

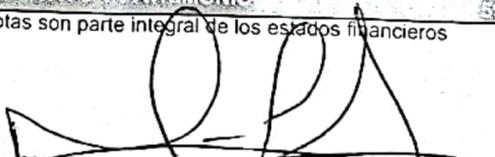
ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"  
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A JUNIO 2020- JUNIO 2019  
(Cifras en miles de pesos colombianos)



DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2020	JUNIO 2019	Variación \$	Variación %
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	10.142.859	9.685.173	457.686	5%
Cuentas por Cobrar	2	2.114.409	11.958.860	-9.844.451	-82%
Prestamos por Cobrar		2.396	6.565	-4.169	-64%
Inventarios	3	7.271	15.818	-8.547	-54%
<b>Otros activos</b>					
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4	109.897	14.914	94.983	637%
Avances y Anticipos Entregados	4	0	1.083	-1.083	-100%
Recursos Entregados en Administración	4	38.794	313.798	-275.004	-88%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12.415.626</b>	<b>21.996.211</b>	<b>-9.580.585</b>	<b>-44%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	2	72.602	101.954	-29.352	-29%
Propiedades, Planta y Equipo	5	45.978.240	46.690.260	-712.020	-2%
Activos Intangibles	6	1.148.638	839.016	309.622	37%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)	6	-399.226	-239.470	-159.756	67%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>46.800.254</b>	<b>47.391.760</b>	<b>-591.506</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>59.215.880</b>	<b>69.387.971</b>	<b>-10.172.091</b>	<b>-15%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
Préstamos por pagar-Créditos Transitorios	7	516	0	516	0%
Cuentas por pagar	7	4.270.172	3.885.103	385.069	10%
Beneficios a los empleados	8	615.538	684.933	-69.395	-10%
Otros pasivos	9	3.197.937	15.233.960	-12.036.023	-79%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8.084.163</b>	<b>19.803.996</b>	<b>-11.719.833</b>	<b>-59%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Prima	10	20.507	14.406	6.101	42%
Cuentas por pagar a Largo Plazo	10	3.380.617	3.869.045	-488.428	-13%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.401.124</b>	<b>3.883.451</b>	<b>-482.327</b>	<b>-12%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11.485.287</b>	<b>23.687.447</b>	<b>-12.202.160</b>	<b>-52%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Patrimonio de las Empresas</b>					
Capital fiscal	11	37.770.994	37.770.994	0	0%
Utilidades acumulados	11	14.090.045	13.110.602	979.443	7%
Utilidad del ejercicio	11	-4.130.447	-5.181.072	1.050.625	-20%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>47.730.592</b>	<b>45.700.524</b>	<b>2.030.068</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>59.215.879</b>	<b>69.387.971</b>	<b>-10.172.092</b>	<b>-15%</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA  
Gerente

  
CRISTINA LONDOÑO DURANDO  
Directora Administrativa y Financiera

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



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"**  
**ESTADO RESULTADO COMPARATIVO**  
**A JUNIO 2020- JUNIO 2019**  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2020	JUNIO 2019	Variación S	Variación %
Bienes Comercializados	14	2.049	6.074	-4.026	-66%
Servicios de Comunicaciones	14	603.472	1.640.821	-1.037.348	-63%
Otros Servicios	14	1.757.638	1.451.962	305.676	21%
<b>Total Ingresos Por Prestacion de Servivios</b>		<b>2.363.159</b>	<b>3.098.857</b>	<b>-735.698</b>	<b>-24%</b>
Transferencias	14	4.500.000	2.474.902	2.025.098	82%
<b>Total Transferencis</b>		<b>4.500.000</b>	<b>2.474.902</b>	<b>2.025.098</b>	<b>82%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>6.863.159</b>	<b>5.573.759</b>	<b>1.289.399</b>	<b>23%</b>
<b>COSTOS</b>					
Costos Generales	15	2.074.668	2.463.840	-389.172	-16%
Sueldos y Salarios	15	521.871	488.729	33.142	7%
Contribuciones Efectivas	15	163.397	139.428	23.969	17%
Aportes Sobre la Nomina	15	31.166	25.482	5.683	22%
Depreciación y Amortización	15	913.188	828.885	84.304	10%
Impuestos	15	2.539	1.445	1.094	76%
Prestaciones Sociales	15	238.241	210.675	27.565	13%
Gastos de Personal Diversos	15	4.799.530	4.301.523	498.008	12%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>8.744.601</b>	<b>8.460.008</b>	<b>284.593</b>	<b>3%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>-1.881.442</b>	<b>-2.886.248</b>	<b>1.004.806</b>	<b>35%</b>
<b>GASTOS</b>					
Sueldos y Salarios	16	652.548	629.287	23.261	4%
Contribuciones imputadas	16	837	9.743	-8.906	-91%
Contribuciones Efectivas	16	155.197	166.500	-11.303	-7%
Aportes Sobre la Nomina	16	32.045	33.468	-1.422	-4%
Prestaciones Sociales	16	249.546	249.338	208	0%
Gastos de Personal Diversos	16	976.773	1.067.925	-91.152	-9%
Generales	16	252.479	282.496	-30.017	-11%
Impuesto Contribuciones y Tasas	16	93.781	137.257	-43.476	-32%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>2.413.206</b>	<b>2.576.012</b>	<b>-162.806</b>	<b>-6%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-4.294.648</b>	<b>-5.462.260</b>	<b>1.167.612</b>	<b>21%</b>
Financieros	14	105.724	187.974	-82.250	-44%
Ingresos Diversos	14	96.190	217.138	-120.949	-56%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>201.913</b>	<b>405.112</b>	<b>-203.199</b>	<b>-50%</b>
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo del Área Administrativa	16	4.286	96.309	-92.022	-96%
Financieros	16	33.095	5.040	28.055	557%
Otros Gastos Diversos	16	331	22.575	-22.244	-99%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>37.712</b>	<b>123.924</b>	<b>-86.212</b>	<b>-70%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>4.130.447</b>	<b>-5.181.072</b>	<b>1.050.625</b>	<b>20%</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros

MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA

Gerente

CRISTINA LONDOÑO DURANDO

Directora Administrativa y Financiera

ALBA LUCIA LOPEZ MIRANDA  
 Contadora  
 T.P. 47783-T



**ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO**  
**PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE DICIEMBRE 31 DE 2019 A JUNIO 30 DE 2020**  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

