

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, Representante Legal y Contador de la Sociedad Televisión de Antioquia Limitada, TELEANTIOQUIA.

CERTIFICAN

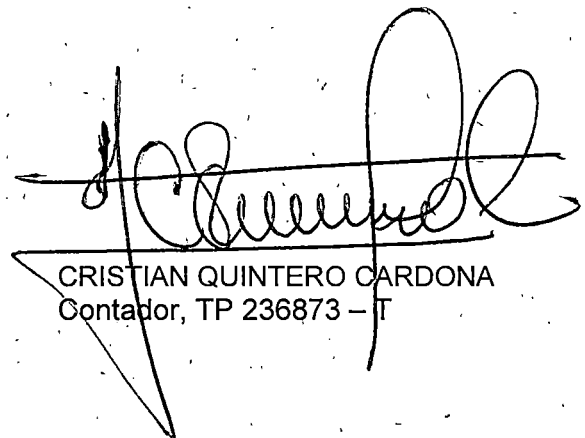
Que los Estados Financieros comparativos adjuntos de TELEANTIOQUIA LTDA, correspondientes a los ejercicios 2020, 2019 y 1 de enero de 2019, Estado de Situación Financiera Individual, Estado del Resultado Integral Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Estado de Flujos de Efectivo Individual, fueron preparados de acuerdo con las normas de Contabilidad Pública, especialmente las contenidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Las afirmaciones contenidas en los informes antes mencionados son ciertas, se verificó la existencia de las partidas y las cifras fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Atentamente,



URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
Representante Legal



CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador, TP 236873 - T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL
Y CONTADOR PÚBLICO DE:**

**SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA
NIT: 890.937.233-0**

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 Y ENERO 1 DE 2019:

Hemos preparado los Estados Financieros Individuales de Teleantioquia al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y al 1 de enero de 2019; de la situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el periodo terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y al 1 de enero de 2019; así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo.

Las cifras incluidas en los estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2020 y 2019.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

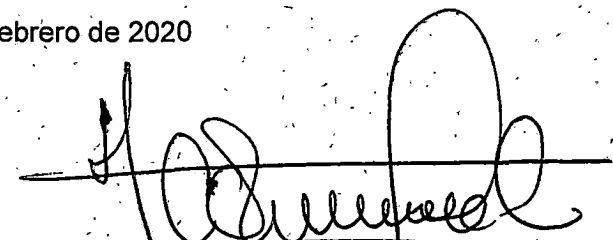
Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

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

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes, relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del Software.

Se firma en Medellín a los 25 días del mes de febrero de 2020


URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
Representante Legal


CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador, TP 236873 - T

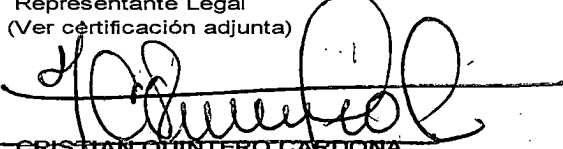
SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2020, 31/12/2019 (Reexpresado) y 1/1/2019 (Reexpresado)

Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2020	2019 Reexpresado	1-ENE-2019 Reexpresado
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		52,045,609	41,961,814	38,886,743
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	25,131,828	20,733,525	21,360,796
Depósitos en instituciones financieras		5,947,734	7,037,809	3,276,622
Efectivo de uso restringido		18,283,408	13,695,716	18,084,174
Equivalentes al efectivo		900,686	0	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	5,989,687	5,518,294	4,126,172
Certificados de depósito a término		5,989,687	5,518,294	4,126,172
CUENTAS POR COBRAR	7	18,131,934	13,557,954	12,336,441
Prestación de servicios		18,006,981	13,544,800	12,309,608
Transferencias por cobrar		52,851	-	-
Avances y anticipos entregados		53,580	-	-
Otras cuentas por cobrar		33,954	49,989	36,881
Deterioro acumulado cuentas por cobrar (Cr)		(15,432)	(36,835)	(10,048)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	126,480	133,411	124,075
Préstamos empleados		126,480	133,411	124,075
INVENTARIOS		-	-	133,832
Materiales y suministros		-	-	133,832
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16	2,665,680	2,018,630	805,427
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		2,595,236	2,016,740	648,900
Bienes y servicios pagados por anticipado		70,444	1,890	156,527
ACTIVO NO CORRIENTE		50,490,624	51,434,302	49,470,288
CUENTAS POR COBRAR	7	152,108	73,331	170,843
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		272,474	252,705	307,266
Deterioro acumulado cuentas de difícil recaudo (Cr)		(120,366)	(179,374)	(136,423)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	765,764	927,500	1,070,177
Préstamos empleados		765,764	927,500	1,070,177
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	44,590,054	46,837,258	43,816,285
Edificaciones		35,928,591	35,928,591	35,919,318
Muebles, enseres y equipos de oficina		842,624	847,624	1,086,469
Equipos de comunicación y computación		30,578,724	30,971,147	31,304,908
Equipos de transporte, tracción y elevación		1,178,161	1,344,051	1,301,591
Maquinaria y equipo en comodato		3,002,840	3,002,840	3,002,840
Depreciación acumulada (Cr)		(26,871,067)	(25,187,176)	(28,729,022)
Deterioro acumulado (Cr)		(69,819)	(69,819)	(69,819)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	2,032,995	2,059,815	2,086,636
Propiedades de Inversión		2,624,469	2,624,469	2,624,469
Depreciación acumulada (Cr)		(591,474)	(564,654)	(537,833)
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16	2,949,703	1,536,398	2,326,347
Otros beneficios a los empleados		186,810	171,996	269,408
Intangibles		-	-	119,692
Activos por impuestos diferidos		2,762,893	1,364,402	1,937,247
TOTAL ACTIVO		102,536,233	93,796,116	88,357,031


URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

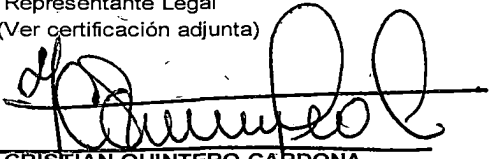

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador
T.P. 236873-T
(Ver certificación adjunta)


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor fiscal T.P. 24697 - T
Por delegación de Kreston RM SA
(Ver opinión adjunta DF-0256-20)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2020, 31/12/2019 (Reexpresado) y 1/1/2019 (Reexpresado)
 Cifras en miles de pesos, colombianos

PASIVO	Notas	2020	2019 Reexpresado	1-ENE-2019 Reexpresado
PASIVO CORRIENTE		30,538,363	24,252,747	25,745,452
CUENTAS POR PAGAR	21	21,323,255	19,772,829	16,381,495
Adquisición de bienes y servicios		18,005,776	16,001,636	13,279,676
Recaudos a favor de terceros		906,630	869,060	657,484
Descuentos de nómina		53,622	52,584	51,644
Retención en la fuente		898,315	1,172,093	1,103,107
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		663,887	942,282	693,243
Impuesto al valor agregado - IVA		554,714	619,984	422,939
Otras cuentas por pagar		240,311	115,190	173,402
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1,660,682	1,521,367	1,438,553
Beneficios a empleados de corto plazo		1,660,682	1,521,367	1,438,553
OTROS PASIVOS	24	7,554,426	2,958,551	7,925,404
Recursos recibidos en administración		5,451,856	2,356,530	2,728,702
Ingresos recibidos por anticipado		1,511,581	329,829	73,171
Otros pasivos diferidos		590,989	272,192	5,123,531
NO CORRIENTE		9,774,325	9,410,058	10,355,293
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	3,705,789	4,660,339	4,916,063
Cesantías Retroactivas		45,454	99,039	59,535
Bonos pensionales		3,660,335	4,561,300	4,856,528
OTROS PASIVOS	24	6,068,536	4,749,719	5,439,230
Pasivos por impuestos diferidos		6,068,536	4,749,719	5,439,230
TOTAL PASIVO		40,312,688	33,662,805	36,100,745
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	62,223,545	59,733,311	52,256,286
Aportes sociales		26,296,157	26,296,157	26,296,157
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		451,000	451,000	451,000
Reservas		22,853,546	17,098,527	16,833,704
Resultados de ejercicios anteriores		10,359,037	8,410,603	695,217
Resultados del ejercicio		2,228,573	7,703,453	1,078,098
Impactos de transición al nuevo marco de regulación				6,902,110
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		35,232	(226,429)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		102,536,233	93,396,116	88,357,031


URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

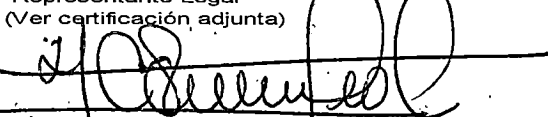

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

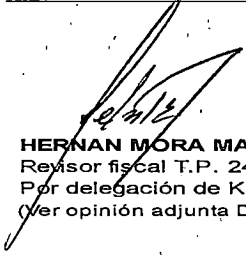

HERMAN MORA MARTINEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0256-20)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES Y TRANSFERENCIAS		47,184,490	61,360,104
VENTA DE SERVICIOS	28	28,605,227	38,990,825
Servicio de comunicaciones		28,560,916	39,073,660
Descuentos por pronto pago		(55,689)	(82,835)
TRANSFERENCIAS	28	18,679,263	22,369,279
Otras transferencias		18,679,263	22,369,279
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	30	(35,744,783)	(43,775,962)
Servicios de comunicaciones		(35,744,783)	(43,775,962)
UTILIDAD BRUTA		11,439,707	17,584,142
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(4,025,347)	(4,554,945)
Sueldos y salarios	29	(1,609,102)	(1,478,664)
Contribuciones imputadas		(2,413)	(2,100)
Contribuciones efectivas		(345,159)	(330,273)
Aportes sobre la nómina		(24,475)	(39,953)
Prestaciones sociales		(709,471)	(726,143)
Gastos de personal diversos		(223,950)	(297,720)
Generales		(751,097)	(1,314,207)
Impuestos contribuciones y tasas		(359,680)	(365,885)
DE VENTAS		(3,135,515)	(3,214,655)
Sueldos y salarios	29	(274,440)	(289,575)
Contribuciones imputadas		(127)	(2,374)
Contribuciones efectivas		(63,307)	(72,210)
Aportes sobre la nómina		(6,071)	(10,560)
Prestaciones sociales		(122,504)	(143,611)
Gastos de personal diversos		(6,405)	(27,270)
Generales		(2,229,887)	(2,323,770)
Impuestos contribuciones y tasas		(432,774)	(345,285)
DETERIORO Y DEPRECIACIONES	29	(3,339,850)	(3,210,151)
Depreciación de propiedades, planta y equipo		(3,249,568)	(2,980,489)
Amortización activos intangibles		(71,105)	(119,954)
Deterioro de cuentas por cobrar		(19,177)	(109,708)
UTILIDAD / (PERDIDA) OPERACIONAL		938,995	6,604,391
OTROS INGRESOS	28	1,428,184	1,598,031
Financieros		434,738	510,953
Ajuste por diferencia en cambio		415	354
Ingresos diversos		988,115	1,048,455
Reversión pérdidas deterioro cuentas por cobrar		4,916	38,269
OTROS GASTOS	29	(136,840)	(99,950)
Comisiones		(35,806)	(49,054)
Ajuste por diferencia en cambio		(2,639)	(1,669)
Financieros		-	(567)
Gastos diversos		(98,395)	(48,660)
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		2,230,339	8,102,472
Gasto por impuesto a las ganancias	36	(52,596)	(515,684)
Ingreso por impuesto a las ganancias diferidas	36	50,830	116,665
RESULTADO DEL PERIODO		2,228,573	7,703,453


URIEL HERNANDO SANCHEZ-ZULUAGA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

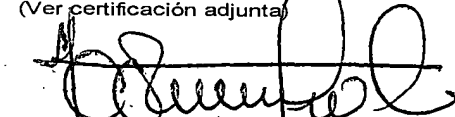

HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0256-20)

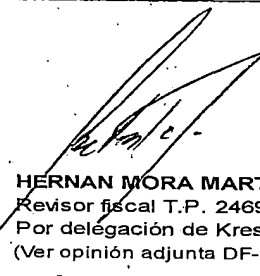
4

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2020	2019
RESULTADO DEL PERIODO		2,228,573	7,703,453
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		35,232	(226,429)
Ganancias o pérdidas actuariales netas		(411,391)	(397,026)
Ganancias por Impuesto diferido		28,844	
Ganancias o pérdidas actualización de activos		417,779	170,597
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		35,232	(226,429)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		2,263,805	7,477,024


URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

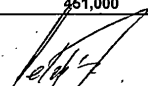

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

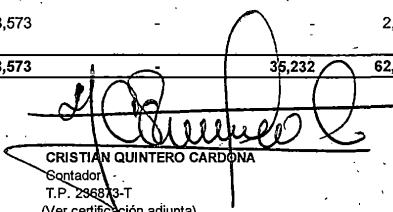

HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0256-20)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019.
 Cifras en miles de pesos colombianos

NOTAS	APORTES SOCIALES	PRIMA EN COLOCACIÓN DE CUOTAS O PARTES	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTO DE TRANSICIÓN	GANANCIAS / PERDIDAS PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2018	26,296,157	451,000	16,833,704	(2,761,710)	1,078,098	6,902,110	-	48,799,359
Apropiación del resultado del periodo 2018	-	-	-	1,078,098	(1,078,098)	-	-	-
Reclasificación impactos transición Res. 586/2018 CGN	-	-	-	6,902,110	-	(6,902,110)	-	-
Apropiación Reservas	-	-	264,823	(264,823)	-	-	-	-
Actualización Impuesto diferido	-	-	-	1,712,289	-	-	-	1,712,289
Actualización Estimaciones vidas útiles activos	-	-	-	828,996	-	-	-	828,996
Ganancias o pérdidas planes beneficios a	-	-	-	-	-	-	(226,429)	(226,429)
Resultado del periodo 2019	-	-	-	-	7,703,453	-	-	7,703,453
Saldo al 31 de diciembre de 2019	26,296,157	451,000	17,098,527	7,494,961	7,703,453	-	(226,429)	58,817,669
Apropiación del resultado del periodo 2019	-	-	-	7,703,453	(7,703,453)	-	-	-
Apropiación Reservas resultado 2019	-	-	7,670,136	(7,670,136)	-	-	-	-
Pérdidas enajudadas periodos 2015, 2016, 2017 y 2018	-	-	(1,915,117)	1,915,117	-	-	-	-
Actualización Estimaciones vidas útiles activos	-	-	-	915,642	-	-	-	915,642
Ganancias o pérdidas planes beneficios a empleados	-	-	-	-	-	-	261,661	261,661
Resultado del periodo 2019	-	-	-	-	2,228,573	-	-	2,228,573
Saldo al 31 de diciembre de 2020	26,296,157	451,000	22,853,546	10,359,037	2,228,573	-	35,232	62,223,545


