles adquiridos

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por:

- El precio de adquisición,
- Los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición,
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto,
- Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

La vida útil de un activo intangible se determinará en función del tiempo durante el cual TELEMEDELLIN espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Telemedellin ha definido la vida útil de acuerdo con la utilización de los activos intangibles que tiene:

Intangible	Vida útil	Valor Residual
Software	Entre 1 y 2 años o de acuerdo con el término del contrato.	0%
Licencias	Entre 1 y 2 años o de acuerdo con el término del contrato	0%
Otros intangibles (Tour Telemedellín y Producciones)	Entre 1 y 10 años	0%

El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que TELEMEDELLIN podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Este valor se determinará con referencia a un mercado o al compromiso que se haya pactado con un tercero, en este caso para TELEMEDELLIN es cero por ciento (0%). debido a que corresponde a licencias, software, que se espera utilizar hasta consumir la totalidad de los beneficios económicos que se derivan de ellas y adicionalmente no se van a vender al final de su vida útil

Se asumirá que el valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero sino existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o sino existe un mercado activo para el intangible que permita determinar con referencia al mismo, el valor residual al final de la vida útil.

Un valor residual distinto de cero implica que TELEMEDELLIN espera disponer del activo intangible antes de que termine su vida económica entendida como el período durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente, por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él.

Deterioro

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la amortización. El deterioro de un activo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a TELEMEDELLIN que lo controla.

TELEMEDELLIN ha definido que la prueba de deterioro se efectuará a todos aquellos activos intangibles que de forma individual superen cincuenta (50) salarios mínimos legales vigentes.

TELEMEDELLIN, ha definido que, con corte al 30 de noviembre de cada año, se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, TELEMEDELLIN estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, TELEMEDELLIN, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

La siguiente lista de chequeo, será aplicada a cada activo que supere Cincuenta (50) salarios mínimos legales vigentes, del valor neto en libros, en caso que se cumplan dos o más condiciones, se concluye que hay indicios de deterioro:

Indicios de Deterioro	SI	NO
1. ¿El activo intangible se encuentra inactivo por más de tres (3) meses en el último año?		
2. ¿No se cuenta con el derecho o licencia para su utilización?		
3. No se han cumplido con todos los requisitos para activar un activo intangible generado internamente.		
4. ¿La casa de software ha desaparecido?		
5. Que haya obsolescencia tecnológica en el desarrollo de activo intangible.?		

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando no se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Adicionalmente, revelará: el hecho de si el valor recuperable del activo es el valor razonable menos los costos de disposición o el valor en uso; la tasa o tasas de descuento utilizadas en las estimaciones actuales y en las efectuadas anteriormente para hallar el valor en uso, en el caso de que este sea el valor recuperable.

❖ Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en arrendamiento financiero y operativo. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN “TELEMEDELLÍN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

inherentes a la propiedad del bien arrendado al arrendatario, en caso contrario, es clasificado como un arrendamiento operativo.

TELEMEDELLÍN como arrendatario

Los activos arrendados bajo arrendamientos financieros se reconocen y se presentan como activos en el Estado de Situación Financiera al comienzo del arrendamiento, por el valor razonable del activo arrendado o el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor.

Los activos arrendados bajo arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de la vida útil del activo mediante el método de la línea recta. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que TELEMEDELLÍN obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre el interés y la reducción de la deuda. Las cargas financieras se reconocen en el estado de resultado integral.

Los pagos por arrendamientos operativos, incluyendo los incentivos recibidos, se reconocen como gastos en el Estado de Resultado a lo largo del plazo del arrendamiento.

TELEMEDELLÍN como arrendador

Los activos arrendados bajo arrendamientos operativos se presentan como propiedad, planta y equipo. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación de un arrendamiento operativo se agregan al valor en libros del activo arrendado, y se reconocen como gasto a lo largo del plazo del arrendamiento sobre la misma base que los ingresos del arrendamiento. Los arrendamientos contingentes se reconocen como ingresos en el período en el que se obtienen.

La Empresa no actúa como arrendador bajo arrendamientos financieros.

Cuando el TELEMEDELLÍN actúe como arrendatario en un contrato de arrendamiento operativo, se revelará los pagos por arrendamiento reconocidos como gasto en el resultado del período.

En relación con la cuenta por pagar, TELEMEDELLÍN aplicará las exigencias de revelación contenidas en la Política de Cuentas por Pagar.

Como la periodicidad de los contratos de arrendamiento se actualizan para cada período mediante un otro si, el valor del pago se tiene en forma anual de acuerdo con los recaudos de la facturación y no en forma futura, es decir, no operan los pagos futuros para un año, entre uno y cinco años y más de cinco años.

Para los contratos de arrendamiento que celebre TELEMEDELLÍN, se presentará en los *Estados Financieros* la información según el tipo de arrendamiento:

- a) Cuando TELEMEDELLIN actúe como arrendador en un arrendamiento operativo, presentará el activo conforme la política de Propiedades, Planta y Equipo, la Cuenta por Cobrar se presentará conforme la política de Cuentas por Cobrar.
- b) Cuando TELEMEDELLIN, actúe como arrendatario en un arrendamiento operativo, presentará la cuenta por pagar conforme la política de Cuentas por Pagar.

❖ **Cuentas por pagar - (Ver Notas N°21)**

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Costo: Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Costo Amortizado: Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que TELEMEDELLÍN pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

En la actualidad las cuentas por pagar comprenden las obligaciones contraídas con personas naturales o jurídicas, diferentes a las entidades financieras, en desarrollo de sus operaciones. Así como las obligaciones de terceros que se adquieren en virtud de contratos de mandato.

Se reconocen por el valor total adeudado, y se causan en el momento en que se recibe el bien o servicio, o se formalicen los documentos que se generan las obligaciones correspondientes de conformidad con las condiciones contractuales. Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Se dará de baja con un acto administrativo previa recomendación del Comité de Sostenibilidad Contable.

❖ **Impuestos**

La estructura fiscal de nuestro país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que TELEMEDELLIN sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial., obligaciones que se originan con la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes se detallan:

- **Declaración de Ingresos y Patrimonio:** De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, TELEMEDELLIN, es una entidad no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios. Está en la obligación de presentar la Declaración de Ingresos y Patrimonio.
- **Impuesto al Valor Agregado – IVA:** TELEMEDELLIN, es responsable del Impuesto Sobre las Ventas ya que vende servicios gravados y por lo tanto cumple debidamente con las obligaciones tributarias que se derivan de poseer esta responsabilidad.
- **Retención en la Fuente, Estampillas Departamentales y Contribución Especial:** Mensualmente se presenta a la DIAN la declaración de Retención en la Fuente a título de Renta e IVA en la adquisición de bienes y servicios de la entidad como los derivados en la celebración de convenios de administración en los cuales actúa como mandatario. Así mismo, mensualmente se paga al Municipio de Medellín las estampillas procultura y la contribución especial.

❖ **Beneficios a empleados (Ver Notas N° 22)**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que TELEMEDELLÍN proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

TELEMEDELLIN cumple con el plan de aportación definidas por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

Los beneficios de corto plazo son los beneficios a los funcionarios (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los funcionarios han prestado sus servicios.



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando TELEMEDELLÍN consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados, hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a largo plazo son aquellos beneficios diferentes a los anteriores que tienen una duración o contabilización superior a los 12 meses y su revelación está contemplada en más de un periodo contable.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

Bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio, a TELEMEDELLÍN le aplica la prima de quinquenio. Telemédelín, actualizará el pago de beneficio a largo plazo (prima de quinquenio) al salario vigente el periodo siguiente al cierre del ejercicio para los que cumplen los 20 años de servicio, caso actual de TELEMEDELLÍN. El reconocimiento del costo por servicios pasados sobre el pasivo afectará el resultado del periodo.

❖ **Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes - (Ver Nota N° 23)**

• **Provisiones**

Las provisiones se registran cuando TELEMEDELLÍN tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que TELEMEDELLÍN tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto.

TELEMEDELLÍN reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Los litigios y demandas calificados como una obligación posible, es decir, si la valoración de la probabilidad base corregida por sesgo es mayor al 50 %, se medirán por el valor ajustado (CV ajustado) que es calculado de acuerdo con la metodología expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la valoración de pasivos contingentes.

Situación	Reconocimiento	Estado	Acción	Revelaciones
Obligación Cierta	Se procede a reconocer una CXP por el valor total de la obligación	100%	Contabilizar-en pasivo	Se exige revelar información sobre la CXP
Obligación presente que probablemente exija una salida de recursos	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación	Probable: mayor al 50 %	Contabilizar-en pasivo contingente y provisionar	Se exige revelar información sobre la provisión
Obligación posible , o una obligación presente, que pueda exigir una salida de recursos	No se reconoce provisión	Posible: del 11 % al 49 %	Revelar	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente
Obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión	Remota: del 0 % al 10 %	No hacer nada	No se exige revelar ningún tipo de información

- **Activos Contingentes**

Los Activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

Pasivos Contingentes

Los Pasivos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de TELEMEDELLIN.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los Estados Financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que TELEMEDELLIN tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
"TELEMEDELLÍN"**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

❖ **Patrimonio - (Ver Nota N° 27)**

El patrimonio de TELEMEDELLÍN, está conformado el capital Fiscal, los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable, el resultado del ejercicio del año fiscal y el impacto derivado de la transición al Marco Normativo, (NIIFSP), el cual es aplicado por el Canal en el año 2016.

- La Contaduría General de la Nación en el Instructivo No.001 del 04 de diciembre de 2020 impartió "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo Contable 2020 - 2019, para el reporte de información y otros asuntos del proceso contable" y dentro de estas instrucciones esta la reclasificación los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, 3230, Resultado del Normativo, (NIIFSP) se debe contabilizar en la cuenta 3225 Resultado de ejercicios anteriores.