INDICADOR	2020	2019	VARIACION	
			\$	%
<b>Excedente del Ejercicio</b>	-4.130.447	979.443	-5.109.890	-522%
<b>flujos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>929.728</b>	<b>1.704.815</b>	<b>-775.087</b>	<b>-45%</b>
Deterioro para cuentas de defícil cobro	0	100.322	-100.322	-100%
Recuperaciones	-7.550	-41.596	34.046	-82%
Depreciación	849.951	1.524.232	-674.282	-44%
Amortización De Activos Intangibles	87.327	121.856	-34.529	-28%
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>-3.200.719</b>	<b>2.684.258</b>	<b>-5.884.977</b>	<b>-219%</b>
<b>Cambios en efectivos y pasivos operacionales</b>	<b>-1.386.836</b>	<b>-1.395.624</b>	<b>8.788</b>	<b>-1%</b>
Aumento (Disminución) cuentas por cobrar Servicios de comunicaciones	-1.322.607	731.893	-2.054.500	-281%
Aumento (Disminución) cuentas por cobrar En administración	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Aportes de capital por cobrar	6.765	-70.773	77.538	-110%
Aumento (Disminución) Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	7.550	-58.727	66.277	-113%
Aumento (Disminución) Inventario (Mercancías en existencias)	1.267	4.554	-3.287	-72%
Aumento (Disminución) Inventarios (Elementos y accesorios de Telecomunic)	8.148	-1.690	9.838	-582%
Aumento (Disminución) Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado (seguros)	-17.242	-58.765	41.523	-71%
Aumento (Disminución) Recursos Entregados en Administración	40.925	194.868	-153.943	-79%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar (proveedores)	-2.109.039	-1.416.710	-692.329	49%
Aumento (Disminución) Recursos a favor de terceros	-45.491	-12.518	-32.972	263%
Aumento (Disminución) descuentos de nómina	-12.137	7.533	-19.670	-261%
Aumento (Disminución) Acreedores	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) descuentos de nómina	75.043	0	75.043	0%
Aumento (Disminución) impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-789.202	-217.350	-571.852	263%
Aumento (Disminución) impuestos, contribuciones y tasas por pagar	130.104	0	130.104	0%
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	-326.569	309.060	-635.629	-206%
Aumento (Disminución) Beneficios a los empleados	-97.231	37.155	-134.385	-362%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	0	-16.983	16.983	-100%
Aumento (Disminución) Recursos en administración	3.062.878	-819.132	3.882.010	-474%
Aumento (Disminución) Ingresos recibidos por anticipado	0	-8.039	8.039	-100%
<b>Efectivo neto derivado por actividades de operación</b>	<b>-4.587.555</b>	<b>1.288.634</b>	<b>-5.876.189</b>	<b>-456%</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>-34.870</b>	<b>-1.579.195</b>	<b>1.544.326</b>	<b>-98%</b>
Aumento (Disminución) Prestamos concedidos	-2.396	0	-2.396	0%
Aumento (Disminución) redes, líneas y cables	0	-17.307	17.307	-100%
Aumento (Disminución) maquinaria y equipo	0	-194.429	194.429	-100%
Aumento (Disminución) muebles, enseres y equipos de oficina	0	-41.709	41.709	-100%
Aumento (Disminución) equipos de comunicación y computación	-32.474	-1.016.094	983.620	-97%
Aumento (Disminución) equipo de comedor cocina, despensa y hotelería	0	-35	35	-100%
Aumento (Disminución) Activos Intangibles	0	-309.621	309.621	-100%
<b>Efectivo neto derivado en actividades de financiación</b>	<b>-177.605</b>	<b>-668.620</b>	<b>491.015</b>	<b>-73%</b>
Aumento (Disminución) de capital	0	2.514	-2.514	-100%
Aumento (Disminución) Préstamos por pagar	-7.682	-3.016	-4.666	155%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar a Largo Plazo (EPM)	-169.923	-668.117	498.194	-75%
<b>Aumento o disminución de efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-4.800.030</b>	<b>-959.181</b>	<b>-3.840.849</b>	<b>400%</b>
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>	<b>12.922.488</b>	<b>13.881.669</b>	<b>959.181</b>	<b>7%</b>
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>8.122.458</b>	<b>12.922.488</b>	<b>4.800.030</b>	<b>37%</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros

**MABEL RÓCIO LOPEZ SEGURA**

Gerente

**CRISTINA LONDOÑO DURANDO**

Directora Administrativa y Financiera

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

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

Por el periodo comprendido entre enero 1 de 2019 y 31 de junio de 2020  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)



	Capital Fiscal	Impactos por la transición al nuevo marco normativo contable (Res. 414)	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicios	Total patrimonio
<b>Saldo inicial enero 1 de 2019</b>	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
Reclasificación del impacto por transición al nuevo marco Normativo		-1.467.087	1.467.087		0
Resultado del ejercicio año 2019				979.443	979.443
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	37.770.994	0	13.110.602	979.443	51.861.039
Cambios en el patrimonio en 2020	0	0	979.443	-979.443	0
Resultado del ejercicio año 2020				-4.130.447	-4.130.447
<b>Saldo al 30 de junio de 2020</b>	37.770.994	0	14.090.045	-4.130.447	47.730.592

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
**MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA**  
 Gerente

  
**CRISTINA LONDONO DURANDO**  
 Directora Administrativa y Financiera

  
**ALBA LUCIA LOPEZ MIRANDA**  
 Contadora  
 T.P. 47763-T

NOMBRE DEL INDICADOR	RESULTADO MAYO 2020	RESULTADO MAYO 2019	INTERPRETACION Y ANALISIS DEL RESULTADO DE MAYO 2020
----------------------	---------------------	---------------------	--

**SITUACION DE TESORERIA**

Capital de Trabajo			Indica, que a junio de 2020, del Canal tenía \$4,331,463 miles de pesos de su activo corriente financiados con recursos de largo plazo. Es decir, es lo que le quedaria al Canal despues de liquidar sus pasivos en caso de que tuviera que hacerlo.
Activo Corriente - Pasivo Corriente	4.331.463	2.192.215	

**ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN**

Activo Corriente / Activo Total	21%	32%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 21% del total de los activos.
Activo no Corriente / Activo Total	79%	68%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 79% del total de los activos.
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	78%	67%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 78% del total de los activos.
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	49%	546%	Los deudores representan el 49% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0,17%	0,72%	Los inventarios representaban el 0,17% del total del capital de trabajo.

**LIQUIDEZ**

Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,54	1,11	El Canal tiene una razón corriente de 2 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe en el corto plazo cuenta con \$ 1,54, para respaldar esa obligación.
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	5,79	2,39	Por cada peso de deuda a cubrir en un periodo menor de un año, el Canal cuenta con \$5,79 pesos del activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de bienes.

**ENDEUDAMIENTO**

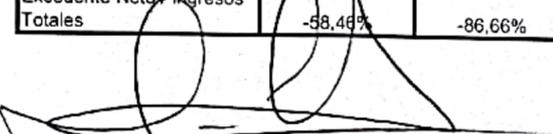
Pasivo Total / Activo Total	19,40%	34,14%	El Canal esta financiando el 19,40% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	13,65%	28,54%	El Canal esta financiando el 13,65% del total de sus activos con pasivos a corto plazo.
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	5,74%	5,60%	El pasivo a largo plazo representa el 5,74% del total de sus activos.

**SOLVENCIA**

Patrimonio / Activo Total	80,60%	65,86%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 80,60% del total de los Activos.
---------------------------	--------	--------	--

**INDICADORES DE ACTIVIDAD**

Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-62,58%	-98,00%	El excedente operacional generado por los Ingresos operacionales representan el -62,58%
Excedente Neto / Ingresos Totales	-58,46%	-86,66%	El excedente neto generado por los ingresos totales representan el -58,46%

  
**MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA**  
Gerente

  
**CRISTINA LONDOÑO DURANDO**  
Directora Administrativa y Financiera

  
**ALBA LUCIA LOPEZ MIRANDA**  
Contadora  
T.P. 47763-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO DE 2020

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	2
NOTA 2. CUENTAS COBRAR .....	5
NOTA 3. INVENTARIOS .....	9
NOTA 4. OTROS ACTIVOS .....	9
NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	10
NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES .....	12
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.....	13
NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	15
NOTA 9. OTROS PASIVOS .....	16
NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES.....	19
NOTA 11. PATRIMONIO .....	20
NOTA 12. PROVISIONES .....	21
NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN .....	21
NOTA 14. INGRESOS .....	22
NOTA 15. COSTOS DE VENTAS .....	25
NOTA 16. GASTOS .....	27

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO DE 2020

*(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

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

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

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

### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo, en forma comparativa con el mismo periodo del año anterior, destinado por la entidad para cubrir oportunamente sus obligaciones, incluyen el dinero en caja y bancos representadas en cuentas de ahorros, y cuentas corrientes, depositados en diferentes entidades financieras y equivalentes de efectivo que son las inversiones con plazo inferior a 90 días

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

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

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Caja	3.336	8.352	-5.016	-60%
Depósitos en instituciones financieras	10.139.288	7.473.203	2.666.085	36%
Otros equivalentes al efectivo ( inversiones de administración de liquidez cartera colectiva )	234	2.203.618	-2.203.384	-100%
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>10.142.859</b>	<b>9.685.173</b>	<b>457.686</b>	<b>5%</b>

Se observa un aumento en el efectivo del 5% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019, efectivo y equivalente a efectivo discriminado así:

Efectivo y Equivalente a Efectivo, Discriminado así:

Recursos propios	6.670.454
Caja menor	3.336
Equivalentes del Efectivo	234
Recursos de destinación Especifica	3.468.834
	<b>10.142.858</b>

Explicación: influyo el aumento de las ventas de Publicidad y Propaganda Agencia y Central de Medios por la celebración de nuevos contratos

Otro factor que incide corresponde el aumento en los pagos de cartera, \$ 1.601.649

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Cuentas de Ahorros	10.067.268	7.314.293	2.752.974	38%
Cuentas Corrientes	72.020	158.910	-86.889	-55%
<b>Total</b>	<b>10.139.288</b>	<b>7.473.203</b>	<b>2.666.085</b>	<b>36%</b>

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

La entidad mantiene el dinero depositado en entidades financieras, en cuentas corrientes y de ahorros, en estas se consigna el dinero de recursos propios al igual que el recibidos con destinación específica, recursos para la ejecución de los convenios y/o contratos y proyectos de inversiones de transferencias recibidas.

