

TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA

NIT. 807.000.294-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURIDICA

Televisión Regional del Oriente Ltda - TRO LTDA, es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, vinculada a la Autoridad Nacional de Televisión. Constituida mediante escritura pública número 875 de junio 22 de 1995, de la notaria sexta de Cúcuta, que se encarga de la operación del servicio público de Televisión a través de la administración, operación, producción, realización, programación y emisión de programas educativos, culturales y de opinión regional, que propende por la difusión de los valores humanos orientados al Desarrollo Social y la Integración del Gran Santander.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, Televisión Regional del Oriente Ltda - TRO LTDA, está aplicando el marco conceptual de la contaduría pública y el Catalogo General de Cuentas del plan General de Contabilidad Pública, conforme al mandato de la resolución 4444 del 21 de Diciembre de 1995 y sus posteriores modificaciones, en particular la aplicación de la resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por la cual se adopta el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública, integrado por el catalogo general de cuentas, procedimientos contables e instructivos contables. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Televisión Regional del Oriente Ltda - TRO LTDA cuenta con un software administrativo integrado en las áreas de presupuesto, almacén y tesorería, facturación y cartera, contabilidad, nomina, igualmente se realiza un cruce de información entre las áreas para la conciliación de las mismas.

EFFECTOS SIGNIFICATIVOS QUE AFECTAN LA SITUACION FINANCIERA

INGRESOS RECIBIDOS POR LA AUTORIDAD NACIONAL DE TELEVISION. Se realizo reunión en la ciudad e Bogotá, en la cual participaron los Canales Regionales, la Autoridad Nacional de Televisión, la Contaduría General de la Nación, para definir el tratamiento contable que se le debía dar a los recursos que les transfiere el FONTV (Fondo para el Desarrollo de la televisión) a los Operadores del Servicio Público de Televisión, y llegando a un mutuo acuerdo la Contaduría General de la Nación expide el 11 de Septiembre de 2013 la Resolución 499, en la cual Resuelve que los recursos del FONTV girados a los operadores públicos de televisión tienen el carácter de transferencias dado que no exigen una contraprestación directa de estos.

Que el giro anual de los recursos debe ser tratado como Transferencias Condicionadas de la cuenta 2915 - Créditos Diferidos, por los Operadores del Servicio Público de Televisión, que debe ser amortizado en la medida en que se ejecuten estos recursos, reconociendo un ingreso por transferencia a la cuenta contable 4428 – OTRAS TRANSFERENCIAS. Si con la ejecución de los recursos se adquieren bienes correspondientes a propiedades, planta y equipo, el reconocimiento del ingreso por transferencia, así como la amortización del crédito diferido, se hará con base en la depreciación de dichos bienes.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 2.1 – DISPONIBLE

CAJA MENOR

Esta cuenta a Diciembre 31 de 2013, presenta saldo cero (\$0,00), por cuanto se encontraban debidamente consignados en la cuenta de la Entidad los valores y fondos manejados.