❖ **Ingresos Ordinarios – (Ver Nota N° 28)**

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de TELEMEDELLIN, que provienen de la prestación de servicios de televisión, como producción, realización, programación, publicidad e ingresos generados en la Agencia y Central de Medios de TELEMEDELLIN. Estos son reconocidos cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a TELEMEDELLÍN y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

• **Prestaciones de Servicios – (Ver Nota N° 28)**

Los ingresos y costos procedentes de contratos de prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, que se mide en TELEMEDELLIN. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos son reconocidos solamente hasta la medida en que el gasto incurrido reúna las condiciones para ser recuperado, las pérdidas esperadas se reconocen inmediatamente.

• **Venta de Bienes – (Ver Nota N° 28)**

Los ingresos por la venta de bienes se registran cuando los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a TELEMEDELLIN y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, (venta de activos que han terminado su vida útil o ya no son utilizados) y ventas de artículos en el Almacén de TELEMEDELLIN.

- **Ingresos por Arrendamiento – (Ver Nota N° 28)**

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se contabilizan por el valor recibido a lo largo del plazo de arrendamiento.

- ❖ **Subvenciones - (Ver Nota N° 28)**

La Entidad reconocerá como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones que recibe actualmente TELEMEDELLIN provienen del Municipio de Medellín, estas se reconocen afectando el ingreso en el mismo periodo y se causan los costos y gastos que se están financiando.

- ❖ **Hechos ocurridos después del período contable**

Esta política establece un estándar para el tratamiento contable de los hechos ocurridos después de la fecha de balance, su reconocimiento, técnicas para su medición y la revelación de los mismos, los cuales forman parte integral de los Estados Financieros para cada período presentado.

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los Estados Financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe con el fin de que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALE

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

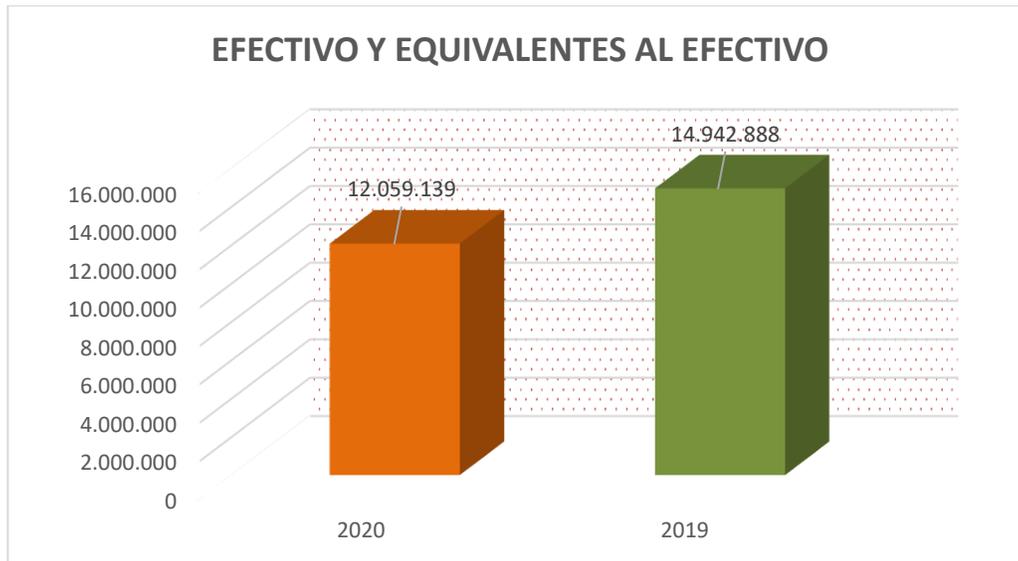
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo, incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de TELEMEDELLIN, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.059.139	14.942.888	-2.883.749	-19%
Depósitos en instituciones financieras	12.058.903	12.702.457	-643.554	-5%
Otros equivalentes al efectivo (inversiones de administración de liquidez cartera colectiva)	237	2.240.432	-2.240.195	-100%



Al 31 de diciembre de 2020 se presenta una disminución del 19%, en los depósitos en las instituciones financieras en comparación al año 2019, esta variación se debe principalmente, a la disminución de los ingresos por ventas la cual fue del 34% con relación al año 2019 y los pagos realizados en el mes de diciembre por la ejecución de contratos, pagos a proveedores de bienes y servicios y prestaciones sociales.

El efectivo de la entidad se encuentra asegurado por una póliza de cobertura global, TELEMEDELLIN presenta una adecuada capacidad de respuesta frente a sus depósitos, pues el nivel de activos líquidos permite minimizar el riesgo de exigibilidad de corto plazo.

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

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recibido)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.058.903	12.702.457	-643.554	134.486	1.075
Cuentas de ahorro	11.930.943	12.454.746	-523.803	134.486	1.075
Cuentas corrientes	127.959	247.710	-119.751	0	

Al 31 de diciembre de 2020, TELEMEDELLIN, tiene depositado en Instituciones Financieras \$12.058.903, discriminados así

En cuentas de ahorro \$5.364.029, rentabilidad por \$134.486 y en cuentas corriente \$127.959, provenientes de recursos propios, correspondiente a la prestación de servicios a otros entes públicos y empresas del sector privado y depósitos en cuentas de ahorro individuales con destinación específica por \$6.566.914.

5.1.1 Cuentas bancarias de destinación específica

“Corresponde a los recursos definidos por Ley, acuerdos, convenios o contratos para la prestación de un servicio público específico, la ejecución de determinado proyecto o el cumplimiento de un objeto contractual”

La cuenta bancaria de destinación específica corresponde a cuentas de ahorros abiertas exclusivamente para el manejo de recursos recibidos en administración delegada, con el fin de brindar transparencia y control del efectivo a cada uno de los mandantes y liquidar los rendimientos financieros y los gastos bancarios generados por dicho depósito, detalle por institución financiera a diciembre de 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	2020
CUENTAS DE AHORRO DESTINACION ESPECIFICA	6.566.914
Banco Colpatría 7902050469 Contrato 87343 Municipio de Medellín	2.035.965
Banco Popular 220-181-11326-7 Contrato 1015-2020 Área Metropolitana	1.391.162
Banco Colpatría 7902050461 Contrato 85624 Municipio de Medellín	767.276
Banco Santander 100-00342-2 Contrato 283-2020 Área Metropolitana	519.483
Banco Colpatría 7902050458 Contrato 4600085445 Municipio de Medellín	506.529
Banco Colpatría 7902050459 Contrato 4600085560 Municipio de Medellín	416.703
Banco Popular 220-181-11277-2 Contrato 4600086643 Municipio de Medellín	368.333
Banco Occidente 400-84528-5 Contrato 4600086355 Municipio de Medellín	149.317
Banco Occidente 400-84487-4 Contrato 4600084659 Municipio de Medellín	146.231
Idea 10011087 Contrato 023-2020 Contraloría	103.457
Banco Popular 220-264-00311-2 Contrato 303-2020 ISVIMED	63.430
Banco Colpatría 7902050460 Contrato 3569-20 ITM	50.560

Banco Popular 220-181-11327-5 Contrato 537-2020 Biblioteca Pública Piloto	18.907
Bancolombia-Cta.42000010485 Cov.03 Terminales	16.986
Banco Davivienda 396100076993 Contrato 03-2019 Terminales de Medellín	10.795
Banco Occidente 40084428-8 Convenio 4600079912- Municipio	1.601
Banco Davivienda 396100076902 Convenio 4600080697 Municipio	181

5.2 Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	237	2.240.432	-2.240.195	-100%
Otros equivalentes al efectivo (inversiones de administración de liquidez cartera colectiva)	237	2.240.432	-2.240.195	-100%

Explicación de la variación del equivalente al efectivo:

En marzo del año 2020 se liquidaron las inversiones en Fondos de Inversión Colectiva, fuertemente impactados por la Crisis COVID19. Si bien las inversiones cumplían con el decreto 1525/08, las afectaciones fueron generales e inesperadas para la época de pandemia. Se definió el “Stop Loss” el lunes 16/03/20. Es de aclarar que en ningún caso se afectó el valor inicial de la inversión, esta decisión se hizo necesaria por el comportamiento del mercado financiero que en el mes de marzo causo desvalorización generando un gasto de \$26.746, esta “perdida” en ningún caso comprometió el capital, y fue absorbido por los rendimientos obtenidos por la inversión, las inversión colectiva se liquidó y se depositó en cuentas de ahorro, que a diciembre 31 generaron rendimientos por \$119.198 más rendimientos de la inversión de cartera colectiva que a marzo había generado rendimientos por \$15.287 para un total de rendimientos de \$134.486.

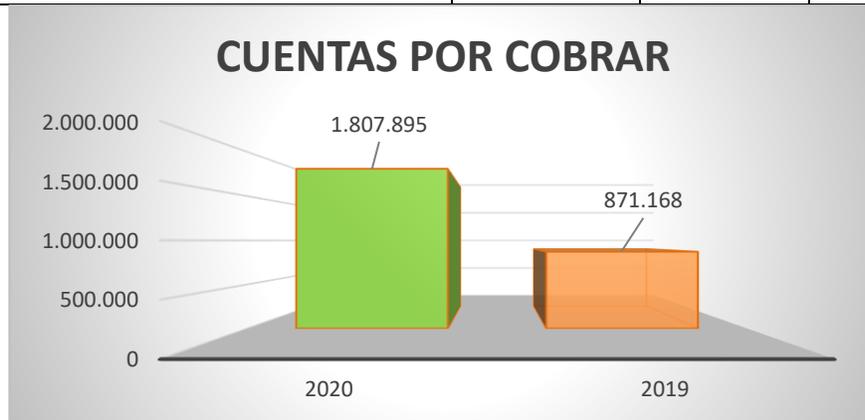
NOTA 7. CUENTAS COBRAR

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 ETC.

Relación de las Cuentas corrientes por cobrar a diciembre 31 de 2020.