Depósitos en instituciones financieras: Al cierre del 30 de junio de 2020 el efectivo aumento en las cuentas de ahorro y cuentas corrientes 38% con relación a junio de 2019, este aumento se debe ingreso de \$500.000, de trasferencias del Municipio de Medellín, y a la celebración de nuevos contratos y cobro de cartera

En marzo 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. 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

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

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

A continuación, se relacionan las Cuentas de Ahorros con destinación específica para el manejo de recursos recibidos en administración de contratos de mandato, cada contrato de mandato tiene una cuenta específica, para dar transparencia en la ejecución y liquidación de rendimientos financieros a cada Entidad.

CUENTAS DE AHORRO DESTINACION ESPECIFICA	JUNIO DE 2020
Banco Davivienda 396100076902 CONV 4600080697 Municipio Medellín	949
Banco ITAU 859-07264-4 CTO 4600081483 Municipio Medellín	3.828
Banco ITAU 859-07263-7 Contrato 4600081483 Municipio Medellín	391.365
Banco Davivienda 396100076993 Contrato 03-2019 Terminales Medellín	1.580.253
Banco Occidente 400-84437-9 Convenio 4600080636 Municipio	10.728
Banco ITAU 859-07264-4 Contrato 4600081483 Municipio Medellín	1.169
Bancolombia 420-000540-32 Contrato 4600082059 Municipio Medellín	729.859
Banco Davivienda 396100076902 Convenio 4600080697 Municipio	6.711
Banco Occidente-Cta.40084422-1 Con-399/19 Área Metropolitana	3.442
BCOLOMBIA-CTA.42000010485 COV.03 TERMINALES	9.325
Banco ITAU 859-07264-4 Contrato 4600081483 Municipio Medellín	457.041
Banco Colpatría 7902050460 CTO 3569-20 ITM	274.163
<b>Total</b>	<b>3.468.834</b>

**CONCILIACIONES DE CAJA Y BANCOS:** se realizan 2 tipos de conciliaciones en forma mensual.

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

Conciliación de módulos: Es la comparación de los saldos de los módulos de contabilidad versus módulo de tesorería y bancos con el fin de identificar diferencias y posibles incorrecciones. Se elabora hoja de trabajo registrando las partidas conciliatorias a que haya lugar para hacer seguimiento de las mismas.

## **NOTA 2. CUENTAS COBRAR**

Las cuentas y préstamos por cobrar en su mayoría están relacionadas con el desarrollo de la actividad económica del canal.

Las cuentas por cobrar al cierre de junio de 2020 disminuyeron 82% con relación al mismo mes del año 2019, influye que durante el mes de junio de 2019 se facturó un contrato con el Municipio de Medellín por \$11.246.036, en junio 2020 las cuentas por cobrar por ventas de publicidad y propaganda en la Agencia Central de Medios aumento en 397%, igual que la comisiones aumentaron 161%.

**Relación de las Cuentas por cobrar a junio 30 de 2020:**

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS</b>				
Servicios de Comunicaciones	977.929	11.579.836	-10.601.907	-92%
Publicidad y Propaganda	941.108	189.423	751.686	397%
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>				
Aportes de Capital por Cobrar (1)	46.373	46.610	-238	-1%
Comisiones	133.883	51.267	82.616	161%
Honorarios	78.272	144.864	-66.592	-46%
Arrendamiento Operativo	905	17.732	-16.827	-95%
Otras Cuentas por Cobrar	8.541	31.082	-22.542	-73%
<b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios (1)</b>	-72.602	-101.954	29.353	-29%
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>2.114.409</b>	<b>11.958.860</b>	<b>-9.844.451</b>	<b>-82%</b>

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 \$120.000, para cancelar con capacitaciones a Los empleados de TELEMEDELLIN, hasta la fecha el ITM ha abonado \$73.627, saldo pendiente a junio 30 \$46.373

- (1) El deterioro de cartera solo se aplica una vez se hallan agotados los recursos del cobro persuasivo, llamadas telefónicas, correos electrónicos, circularización de saldos, cobro prejurídico y cobro jurídico, según la política si existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. En el mes de junio no se presentó deterioro ni recuperación de deterioro.

CONCEPTO	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Cuentas por cobrar de difícil cobro	72.602	19.647	52.955	270%
<b>Total</b>	<b>72.602</b>	<b>19.647</b>	<b>52.955</b>	<b>270%</b>

En cuentas por cobrar de difícil recaudo, se clasifican los deudores que se encuentran en proceso de cobro prejurídico o jurídico, y se reportan a la Contaduría General de la Nación cuando el proveedor tiene una mora superior a seis (6) meses y el saldo en mora supera los cinco (5) SMMLV, se reportan en noviembre y en mayo,

Saldo de las cuentas de difícil cobro corresponde al cierre del mes de junio, se discrimina así:

<b>Saldo a diciembre 31 de 2019</b>	<b>80.152</b>
Menos recuperación de deterioro en el año 2020	-7.550
saldo al cierre del mes de junio	<b>72.602</b>

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar por cobrar por edades a junio 30 de 2020:

	VENCIDAS				PROXIMAS A VENCER		
	91-Mas	90-61	0-30	00-30	31-60	61-90	TOTAL
Totales	67.674	26.555	15.337	31.826	972.732	34.465	<b>1.148.589</b>
Total Final Cartera Vencida			141.392	12,31%			
Total Final Cartera a Vencer			1.007.197	87,69%			
<b>Gran Total Final Cartera</b>			<b>1.148.589</b>	<b>100,00%</b>			

<b>CONCILIACION MODULO CONTABILIDAD VS MODULO CARTERA</b>	
Saldo En Contabilidad	2.114.409
Mas Cuentas de Difícil Recaudo	72.602
Total Cuentas por Cobrar	2.187.011
Discriminado así:	
Saldo en módulo de cartera	1.155.709
Causaciones de pendiente de facturar	724.076
Otros Deudores	260.853

Cuentas por cobrar aporte ITM	46.373
Diferencia	0

Del total de deudas corrientes las más representativa a junio 30 son:

<b>Saldos Representativos a junio 30</b>	
Instituto Social de Vivienda y Habitat de Medellín ISVIMED	89.403
Metroparques	80.000
Institución Universitaria Pascual Bravo	43.330
Colegio Junior de Antioquia	173.996
Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S	144.500
Municipio de Envigado	106.764
Municipio de Medellín	371.029
Empresas Públicas de Medellín E.S.P	262.605
Contraloría General de Medellín	144.291
Logros Publicitarios S.A.S.	90.312
Caracol Primera Cadena Radial Colombiana S.A.	45.529
Organización Radial Olímpica S.A	24.677
<b>Total</b>	<b>1.576.435</b>

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, si hay indicios de no pago, el Canal analizara la posibilidad de trasladar el cobro a abogados externos, a la fecha el saldo es \$67.674 de cuentas por cobrar que superan 120 días.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>PRESTAMOS CONCEDIDOS</b>				
Créditos A Empleados	2.396	6.565	-4.169	-64%
<b>Total</b>	<b>2.396</b>	<b>6.565</b>	<b>-4.169</b>	<b>-64%</b>

## PRESTAMOS POR COBRAR

En esta cuenta se contabilizan los préstamos concedidos a los empleados, por el Comité de Calamidad doméstica, este fondo fue creado mediante Resolución 00029 del 17 de febrero de 2015, como una ayuda a los empleados de la Asociación Canal local de Televisión de Medellín–TELEMEDELLÍN, para atender urgencias familiares y educativas, el préstamo debe ser inferior al 100% de la asignación básica mensual y se debe pagar la totalidad en la vigencia fiscal antes del 31 de diciembre del año en curso.