CUENTA DE AHORROS

Esta cuenta representa los saldos en libros de bancos a Diciembre, los cuales se encuentran debidamente conciliados con extractos bancarios y que corresponden a depósitos realizados para el desarrollo de proyectos, convenios, y dineros recaudados por actividades propias de la entidad. Los saldos se encuentran representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
IFINORTE	34,674,552.00	28,356,854.00	6,317,698.00
GANADERO IDESAN RECURSOS PROPIOS	4,678,444.68	60,768,878.68	-56,090,434.01
BOGOTA RECURSOS PROPIOS 203249057	0.00	59,453,987.29	-59,453,987.29
BOGOTA EPM 203249073	0.00	520,196,489.91	-520,196,489.91
BANCOLOMBIA R. PROPIOS 302-140369-80	288,470,400.39	268,773,504.10	19,696,896.29
BANCOLOMBIA LEY 14 302-140365-56	70,149,558.79	740,199.90	69,409,358.89
BANCOLOMBIA EPM 302-400619-50	0.00	10,830,872.85	-10,830,872.85
RESOLUCION 056 PARRILLA 2012 BANCOLOMBIA	0.00	130,733.83	-130,733.83
BANCOLOMBIA RESOLUCION 465-4	0.00	30,490,781.29	-30,490,781.29
BANCOLOMBIA RESOLUCION 139	0.00	101,229,670.47	-101,229,670.47
BANCOLOMBIA FORTALECIMIENTO WEBTRO	21,779,517.71	115,902,745.29	-94,123,227.58
BANCOLOMBIA INVER 2013	326,987,139.03	0.00	326,987,139.03
BANCOLOMBIA MINTIC 2013	16,499,354.54	0.00	16,499,354.54
BANCOLOMBIA GRAMALOTE, ARCHIVO AUDIOV, VIDEO CLIPS	118,189,249.15	0.00	118,189,249.15
BANCOLOMBIA VOCES	703,774.27	0.00	703,774.27
BANCOLOMBIA PROMOC Y DIFUS TURISMO SDER CONT 03931	11,423,851.40	0.00	11,423,851.40
BANCOLOMBIA CONTRATO 4795	120,018,272.40	0.00	120,018,272.40
TOTAL CUENTAS DE AHORROS	1,013,574,114.34	1,196,874,717.60	-183,300,603.26

OTROS DEPOSITOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta representa los saldos en fondos especiales, debidamente conciliados con extractos bancarios a Diciembre 31 de 2013, por valor de \$141.495,00.

NOTA 2.2 – INVERSIONES

Esta cuenta representa los Bonos de Paz adquiridos con la Dirección de Impuestos Nacionales – DIAN -, y a Diciembre 31 de 2013 tienen un saldo de \$20.565.573,00, los cuales se pueden hacer efectivos en el año 2015.

NOTA 2.3 – DEUDORES

NOTA 2.3.1 – DEUDORES CORRIENTES

Esta cuenta representa los saldos por recaudar a Diciembre, por la venta de servicios de Cesión de Espacios, Pauta Publicitaria, Servicios de Producción, Ley 14, Alquiler de Equipos los cuales se encuentran representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
CESION DE ESPACIOS	147,534,973.00	144,807,034.00	2,727,939.00
PAUTA PUBLICITARIA	325,093,783.00	388,464,897.00	-63,371,114.00
SERVICIOS DE PRODUCCION	804,961,095.00	80,247,464.00	724,713,631.00
LEY 14	35,338,889.00	0.00	35,338,889.00
ALQUILER DE EQUIPOS	41,296,001.00	14,732,000.00	26,564,001.00
TOTAL CARTERA	1,354,224,741.00	628,251,395.00	725,973,346.00

NOTA 2.3.2 – ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta a Diciembre 31 de 2013, presenta saldo cero (\$0,00), por cuanto se recibió todos los bienes y servicios a satisfacción.

NOTA 2.3.3 – ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS

Esta cuenta representa los saldos a Diciembre, por concepto de saldos a favor de impuestos con entidades, nacionales, y municipales, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	29,768,000.00	31,527,000.00	-1,759,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	16,617,956.00	30,565,419.38	-13,947,463.38
SALDO A FAVOR DE IVA	46,198,188.17	14,864,547.63	31,333,640.54
RET DE IMPTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	11,325,571.00	0.00	11,325,571.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	10,636,559.00	1,986,285.04	8,650,273.96
TOTAL SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	114,546,274.17	78,943,252.05	35,603,022.12

NOTA 2.3.4 – OTROS DEUDORES

Esta cuenta representa el saldo a Diciembre 31 de 2013, por mayor valor cancelado a EPS de un trabajador por \$626.200,00. El cual ya se encuentra en proceso para reintegro por parte de la EPS, Reintegro por retenciones en la fuente no descontadas al proveedor Coinsa por valor de \$954.883,00

NOTA 2.3.5 – DEUDORES DE DIFICIL COBRO

Esta cuenta representa los saldos a Diciembre, por concepto de deudas de difícil cobro por prestación de servicios de la entidad, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
CARTERA DE DIFICIL COBRO	129,799,617.00	63,920,095.00	65,879,522.00
TOTAL CARTERA DIFICIL COBRO	129,799,617.00	63,920,095.00	65,879,522.00