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
CUENTAS POR COBRAR	1.807.895	871.168	936.727	108%
Servicios de Comunicaciones	422.992	209.557	213.435	102%
Publicidad y Propaganda	799.347	386.873	412.474	107%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Aportes de Capital por Cobrar	46.373	46.373	0	0%
Comisiones	532.568	205.732	326.836	159%
Arrendamiento Operativo	2.590	12.079	-9.489	-79%
Otras Cuentas por Cobrar	4.026	10.554	-6.528	-62%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar Prestación De Servicios	-74.134	-80.152	6.018	-8%
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES				
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	74.134	80.152	-6.018	-8%



El saldo de cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2020 aumento 108% con relación al año 2019, este aumento se debe a la celebración de contratos con el Municipio de Medellín y otras entidades, para la prestación de servicios de Produccion y Realización, venta de publicidad, las cuentas por cobrar se soportan con las facturas de venta o documento equivalente como transferencias del Municipio.

Saldos más significativos de cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2020

TERCERO	VALOR
Saldo por terceros más significativos por Cobrar	1.452.264
Municipio de Medellín	326.649

Empresas Públicas de Medellín E.S.P	249.746
INDER	197.811
Municipio de Envigado	176.022
Área Metropolitana del Valle de Aburra	145.603
Logros Publicitarios S.A.S.	108.633
Teleantioquia	53.662
Radio Cadena Nacional S.A.S	53.424
Minuto 30 S.A.S	41.100
Caracol Televisión S.A.	27.090
Universidad Católica Luis Amigó	26.989
Centro Comercial Puerta Del Norte P.H	25.000
Instituto Social de Vivienda y Habitat de Medellín ISVIMED	20.538

El detalle por cada concepto de las cuentas por cobrar a diciembre 31 es el siguiente, teniendo en cuenta los numerales definidos por la Contaduría General de la Nación.

7.7 Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.222.675	0	1.222.675	0	335	0	335	0	1.222.339
Publicidad y propaganda	1.222.675		1.222.675	0	335	0	335	0	1.222.339

7.18 Deterioro de Cartera

En el mes de noviembre TELEMEDELLIN verifico si existía indicios de deterioro originado en el incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o el desmejoramiento en sus condiciones crediticias, se realizó la lista de chequeo que se estipulo en las Políticas Contables del canal y se

encontró que tres deudores cumplían las condiciones para realizar deterioro, por un valor total de por \$1.532

A diciembre 31 de 2020 el saldo acumulado del deterioro en el Estado de Situación Financiera fue de -\$74.134, presentando una disminución respecto al año 2019 de \$6.018, correspondiente a la recuperación de cartera de dos cuentas, por valor de \$5.001 y \$2.549 en el año 2020, y a la suma del deterioro realizado en noviembre 30 por un valor de \$1.532, después de realizado el proceso de cobro persuasivo en el que tres de ellas tenían acuerdos de pago que fueron incumplidos este deterioro se da en cuentas por cobrar por servicios por un valor de \$335 y en Otras cuentas por cobrar por \$1.197, teniendo en cuenta el análisis individual de las cuentas se evidenciaron indicios de deterioro con el siguiente resultado:

Saldo inicial a enero 01 año 2020	Recuperación en el año 2020	Deterioro a novbre 30 de año 2020	Saldo final a diciembre
-80.152	7.550	-1.532	-74.134

7.21 Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	587.356	0	587.356	0	1.197	0	1.197	0	586.159
Aportes de capital por cobrar	46.373		46.373	0	0	0	0	0	46.373
Comisiones	532.568		532.568	0	0	0	0	0	532.568
Arrendamiento operativo	3.287		3.287	0	697	0	697	21	2.590
Otras cuentas por cobrar	5.128	0	5.128	0	500	0	500	10	4.628
Concepto 1	5.128	0	5.128	0	500	0	500	10	4.628

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 diciembre 31 de 2020 \$46.373, no ha se facturado servicio educativo durante el año 2020 porque

el ITM tiene el programa de Matricula cero de la alcaldía de Medellín, por la contingencia del COVID.

Comisiones corresponde a incentivos por volumen de compra ofrecidos por algunos medios de comunicación, en el año 2020 aumento 159%.

7.22 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO O FINAL	%	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	72.602	0	72.602	0	-1.532	0	-1.532	-2	74.134
Prestación de servicios	72.602	0	72.602	0	-1.532	0	-1.532	-2	74.134

Corresponde a las cuentas por cobrar no corrientes ya que el plazo de recuperación puede ser superior a un año. Estas cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo, la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro.

Saldos más Significativos en Cuentas de Difícil Recaudo:

CONCEPTO	VALOR
Creare Diseño Ltda.	29.262
Mejía Sanín Laura	15.466
Distrizapatos S.A.S	12.564
Gutiérrez Palacio Ana Victoria	4.915

El deterioro de cartera solo se aplica una vez se haya agotado los recursos del cobro persuasivo, llamadas telefónicas, correos electrónicos, circularización de saldos, cobro prejurídico y cobro jurídico.

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.

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar por edades:

	VENCIDAS			PROXIMAS A VENCER				TOTAL
	121- Mas	91 - 120	90-61	0-30	00-30	31-60	61- 90	
Cartera a diciembre 31								
Totales	12.087	370	20.261	18.171	43.605	925.345	32.410	1.052.249
Total, Final Cartera Vencida			94.494	9%				
Total, Final Cartera a Vencer			957.755	91%				
Gran Total Final Cartera			1.052.249	100%				

7.24 Cuentas por Cobrar Vencidas No Deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	1.807.895	0	1.761.523	0	0	0	46.373
Prestación de servicios	45	1.222.339	45	1.222.339				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47	585.556	46	539.183			1	46.373
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	19	74.134			19	74.134		
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	19	-74.134			19	-74.134		

De acuerdo con las políticas contables de Telemedellín, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios que superen los 120 días de mora se analizan si hay indicios de no pago el Canal analizara la posibilidad de trasladar el cobro a abogados externos, a diciembre 31 el saldo de cuentas por cobrar mayores a 180 días equivale a \$12.087.

Conciliación modulo contabilidad vs modulo cartera a diciembre 31	saldos
Saldo en Contabilidad	1.733.761
Más Cuentas de Difícil Recaudo	74.134
Total, Cuentas por Cobrar	1.807.895
Discriminado así:	
Saldo en módulo de cartera	1.052.249
Causaciones pendientes de facturar	706.884
Otros Deudores	2.390
Cuentas por cobrar aporte ITM	46.373
Diferencia	0

NOTA 9. INVENTARIOS

Saldo al cierre del mes diciembre 31 de 2020

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
INVENTARIOS	7.271	16.687	23.500	-56%
Mercancías en existencia	7.271	8.539	-1.267	-15%
Materiales y suministros	0	8.148	-8.148	-100%

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, la tienda TELEMEDELLIN, permanece cerrada a la fecha por la contingencia del COVID19.

Materiales y suministros de producción. Es el inventario que tiene el canal para consumo propio, que se utiliza para la prestación del servicio de televisión con saldo 0 a diciembre 31, las compras que se realizaron en el año 2020 se llevaron directamente al gasto debido a que eran materiales consumibles.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo están compuestos por:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.454.969	46.795.716	-1.340.747	-3%
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	12.050.056	11.774.885	275.170	2%
Equipo de Computación	856.721	893.406	-36.685	-4%
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 de PPE (CR)	-9.750.478	-8.173.382	-1.577.096	19%
Edificaciones	-1.728.123	-1.344.349	-383.774	29%
Plantas, Ductos y Túneles	-356.958	-328.318	-28.640	9%
Redes, Líneas y Cables	-147.615	-123.417	-24.199	20%
Maquinaria y Equipo	-1.196.915	-918.442	-278.473	30%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-569.653	-455.768	-113.886	25%
Equipo de Comunicación y Computo	-5.524.225	-4.800.315	-723.911	15%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-219.367	-195.953	-23.413	12%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-7.622	-6.821	-801	12%

10.1 Detalle de la Propiedad, Planta y Equipo:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPensa Y	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	839.727	569.491	3.327.916	1.429.551	12.889.828	464.978	10.692	19.532.185
+ ENTRADAS (DB):	0	0	2.099	0	322.799	0	0	324.898
Adquisiciones en compras	0	0	2.099	0	319.407	0	0	321.506
Sustitución de componentes					3.392			3.392
- SALIDAS (CR):	0	2.437	0	1.799	84.313	0	0	88.549
Baja en cuentas	0	2.437	0	1.799	84.313	0	0	88.549
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	839.727	567.055	3.330.016	1.427.752	13.128.314	464.978	10.692	19.768.534
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	839.727	567.055	3.330.016	1.427.752	13.128.314	464.978	10.692	19.768.534
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	356.958	147.615	1.196.915	569.653	5.524.225	219.367	7.622	8.022.356
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	328.318	123.417	918.442	455.768	4.800.315	195.953	6.821	6.829.033
+ Depreciación aplicada vigencia actual	28.640	24.199	278.473	113.886	723.911	23.413	801	1.193.322
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	482.769	419.439	2.133.101	858.099	7.604.089	245.611	3.070	11.746.179
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	43	26	36	40	42	47	71	41
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	482.769	419.439	2.133.101	858.099	7.604.089	245.611	3.070	11.746.179
+ En servicio	482.769	419.439	2.133.101	858.099	7.604.089	245.611	3.070	11.746.179
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	-2.308	-20.939	0	0	-23.247
+ Ingresos (utilidad)					44.321			44.321
- Gastos (pérdida)				2.308	65.260			67.568

Las compras de activos más significativas en el año 2020 fueron:

Descripción del Activo	Valor de adquisición
Compra de 19 Monitores de 55" ref. videowall	100.162
dos servidores Poweredge R440(D.A), cada uno por \$ 32.245.	64.490
Tele puerto Satelital, “Encoder de Video Hecncoder de Video Hevc,	53.318
Decodificador Satelital Ird Rx 1	34.698

Lente Fujinon 1/3"	13.673
Trípode de Cámara	12.126
Reflector Reportearía Led	11.582
Encoder/Decoder Ndi	8.799
Compras activas mayores de 8.000	298.848

10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE – Muebles e Inmuebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	6.072.697	29.364.217	35.436.914
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	6.072.697	29.364.217	35.436.914
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	6.072.697	29.364.217	35.436.914
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	1.728.123	1.728.123
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.344.349	1.344.349
+ Depreciación aplicada vigencia actual		383.774	383.774
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	6.072.697	27.636.094	33.708.791
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	6	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	6.072.697	27.636.094	33.708.791
+ En servicio	6.072.697	27.636.094	33.708.791
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0

Los terrenos comprenden el terreno del Padre Amaya donde se encuentra la repetidora y el de la sede del Canal por un valor total de 6.072.697, equivale al 13% del total de la propiedad, planta y equipo.