 URIEL HERNANDO SÁNCHEZ ZULUAGA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0256-20)


 CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 296813-T
 (Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 Cifras en miles de pesos colombianos
METODO INDIRECTO

	Notas	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
UTILIDAD (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		2,228,573	7,703,453
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		3,595,908	3,386,829
Deterioro para cuenta por cobrar		19,177	109,708
Depreciaciones		3,249,540	2,980,486
Pérdida por baja de activos		25,388	0
Ganancias o pérdidas actuariales		232,817	-226,429
Amortización intangibles		166,808	164,016
Ingreso por impuestos diferidos		(1,938,633)	-1,210,568
Gasto por impuestos diferidos		1,887,803	1,093,902
Gasto por impuesto corriente		52,596	515,684
Recuperación deterioro o baja en cuentas cartera		(99,588)	(39,970)
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		5,824,481	11,090,282
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Prestación de servicios		(4,481,950)	(1,180,631)
Otras cuentas por cobrar		(36,816)	(13,107)
Prestamos por cobrar		168,667	133,341
Inventarios		0	133,832
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		(578,496)	(1,367,840)
Recursos entregados en admon		(30,376)	(55,543)
Bienes y servicios pagados por anticipado		(83,368)	252,049
Plan de activos beneficios posempleo		(419,388)	(579,629)
Adquisición de bienes y servicios nacionales		2,004,140	2,721,962
Recaudos a favor de terceros		37,570	211,576
Descuentos de nómina		1,038	940
Retención en la fuente e impuesto de timbre		(273,778)	68,988
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		(330,991)	(266,645)
Impuesto al valor agregado - IVA		(65,270)	197,045
Otras cuentas por pagar		125,121	(58,213)
Anticipos entregados		(53,580)	0
Recursos recibidos en administración		3,095,326	(372,172)
Beneficios a empleados de corto plazo		116,105	177,861
Beneficios a empleados pos empleo		(481,576)	284,400
Ingresos recibidos por anticipado		1,181,752	256,657
Asignaciones directas por Regalías		0	(5,018,881)
Otros pasivos diferidos		318,797	167,542
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		212,927	-4,306,468
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		6,037,408	6,783,814
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de inversiones		(11,231,906)	(13,056,789)
Venta de inversiones		10,760,514	11,664,667
Aumento de propiedad planta y equipo		(1,000,905)	(5,974,639)
Aumento de otros activos		(166,808)	(44,324)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1,639,105)	(7,411,085)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO		4,398,303	-627,271
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		20,733,525	21,360,796
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37	25,131,828	20,733,525
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
Caja, depósitos en instituciones financieras y administración de liquidez		25,131,828	20,733,525
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		25,131,828	20,733,525

URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0256-20)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (REEXPRESADO) Y 1 DE ENERO DE 2019 (REEXPRESADO)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Sociedad Televisión de Antioquia Limitada, TELEANTIOQUIA

Es una sociedad comercial de responsabilidad limitada con domicilio en el municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, Republica de Colombia y con sede en la Calle 44 # 53A-11 Edificio Plaza de la Libertad. Fue constituida mediante escritura pública No. 27 de enero 16 de 1985, de la Notaría Primera de Medellín como entidad descentralizada indirecta del orden departamental, como entidad pública hace parte de la rama ejecutiva del poder público. Por disposición de la Junta Administradora Regional, podrá establecer sucursales o agencias y unidades o dependencias en otros municipios del Departamento.

TELEANTIOQUIA, como operador público del servicio de televisión regional, reconocido por la Ley 182 de 1995, tendrá como objeto principal la prestación del servicio de televisión regional, mediante la programación, administración y operación del canal o canales a su cargo, al igual que la prestación de servicios de telecomunicaciones y aplicaciones que permita la convergencia digital.

El término de duración de la Sociedad expira el 16 de enero del año 2084.

La dirección y administración de TELEANTIOQUIA están a cargo la Junta Administradora Regional (Quien hace sus veces de Junta Directiva y Junta de Socios) y del Gerente, dicha Junta está conformada por los representantes legales de cada una de las entidades socias o los delegados de éstos, será presidida por el Gobernador de Antioquia o su delegado y en ausencia de éstos por quien designen sus miembros.

Los socios actuales del Canal son los siguientes: Departamento de Antioquia, Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – Min TIC y el Municipio de Medellín.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

TELEANTIOQUIA declara que cumple el Marco Normativo aplicable para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública. Para el periodo de preparación de estos Estados Financieros no se presentaron limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones según la Resolución 426 de 2019, dicho Marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

A 31 de diciembre de 2020, se presentan estados financieros comparativos con sus respectivas revelaciones, así:

- Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, comparado con el 31 de diciembre de 2019 y el 1 de enero de 2019
- Estado de resultado integral del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, comparado con el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2020, comparado con el 31 de diciembre de 2019.
- Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2020, comparado con el 31 de diciembre de 2019.