NOTA 2.3.6 – PROVISION PARA DEUDAS DE DIFICIL COBRO

Esta cuenta representa los saldos a Diciembre, por el valor estimado de las contingencias de pérdidas generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad de la cartera, el cual se realiza de acuerdo a lo establecido en el artículo 75 del decreto 187 de 1975, el cual establece provisión del 5% para cartera vencida de 3 a 6 meses, 10% para cartera vencida de 6 a 12 meses y el 15% para cartera vencida a mas de 12 meses.

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
PROVISION DE CARTERA	22,576,899.00	74,042,861.00	-51,465,962.00
TOTAL PROVISION DE CARTERA	22,576,899.00	74,042,861.00	-51,465,962.00

NOTA 2.4 – ACTIVOS FIJOS

NOTA 2.4.1 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta está representada por los activos adquiridos a partir de 1995 y cuyo registro se encuentra contabilizado al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, Así: 20 Años Inmuebles; 10 Años Maquinaria, Equipos, Muebles; 5 Años Automotores, Computadores.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados del ejercicio en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos. Representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
PLANTAS DE ENERGIA	210,205,220.34	210,205,220.34	0.00
MUEBLES Y ENSERES	1,068,359.22	693,895,495.22	374,145,864.00
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	61,027,686.96	61,027,686.96	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	11,502,364,958.04	8,681,536,337.32	2,820,828,620.72
EQUIPO DE COMPUTACION	644,773,741.90	621,146,202.90	23,627,539.00
SATELITES Y ANTENAS	537,781,572.00	537,781,572.00	0.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	501,944,788.00	343,641,280.00	158,303,508.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14,526,139,326.46	11,149,233,794.74	3,376,905,531.72

NOTA 2.4.2 – DEPRECIACION ACUMULADA

Representa la depreciación de la propiedad planta y equipo, de los elementos que se encuentran en servicio de la entidad, a Diciembre, está representado así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
DEPRECIACION ACUMULADA	5,090,926,150.41	4,007,941,716.94	1,082,984,433.47
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	5,090,926,150.41	4,007,941,716.94	1,082,984,433.47

NOTA 2.4.3 – PROVISION PARA PROTECCION DE ACTIVOS

Representa el valor por la provisión para la protección de activos, a Diciembre 31 de 2013 tiene un saldo de \$60.261.295,00

NOTA 2.4.4 – OTROS ACTIVOS

Está cuenta representa los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de la prestación de servicio de entidad. Detallados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
INMUEBLES	41,000,000.00	41,000,000.00	0.00
DERECHOS	1,057,340,888.00	1,057,340,887.60	0.40
SOFTWARE	103,515,491.00	103,515,491.00	0.00
TOTAL CUENTAS DE AHORROS	1,201,856,379.00	1,201,856,378.60	0.40

El rubro de inmuebles corresponde a lote recibido en dación de pago ubicado en la mesa de los santos.

Intangibles y derechos corresponde al archivo fílmico del canal. Y software corresponde al software contable y administrativo que tiene la entidad.

NOTA 2.4.5 - AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES

Esta cuenta representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de los Activos Intangibles, por el uso u otros factores normales, de conformidad con las normas técnicas. Las amortizaciones se realizaron hasta noviembre de 2009 ya que se determino que el archivo fílmico de la entidad tiene una vida útil indefinida, debido a que no existe un límite previsible al periodo que se espera recibir beneficios económicos futuros. A Diciembre 31 de 2013 presentan un saldo de \$163.478.126,00.

NOTA 2.4.6 - VALORIZACIONES

Esta cuenta representa el valor correspondiente al aumento del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización por avalúos practicados por Lonja Propiedad Finca Raíz de Santander de conformidad con las normas técnicas, los cuales se deben practicar cada tres años. A Diciembre 31 de 2013 tiene un saldo de \$134.094.718,00

NOTA 2.5 – PASIVO – CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES

Este rubro representa el valor de las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes, contribuciones adquiridas con personas naturales o jurídicas en desarrollo de las actividades de la entidad.