## NOTA 3. INVENTARIOS

En junio de 2020 no se realizaron compras de material de producción, continua con el saldo de marzo de 2020, igualmente ocurrió con la Tienda Telemedellín, que permanece cerrada a la fecha por la contingencia del COVID19.

Saldo al cierre del mes junio:

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Mercancías en existencia	7.271	11.423	-4.152	-36%
Materiales y suministros	0	4.395	-4.395	-100%
<b>Total inventarios</b>	<b>7.271</b>	<b>15.818</b>	<b>-8.547</b>	<b>-54%</b>

Este saldo está representado en:

Inventario de la tienda de Telemedellín. Ascende a la suma de \$7.271 y corresponde a artículos de merchandising para la venta a terceros.

Elementos y accesorios de producción. Es el inventario que tiene el canal para consumo propio, que se utiliza para la prestación del servicio de televisión en el mes de junio se utilizó el inventario que había en existencia, más las compras por \$16.092 en producción de TV.

## NOTA 4. OTROS ACTIVOS

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

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguros que adquiere la Entidad, necesarios para la protección de la Propiedad Planta y Equipo del Canal

e igualmente los de cumplimiento, y demás elementos que así lo requieren. En el mes de mayo se renovó la Póliza de Seguros con la empresa UNION TEMPORAL MAPFRE SEGUROS GENERALES, por \$100.423, en junio se compró otro seguro de responsabilidad civil, relacionado con el plan de utilización de frecuencia UHF, por \$5.103

Recursos Entregados en Administración: Para la vigencia 2020, Telemedellin celebró el contrato No 001-2020 de administración delegada con la ESU del cual se han entregado recursos por \$118.150, para realizar la vigilancia del Canal, al mes de junio se ha ejecutado \$79.356, queda pendiente por ejecutar \$38.794.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado Seguros	109.897	14.914	94.983	637%
Avances y Anticipos Entregados	0	1.083	-1.083	-100%
Recursos Entregados en Administración (ESU)	38.794	313.798	-275.004	-88%
<b>Total Otros Activos</b>	<b>148.691</b>	<b>329.795</b>	<b>-181.104</b>	<b>-55%</b>

La disminución en recursos entregados en administración se debe a la reclasificación de \$250.000 en el mes de diciembre de 2019, valor que se le entregó a Cosmovisión para la realización de la producción cinematográfica "Me llevaras en ti", este valor se reclasificó en la cuenta de intangibles como una licencia de uso producción cinematográfica.

#### NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo en Junio de 2020 disminuyó 2% con relación a Junio de 2019, esta disminución se debe al aumento en la depreciación entre ambos periodos.

En el mes de Junio de 2020, no se realizó la compra y no se presentaron bajas de activos.

#### Detalle de la Propiedad, Planta y Equipo del canal:

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>55.001.573</b>	<b>54.049.855</b>	<b>951.718</b>	<b>2%</b>
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	534.900	516.004	18.896	4%
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	3.090.461	2.891.897	198.564	7%
Muebles y Enseres	1.395.041	1.372.192	22.849	2%
Equipos y Máquinas de Oficina	34.511	34.511	0	0%
Equipo de Comunicación	11.797.979	11.203.600	594.379	5%
Equipo de Computación	902.786	785.306	117.480	15%
Satélites y Antenas	221.537	221.537	0	0%
Terrestre	464.978	464.978	0	0%
Equipo de Restaurante y Cafetería	10.692	11.142	-450	-4%
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>-9.023.333</b>	<b>-7.359.595</b>	<b>-1.663.738</b>	<b>23%</b>
Edificaciones	-1.536.236	-1.152.462	-383.774	33%
Plantas, Ductos y Túneles	-342.638	-313.998	-28.640	9%
Redes, Líneas y Cables	-136.607	-110.450	-26.157	24%
Maquinaria y Equipo	-1.057.652	-788.846	-268.806	34%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-513.734	-401.606	-112.128	28%
Equipo de Comunicación y Computo	-5.221.585	-4.401.241	-820.344	19%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-207.660	-184.247	-23.413	13%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-7.222	-6.746	-475	7%
<b>Total Activos</b>	<b>45.978.240</b>	<b>46.690.260</b>	<b>-712.020</b>	<b>-2%</b>

TELEMEDELLÍN utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

#### NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles están compuestos por:

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Licencias	565.285	254.885	310.401	122%
Software	102.285	102.285	0	0%
Otros Activos Intangibles	481.067	481.846	-779	0%
<b>Total Intangibles</b>	<b>1.148.638</b>	<b>839.016</b>	<b>309.621</b>	<b>37%</b>

Estos activos intangibles corresponden a:

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 vinculación a la producción cinematográfica “Me Llevaras En Ti”, licencia que se amortizará a 5 años como se estipula en el contrato, esta licencia genera el incremento de 122%. Y el total de intangible aumento con relación al año 2019 en 37%, por la adquisición de nuevo software necesarios para el desarrollo ciertas actividades del canal

#### Otros activos intangibles

TOUR TELEMEDELLIN, Se amortiza mes a mes de acuerdo con la vida útil, en este caso es a 10 años, que es el tiempo por el cual se registró la marca en cámara de comercio.

#### AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES(CR)

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES(CR)</b>				

Licencias	-232.049	-125.962	-106.086	84%
Software	-62.946	-57.384	-5.562	10%
Amortización Otros Activos Intangibles (Cr)	-104.231	-56.124	-48.107	86%
<b>Total Amortización Intangibles</b>	<b>-399.226</b>	<b>-239.471</b>	<b>-159.755</b>	<b>67%</b>

- No se posee ningún activo intangible con vida útil indefinida.
- Se tiene establecido como método de amortización para los activos intangibles el de línea recta.

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

### Pasivo Corriente

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

TELEMEDELLIN, tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas obligaciones contraídas para el funcionamiento del Canal, en el mes de Junio los pagos ascendieron a \$3.779.801

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Préstamos por pagar-Créditos Transitorios	516	0	516	0%
Adquisición de Bienes y Servicios (1)	3.468.898	2.760.271	708.627	26%
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (2)</b>				
Estampillas	19.324	18.151	1.173	6%
Rendimientos Financieros	1.226	1.999	-773	-39%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	0	4.457	-4.457	-100%
<b>DESCUENTOS DE NOMINA (3)</b>				
Aportes a Fondos Pensionales	35.054	35.883	-830	-2%
Aportes a Seguridad Social en Salud	25.721	25.775	-54	0%
Sindicatos	298	309	-10	-3%
Cooperativas	4.207	4.495	-288	-6%

Fondos De Empleados	718	545	174	32%
Libranzas	3.665	13.108	-9.444	-72%
Fondos Mutuos	48	48	0	0%
Seguros Empleados	300	949	-649	-68%
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	5.300	4.185	1.115	27%
Otras Retenciones (estampillas U de A)	2.567	3.800	-1.233	-32%
Impuestos Nacionales por Pagar RETEFUENTE (5)	63.212	115.324	-52.112	-45%
Impuesto al Valor Agregado-IVA	130.104	97.906	32.198	33%
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4)</b>			0	0%
Seguros de TELEMEDELLIN	2.283	10.420	-8.137	-78%
Saldos a Favor de Beneficiarios	185.658	18	185.641	0%
Aportes ICBF, SENA	10.311	9.761	550	6%
Servicios Públicos	0	0	0	0%
Honorarios	282.174	761.762	-479.588	-63%
Servicios	234	0	234	0%
Arrendamiento Operativo	28.869	15.938	12.931	81%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (8)</b>				
Cesantías	104.016	103.107	908	1%
Intereses Sobre Cesantías	14.413	12.735	1.678	13%
Vacaciones	96.080	134.514	-38.434	-29%
Prima de Vacaciones	99.850	134.514	-34.664	-26%
Prima de Servicios	0	85.446	-85.446	-100%
Prima de Navidad	97.785	97.026	760	1%
Bonificaciones	47.009	45.292	1.717	4%
Otras Primas	67.818	62.408	5.410	9%
Aportes a Riesgos Laborales	2.936	2.082	854	41%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8.247	7.809	439	6%
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	77.384	0	77.384	
<b>OTROS PASIVOS</b>				

Recursos Recibidos en Administración (NOTA 9)	3.197.937	15.233.960	- 12.036.023	-79%
Ingresos Recibidos por Anticipado			0	0%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>8.084.163</b>	<b>19.803.996</b>	- <b>11.719.833</b>	<b>-59%</b>

La disminución total de las cuentas por pagar a Junio de 2020 equivale al 59% con relación a Junio de 2019.