La edificación corresponde a la sede del Canal por un valor de \$25.895.160, Parque Gabriel García Márquez por \$3.091.077, estación repetidora Padre Amaya por \$66.600, Caseta Manantiales por \$9.821 y otras construcciones dentro del Parque Gabriel García como contenedores, baños, etc., por \$301.559

10.2.1 Baja de activos fijos

Durante el año 2020 se realizó inventario físico de la propiedad planta y equipo del canal, como resultado se detectó la necesidad de dar de baja algunos activos fijos que cumplieron su ciclo de vida útil, Dichas bajas de activos fueron realizadas mediante acta No. 104 del 31 de agosto de

2020 y acta No. 105 del 31 de octubre de 2020 y registrada contablemente afectando las cuentas del activo y del gasto de la siguiente manera.

Los activos a los que se les da de baja quedan almacenados bajo la responsabilidad del técnico administrativo de servicios generales con el objetivo de ser llevados a subasta de martillo o ser utilizados donde se requiera, en el Canal.

10.2.2 Deterioro del valor de los activos

Durante el periodo contable de acuerdo a la política establecida se tomó una muestra de los activos con un valor neto en libros igual o superior a cien (150) SMMLV y se aplicó de forma individual un test de deterioro, sin evidencias de tal condición.

Nombre_Activo	Fecha de adquisición	Fecha de activación	Valor total del activo	Depreciación acumulada	Saldo activo	El activo se encuentra inactivo por más de seis (6) meses en el último año?	El activo ha sido objeto de mantenimiento correctivo en los últimos seis (6) meses en el último año?	El activo no ha sido objeto de mantenimiento preventivo en los últimos seis (6) meses en el último año?	¿El activo ha sufrido cambios significativos desfavorables en el alcance o manera en que se usa o que se espera que sea usado?	Otras, que se consideren en la evaluación de deterioro de la propiedad, planta y equipo.?	APLICA DETERIORO	
											SI	NO
Subestación de Energía	2016/09/01	2016/09/01	522.502	89.646	432.856	No	No	No	No	No		X
Cableado Estructurado Para Red de Datos y Video	2015/12/22	2015/12/31	208.606	48.362	160.244	No	No	No	No	No		X
Cableado de Video, Audio y Control del Sistema de Tv	2015/12/14	2015/12/31	282.183	56.938	225.245	No	No	No	No	No		X
Unidad Enfriadora Eacwt 1 + Portatil Hp240g4	2016/01/30	2016/01/30	253.877	62.411	191.465	No	No	No	No	No		X
Aire A. Tuberías, Válvulas, Conductos, Aislamientos, Difuso	2016/01/30	2016/01/30	251.997	61.949	190.048	No	No	No	No	No		X
Red Contra Incendio Canal	2016/08/01	2016/08/01	421.335	186.090	235.245	No	No	No	No	No		X
Sistema de Aire Acondicionado Estudio 2 Implementación e Ins	2016/09/16	2016/09/16	189.410	32.494	156.916	No	No	No	No	No		X
Sistema de Almacenamiento de Archivos de Video	2019/12/26	2019/12/26	158.186	15.994	142.192	No	No	No	No	No		X
Sistema de Luminarias y Equipos De Control de la Sede	2016/04/25	2016/04/25	501.493	156.401	345.092	No	No	No	No	No		X
Planta Eléctrica 500 Kw	2015/11/11	2015/12/31	265.344	53.924	211.420	No	No	No	No	No		X
Matriz 64x64 3g/Hd/Sd Router Con 3x Xlink Outputs	2015/12/01	2015/12/31	228.807	64.106	164.701	No	No	No	No	No		X
Parrilla de Luces Estudio 2 Equipo de Control	2016/07/01	2016/07/01	249.808	37.471	212.336	No	No	No	No	No		X
Servidor de Video Nexio 4k	2019/07/31	2019/07/31	229.361	34.404	194.957	No	No	No	No	No		X
Switche de Video 4k	2019/07/31	2019/07/31	154.734	15.473	139.261	No	No	No	No	No		X
			3.917.643	915.665	3.001.979							

10.3 Estimaciones

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

Al 31 de diciembre de 2020, TELEMEDELLÍN:

- Utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, de acuerdo a la siguiente estimación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		VALOR RESIDUAL
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	15	Entre 0% -5%
	Maquinaria y Equipo	10	20	Entre 0% - 5%
	Redes, líneas y cables	15	25	Entre 0% - 10%
	Equipo de computación y computo	7	25	Entre 0% - 2%
	Equipo de Transporte	15	25	Entre 0% - 10%
	Plantas y ductos	10	25	Entre 0% - 20%
	Equipo de cocina y despensa	5	15	Entre 0% - 20%
INMUEBLES	Edificaciones	50	80	Entre 0% - 20%

- No se presentó cambios en la estimación de vidas útiles, donde de acuerdo a la política establecida se tomó como muestra los activos con un valor neto igual o superior a cien (150) SMMLV, se revisó la vida útil establecida inicialmente y se determinó que no es necesario modificación.
- El valor residual asignado a la propiedad, planta y equipo es cero (0), debido a que el canal no realiza venta de activos fijos si no que son rematados en lote a través de subasta pública.

10.4 Revelaciones adicionales

No hubo eventos extraordinarios que ameriten revelaciones adicionales.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.1. Otros activos intangibles

Los activos intangibles están compuestos por:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
ACTIVOS INTANGIBLES	1.127.458	1.148.638	-21.179	-2%
Licencias	584.631	565.285	19.346	3%
Software	61.760	102.285	-40.525	-40%
Otros Activos Intangibles	481.067	481.067	0	0%

Amortización de Intangibles

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
ACTIVOS INTANGIBLES	-404.097	-311.898	-92.199	30%
Licencias	-235.366	-171.556	-63.810	37%
Software	-40.447	-60.165	19.718	-33%
Otros Activos Intangibles	-128.285	-80.178	-48.107	60%

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.
- (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, las licencias y los Software disminuyeron con relación al año 2019 por la baja algunos que ya habían agotado su vida útil y no se usaban por medio acta de baja No 104
- (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 Registro 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.

14.1.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	565.285	102.285	481.067	1.148.638
+ ENTRADAS (DB):	91.380	0	0	91.380
Adquisiciones en compras	91.380			91.380
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	72.035	40.525	0	112.560
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas	72.035	40.525		112.560
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
= SUBTOTAL				
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	584.631	61.760	481.067	1.127.458
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL				
(Subtotal + Cambios)	584.631	61.760	481.067	1.127.458
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	235.366	40.447	128.285	404.097
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	171.556	60.165	80.178	311.898
+ Amortización aplicada vigencia actual	99.145	4.407	48.107	151.659
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	35.335	24.125		59.460
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS				
(Saldo final - AM - DE)	349.265	21.314	352.782	723.361
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	40	65	27	35,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0	0	0	0
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-27.924	-15.701	0	-43.625
- Gastos (pérdida)	27.924	15.701	0	43.625
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0	0	0	0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0	0	0	0

- Se estableció las vidas útiles para los intangibles de acuerdo al término de duración del contrato o prestación del servicio.
- No posee ningún activo intangible con vida útil indefinida.
- Tiene establecido como método de amortización para los activos intangibles el de línea recta.

Intangible	Vida útil	Valor Residual
Software	Entre 1 y 2 años o de acuerdo con el término del contrato.	0%
Licencias	Entre 1 y 2 años o de acuerdo con el término del contrato	0%
Otros intangibles (Tour Teleméllín y Producciones)	Entre 1 y 10 años	0%

14.2. Pagos Anticipados

Los pagos anticipados están compuestos por:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Total, Otros Activos	162.684	172.375	-9.691	-6%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (1)	135.262	92.656	42.606	46%
Recursos Entregados en Administración (2)	27.422	79.719	-52.298	-66%

(1) Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguros que adquiere la entidad. El aumento de 46% con relación a 2019, se debe a la renovación de algunas pólizas en el mes de noviembre por un valor de \$69.858.

(2) Los recursos entregados en administración, corresponden a recursos entregados a Producciones Cosmovisión como pago anticipado por alquiler de segmento satelital mes de enero de 2021

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corriente

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por TELEMEDELLIN con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costos y se miden por el costo el cual corresponde al valor de la transacción, el costo de una cuenta por pagar es el valor de la contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, en el caso de los bienes adquiridos o los servicios recibidos.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercer, La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Se dará de baja con acto administrativo previa recomendación del Comité de Sostenibilidad Contable

TELEMEDELLIN, tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. Los pagos a proveedores se realizan dentro de los 30 días siguientes a la radicación de la factura, dichos pagos se hacen una vez a la semana, teniendo en cuenta la programación establecida por la Dirección Administrativa y Financiera y la disponibilidad de recursos.

Al cierre del periodo contable, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia del Canal.