NOTA 2.5.1 – CUENTAS POR PAGAR – ADQUISICION DE BIENES

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios. A Diciembre se encuentra representada así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
ADQUISICION DE BIENES	196,572,490.61	160,844,571.05	35,727,919.56
TOTAL ADQUISICION DE BIENES	196,572,490.61	160,844,571.05	35,727,919.56

NOTA 2.5.2 – ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de adquisición de servicios, Honorarios, Seguridad Social y Parafiscales. A Diciembre se encuentra representada así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS	9,876,749.00	30,076,177.41	-20,199,428.41
ARRENDAMIENTOS	20,072,625.75	5,303,814.99	14,768,810.76
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	434,891.00	2,332,112.00	-1,897,221.00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	22,311,199.00	22,242,317.00	68,882.00
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,104,300.00	1,567,860.00	-463,560.00
APORTES ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	863,200.00	1,128,679.00	-265,479.00
APORTES ARL	186,500.00	192,899.00	-6,399.00
FONDO DE SOLIDARIDAD	102,800.00	100,066.00	2,734.00
COMISIONES	00.00	6,343,265.62	-6,343,265.62
HONORARIOS	447,024,270.04	248,728,088.05	198,296,181.99
SERVICIOS	3,734,309.39	22,858,810.69	-19,124,501.30
TOTAL ACREEDORES	505,710,844.18	340,874,089.74	164,836,754.44

NOTA 2.5.3 – RETENCION EN LA FUENTE

Corresponde a los valores retenidos a los proveedores y prestadores de servicios durante el mes de Diciembre, por concepto de Retención en la Fuente, Reteiva, y Rete CREE los cuales se deben cancelar en el mes de Enero de 2014, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	356,266.00	304,252.00	52,014.00
HONORARIOS	92,536,074.00	16,126,131.46	76,409,942.54
COMISIONES	1,647,274.00	1,686,131.00	-38,857.00
SERVICIOS	5,784,928.91	531,034.00	5,253,894.91
ARRENDAMIENTOS	553,643.76	595,977.00	-42,333.24
COMPRAS	3,744,873.47	3,954,867.31	-209,993.84
IVA RETENIDO	44,513,385.98	53,937,187.64	-9,423,801.66
RETENCION SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	1,500,750.00	100,066.00	1,400,684.00
TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	150,637,196.12	77,235,646.41	73,401,549.71

NOTA 2.5.4 – RETENCION DE ICA

Corresponde a los valores retenidos por concepto de retención de ICA, a los proveedores y prestadores de servicios durante el mes de Diciembre, los cuales se deben cancelar en el mes de Enero de 2014, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	9,573,522.07	3,356,165.56	6,217,356.51
TOTAL RETENCION DE ICA	9,573,522.07	3,356,165.56	6,217,356.51

NOTA 2.5.5 – IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Entidad, determinados con la base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	85,604,100.00	72,000,000.00	13,604,100.00
IMPUESTOS AL PATRIMONIO	125,343,000.00	250,687,000.00	-125,344,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	14,373,996.00	14,374,000.00	-4.00
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	225,321,096.00	337,061,000.00	-111,739,904.00

NOTA 2.5.6 – SENTENCIAS

Este rubro representa la obligación adquirida por concepto de sentencia fallada en contra de la entidad y a favor de la trabajadora de planta, la señora Mireya Villamizar, a Diciembre el saldo está representado así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
SENTENCIAS Y CREDITOS JUDICIALES	329,470,390.00	521,470,390.00	-192,000,000.00
TOTAL SENTENCIAS Y CREDITOS JUDICIALES	329,470,390.00	521,470,390.00	-192,000,000.00

NOTA 2.5.7 – OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro representa el valor de las obligaciones laborales por concepto de salarios, y prestaciones sociales, a Diciembre 31 presenta un saldo así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	0.00	1,035,000.00	-1,035,000.00
CESANTIAS	15,618,608.00	15,243,006.00	375,602.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,874,233.00	1,829,162.00	45,071.00
VACACIONES	12,066,824.00	9,858,568.00	2,208,256.00
PRIMA DE VACACIONES	9,023,420.00	5,324,816.00	3,698,604.00
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES	0.00	953,710.00	-953,710.00
TOTAL SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	38,583,085.00	33,290,552.00	5,292,533.00