- (1) En particular las cuentas por pagar a proveedores de servicios y bienes prestados aumentó en el mes de junio 26%. Incluida las causaciones de cuentas por pagar de bienes y servicios prestados al Canal y que al cierre del mes los proveedores no facturaron, por valor de \$278.988.
- (2) Recursos a favor de terceros corresponde al recaudo de impuestos a favor de terceros tales como Estampillas Procultura, Contribución Especial.
- (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.
- (4) Otras Cuentas Por Pagar: el valor más significativo corresponde a cuentas por pagar al Municipio de Medellín del convenio interadministrativo No. 4600079243, por \$184.657, contabilizado en enero 30 de 2020, este saldo quedo por ejecutar a diciembre 31 de 2019, porque el Municipio no aprobó al finalizar las imágenes ESPN, se ha enviado comunicación solicitando la cuenta de cobro, para proceder a la devolución.
- (5) En la cuenta de retención en la fuente se contabilizo el aporte por el Impuesto Solidario COVI-19, este se consigna a la DIAN, valor retenido \$12.416

#### NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Relación de las prestaciones sociales al 30 de junio de 2020:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Cesantías	104.016	103.107	908	1%
Intereses Sobre Cesantías	14.413	12.735	1.678	13%

Vacaciones	96.080	134.514	-38.434	-29%
Prima de Vacaciones	99.850	134.514	-34.664	-26%
Prima de Servicios	0	85.446	-85.446	-100%
Prima de Navidad	97.785	97.026	760	1%
Bonificaciones	47.009	45.292	1.717	4%
Otras Primas	67.818	62.408	5.410	9%
Aportes a Riesgos Laborales	2.936	2.082	854	41%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8.247	7.808	440	6%
Otros Salarios y Prestaciones Sociales *	77.384	0	77.384	0
<b>Total</b>	<b>615.538</b>	<b>684.932</b>	<b>-69.394</b>	<b>-10%</b>

Los beneficios a los empleados a corto plazo, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio 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.

Disminuyeron las cuentas por pagar relacionadas con el pago de prestaciones sociales en un 10%, disminución originada principalmente en los conceptos vacaciones, prima de vacaciones y prima de servicios, esta disminución se debe al pago de las prestaciones acumuladas varios periodos y que se liquidaron en el primer trimestre de este año a empleados que fueron liquidados definitivamente. En mayo se liquidaron vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones por un año de servicio a cuatro empleados por un valor de \$11.675, quedando pendiente por liquidar otros empleados activos, con varios periodos acumuladas en vacaciones y prima de vacaciones.

\*Se liquidó la prima de servicios y se trasladó a la cuenta de otros salarios y prestaciones por pagar, para cancelar en los primeros días de julio.

## NOTA 9. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Recursos Recibidos en Administración	3.197.937	15.233.960	-12.036.023	-79%

Son los recursos recibidos para la ejecución de los contratos de mandato y que se encuentran depositados en cuentas de ahorro de destinación específica. A junio 30 del año 2020 disminuyó 79% con relación a junio de 2019, debido a la situación actual del COVID19 se han celebrado menos contratos bajo esta modalidad y en el año 2019 TELEMEDELLIN celebró con el Municipio de Medellín un contrato de administración por \$11.246.036

Los contratos celebrados este año hasta junio 30 y de los cuales se han recibido recursos están discriminados así:

## ESPACIO EN BLANCO

No CONVENIO O CONTRATO	MANDANTE	VALOR RECURSOS A ADMINISTRAR	VALOR TOTAL EJECUTADO A LA FECHA DE CORTE	REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS	REND.FROS POR PAGAR	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR
399-2019	Área Metropolitana del Valle de Aburra	1.781.114	1.780.870	244	5	0
283-2020	Área Metropolitana del Valle de Aburra	516.066	282.463	0	585	233.603
	<b>TOTAL</b>	<b>2.297.180</b>	<b>2.063.333</b>	<b>244</b>	<b>590</b>	<b>233.603</b>
3982-2019	Instituto Tecnológico Metropolitano	459.231	459.201	0	11	30
3659-2020	Instituto Tecnológico Metropolitano	274.017	65.070	0	155	208.947
	<b>TOTAL</b>	<b>733.249</b>	<b>524.271</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>208.977</b>
03-2017	Terminales de Transporte de Medellín S.A	524.686	524.651	0	358	35
03-2018	Terminales de Transporte de Medellín S.A	316.754	299.896	0	120	16.858
03-2019	Terminales de Transporte de Medellín S.A	373.681	364.153	0	2.688	9.528
	<b>TOTAL</b>	<b>1.215.121</b>	<b>1.188.699</b>	<b>0</b>	<b>3.166</b>	<b>26.421</b>
303-2020	ISVIMED	89.403	0	0	0	89.403
	<b>TOTAL</b>	<b>89.403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89.403</b>
023-2020	Contraloría General de Medellín	140.041	1.676	0	0	138.365
	<b>TOTAL</b>	<b>140.041</b>	<b>1.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138.365</b>
4600079912-2019	Municipio De Medellín - Infraestructura	1.000.858	998.426	0	963	2.432
4600080636-2019	Municipio De Medellín -	2.296.268	2.296.268	0	2	0
4600080697-2019	Municipio De Medellín - Personería	262.837	261.916	0	13	921
4600081483-2019	Municipio De Medellín - Suministros	12.904.361	12.897.911	0	4.837	6.450
	Municipio De Medellín -Salud	68.504	68.504	0	26	0
4600082059-2019	Municipio De Medellín - Gestión territorial	347.048	346.137	0	253	910
4600084659-2020	Municipio De Medellín - Participación Ciudadana	2.694.505	1.811.147	0	10.722	883.358
	Municipio De Medellín - Salud	728.817	0	0	1.115	728.816
4600085560-2020	Municipio De Medellín - Seguridad y Convivencia	456.696	13.567	0	368	443.129
	Municipio De Medellín - Seguridad y Convivencia	415.449	2.519	0	0	412.930
	<b>TOTAL</b>	<b>21.175.343</b>	<b>18.696.397</b>	<b>0</b>	<b>18.299</b>	<b>2.478.946</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>25.650.337</b>	<b>22.474.376</b>	<b>244</b>	<b>22.220</b>	<b>3.175.717</b>

SALDO SEGÚN BALANCE	3.197.937
MENOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR AL MANDANTE	<u>-22.220</u>
SALDO POR EJECUTAR	3.175.717



Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y/o contratos de administración delegada, se identifican en forma separada en la contabilidad a través de la creación y registro del pasivo en cuentas contables aparte y con centros de costos diferentes, para proceder a elaborar la conciliación entre los saldos del módulo de Contabilidad y el control de Tesorería en forma mensual.

#### NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (1)	3.380.617	3.869.045	-488.428	-13%
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>			0	0%
Primas (2)	20.507	14.405	6.102	42%
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>3.401.124</b>	<b>3.883.451</b>	<b>-482.326</b>	<b>-12%</b>

Cuenta por pagar a largo plazo (EPM) a junio 30 de 2020, por \$3.380.617, 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, estos servicios se facturarán a precio de mercado. De enero a mayo se le ha facturado \$163.923, en junio no se facturó, pero se causó un abono por \$112.692, por concepto de servicios de comunicaciones prestado en el mes.

(1) 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, la prima de antigüedad, se mide al final de cada periodo fiscal contable por el valor presente de la obligación.