Composición

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020 con respecto a diciembre 31 de 2019 presentan las siguientes variaciones:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO CORRIENTE	9.398.536	8.203.488	1.195.048	15%
Préstamos por pagar-Créditos Transitorios	9.871	8.198	1.673	20%
Adquisición de Bienes y Servicios (1)	6.493.599	5.577.937	915.663	16%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (2)				
Venta por Cuenta de Terceros	0	1.101	-1.101	-100%
Estampillas	74.682	27.984	46.698	167%
Rendimientos Financieros	2.749	16.535	-13.786	-83%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	22.754	11.657	11.097	95%
DESCUENTOS DE NOMINA (3)				
Aportes a Fondos Pensionales	39.835	37.960	1.875	5%
Aportes a Seguridad Social en Salud	29.532	27.786	1.746	6%
Sindicatos	0	309	-309	-100%
Cooperativas	0	4.696	-4.696	-100%

ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

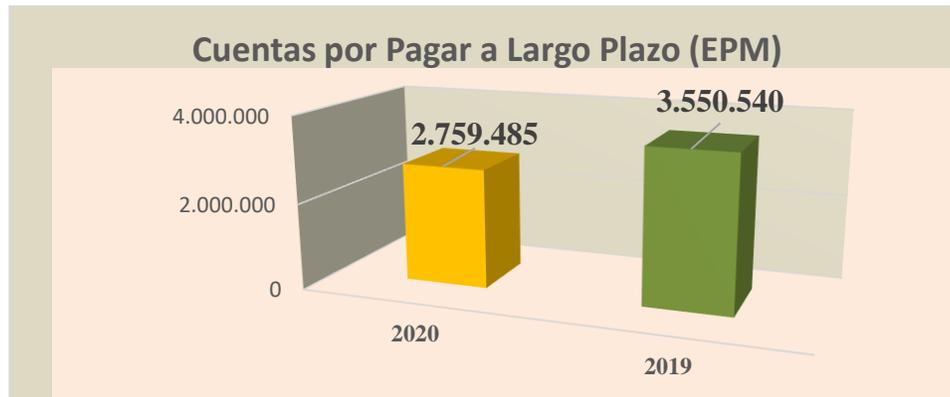
Fondos de Empleados	0	881	-881	-100%
Libranzas	1.082	11.382	-10.300	-90%
Fondos Mutuos	0	48	-48	-100%
Embargos Judiciales	624	0	624	0%
Seguros Empleados	0	802	-802	-100%
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	0	3.085	-3.085	-100%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	877.468	789.202	88.266	11%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4)				
Seguros de TELEMEDELLIN	162	76.430	-76.268	-100%
Saldos a Favor de Beneficiarios	1.099	3.976	-2.877	-72%
Aportes ICBF, SENA	10.812	10.952	-140	-1%
Servicios Públicos	0	45.487	-45.487	-100%
Comisión por Venta de Publicidad	1.477	0	1.477	0%
Honorarios	220.586	607.702	-387.116	-64%
Servicios	0	1.267	-1.267	-100%
Arrendamiento Operativo	186	90.283	-90.097	-100%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 22)				
Cesantías	127.274	195.867	-68.593	-35%
Intereses Sobre Cesantías	12.840	23.472	-10.632	-45%
Vacaciones	129.108	132.431	-3.323	-3%
Prima de Vacaciones	129.108	132.431	-3.323	-3%
Prima de Servicios	45.333	43.798	1.535	4%
Bonificaciones	56.747	53.522	3.225	6%
Otras Primas	44.439	37.801	6.638	18%
Aportes a Riesgos Laborales	3.360	3.237	123	4%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8.648	8.761	-113	-1%
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0	81.450	-81.450	-100%
OTROS PASIVOS				
Recursos Recibidos en Administración (NOTA 24)	1.055.158	135.059	920.099	681%

- (1) En particular las cuentas por pagar a proveedores de servicios y bienes prestados aumento en el mes de diciembre 16%, incluidas las causaciones de cuentas por pagar de bienes y servicios prestados al Canal y que al cierre del mes los proveedores no facturaron, por un valor de \$365.571.
- (2) Recursos a favor de terceros corresponde al recaudo de impuestos a favor de terceros tales como Estampilla Procultura, Contribución Especial. Rendimientos financieros por pagar generados por cuenta de ahorro de tercero, otros recursos recibidos para terceros corresponden a las ventas realizadas por TELEMEDELLIN en donde parte del ingreso es a favor de otras entidades, es decir, que Telemedellín recibe todos los ingresos y posteriormente reintegra lo que le corresponde al tercero de acuerdo al servicio prestado.
- (3) Descuentos de nómina: son valores que se les retienen por nomina para cumplir con convenios que tienen los empleados con diferentes entidades, autorizados por Telemedellin de acuerdo a las normas, como son los sindicatos, seguros de vida, aportes a fondos mutuales, cooperativas, libranzas, AFC., la disminución de los descuentos de nómina con relación al año de 2019, se debe a l pago realizado por TELEMEDELLIN al 31 de diciembre de todo lo retenido en la nómina.
- (4) Otras Cuentas Por Pagar: corresponde a varias cuentas por pagar diferentes a las anteriores, como aportes a cajas, honorarios, etc., la más representativa es el acumulado de honorarios por pagar, por \$222.063, a diciembre 31 de 2020. Disminuyo con relación al año 2019, por el alto volumen de pagos realizados en el mes de diciembre por \$705.432.

Pasivo No Corriente

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
PASIVO NO CORRIENTE	2.759.485	3.550.540	-791.055	-22%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (EPM)	2.759.485	3.550.540	-791.055	-22%

Cuenta por pagar a largo plazo (EPM) a diciembre 31 de 2020 por \$2.759.485, 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, la sede de Telemedellín, el parque Gabriel García Márquez y en otros espacios y/o eventos que lleve a cabo Telemedellín” por valor de \$6.009.344 a un plazo de 10 años. Durante estos años se les prestara servicios de televisión hasta completar el valor del terreno, estos servicios se facturarán a precio de mercado, a diciembre 31 disminuyo 22% con relación a diciembre de 2019.



NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de las prestaciones sociales para los periodos contables terminados el diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% DE VAR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	575.415,41	733.276,27	-157.860,86	-22%
Beneficios a los empleados a corto plazo	556.857	712.769	-155.912	-22%
Beneficios a los empleados a largo plazo	18.558	20.507	-1.949	-10%

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Beneficios a los empleados a corto plazo	556.857	712.769	-155.912	-22%
Cesantías	127.274	195.867	-68.593	-35%
Intereses sobre cesantías	12.840	23.472	-10.632	-45%
Vacaciones	129.108	132.431	-3.323	-3%
Prima de vacaciones	129.108	132.431	-3.323	-3%
Prima de servicios	45.333	43.798	1.535	4%
Prima de navidad	56.747	53.522	3.225	6%
Otras primas	44.439	37.801	6.638	18%
Aportes a riesgos laborales	3.360	3.237	123	4%
Aportes a cajas de compensación familiar	8.648	8.761	-113	-1%
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0	81.450	-81.450	-100%

Beneficios a los empleados a corto plazo, presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera en cesantías e intereses a diciembre, disminuyo con relación al año 2019, como resultado de la política del canal de cancelar prestaciones acumuladas de años anteriores como vacaciones y prima de vacaciones, las cesantías disminuyeron en 45%, e interese a las cesantías 35% pagadas al 31 de diciembre.



22.2. Beneficios a Largo Plazo

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Beneficios a los empleados a largo plazo no Corriente	18.558	20.507	-1.949	-10%
Prima	18.558	20.507	-1.949	-10%

Beneficios a largo plazo corresponde a la prima de antigüedad (quinquenio), establecida en el artículo 5 del decreto 1919 del 27 de agosto de 2002 y a la que tienen derecho los empleados cada 5 años hasta llegar a los 20 años de labor.

El beneficio establece:

ANTIGÜEDAD	VALOR DEL BENEFICIO
5 años	25% del salario actual
10 años	50% del salario actual



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

15 años	75% del salario actual
20 años	100% del salario actual

El Manual de Políticas del Canal dice “Teleméllín, actualizará el pago de beneficio a largo plazo (prima de quinquenio) al salario vigente el periodo siguiente al cierre del ejercicio para los que cumplen los 20 años de servicio, caso actual de TELEMEDELLIN. El reconocimiento del costo por servicios pasados sobre el pasivo afectará el resultado del periodo”.

Por lo tanto, TELEMEDELLIN, actualizó el saldo por pagar de este beneficio al salario vigente del periodo siguiente (año 2021), para los que cumplen los 20 años de servicio, el reconocimiento del costo por servicios pasados sobre el pasivo afectará el resultado del periodo, el ajuste que se efectuó fue del 4%, en la actualidad hay 3 empleados pendientes de cumplir los 20 años, la disminución con relación al año 2019 se debe al pago realizado en el año 2020.

NOTA 23. PROVISIONES

23.1 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.

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.