NOTA 2.5.8 – OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	23,714,071.98	15,298,012.47	8,416,059.51
AVANCES Y ANTICIPOS	122,910,374.00	54,464,346.00	68,446,028.00
TOTAL OTROS PASIVOS	146,624,445.98	69,762,358.47	76,862,087.51

Los recaudos a favor de terceros corresponden a valor por pagar a Sayco, equivalentes al 2% sobre la venta de cesión de espacios a Diciembre, rendimientos financieros reembolsables a la ANTV.

Los Avances y Anticipos corresponden a consignaciones para la ejecución de proyecto de contratos de recursos propios.

NOTA 2.5.9 – CREDITOS DIFERIDOS

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
CREDITOS DIFERIDOS	3,314,947,473.66	0.00	3,314,947,473.66
TOTAL CREDITOS DIFERIDOS	3,314,947,473.66	0.00	3,314,947,473.66

Corresponde a saldo por diferir de los recursos transferidos por la ANTV, correspondiente a la depreciación de los activos adquiridos durante año 2013, los cuales se deben amortizar mensualmente, como lo estableció la Resolución 499 del 11 de Septiembre de 2013, expedida por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 2.6 - PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está constituido como se detalla a continuación.

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
APORTES SOCIALES	3,736,329,000.00	3,736,329,000.00	0.00
RESERVAS	2,461,647,054.42	640,965,747.00	1,820,681,307.42
RESULTADO DEL EJERCICIO	-405,040,406.12	1,937,480,987.42	-1,532,440,581.30
SUPERAVIT POR DONACIONES	201,680,000.00	201,680,000.00	0.00
SUPERAVIT POR VALORACION	134,094,718.00	134,094,718.00	0.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	1,112,326,680.00	995,527,000.00	116,799,680.00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	1,644,856,022.98	1,644,856,022.98	0.00
EFEECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-644,052,763.00	-644,052,763.00	0.00
TOTAL DEPRECIACION	8,241,840,306.28	8,646,880,712.40	-405,040,406.12

NOTA 2.7 – INGRESOS

Los ingresos corresponden a la venta de servicios de Cesión de Espacios, Pauta Publicitaria, Servicios de Producción, Transfer, Certificaciones, Ley 14, y Transferencias de Destinación específica de la ANTV y MINTIC, a Diciembre 31 se encuentran representados así:

NOTA 2.7.1 – INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
CESION DE ESPACIOS	1,140,137,174.21	929,608,186.35	210,528,987.86
PAUTA PUBLICITARIA	1,276,680,885.52	1,091,334,865.00	185,346,020.52
SERVICIOS DE PRODUCCION	1,880,627,534.67	627,426,585.25	1,253,200,949.42
TRANSFER	2,267,244.91	1,795,685.77	471,559.14
CERTIFICACIONES	4,431,481.62	2,912,051.32	1,519,430.30
MICTI	383,416,351.00	134,711,089.00	248,705,262.00
ANTV	4,072,274,814.34	3,135,130,847.00	937,143,967.34
EPM	0.00	2,419,571,623.91	-2,419,571,623.91
LEY 14	131,188,907.77	126,951,266.21	4,237,641.56
DEVOLUCION ANTV	-614,151.00	0.00	-614,151.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8,890,410,243.04	8,469,442,199.81	420,968,043.23

NOTA 2.7.2 - OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa el valor de ingresos que no están relacionados con actividad normal de la entidad, detallados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
ALQUILER DE EQUIPOS	171,949,999.93	273,247,241.12	-101,297,241.19
INTERESES Y RENDIMIENTOS DE DEUDORES	3,169,175.53	582,139.00	2,587,036.53
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	5,889,596.05	5,077,806.76	811,789.29
DIFERENCIA EN CAMBIO	58,798.00	148,515.00	-89,717.00
RECUPERACION EN PERDIDA DE ACTIVOS	129,520,756.00	0.00	129,520,756.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,910,782.69	28,395,062.44	-26,484,279.75
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	312,499,108.20	307,450,764.32	5,048,343.88