La información financiera contable pública de la Sociedad Televisión de Antioquia Limitada-TELEANTIOQUIA, se presenta a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

La fecha de autorización para la publicación de los estados financieros es el 25 de marzo de 2021 y es responsabilidad de la Junta de Socios de la entidad.

No existe ninguna instancia después de la Junta de socios que ordene la modificación de los estados financieros, una vez hayan sido publicados.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

Los presentes Estados Financieros no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, ya que TELEANTIOQUIA no es agregadora de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Estos Estados financieros están preparados con base en los Libros oficiales de contabilidad de la entidad, los cuales cumplen los lineamientos del Manual de Políticas contables autorizado y actualizado mediante Resolución de Gerencia 151 del 23 de diciembre de 2020.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

- Moneda funcional: Pesos Colombianos
- Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)
- Unidad de redondeo: Cifras presentadas en miles de Pesos Colombianos
- Nivel de Materialidad:
 - 1% del Total de los Activos
 - 1% del Total de Pasivo + Patrimonio
 - 1% del Total de los Ingresos
 - 1% del Total de los Costos y Gastos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera es reconocida utilizando el peso colombiano, es decir, al valor actual de la moneda en la fecha de la transacción se le aplica al valor de la moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo

A la fecha de presentación de los estados financieros no se conocen eventos posteriores al cierre que afecten la información incluida en ellos.

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

3.1. Juicios

No se utilizaron juicios diferentes de aquellos que involucren estimaciones y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones realizadas por la entidad para la preparación de estos Estados Financieros fueron:

- 3.2.1. Deterioro de Cartera
- 3.2.2. Evaluación de la estimación de la vida útil de la Propiedades, Planta y Equipo
- 3.2.3. Actualización actuarial de Pensiones
- 3.2.4. Evaluación estado de procesos jurídicos en contra de la Entidad
- 3.2.5. Actualización del Impuesto a las ganancias diferido

3.3. Correcciones contables

Las correcciones de errores contables que se realizaron por la entidad para la preparación de estos Estados Financieros están relacionadas con los Activos totalmente depreciados que se encontraban inmersos dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo; y que representan un error toda vez que los mismos no debieron depreciarse totalmente, ya que debía aplicarse por lo menos una vez en cada periodo contable, la evaluación de la estimación de la vida útil de los mismos; la anterior información es presentada en la NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos asociados a los Instrumentos Financieros de estos Estados Financieros son: Riesgo de liquidez y Riesgo de Crédito

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia 2020 no existieron situaciones que impactaron el desarrollo normal del proceso contable por efectos del Covid-19

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas tenidas en cuenta para la preparación de los estados financieros de Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.- TELEANTIOQUIA:

➤ Efectivo y equivalentes al afectivo

Alcance

Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes a efectivo. En este rubro se identifican todos los recursos que son de liquidez inmediata y con los que cuenta TELEANTIOQUIA para cubrir sus obligaciones a corto plazo y para cumplir con el desarrollo de su objeto social. Dentro de esta categoría se encuentra:

- Caja general
- Caja menor
- Bancos
- Inversiones a corto plazo
- Efectivo restringido

Reconocimiento

Teleantioquia reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo cuando estos ingresen o salgan de la empresa; para el caso de equivalentes de efectivo deberán ser reconocidos cuando su conversión en efectivo sea inferior o igual a un periodo de tres meses.

El efectivo en caja menor se reconocerá en el momento que se realiza el reembolso de efectivo a esta, el monto con el cual se constituye la caja menor dependerá de la Resolución de Gerencia que la reglamenta.

El efectivo restringido se reconocerá en una subcuenta aparte, de modo que permita diferenciarse de las demás cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo. Se considera el efectivo o equivalente al efectivo como de uso restringido únicamente los recursos que estén embargados como consecuencia de un proceso judicial.

Las inversiones que cumplan con los siguientes requisitos podrán reconocerse inicialmente como equivalente de efectivo:

- De corto plazo y de gran liquidez con un vencimiento menor o igual a tres meses desde su fecha de adquisición.
- Fácilmente convertibles en efectivo.
- Riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se tiene con el propósito de cubrir compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión. Dentro de este rubro se encuentran los certificados de depósito a término, carteras colectivas sin pacto de permanencia y otros depósitos que cumplan con el tiempo anteriormente mencionado.

➤ **Inversiones de administración de liquidez**

Alcance

Esta política contable aplica para todas las inversiones que estén representadas en instrumento de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Política general

TELEANTIOQUIA podrá invertir sus excedentes de liquidez en:

- Títulos negociables de renta fija, tasa fija y de renta fija,
- Títulos negociables de tasa variable,
- Depósitos a término,

- Fondos de inversión; y
- Depósitos a la vista que garanticen un alto nivel de seguridad y liquidez.

Dichas inversiones se efectuarán siempre y cuando en la transacción se garantice la rentabilidad, seguridad, condiciones de mercado, transparencia, etc. De lo contrario y bajo condiciones de riesgo no serán efectivas las inversiones mencionadas.