Las principales actuaciones en este ámbito son las siguientes:

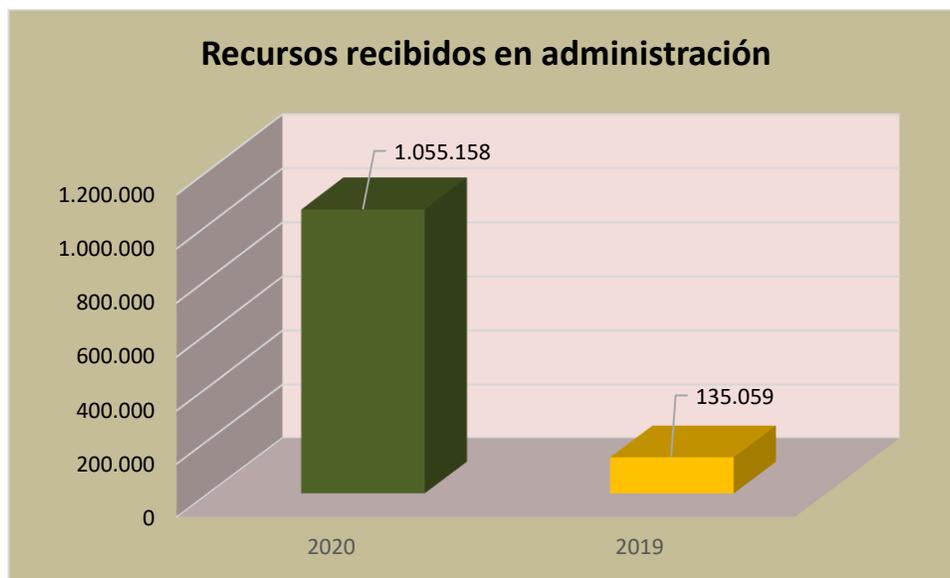
1. Nulidad y Restablecimiento del Derecho, con expediente número 05001333302220150123200, por un valor de \$110.372.337, Administrativo Oral 022, se encuentra en un 50% de probabilidad de ocurrencia
2. Reparación Directa, con expediente número 05001333301620190000900, por valor de \$81.718.630, Administrativo 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 Teleméllín.
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 24. OTROS PASIVOS

Otros pasivos se componen del saldo pendiente por ejecutar a diciembre 31 de los recursos entregados en administración delegada.

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
OTROS PASIVOS	1.055.158	135.059	920.099	681%
Recursos recibidos en administración	1.055.158	135.059	920.099	681%



Son los recursos recibidos para la ejecución de los contratos de mandato y que se encuentran depositados en cuentas de ahorro de destinación específica, es un pasivo que disminuye a medida que se van ejecutando, a diciembre 31 del año 2020 aumento 681% con relación a diciembre de 2019, por la celebración de nuevos contratos en el mes de diciembre con el Municipio de Medellín, Área Metropolitana del Valle De Aburra, y el Instituto Tecnológico Metropolitano, entre otros, quedando pendiente por ejecutar a diciembre 31 según la siguiente relación de saldos:

CONCEPTO	2020
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.055.160

Municipio de Medellín	840.433
Instituto Tecnológico Metropolitano	72.227
Municipio de Medellín	21.898
Área Metropolitana del Valle de Aburra	45.249
Instituto Social De Vivienda y Habitat de Medellín ISVIMED	439
Terminales De Transporte De Medellín S.A	25.668
Rendimientos Financieros Admón. Delegada	20.937
Recursos Gravamen Financiero	28.309

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
DEUDORAS DE CONTROL	511.642	549.804	-38.161	-7%
Bienes históricos y culturales	511.642	549.804	-38.161	-7%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-511.642	-549.804	38.161	-7%
Deudoras de control por contra (CR)	-511.642	-549.804	38.161	-7%

En la transición al nuevo marco normativo según resolución 414 de 2014 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, solo se revela en las notas. A diciembre 31 asciende a la suma de \$511.642, este valor se debita con la compra de insumos para producción y se amortiza en 1,2% mensualmente, para mantenerla a un costo razonable.

26.2 Cuentas De Orden Acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
----------	------	------	-----------	----------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
ACREEDORAS DE CONTROL	-3.375	-4.159	784	-19%
Mercancías recibidas en consignación	-3.375	-4.159	784	-19%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.375	4.159	-784	-19%
Acreeadoras de control por contra (DB)	3.375	4.159	-784	-19%

En esta cuenta de orden acreedora, se contabiliza como dato informativo o de control, los artículos recibidos en consignación por terceros y que son vendidos en la tienda de TELEMEDELLÍN, a diciembre 31 de 2020 hay \$3.375, esta cuenta tuvo movimiento el primer trimestre, en abril la tienda se cerró por la pandemia, y permanece así hasta la fecha.

NOTA 27. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020, el patrimonio de TELEMEDELLÍN, está compuesto por el Capital Fiscal, también se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el valor de la reclasificación de los Resultados de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable, el resultado del ejercicio del año fiscal y el impacto derivado de la transición al Marco Normativo, (NIIFSP) por un valor de \$1.467.087, atendiendo las disposiciones de la CGN, el cual es aplicado por el Canal desde el 1 de enero de 2016, esta reclasificación se realizó en el año 2019 aumentando el resultado de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	48.038.742	51.861.039	-3.822.296	-7%
Capital fiscal	37.770.994	37.770.994	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	14.090.045	13.110.602	979.443	7%
Resultado del ejercicio	-3.822.297	979.442	-4.801.739	-490%

El patrimonio de TELEMEDELLÍN, disminuyó a diciembre 31 de 2020 en 7%.

El saldo del patrimonio de TELEMEDELLÍN a diciembre 31 de 2019, fue de \$51.861.039 y al cierre del mes de diciembre de 2020 es de \$48.038.742, disminuyó 7%, esto se debe al resultado del ejercicio negativo, como resultado de la disminución de ingresos en el año 2020.

Los ingresos de programación y producción con recursos propios disminuyeron en 44%, y las ventas en la Agencia y Central de Medios disminuyeron 14%, con relación al año 2019, debido

a la situación actual de pandemia, que ha influido para que el canal no desarrolle plenamente su actividad económica.

El Resultado del ejercicio de diciembre de 2020 con relación a diciembre de 2019, aumento la pérdida al cierre del ejercicio fiscal en 490%.

Los Aportes de Capital de los asociados se discriminan así:

Municipio de Medellín	3,336,000
Área Metropolitana del Valle de Aburra AMVA	1,173,855
Empresas Varias de Medellín EEVV	621,500
Instituto de Deportes y Recreación INDER	345,000
Instituto Tecnológico Metropolitano ITM	207,000
Total	5,683,355

En caso de retiro de alguna de estas entidades, se devolverá el monto de sus aportes en publicidad institucional en iguales condiciones de un tercero.

NOTA 28. INGRESOS

El total de ingresos de la Entidad está compuesto por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% DE VAR
INGRESOS	20.989.922	26.722.109	-5.732.187	-21%
Venta de bienes	2.049	13.094	-11.045	-84%
Venta de servicios	6.966.498	11.711.551	-4.745.053	-41%
Transferencias y subvenciones	11.596.395	12.180.000	-583.605	-5%
Otros ingresos	2.424.981	2.817.465	-392.484	-14%

28.1. Ingresos de Transacciones con contraprestación

Son los que se originan venta de bienes y principalmente por la prestación de servicios de televisión u otros relacionados con el objeto social del Canal, su composición es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
INGRESOS OPERACIONALES	8.668.178	13.566.137	-4.909.004	-36%
Venta de bienes	2.049	13.094	-11.045	-84%
Otras Ventas de Bienes Comercializados (1)	2.049	13.094	-11.045	-84%
Venta de servicios	8.666.129	13.553.043	-4.886.914	-36%
Programación y Producción de Televisión- ingresos con recursos propios	3.923.498	7.034.234	-3.110.736	-44%
Publicidad y Propaganda Mercadeo	5.839.069	6.807.648	-968.579	-14%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	-1.096.439	-288.840	-807.599	280%

(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 permanece cerrada desde marzo de 2020 por la pandemia, por lo tanto, presenta una disminución del 84% con relación al año 2019.

En el año 2020 los ingresos del canal disminuyeron en total 36% con relación al año 2019, La disminución más representativa se presentó en los ingresos por venta de programación y producción de televisión corresponde a los ingresos con recursos propios, disminuyeron 44%.



Metodología utilizada para el reconocimiento de los ingresos

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción, se reconocen a medida que se va prestando el servicio de acuerdo a certificación para facturación suministrada por el supervisor de cada contrato.

TELEMEDELLIN evaluará si es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la esencia de la operación.

28.2 Otros Ingresos.

Financieros: Rendimiento efectivo, inversiones de administración de liquidez, cartera colectiva a valor de mercado (valor razonable), cuentas de ahorro.

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Otros ingresos	725.349	975.972	-250.624	-26%
Financieros (1)	278.627	457.702	-179.076	-39%
Ajuste por diferencia en cambio	1.567	0	1.567	0%
Ingresos diversos (2)	445.155	518.270	-73.116	-14%

Financieros: Rendimiento efectivo, generado por las cuentas de ahorro que administran los recursos propios del canal, depositados en las siguientes entidades financieras:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	134.486	201.798	-67.312	-33%
Fiduciaria de Occidente S.A	15.167	77.027	-61.860	-80%
Banco Popular	9.937	1.972	7.965	404%
Davivienda	4.499	8.385	-3.886	-46%
Banco de Occidente	72.284	83.724	-11.440	-14%
Itaú Corpbanca Colombia S.A	30.114	25.776	4.338	17%
Bancolombia S.A.	2.364	4.225	-1.861	-44%
Fiduciaria Popular S.A	121	689	-568	-82%

(1) los rendimientos financieros disminuyeron 33% con relación a 2019, por el comportamiento del mercado financiero, en el año 2020, afectado por la pandemia COVID19, que no permite tener inversiones en cartera colectiva por la inestabilidad del sector financiero, el Canal recibió ingresos por rendimientos financieros originado por los depósitos de recursos propios en cuentas de ahorro, el acumulado a diciembre asciende a \$134.486. más otros ingresos financieros que corresponden a descuentos comerciales en el año 2019 se recibieron descuentos otorgados por Casa Editorial El Tiempo S.A, El

Colombiano S.A y Cía. S.C.A. Periódico El Mundo S.A. por \$251.267, y en el 2020 \$141.582, descuento de Casa Editorial el Tiempo S.A., para un total de ingresos financieros en el año 2020 por \$278.627

28.4 Ingresos diversos

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados Individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
INGRESOS DIVERSOS	445.155	518.270	-73.116	-14%
Fotocopias	113	278	-165	-59%
Arrendamientos Operativos	161.651	367.206	-205.555	-56%
Sobrantes	37	85	-47	-56%
Consignaciones Sin Identificar	0	8	-8	-100%
Recuperaciones (1)	219.220	99.605	119.615	120%
Indemnizaciones (2)	63.512	44.511	19.001	43%
Otros Ingresos Diversos (3)	620	6.578	-5.957	-91%

- (1) En recuperaciones se contabiliza ingresos por recuperación de cuentas por cobrar, incapacidades, recuperación de gastos de servicios públicos en los contenedores de meses anteriores, recuperación de provisión de Sayco contabilizada en exceso resultado de la revisión de saldos y certificación de la Revisoría Fiscal de Sayco, como resultado de la circularización de saldo de cuentas por pagar.
- (2) Indemnización pagada por MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A este año se presentó un siniestro de equipos de producción por \$63.512
- (3) 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 acumulado a diciembre \$161.651, estos han disminuyeron 56%, como consecuencia del COVID 19, que no permite alquilar espacios físicos de la sede.