## NOTA 11. PATRIMONIO

Al 30 de junio de 2020, el patrimonio de TELEMEDELLÍN, está conformado por el capital Fiscal, el valor de la reclasificación de los Resultados de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable, el valor reclasificado a esta cuenta en enero, por \$979.443, de acuerdo con la normatividad de la CGN, y es el resultado del ejercicio del año fiscal de diciembre 2019, el cual fue positivo y el resultado del ejercicio de junio 30 de 2020, que fue negativo por \$4.130.447

CONCEPTO	DIC 31 DE 2019	MOVIMIENTO AÑO 2020		SALDO A JUNIO DE 2020	VAR EN \$	% DE VAR
Capital Fiscal	37.770.994			37.770.994	0	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	13.110.602		979.443	14.090.045	-979.443	7%
Resultado de ejercicio a diciembre 31 de 2019	979.443			979.443	0	0%
Traslado resultado ejercicio de diciembre 2019 a la cuenta ejercicios anteriores		979.443		-979.443	979.443	0%
Resultados del Ejercicio		4.130.447		-4.130.447	4.130.447	0%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>51.861.039</b>	<b>5.109.890</b>	<b>979.443</b>	<b>47.730.592</b>	<b>4.130.447</b>	<b>-8%</b>

El saldo del patrimonio de TELEMEDELLÍN a diciembre 31 de 2019, fue de \$51.861.039 y al cierre del mes de junio de 2020 es de \$47.730.592, ha disminuido 8%, esto se debe al resultado del ejercicio negativo.

Los ingresos de programación y producción con recursos propios disminuyeron en 63%, debido a la situación actual, que ha influido para que el canal no desarrolle plenamente su actividad económica y se ve reflejado en el resultado del ejercicio.

Comparando junio de 2020 con junio de 2019, se refleja que el resultado es mejor este año al cierre de junio, estos valores se reflejan en el Estado de Resultado, según el siguiente cuadro que refleja que la pérdida disminuyó 20%.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VARIACION EN PESOS	% DE VAR
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-4.130.447</b>	<b>-5.181.072</b>	<b>1.050.625</b>	<b>-20%</b>

## NOTA 12. PROVISIONES

### Litigios y Demandas

TELEMEDELLIN, no contabilizó Provisiones por Contingencias a futuro, que trasciendan al ámbito de las Autoridades Judiciales y Administrativas, Según certificación del Área Jurídica a junio de 2020, continua igual al estado en que se encontraban en diciembre de 2019.

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 Telemedellín.
4. Acción Popular, con expediente número 05001333303520190005900, sin cuantía, toda vez que requiere la devolución del dinero a favor de las entidades por parte de los contratistas demandados.
5. En el año 2012 se inició el proceso de Repetición, El proceso se encuentra bajo radicado número 05001233300020130081000, está pendiente de fallo en segunda instancia. Se encuentra en un 50% de probabilidad de ocurrencia.

## NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de Orden Deudoras

En la transición al Nuevo Marco Normativo según resolución 414 con asesoría de la Contaduría General De 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 junio 30 asciende a la suma de \$532.731, este valor se debita con la compra de insumos para producción y se amortiza en 1,2% mensualmente, para mantenerla a un costo razonable.

### Cuentas De Orden Acreedoras

En esta Cuenta de Orden Acreedora, se está contabilizando como dato solo informativo o de control, los artículos recibidos en consignación recibidos de terceros y que son vendidos en la tienda de TELEMEDELLÍN, a junio 30 de 2020 hay \$3.375.

### NOTA 14. INGRESOS

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

Adicionalmente, considerando el principio de Devengo, los hechos económicos deben quedar reconocidos en el mes en el que ocurran; es así como en el mes de junio se causaron ventas con recursos propios \$265.479, y de la Agencia Y Central De Medios, \$573.883, en total quedo pendientes de facturar \$839.362, las ventas de publicidad y propaganda de la Central de Medios aumento 21% con relación a 2019.

El ingreso de la Entidad está conformado por:

saldos en miles de pesos

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Otras Ventas de Bienes Comercializados (1)	2.049	6.074	-4.026	-66%
Programación y Producción de Televisión- ingresos con recursos propios	603.472	1.640.821	-1.037.348	-63%
Publicidad y Propaganda Mercadeo	1.757.638	1.451.962	305.676	21%
<b>Total Ventas Operativas</b>	<b>2.363.159</b>	<b>3.098.857</b>	<b>-735.698</b>	<b>-24%</b>

(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.

En junio de 2020 los ingresos ordinarios del canal disminuyeron en total en un 24% con relación al año 2019. Este año influyo la situación que se ha presentado a nivel mundial, las

afectaciones económicas por el COVID19, dado que la cuarentena establecida en marzo de 2020 a nivel nacional ocasionó el cese de actividades de un sin número de clientes del canal, lo que generó esta considerable disminución en los ingresos.

La mayoría de los ingresos de junio fueron generados por la venta de Publicidad y Propaganda en la Agencia y Central de Medios, por la ejecución de contratos de mandato que vienen del año anterior y de este año, equivalentes a \$1.757.638, y los ingresos propios fueron \$603.472, el total de ingresos del mes de junio \$2.363.159.

### TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Otras Subvenciones	4.500.000	2.474.902	2.025.098	82%
<b>Total Transferencias</b>	<b>4.500.000</b>	<b>2.474.902</b>	<b>2.025.098</b>	<b>82%</b>

TELEMEDLLIN, en junio recibió transferencias realizadas por el Municipio de Medellín para el fortalecimiento de a la vanguardia de la televisión ciudadana, por \$500.000, para un total en el trimestre de \$4.500.000, con relación a junio de 2019 que recibió transferencias por \$2.474.902, equivale a un incremento del 82%.

### Otros Ingresos.

Financieros: Rendimiento efectivo, inversiones de administración de liquidez, cartera colectiva a valor de mercado (valor razonable), cuentas de ahorro que administran los recursos propios del Canal.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>FINANCIEROS</b>				
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras (1)	103.977	101.092	2.886	3%
Rendimiento Efectivo Prestamos Por Cobrar	27	32	-5	-16%
Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	155	172	-17	-10%
Otros Ingresos Financieros (2)	0	86.678	-86.678	-100%
Operaciones de Banca Central e Instituciones Financieras	1.565	0	1.565	0%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>105.724</b>	<b>187.974</b>	<b>-83.815</b>	<b>-44%</b>

- (1) los rendimientos financieros aumentaron en 3% con relación a 2019, en el mes de junio el Canal recibió ingresos por rendimientos financieros originado por los depósitos de recursos propios en cuentas de ahorro por \$11.826, el acumulado a junio 30 \$113.977
- (2) Otros ingresos financieros corresponden a descuentos comerciales que para el año 2019 se recibieron \$86.678 y para 2020 no hay ingresos por este concepto, debido a la misma inactividad comercial, que se presenta en todos los sectores económicos.

En términos generales los ingresos financieros disminuyeron 44% con relación al año 2019, por la situación del COVID-19, que no permite tener inversiones en cartera colectiva por la inestabilidad del sector financiero.

### Ingresos diversos

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>				
Fotocopias	60	135	-76	-56%
Arrendamientos Operativos	77.783	153.741	-75.958	-49%
Indemnizaciones	129	24.786	-24.656	-99%
Sobrantes	30	77	-47	-61%
Recuperaciones	18.111	36.878	-18.767	-51%
Otros Ingresos Diversos(1)	76	1.521	-1.445	-95%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>96.190</b>	<b>217.138</b>	<b>-120.949</b>	<b>-56%</b>

Los saldos más relevantes corresponden a arrendamientos de equipos de comunicación, de espacios en la sede, parque Gabriel García Márquez y en el Cerro del Padre Amaya por \$77.783, estos han disminuido 49%, como consecuencia del COVID 19, que no permite alquilar espacios, en recuperaciones se contabiliza ingresos por recuperación de cuentas por cobrar, incapacidades, recuperación de gastos de servicios públicos en los contenedores de meses anteriores, en el mes de junio se recuperó gastos, por \$214, el acumulado de recuperaciones a junio es \$18.111.