Reconocimiento

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones estarán representadas en instrumentos de deuda para el caso de TELEANTIOQUIA. De igual forma, cuando se realice dicha inversión será necesario dejar constancia y soportes de las herramientas principales utilizadas en la investigación de dicho procedimiento, como lo son las cotizaciones, evaluación del proyecto de inversión y negociación con las condiciones que apliquen.

Debido a lo anterior, se tendrá en cuenta como máximo cuatro comisionistas que apoyen el proyecto de inversión, los cuales serán estudiados según su perfil cada año y actualizados posteriormente con el fin de minimizar posibles riesgos financieros para la empresa.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez en TELEANTIOQUIA se clasificarán al costo amortizado, de acuerdo a la intencionalidad de la administración en la disposición de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la dirección administrativa y financiera.

➤ **Cuentas por cobrar**

Alcance

Esta política contable aplica para todos los derechos adquiridos por la empresa para el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por lo tanto, esta política aplica a:

- Cuentas por cobrar por:
 - Ingresos no tributarios
 - Prestación de servicios
 - Derechos de explotación y contratos de concesión
 - Transferencias y subvenciones por cobrar
 - Arrendamientos
 - Avances y anticipos entregados
 - Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones
 - Recursos entregados en administración
 - Depósitos entregados en garantía
 - Otras

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que de éste fluyan a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos futuros para la empresa.

Clasificación

Las cuentas por cobrar de Teleantioquia se clasificarán en la categoría de costo.

➤ Préstamos por cobrar

Alcance

Esta política contable aplica para todos los derechos adquiridos por la empresa, de los cuales se espera recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por lo tanto, esta política aplica a:

- Préstamos por cobrar a empleados.

Reconocimiento

Los préstamos a empleados también están sujetos a las condiciones consideradas en la política contable *beneficios a empleados*.

De acuerdo a lo anterior, TELEANTIOQUIA reconocerá los préstamos por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y sea probable que de éste fluyan a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos futuros para la empresa.

Clasificación

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, los cuales corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial

TELEANTIOQUIA medirá los préstamos por cobrar por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor desembolsado y el valor presente se reconocerá como activo diferido, ya que la empresa tiene condiciones para que el tercero pueda acceder al préstamo a una tasa inferior a la del mercado.

La tasa será tomada de los informes históricos de tasas de interés del Banco de la República referente a bancos comerciales, es decir entidades bancarias, entre las cuales se encuentran todos los bancos que vigila la Superfinanciera (Banco Popular, Banco de Occidente, Bancolombia, Citibank...). Las tasas son las correspondientes a préstamos de vivienda de interés social (VIS).

Al momento de seleccionar la tasa, se tomará la más precisa posible, es decir la informada para la semana o rango de días en la que se realizó la transacción y para el período de financiación acordado.

➤ Inventarios

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los inventarios desde el reconocimiento inicial hasta las pérdidas o reversiones por deterioro que correspondan, teniendo en cuenta la determinación de su valor en libros.

Los inventarios para TELEANTIOQUIA comprenden activos tangibles o intangibles distribuidos en los siguientes conceptos:

- Repuestos,
- Suministros para la prestación del servicio,
- Contenidos y derechos de televisión adquiridos,
- Contenidos y derechos de televisión generados internamente, y
- Costos de prestación del servicio.

Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando TELEANTIOQUIA espera utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento

Los inventarios se reconocerán en el momento en el que TELEANTIOQUIA ha recibido todos los riesgos inherentes al bien y las ventajas de propiedad, de acuerdo a los términos de negociación con el proveedor.

Como suministros y repuestos se reconocerán todos aquellos materiales que se compren necesarios para la prestación del servicio directa o indirectamente, excluyendo todo aquello que se compre para fines publicitarios.

➤ Propiedades, planta y equipo

Alcance

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para TELEANTIOQUIA. Son activos tangibles que la organización posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que la organización no los ha destinado para la venta.

La presente política aplica para la contabilización de los siguientes elementos de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos y edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Muebles, enseres y equipos de oficina.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos de transporte, tracción y elevación.
- Activos recibidos en arrendamiento financiero.
- Activos recibidos en comodato.

No aplica para:

- Los terrenos o edificaciones que trata la política propiedades de inversión.
- Los activos recibidos a título de concesión.
- Construcción de activos fijos para terceros bajo la modalidad de contratos de construcción.
- Bienes que no cumplen los criterios de reconocimiento definidos para los elementos de propiedades, planta y equipo.

En TELEANTIOQUIA se podrán realizar adquisiciones de elementos que podrán ser clasificadas así:

- **Bienes que se llevarán directamente a resultados**

Son aquellos que por sus características se reconocerán en el estado de resultados en el momento de adquisición, tales como:

- Los bienes que no se espere utilizar por más de un periodo, dado que se consideran como un elemento de consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o global.
- Los bienes que se esperen utilizar por más de un periodo, pero el monto de su compra no es significativo. Dicho monto será evaluado de forma independiente por cada clase de activos.
- Los bienes que se espera utilizar por más de un periodo, su cuantía es significativa, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos, ni prestan un apoyo administrativo.