28.5. Transferencias y subvenciones

Transferencias con destinación a funcionamiento y fortalecimiento del canal.

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Transferencias y subvenciones	11.596.395	12.180.000	-583.605	-5%
Otras Subvenciones	11.596.395	12.180.000	-583.605	-5%

Transferencias realizadas por el Municipio de Medellín para el fortalecimiento de TELEMEDLLIN a la vanguardia de la televisión ciudadana, en el año 2020, disminuyó 5%.

NOTA 29. GASTOS

Composición de los gastos de TELEMEDLLIN, los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos. Los gastos de administración aumentaron a diciembre de 2020 en 6% con relación a diciembre de 2019, los gastos operacionales de administración, entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, ascienden a \$6.019.626 y se presentan de manera comparativa con diciembre de 2019 así:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
GASTOS	6.019.626	5.699.114	320.512	6%
De administración y operación	5.890.060	5.511.256	378.804	7%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (1)	10.174	126.054	-115.880	-92%
Otros gastos	119.393	61.804	57.589	93%

La cuenta de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, disminuyó en el año 2020, 92% con relación al año 2019, esto se debió al deterioro de cuentas por cobrar en el año 2019 por un valor de \$100.322 comparado con el año 2020, \$1.531

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5.890.060	5.511.256	378.804	7%	100%	0

De Administración y Operación	5.890.060	5.511.256	378.804	7%	100%	0
Sueldos y salarios (1)	1.238.140	1.283.417	-45.277	-4%	100%	0
Contribuciones imputadas (2)	4.601	12.058	-7.457	-62%	100%	0
Contribuciones efectivas (3)	311.067	332.656	-21.589	-6%	100%	0
Aportes sobre la nómina (4)	62.858	66.516	-3.658	-5%	100%	0
Prestaciones sociales (5)	472.918	483.150	-10.232	-2%	100%	0
Gastos de personal diversos (6)	2.886.297	2.413.746	472.551	20%	100%	0
Generales (7)	722.531	756.101	-33.570	-4%	100%	0
Impuestos, contribuciones y tasas (8)	191.647	163.612	28.035	17%	100%	0

- (1) Incluye: sueldos del personal (\$1.187.122), bonificación especial de Recreación y servicios prestados por un año (\$45.197), incapacidades (\$16.329), gastos médicos - botiquín (\$142), disminuyo 4% con relación al año 2019 por el traslado a la cuenta de costos de todos los pagos salariales de la directora de la Agencia y central de medios, en el año 2019 estaba en gastos administrativos
- (2) Contribuciones imputadas Corresponde a los gastos por concepto de incapacidades (\$4.601).
- (3) Contribuciones efectivas corresponde a aportes caja de compensación familiar (\$50.279), pagos a seguridad social en salud (105.462) aportes a riesgos Laborales (\$6.438) aporte a pensiones régimen de prima media (\$121.057), pensión ahorro individual (\$27.832), para un total de \$311.067
- (4) Aportes a sobre nómina Incluye los gastos generados por pagos de aportes parafiscales al Instituto Colombiano de bienestar familiar (\$37.711) y aportes a Sena (\$25.147), total \$62.858
- (5) Prestaciones sociales, corresponde a las provisiones efectuadas durante el año 2020, de cesantías, intereses a la cesantía primas, vacaciones, y aguinaldo (\$473.704).
- (6) Gastos de personal diverso, corresponde a practicantes (\$439), bien estar social y estímulos (\$1.494), dotación y suministros a empleados (\$2.932), gastos personales contratado por la empresa temporal (\$2.881.041), viáticos (\$392).
- (7) Gastos generales están discriminados así:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GENERALES	722.528	756.101	-33.574	-4%	0	0
Estudios y Proyectos	0	6.723	-6.723	-100%	0	0
Vigilancia y Seguridad	92.960	87.263	5.697	7%	0	0
Materiales y Suministros	57.327	84.295	-26.968	-32%	0	0
Mantenimiento	59.564	71.516	-11.952	-17%	0	0
Reparaciones	329	10.818	-10.490	-97%	0	0
Servicios Públicos	139.434	152.119	-12.685	-8%	0	0
Arrendamiento	1.174	1.324	-150	-11%	0	0
Publicidad y Propaganda	605	5.211	-4.606	-88%	0	0
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	7.905	40.434	-32.530	-80%	0	0
Comunicaciones y Transporte	67.028	55.821	11.207	20%	0	0
Seguros - TM	55.196	50.094	5.102	10%	0	0
Combustible y Lubricantes	6.132	8.805	-2.672	-30%	0	0
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	2.231	7.307	-5.076	-69%	0	0
Procesamiento de Información	0	900	-900	-100%	0	0
Organización de Eventos	5.830	19.903	-14.073	-71%	0	0
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	20.638	19.961	677	3%	0	0
Gastos legales	3.114	2.370	744	31%	0	0
Intangibles	9.274	8.981	293	3%	0	0
Comisiones	8.421	8.517	-96	-1%	0	0
Honorarios	165.411	102.576	62.834	61%	0	0
Otros Gastos Generales	19.954	11.162	8.791	79%	0	0

(8) Impuestos contribuciones y tasas corresponden por \$191.647 discriminados así:

Impuesto predial del terreno de la sede de TELEMEDELLIN, y el terreno del Padre Amaya, por (\$98.378) con relación al año 2019 aumento 8% este aumento se debe a que en año 2019 se pagó anticipado al Municipio,

otro de los gastos que aumentaron fue el gravamen a los movimientos financieros que aumentaron en 44% con relación al año 2019, en el año 2020 se pagó (\$54.423), Cuota de Fiscalización y Auditaje aumento 14% se pagó (\$31.306) y sobretasa y otros se pagó (\$7.530).

En los gastos generales de materiales y suministros se contabilizó los gastos originados por la contingencia COVID-19, valor acumulado a diciembre 31 \$26.637.

Los honorarios de personas jurídicas aumentaron 61%, este aumento está relacionado con la contratación de la firma GCT & ASOCIADOS S.A.S, SAS quienes realizan la revisoría fiscal del Canal, valor pagado a diciembre 31 \$46.954, honorarios jurídicos para la firma LEGAL SHIELD, quienes brindan el servicio especializado para la implementación del programa de gestión de datos personales PIGDP. Valor total del contrato \$33.320, hasta diciembre 31 se ha ejecutado \$15.568

Aumentos más significativos del total de gastos de administración:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
INCREMENTOS MAS SIGNIFICATIVOS (GASTOS ADTIVOS)	436.293	316.594	119.698	38%
Predial Unificado	98.370	90.730	7.640	8%
Comunicaciones y Transporte	67.028	55.821	11.207	20%
Cuota de Fiscalización y Auditaje	31.306	27.434	3.872	14%
Baja de Activos de Menos Cuantía	19.755	2.313	17.441	754%
Gravamen a los Movimientos Financieros	54.423	37.720	16.703	44%
Honorarios Empresas	165.411	102.576	62.834	61%

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Los costos de venta de la Entidad están compuestos por:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.792.592	20.043.553	-1.250.960	-6%
OTROS SERVICIOS	18.792.592	20.043.553	-1.250.960	-6%
Generales	5.251.113	6.753.460	-1.502.347	-22%

Sueldos y Salarios	1.182.038	1.029.328	152.710	15%
Contribuciones Efectivas	333.649	293.993	39.656	13%
Aportes Sobre la Nomina	62.491	53.364	9.128	17%
Depreciación y Amortización	1.804.122	1.702.141	101.981	6%
Impuestos	7.316	4.379	2.937	67%
Prestaciones Sociales	533.163	454.638	78.525	17%
Gastos de Personal Diversos (1)	9.618.700	9.752.251	-133.550	-1%

30.2. 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 del mismo.

Los costos totales disminuyeron 6% con relación al año 2019, sueldos y salarios aumentaron 15% por la reclasificación de los pagos salariales a la directora dela Agencia y Central de Medios, en el año 2019 se clasificaba en gastos administrativos y en el año 2020 según presupuesto se clasifico en inversión

(1) Los gastos diversos disminuyeron 1% y se relacionan así:

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Personal Diversos	9.618.701	9.752.251	-1.614.421	-1%
Practicantes	47.360	87.490	-40.130	-46%
Honorarios	2.974.116	4.548.407	-1.574.292	-35%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	37.652	-37.652	-100%
Costos de Personal Temporal	6.586.491	5.061.013	1.525.478	30%
Dotación y Suministro a Trabajadores	10.459	0	10.459	0%
Viáticos	275	17.688	-17.413	-98%

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., el aumento del personal temporal

30% y los honorarios disminuyeron 35%, varios de los empleados que estaban por honorarios y servicios pasaron a la empresa temporal, lo que explica el aumento.