## NOTA 15. COSTOS DE VENTAS

### Costos de Ventas de servicios

Los Costos de Venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Los costos totales aumentaron en un 5% con relación al año 2019

Los Costos de Venta de la Entidad están conformados por:

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Generales (1)	2.074.668	2.463.840	-389.172	-16%
Sueldos y Salarios	521.871	488.729	33.142	7%
Contribuciones Efectivas	163.397	139.428	23.969	17%
Aportes Sobre la Nomina	31.166	25.482	5.683	22%
Depreciación y Amortización	913.188	828.885	84.304	10%
Impuestos	2.539	1.445	1.094	76%
Prestaciones Sociales	238.241	210.675	27.565	13%
Gastos de Personal Diversos (2)	4.799.530	4.301.523	498.008	12%
<b>Total Costos</b>	<b>8.744.601</b>	<b>8.460.008</b>	<b>284.593</b>	<b>3%</b>

(1) Explicación de los incrementos más significativos en costos generales con relación a 2019.

INCREMENTOS SIGNIFICATIVOS	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Comunicaciones y Transporte	411.591	352.673	45.665	17%
Publicidad y Propaganda	372.923	171.078	45.666	118%
Arrendamiento	199.961	143.803	58.934	39%
Licencias	39.979	13.717	58.935	191%
Costos Set	56.535	10.532	28.451	437%
Estudios y Proyectos	88.286	6.723	31.699	1213%
<b>Total</b>	<b>1.169.275</b>	<b>698.526</b>	<b>269.350</b>	<b>67%</b>

Transporte: ha aumentado 17% con relación a junio de 2019, el aumento de horas del noticiero y de otros programas nuevos, que implica el desplazamiento del personal y el transporte que se le brinda a algunos empleados que se hace necesario por la contingencia COVID-19.

Publicidad y Propaganda: Aumentó 118%, debido a que durante el 2020 se ha contratado más publicidad en la Agencia y Central De Medios para la ejecución de contratos de administración delegada de prestación de servicios, contratos que quedaron por ejecutar del año 2019, más los nuevos contratos que ya se están ejecutando. (esta ejecución generó los mayores ingresos ordinarios del canal \$1.757.638).

Arrendamiento de Maquinaria y Equipo: En esta cuenta está el arrendamiento del satélite de COSMOVISIÓN, que se utiliza para la distribución de la señal de alta definición a través de cable operadores, se le ha pagado \$131.025, la variación 39%, en junio se canceló a NEW MEDIA PUBLICIDAD E.U. Alquiler de cámara para programas como noticiero, mascotas, Colombia TEX y muebles y enseres a EVENTOS Y SONIDO RSU S.A.S.

Los gastos de licencias aumentaron 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 \$1.047.200, \$1.576.329 y \$2.445.583 respectivamente, lo que aumenta el costo, incrementando 191%, gasto acumulado a junio \$39.979.

Los costos del set aumentaron porque este año se modernizaron las escenografías para todos los programas de la nueva parrilla de programación, utilizando la mayor cantidad de material gran formato para las diferentes escenografías. El incremento fue del 437%, principales proveedores Tecnología Modular S.A.S \$8.775 y Grupo Empresarial Global Comunicaciones S.A.S \$41.158, en junio compras \$10.049, total gastos al cierre del mes \$56.535.

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 \$75.045, esto debido a que se ampliaron los servicios contratados, el aumento es de 1.213%, con relación a 2019.

(2) Explicación Gastos de Personal diverso

<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSO</b>	<b>JUNIO DE 2020</b>	<b>JUNIO DE 2019</b>	<b>VAR EN \$</b>	<b>% DE VAR</b>
Practicantes	19.505	43.998	-24.494	-56%
Honorarios	1.672.727	2.113.366	-440.639	-21%
Costos De Personal Temporal	3.107.024	2.122.950	984.074	46%
Viáticos Nacionales	275	3.507	-3.232	-92%
Viáticos Internacionales	0	10.980	-10.980	-100%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	6.721	-6.721	-100%
<b>Total Gastos De Personal Diversos</b>	<b>4.799.531</b>	<b>4.301.523</b>	<b>498.008</b>	<b>12%</b>

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 46% y los honorarios disminuyeron 21%, muchos de los empleados que estaban por horarios y servicios pasaron a la empresa temporal.

Del personal contratado por la temporal para servicios generales y algunos empleados administrativos, invirtieron del total del tiempo que deben laboral el 59% en implementado el sistema de bioseguridad, para hacer frente a la pandemia

Aumentó las horas extras en \$13.309, por la contingencia de la cuarentena que se hizo necesario para cubrir mayores horas de producción como noticieros, mascotas, Radio TM, etc., en términos general el Canal ha aumentado la franja de programación.

**NOTA 16. GASTOS**

**Gastos de administración, de operación y de ventas**

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

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>				
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>				
Sueldos del Personal	628.766	606.731	22.035	4%
Bonificaciones	23.782	22.556	1.226	5%
Incapacidades	696	9.481	-8.786	-93%
Gastos Médicos y Drogas	142	262	-120	-46%
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>				
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	25.632	26.771	-1.139	-4%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	52.413	56.600	-4.187	-7%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.157	3.223	-66	-2%
Cotización .Entidades Administradoras Régimen Prima Media	59.318	30.869	28.450	92%
Cotización .Entidades Administración .Régimen Ahorro Individual	14.677	49.037	-34.360	-70%
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA (Aportes ICBF, Aportes al Sena )</b>	32.045	33.468	-1.422	-4%
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	249.546	249.338	208	0%
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>				
Remuneración por Servicios Técnicos	0	13.448	-13.448	-100%
Honorarios personas Naturales	31.348	197.034	-165.686	-84%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	1.494	19.387	-17.893	-92%
Contratos De Personal Temporal - Giro	943.539	805.033	138.505	17%
Viáticos	392	28.506	-28.114	-99%
Gasto Comisiones	0	4.517	-4.517	-100%
<b>GENERALES</b>				
Estudios y Proyectos	0	6.723	-6.723	-100%
Vigilancia y Seguridad	46.937	43.810	3.127	7%
Materiales y Suministros	13.805	25.384	-11.579	-46%
Mantenimiento	23.038	24.808	-1.770	-7%
Reparaciones	110	3.802	-3.692	-97%



Servicios Públicos	63.938	59.742	4.196	7%
Arrendamiento	800	340	461	136%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	0	0	0%
Publicidad y Propaganda	605	0	605	0%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	3.703	22.654	-18.951	-84%
Comunicaciones y Transporte	4.542	17.185	-12.643	-74%
Seguros - TM	32.356	16.975	15.381	91%
Combustible y Lubricantes	2.317	4.252	-1.935	-46%
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	2.197	3.188	-991	-31%
Procesamiento de Información	0	900	-900	-100%
Organización de Eventos	1.460	4.746	-3.286	-69%
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	6.958	7.648	-689	-9%
Gastos legales	2.926	2.073	853	41%
Intangibles	9.274	8.981	293	3%
Comisiones	235	86	148	172%
Honorarios Personas Jurídicas	33.866	25.862	8.004	31%
Otros Gastos Generales (1)	3.412	3.338	74	2%
<b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>				
Predial Unificado - Terreno	48.505	90.730	-42.225	-47%
Cuota de Fiscalización y Auditaje	14.235	11.601	2.633	23%
Intereses de Mora	0	51	-51	-100%
Impto. al Consumo	320	0	320	0%
Gravamen a los Movimientos Financieros	26.819	28.527	-1.708	-6%
Porcentaje y Sobretasa Ambiental	3.241	5.907	-2.666	-45%
Otros Impuestos y Contribuciones	661	442	220	50%
<b>Total Gastos Comparativos</b>	<b>2.413.206</b>	<b>2.576.012</b>	<b>-162.806</b>	<b>-6%</b>

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

Los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos. Los gastos de administración disminuyeron en junio de 2020 en un 6% con relación a junio de 2019, esta disminución se debe principalmente al impuesto predial, disminuyo 47%, ya que en el año 2019 fue facturado y pagado por todo el año, mientras que para el año 2020 se está pagando por trimestre, materiales y suministros disminuyeron 46%, honorarios personas naturales disminuyo 84%, porque pasaron a la empresa temporal.