- **Bienes objeto de capitalización**

Son los que:

- Se espera utilizar por más de un periodo,
- Su cuantía es significativa, y
- Generan beneficios económicos futuros o prestan un apoyo administrativo en la generación de estos beneficios.

Reconocimiento

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:

- Sea un recurso tangible controlado por el ente,
- Sea probable que la organización obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos,
- Se espere utilizar en el giro normal de los negocios en un periodo superior a un año,
- Se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica, y
- El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.

A continuación, se establecen los criterios de materialidad:

Toda la propiedad, planta y equipo que tenga un costo menor a 25 UVT se reconocerá como gasto del periodo.

Propiedad, Planta y Equipo- Gasto del periodo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Entre 0 y 25 UVT
Muebles y enseres	Entre 0 y 25 UVT
Equipo de oficina	Entre 0 y 25 UVT
Equipo de computación y comunicación	Entre 0 y 25 UVT

La propiedad, planta y equipo con costo entre 25 y 50 UVT será tratado como activo devolutivo, el reconocimiento será como propiedad, planta y equipo y será amortizado por el resto del periodo contable a su adquisición.

Propiedad, Planta y Equipo-Activo devolutivo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Entre 25 y 50 UVT
Muebles y enseres	Entre 25 y 50 UVT
Equipo de oficina	Entre 25 y 50 UVT
Equipo de computación y comunicación	Entre 25 y 50 UVT

Para esta categoría se reconocerá como propiedad, planta y equipo los activos con costo mayor a 50 UVT, de igual forma, la vida útil de dicho activo será propuesta por el técnico encargado.

Propiedad, Planta y Equipo- Activo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Superior a 50 UVT

Muebles y enseres	Superior a 50 UVT
Equipo de oficina	Superior a 50 UVT
Equipo de computación y comunicación	Superior a 50 UVT

Cuando los activos tengan un valor poco significativo, pero se den adquisiciones de cantidades importantes de los mismos, la clasificación pertinente se realizará como grupo de activos y el reconocimiento inicial será como propiedad, planta y equipo.

TELEANTIOQUIA reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás.

Las compras de activos en moneda extranjera serán reconocidas en pesos colombianos (moneda funcional), aplicando para ello la TRM de la fecha de la transacción, la cual corresponde a la fecha en la cual dicha transacción cumple con las condiciones para su reconocimiento.

Vidas útiles

La vida útil para la propiedad, planta y equipo de TELEANTIOQUIA será la inferior entre, i) la vida útil estimada de la parte, ii) el tiempo en que TELEANTIOQUIA pretenda utilizar el activo, iii) la vida útil estimada del activo como un todo; lo anterior teniendo en cuenta los flujos de trabajo, expectativas y estadísticas de utilización, calidad, desgaste físico esperado, obsolescencia técnica, tecnológica o comercial, límites legales o restricciones similares y necesidades propias de la empresa.

Sin embargo, y teniendo en cuenta lo anterior, cuando de acuerdo a necesidades específicas y justificadas de la empresa que estén asociadas a contingencias, se desee cambiar la vida útil de los activos, el comité de NIIF de la entidad evaluará junto con las áreas informática, producción y administración la situación, para definir de manera razonable la nueva vida útil del activo.

A continuación, se establecen los rangos de vida útil de los diferentes activos de la compañía:

Área	Grupos	Vida útil (Años)
Equipos de computo	PC	5
	Workstation	5
	Server	5
	Impresoras	3-5
	Infraestructura de red	10
Red de transmisión señal abierta análoga	Transmisores	10
	Sistema radiante	10
	Dispositivos de recepción	10
	Torres y cásetas	20
	Bastidores de conversión y distribución de señales.	10

Área	Grupos	Vida útil (Años)
Emisión, C.E.R y telepuerto	Mezclador (switcher) de emisión.	10
	Intercomunicadores.	10
	Medidores de señal (rasterizer)	10
	Matrices de video y audio.	10
	Sistemas de monitoreo de video y audio de emisión.	10
	Microondas permanentes	10
	Amplificadores de potencia SSPA.	10
	Servidores de video.	5
Equipos Producción • Producción en campo	Cámaras de grabación (Camcorder).	8-9
	Microfonos inalámbricos.	8-9
	Trípodes.	8-9
	Mezcladoras portátiles de sonido.	8-9
	Luces ligeras y de baja potencia. (Luces de reportaría y menores a 1000 Watts).	8-9
Equipos Producción • Master, unidades móviles y transporte de señal.	Cámaras EFP (estudio).	10
	Unidades de control de cámara y de panel de control.	10
	Sistemas reproducción y grabación.(VTR)	10
	Trípodes.	10
	Sistemas de monitoreo de video y audio de producción.	10
	Mezcladoras de video y de audio.	10
	Microfonos de estudio.	10
	Luces de alta potencia mayores a 1000Watts.	10
	Bastidores de conversión y distribución de señales.	10
	Sistema de protección y alimentación de energía.	10
	Microondas portátiles.	10
	Sistema de protección y alimentación de energía (UPS).	10
	Luces de estudio.	10
	Sistema de Subida Satelital Portátil (Fly Away).	10
	Sistemas de transmisión LiveU.	10
Equipos producción • Equipos de cómputo y DVD	DVD	3
	equipos de automatización de televisión y edición	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	Ascensores	10-15
	Access point air lap 1142N-A-K3	5-10
	Archivador con alas en vidrio	5-10
	Archivador RODANTE	5-10
	Cafetera de Goteo Inssa	3-5
	Caja fuerte Chubb Data Safes CS-110	20
	Caja menor	1-3
	Cajonera móvil Righetti	5-10
	Camilla rígida tipo Miller naranja	5-10
	Descansa pies	3-5
	Escritorio con gaveta laminada	5-10