NOTA 2.8 – COSTOS POR VENTA DE SERVICIOS

Representa el valor de los costos a los que ha incurrido la entidad para la prestación de servicios de Cesión de Espacios, Pauta Publicitaria, Servicios de Producción, y el cumplimiento de los proyectos específicos firmados con la ANTV y MINTIC, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
MATERIALES Y SUMINISTROS	68,352,855.00	64,236,955.00	4,115,900.00
VIDEOS, CINTAS Y DISKETTES	520,000.00	0.00	520,000.00
PROGRAMACION Y PRODUCCIONES	5,276,928,803.00	2,877,170,106.00	2,399,758,697.00
MANTENIMIENTO	257,495,711.00	169,293,607.00	88,202,104.00
ARRENDAMIENTOS	40,311,815.00	40,920,000.00	-608,185.00
SEGUROS GENERALES	52,886,989.00	47,832,513.00	5,054,476.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	42,240,172.00	9,794,526.00	32,445,646.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	28,026,898.00	22,412,335.00	5,614,563.00
ALQUILER DE EQUIPOS	151,209,645.00	86,039,065.00	65,170,580.00
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	3,943,695.00	2,694,027.00	1,249,668.00
DERECHOS DE TELECOMUNICACIONES	67,862,069.00	62,001,400.00	5,860,669.00
IVA ASUMIDO POR PRORRATEO	344,640.00	130,532,195.00	-130,187,555.00
COMISIONES POR VENTAS	226,971,031.00	179,651,207.00	47,319,824.00
SERVICIO DE ENERGIA	106,433,534.00	86,658,229.00	19,775,305.00
SERVICIO TELEFONICO E INTERNET	22,725,457.00	21,202,379.00	1,523,078.00
OTROS GASTOS GENERALES	0.00	7,758,920.00	-7,758,920.00
TOTAL COSTOS	6,346,253,314.00	3,808,197,464.00	2,538,055,850.00

NOTA 2.9 – GASTOS OPERACIONALES

Reflejan todas aquellas causaciones y erogaciones necesarias en las que debió incurrir la entidad, para el cumplimiento cabal de las funciones propias relacionadas con el normal desarrollo del objeto social; el registro de las operaciones se efectúa de acuerdo con el marco conceptual de la contabilidad pública, representados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	215,820,720.00	219,391,958.00	-3,571,238.00
Sueldos de Personal	155,174,144.00	147,677,219.00	7,496,925.00
Prima de Vacaciones	7,411,036.00	6,735,426.00	675,610.00
Prima de Navidad	14,459,611.00	13,893,418.00	566,193.00
Vacaciones	5,655,932.00	9,994,885.00	-4,338,953.00
Bonificaciones	3,720,124.00	4,388,693.00	-668,569.00
Cesantías	16,557,903.00	15,281,226.00	1,276,677.00
Intereses a las Cesantías	1,874,233.00	1,807,853.00	66,380.00
Capacitación, Bienestar Social	3,882,875.00	719,828.00	3,163,047.00
Viáticos	233,904.00	13,168,028.00	-12,934,124.00
Prima de servicios	6,850,958.00	4,771,672.00	2,079,286.00
Indemnización por Vacaciones	0.00	953,710.00	-953,710.00
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	46,726,578.00	48,485,036.00	-1,758,458.00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	5,799,225.00	6,057,451.00	-258,226.00
Cotización a Seguridad Social en Salud	13,952,072.00	13,596,677.00	355,395.00
Cotización a Riesgos Profesionales	1,992,835.00	2,174,723.00	-181,888.00
Cotización a Pensiones	19,555,190.00	19,087,464.00	467,726.00
Aportes al I.C.B.F.	3,256,094.00	4,852,733.00	-1,596,639.00
Aporte al SENA	2,171,162.00	2,715,988.00	-544,826.00
GASTOS GENERALES	1,506,151,026.20	1,215,328,124.38	290,822,901.82
Comisiones, Honorarios y Servicios	907,537,330.00	1,027,010,244.10	-119,472,914.10
Materiales y Suministros	45,898,710.00	19,602,136.00	26,296,574.00
Mantenimiento	113,549,048.00	9,072,500.00	104,476,548.00
Servicios Públicos	78,480,083.22	75,446,945.00	3,033,138.22
Arrendamientos	18,650,861.00	15,775,403.00	2,875,458.00
Viáticos y Gastos de Viaje	83,210,602.00	17,479,252.16	65,731,349.84
Publicidad y Propaganda	85,276,639.00	0.00	85,276,639.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	20,377,100.00	4,145,000.00	16,232,100.00
Comunicación y Transporte	23,353,539.00	10,210,475.00	13,143,064.00
Gastos Legales - Estampillas y Pro	127,664,546.98	33,906,403.00	93,758,143.98
Otros Gastos Generales	2,152,567.00	2,679,766.12	-527,199.12
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	66,574,624.57	75,439,116.77	-8,864,492.20
Cuota de Fiscalización y Auditaje	5,399,002.00	13,478,868.00	-8,079,866.00
Impuesto de Industria y Comercio	917,285.04	14,988,320.12	-14,071,035.08
Impuestos Sobre Vehículos Automotores	216,000.00	423,800.00	-207,800.00
Gravámenes a los Movimientos Financieros	50,525,745.97	37,132,769.19	13,392,976.78
Gastos Bancarios	8,838,554.56	5,833,359.46	3,005,195.10
Otros Impuestos	678,037.00	3,582,000.00	-2,903,963.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,835,272,948.77	1,558,644,235.15	276,628,713.62