Nota: del personal contratado por la temporal para servicios generales y algunos empleados administrativos, emplean de su tiempo laboral el 59% en la implementación y mantenimiento del sistema de bioseguridad, para hacer frente a la pandemia

Incrementos más Significativos del Total de Costos

CONCEPTO	2020	2019	VAR EN \$	% DE VAR
Total, Incrementos más Significativos	679.508	254.023	425.484	167%
Viáticos	17.688	6.185	11.503	186%
Estudios y Proyectos (1)	179.256	46.531	132.725	285%
Costos del Set (2)	111.303	73.810	37.493	51%
Accesorios de Producción (3)	75.213	43.394	31.820	73%
Servicio de Soporte Técnico (4)	31.796	11.923	19.874	167%
Elementos Merchandising (5)	53.891	10.044	43.847	437%
Aplicaciones y Herramientas Web	42.178	0	42.178	0%
Cesión de Derechos de Televisión (6)	72.322	17.231	55.091	320%
Producción de Videos (7)	39.360	7.350	32.010	436%
Licencias (8)	56.499	37.556	18.943	50%

(1) En Estudios y proyectos aumento 285% con relación al año 2019, en esta cuenta se contabiliza la medición de audiencia televisiva en tiempo real y la investigación sobre los medios de comunicación, y el comportamiento del mercado, labor desarrollada principalmente por Kantar Ibope Media Colombia S.A.S por \$150.090 saldo acumulado a diciembre 31 del año 2020, \$179.256 y en el año 2019 con esta misma empresa se contrató \$46.531

(2) Los costos del set aumentaron 51% con relación al año 2019, porque se modernizaron las escenografías para todos los programas de la nueva parrilla de programación del año 2020, utilizando la mayor cantidad de material en gran formato para las diferentes escenografías, los principales proveedores Tecnología Modular S.A.S \$26.906, Grupo



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Empresarial Global Comunicaciones S.A.S \$60.290, total gastos del set al cierre del mes \$111.303.

- (3) Accesorios de producción aumento 73% con relación a 2019, las compras de estos elementos de consumo se contabilización directamente al gasto, fueron bienes consumibles que no formaban parte del inventario.
- (4) Servicio de Soporte Técnico corresponde al soporte de la plataforma VIZRT y la renovación soporte para la licencia AVID de TELEMEDELLIN, por \$31.796.
- (5) Elementos Merchandising, son productos para posicionamiento de marca marcados con el logo de alguna entidad y de TELEMEDELLIN, como camisetas, pocillos libretas, gorras, lapiceros etc., por \$53.891.
- (6) Compra de derechos cinematográficos, principal proveedor Producciones Cosmovisión S.A. \$50.000
- (7) Producción de videos corresponde a video inaugural de la feria de las flores y campaña prevención pólvora
- (8) Los gastos de licencias aumentaron 50% por la compra de 3 licencias nuevas a Amphibious Zoo Entertainment Group Llc, Avcom Colombia S.A., Green Fon Groups S.A.S con una amortización mensual de \$5.069, saldo acumulado a diciembre 31 \$56.499

Los servicios de Estudios y proyectos aumentaron con KANTAR IBOPE MEDIA COLOMBIA S.A.S para el 2020, a un promedio mensual \$15.009 en 2020, a la fecha se ha pagado \$150.529, esto debido a que se ampliaron los servicios contratados, aumento es de 253%

Producción de videos servicio comprado a la Agencia EFE S.A y a Rara Colectivo Audiovisual, material necesario para completar la programación del canal, aumento a diciembre de 2020 con relación a diciembre de 2019 en 436%

La cesión de derechos de televisión por la emisión de documentales para la programación del canal y arrendamiento de segmento satelital y publicidad con Cosmovisión aumento 320%,

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- a) No se requerirá que La Entidad presente esta revelación sobre estado de flujo de efectivo, porque el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en este estado es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera; y las notas de revelación, igual que las demás cuentas que conforman el estado de flujo.



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

La Entidad ha definido presentar el estado de flujos de efectivo por el modelo indirecto. (Ver anexo N° 2.4).

OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)

TELEMEDELLIN, no presenta partida alguna en el estado integral de resultados.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros subsecuentes El conjunto de Estados Financieros

ACLARACIONES ADICIONALES

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación y la Resolución No. 193 (3 de diciembre de 2020, por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016, para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación

Materialidad o Importancia relativa: La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de una entidad que informa específica. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual. Por consiguiente, el Consejo no puede especificar un umbral cuantitativo uniforme para la materialidad o importancia relativa o predeterminar qué podría ser material o tener importancia relativa en una situación particular. Ver anexo de la definición de la materialidad establecida TELEMEDELLIN. (*Ver cálculo en Anexo N° 1*).

Calculo de la Materialidad

Anexo N° 1 (En Miles de pesos colombianos)

Período Terminado: 31 de Diciembre de 2020

Preparado por: Alba Lucía López Miranda

Fecha: Enero 25 de 2021

Materialidad calculada según ACCA (reino Unido)

Base Utilizada:	Otra		
Descripción Otras Bases:	Otra		
Justificación cuando la base utilizada no corresponde a las previamente establecidas en la guía Audite:	Se utilizó el valor promedio de los ingresos, total activos y ganancias antes de impuestos.		
Ingresos (Promedio 3 últimos años)	O,5% - 1%	25.032.897	125.164
Total Activos	1,0% - 2%	60.215.321	602.153
Excedente (déficit) Operacional	5% - 10%	-4.418.079	-220.904
PROMEDIO		26.943.380	168.805
Materialidad Global			8.440

Materialidad a Nivel de Cuenta

CONCEPTO	CODIGO	VALOR	MATERIALES
Efectivo	11	12.059.139	1.690
Cuentas por Cobrar	13	1.733.762	243
Préstamos Concedidos	14	-	-
Inventarios	15	7.271	1
Bienes y servicios pagados por anticipado	1905	135.262	19
Recursos Entregados en Admi-el año pasado el tour	1908	27.422	4
Cuentas por cobrar de difícil cobro	1385	74.134	10
Propiedad, planta y equipo	16	45.454.969	6.371
Activos Intangibles	1970	723.361	101
Total Activo		60.215.321	8.440

CONCEPTO	CODIGO	VALOR	MATERIALES
Préstamos por pagar	2313	9.871	1
Cuentas por pagar	24	7.542.326	1.057
Beneficios a los empleados	2511	556.857	78
Otros pasivos-contratos amon delegada e interadministrativo	29	1.055.158	148
Pasivos estimados prima quinquenio	2512	18.558	3
Cuentas por pagar a Largo Plazo	2490	2.993.808	420
Patrimonio	32	48.038.742	6.733
Total Pasivo + Patrimonio		60.215.320	8.440



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Original firmado por:


Alba Lucia López Miranda
Contadora
T.P. 47763-T

Pendiente por aprobación de la Asamblea de Asociados



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020**
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TELEMEDELLÍN POR
LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO, BAJO
CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Certificamos:

En cumplimiento de lo normado en la ley 222 artículo 10 y Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 23 de diciembre de 2015, hemos verificado previamente todas las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivos, de Cambios en el Patrimonio, incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos, al diciembre 31 de 2020 y 2019.

Los procedimientos de reconocimiento, valuación, presentación y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios y Marco Normativo de la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, de acuerdo a la Resolución 414 del 2014, teniendo en cuenta las actualizaciones hasta la fecha y reflejan la Situación Financiera de TELEMEDELLIN al diciembre 31 de 2020 y 2019.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivos, Cambios en el Patrimonio, fueron fielmente tomados de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizando la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020 y 2019.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas Revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los Activos, Pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999 artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y de más normas complementarias de la entidad, cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran vinculados.

Con respecto al derecho de autor y legalidad del Software, Ley 603 de 2000, artículo 1 numeral 4 declaramos que la totalidad del Software utilizado en la entidad ha sido adquirida legalmente y cuenta con la debida certificación de uso.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros subsecuentes.

La presente certificación se expide en la ciudad de Medellín a los Quince (15) días del mes de febrero de dos mil veinte (2021).

MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Gerente General

ALBA LUCÍA LÓPEZ MIRANDA
Contadora T.P 47763-T



ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN
“TELEMEDELLÍN”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



INFORME DEL REVISOR FISCAL

DC 007- 2021 TM

A los señores miembros de la Asamblea de Asociados de La **ASOCIACION CANAL LOCAL DE TELEVISION DE MEDELLIN -TELEMEDELLIN**

Opinión

He examinado los estados financieros de **La Asociación Canal Local de Televisión de Medellín - Teled Medellín**, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, los cuales comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **La Asociación Canal Local de Televisión de Medellín - Teled Medellín**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Nuevo Marco Normativo reglamentado por las Resoluciones 414 de 2014, 663 de 2015, 139 de 2015, 466 de 2016 y demás normatividad contable emitida por la Contaduría General de La Nación.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **Asociación Canal Local de Televisión de Medellín -Teled Medellín**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en





Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de La **Asociación Canal Local de Televisión de Medellín -Telemedellín** correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí. Al respecto, se expresó una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el día 5 de febrero de 2020.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno de la entidad

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Nuevo Marco Normativo reglamentado por las Resoluciones 414 de 2014, 663 de 2015, 139 de 2015, 466 de 2016 y demás normatividad contable emitida por la Contaduría General de La Nación. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran





materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comunicqué a los responsables del gobierno, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- No evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha incluido los efectos del Covid-19.

Información sobre otros asuntos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2020, la entidad, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la





correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios, esto en cumplimiento del artículo 87 parágrafo 2 de la ley 1676 del 2013.

Opinión sobre el control interno y cumplimiento legal normativo

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, tengo la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo MECI / MIPG. Este modelo es de uso obligatorio para la compañía y es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones





Russell Bedford

taking you further

son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable, que corresponde a la NICSP, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y la Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



Russell Bedford



Russell Bedford
taking you further

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Mi evaluación del modelo estándar de control interno MECI / MIPG efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, puso de manifiesto que el sistema de control interno adoptado por la administración es adecuado según mi evaluación realizada aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia con el objeto de asegurar en forma razonable el adecuado tratamiento de la información contable y financiera de la entidad.

Edwin Alexander Figueroa Cardona

Revisor Fiscal

T.P. No 231813- T

En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.

Miembro de Russell Bedford Internacional

19 de febrero de 2021



Russell Bedford