Los honorarios personas jurídicas aumentaron 31%, este aumento está relacionado con la contratación de la firma GCT & ASOCIADOS S.A.S, quien realiza la revisoría fiscal del Canal.

La cotización a Entidades Administradoras Régimen Prima Media aumentó en 92% por el traslado de algunos empleados del régimen de ahorro individual, que disminuyo 70%.

Los aumentos más significativos en el total de gastos de administración:

INCREMENTOS MAS SIGNIFICATIVOS	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Gastos de Personal Temporal	943.539	805.033	138.505	17%
Honorarios	31.348	197.034	-165.686	-84%
<b>Total incrementos más significativos</b>	<b>974.887</b>	<b>1.002.067</b>	<b>-27.180</b>	<b>-3%</b>

Contratos De Personal Temporal, aumento 17%, por el traslado de algunos empleados que estaban por honorarios y pasaron a la empresa temporal, esto se refleja en la disminución de los honorarios del 84%.

### Otros Egresos

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VAR EN \$	% DE VAR
Depreciaciones De Propiedad Planta Y Equipo	3.575	2.461	1.115	45%
Amortización De Activos Intangibles	711	11.541	-10.830	-94%
Financieros	33.095	5.040	28.055	557%
Perdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros	0	21.486	-21.486	-100%
Otros Gastos Diversos	331	1.089	-758	-70%
<b>total otros egresos</b>	<b>37.712</b>	<b>41.616</b>	<b>-3.904</b>	<b>-9%</b>

- Los gastos financieros aumentaron 557% con relación al año 2019, por la pérdida de rendimientos financieros de la inversión de cartera colectiva en la entidad Fiduciaria De Occidente S.A, causado por la desvalorización que se dio por el cambio en el mercado \$26.746. Esta “pérdida” en ningún caso compromete el capital, sino que se absorbe a través de los rendimientos obtenidos durante la vida de la inversión, esta situación presentada fue completamente atípica, pues si bien las inversiones cumplían con el 1525/08, todas las inversiones de mercado se vieron afectadas por el pánico del COVID19.

**INDICADORES FINANCIEROS**  
**31 DE JUNIO DE 2020 – 31 DE JUNIO DE 2019**  
**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

 <b>ASOCIACIÓN CANAL LOCAL DE TELEVISIÓN DE MEDELLÍN "TELEMEDELLÍN"</b> <b>INDICADORES FINANCIEROS JUNIO 30 DE 2020 - JUNIO 30 DE 2019</b>			
<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>RESULTADO MAYO 2020</b>	<b>RESULTADO MAYO 2019</b>	<b>INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DEL RESULTADO DE MAYO 2020</b>
<b>SITUACIÓN DE TESORERÍA</b>			
Capital de Trabajo			Indica, que a junio de 2020, del Canal tenía \$4,331,463 miles de pesos de su activo corriente financiados con recursos de largo plazo. Es decir, es lo que le quedaria al Canal despues de liquidar sus pasivos en caso de que tuviera que hacerlo.
Activo Corriente - Pasivo Corriente	4.331.463	2.192.215	
<b>ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN</b>			
Activo Corriente / Activo Total	21%	32%	El activo corriente o activo a corto plazo del Canal, representa el 21% del total de los activos.
Activo no Corriente / Activo Total	79%	68%	El activo no corriente o activo a largo plazo, representa el 79% del total de los activos.
Propiedad y Planta y Equipo / Activo Total	78%	67%	El valor de la propiedad planta y equipo descontada la depreciación, representa el 78% del total de los
Deudores corto plazo / Capital de Trabajo	49%	546%	Los deudores representan el 49% del total del Capital de Trabajo.
Inventarios / Capital de Trabajo	0,17%	0,72%	Los inventarios representaban el 0,17% del total del capital de trabajo.
<b>LIQUIDEZ</b>			
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,54	1,11	El Canal tiene una razón corriente de 2 a 1,00. Esto quiere decir, en principio, que por cada \$1 que el Canal debe en el corto plazo cuenta con \$ 1,54, para respaldar esa obligación.
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	5,79	2,39	Por cada peso de deuda a cubrir en un periodo menor de un año, el Canal cuenta con \$5,79 pesos del activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de bienes.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>			
Pasivo Total / Activo Total	19,40%	34,14%	El Canal esta financiando el 19,40% del total de sus activos, con recursos de terceros
Pasivo Corriente / Activo Total	13,65%	28,54%	El Canal esta financiando el 13,65% del total de sus activos con pasivos a corto plazo.
Pasivo a Largo Plazo / Activo Total	5,74%	5,60%	El pasivo a largo plazo representa el 5,74% del total de sus activos.
<b>SOLVENCIA</b>			
Patrimonio / Activo Total	80,60%	65,86%	El Patrimonio neto del Canal, representa un 80,60% del total de los Activos.
<b>INDICADORES DE ACTIVIDAD</b>			
Excedente Operacional / Ingresos Operacionales	-62,58%	-98,00%	El excedente operacional generado por los ingresos operacionales representan el -62,58%
Excedente Neto / Ingresos Totales	-58,46%	-86,66%	El excedente neto generado por los ingresos totales representan el -58,46%

Medellín, junio de 2020

**EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP  
DE JUNIO 2020 VS JUNIO 2019**

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:**

El estado de situación financiera constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final de un mes

- **El activo Corriente**, disminuyo del 44% en junio de 2020 con respecto a junio de 2019 que se debe principalmente a la disminución de las cuentas por Cobrar que disminuyeron \$9.844.451, y los recursos entregados en administración \$275.004, por reclasificación de \$250.000 Cosmovisión a la cuenta de activos no corrientes en Intangibles.
- **En el activo no corriente**, disminuyo 1%, por el aumento de la depreciación de propiedad planta y equipo.
- **El pasivo corriente**, presenta una disminución del 59% con respecto al pasivo a junio de 2019 por la disminución en cuentas por pagar Otros pasivos específicamente los contratos de mandato disminuyo 79% , esto se debe a que el canal no está en pleno desarrollo de su actividad económica por la continencia del CIVID19, y cuentas por pagar beneficio empleados por la liquidación de prestaciones sociales a empleados que terminaron su periodo en TELEMEDELLIN y la liquidación de vacaciones acumuladas a algunos empleados disminuyo 10%

**El Pasivo No Corriente presenta una disminución del 12%, representado en los pagos que se le han realizado a EPM, por el terreno del Canal**

- **El Patrimonio comparando junio de 2020 con junio de 2019**, muestra un incremento del 4 % por la disminución de la pérdida del ejercicio de junio de \$ 2.030.068, y el incremento en el año 2020, por el resultado del ejercicio de diciembre 31 de 2019, que fue positivo \$979.443, como se refleja en el siguiente cuadro.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VARIACION EN PESOS	% DE VAR
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47.730.592</b>	<b>45.700.524</b>	<b>2.030.068</b>	<b>4%</b>

Patrimonio total de diciembre de 2019 a junio de 2020, ha disminuido en 8%, obedece al resultado del ejercicio que ha sido negativo, por la falta de operación plena del canal en este semestre.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	JUNIO DE 2020	VARIACION EN PESOS	% DE VAR
<b>Total Patrimonio</b>	<b>51.861.039</b>	<b>47.730.592</b>	<b>-4.130.447</b>	<b>-8,0%</b>

**ESTADO DE RESULTADOS:** constituye una representación del desempeño financiero que ha tenido la entidad durante el periodo.

- **El resultado del ejercicio** a junio de 2020 presenta un resultado negativo de
- \$ 4.130.447 comparado con junio de 2019 presenta una disminución en la pérdida del 20% por valor de \$1.050.625, se debe al aumento de la transferencia del Municipio de Medellín que aumentaron un 82 con relación a junio de 2019.

CONCEPTO	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	VARIACION EN PESOS	% DE VAR
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-4.130.447</b>	<b>-5.181.072</b>	<b>1.050.625</b>	<b>-20%</b>

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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