NOTA 2.10 – GASTOS NO OPERACIONALES

Representa el valor de gastos que no están relacionados con actividad normal de la entidad, detallados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
AJUSTE AL PESO Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	345,174.21	30,608.50	314,565.71
PERDIDA EN SINIESTROS	32,380,189.00	0.00	32,380,189.00
DESCUENTOS COMERCIALES	107,989,782.20	63,738,928.00	44,250,854.20
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	26,357,487.00	-26,357,487.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	140,715,145.41	90,127,023.50	50,588,121.91

NOTA 2.11 – PROVISIONES Y DEPRECIACION

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	84,101,519.38	109,827,150.00	-25,725,630.62
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14,373,996.00	423,800.00	13,950,196.00
PROVISION PARA PROTECCION DE PLANTA Y EQUIPO	0.00	8,892,366.36	-8,892,366.36
PROVISION DE CARTERA	-32,150,962.00	0.00	32,150,962.00
DEPRECIACIONES	1,219,383,795.47	1,249,489,780.09	-30,105,984.63
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,285,708,348.85	1,368,633,096.45	-82,924,747.61

Provisiones para Impuestos

Representa el valor estimado para las obligaciones fiscales como Impuesto de renta, CREE, ICA proyectados para pago en el año 2014.

Provisiones para Cartera

Representa el valor estimado de las contingencias de pérdidas generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad de la cartera, el cual se realiza de acuerdo a lo establecido en el artículo 75 del decreto 187 de 1975, el cual establece provisión del 5% para cartera vencida de 3 a 6 meses, 10% para cartera vencida de 6 a 12 meses y el 15% para cartera vencida a mas de 12 meses.

Depreciación y Amortización

Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades, planta y equipos como resultado del uso, expresada en términos monetarios con base en el valor en libros y la vida útil estimada.


NOTA 2.12 – CUENTAS DE ORDEN

Se registra bajo cuentas de orden los hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con una posible obligación, detallados así:

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN	30,000,000.00	42,000,000.00	-12,000,000.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	30,000,000.00	42,000,000.00	-12,000,000.00



JUAN RICARDO GELVES REYES
Gerente



ELVIA GOMEZ OTERO
Contador T.P. 115450-T



ELBER JAVIER SUAREZ C.
Revisor Fiscal T.P.44749-T