Área	Grupos	Vida útil (Años)
	Estanterías	10-15
	Escalera	5-6
	Extintor	4-6
	Horno Microondas	2-4
	Licuadaora	3-5
	Locker	5-10
	Mesa de reuniones	5-10
	Nevera	5-10
	Papelera para escritorio	4-5
	Perchero metálico	4-5
	Perforadora	2-3
	Poltrona	4-6
	Puff meccano gris	4-6
	Silla	5-10
	Sistema aire acondicionado enfriador de agua tipo chiller	10-15
	Sistema aire acondicionado mini SPLY	10-15
	Tanden 4 puestos	5-10
Equipos de comunicación y computación	Cámara de seguridad Truvision	10-15
	Cámara digital fotografía	3-5
	Celulares	3-5
	Computador CPU torre	5-6
	Computador portátil	5-6
	DVD player	3-5
	Encuadernadora Starlette	3-5
	Escáner	5-6
	Diadema inalámbrica audífono Voyager 510	5-6
	Fax	4-5
	Fotocopiadora digital Sharp 31ppm dúplex aliml	5-6
	Impresora	5-6
	Minicomponente Sony GS 10	5-6
	Monitor	5-6
	Radio comunicación ICOM	5-10
	Reloj controlador de correspondencia "radicador"	5-10
	Storage Truvision	10-15
	Tablero Mágico	5-10
	Tablet Galaxy Note 10.1	5-6
	Teléfono IP HFA DIGITAL	5-6
	Televisor LCD	4-6
	Video proyector Epson H476A	5-6
Equipos de transporte, tracción y elevación	Carro multiusos	5-10
	Carro multiusos 3 niveles	5-10
	Moto	10-15
	Vehículos	10-15

Depreciación

TELEANTIOQUIA reconocerá la depreciación de los activos de propiedades, planta y equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo. La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, y según estudios realizados por el personal experto de la compañía, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente. TELEANTIOQUIA utilizará el método lineal o método de línea recta para reconocer la depreciación de sus elementos de propiedades, planta y equipo, sin embargo, evaluará las condiciones y características de cada uno y seleccionará otro método cuando sea necesario para evidenciar de la mejor forma el uso en la organización.

El cargo por depreciación se reconocerá en el resultado del período a menos que se haya incluido en el valor en libros de otro activo. El valor residual no será base de depreciación.

Si existe algún indicio de cambio del patrón de depreciación, TELEANTIOQUIA revisará su método presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiara dicho método de depreciación para reflejar el nuevo patrón según la *política Procedimiento general-políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores*.

La depreciación iniciará en el momento en que el activo se encuentre listo para su uso (se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar) y finalizará en la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Esto implica que una vez comience la depreciación del activo, ésta no cesará incluso en los períodos en que la propiedad, planta y equipo esté sin utilizar.

Para los activos que se encuentren conformados por componentes significativos, y tengan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de los demás, se depreciará utilizando el enfoque de depreciación por componentes. Sin embargo, si la organización determina un tratamiento diferente según criterios de personal especializado en el tema, podrá hacerlo siempre y cuando técnicamente sea válido y se encuentre debidamente sustentado por escrito.

Sin embargo, a pesar de que los beneficios económicos futuros se consumen principalmente a través de la utilización del activo, si TELEANTIOQUIA emplea algún método de depreciación en función del uso para determinado activo, el cargo por depreciación puede ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de utilización.

➤ **Propiedades de inversión**

Alcance

Esta política aplica para las inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión. Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo a esta política por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo – depreciación – deterioro del valor.

Reconocimiento

Se reconocerá como propiedades de inversión los terrenos o edificios que se mantienen por TELEANTIOQUIA para obtener rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Adicionalmente, cada que se decida realizar una inversión será pertinente hacer o solicitar a la empresa evaluadora de las condiciones de la inversión una separación de la propiedad y terreno con el fin de realizar la respectiva depreciación a la propiedad cuando haya lugar.

➤ **Activos intangibles**

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los activos intangibles desde el reconocimiento, medición inicial y posterior, determinación de pérdidas o reversiones por deterioro que correspondan.

Los activos intangibles para TELEANTIOQUIA comprenden activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables; tales como:

- Derechos
- Licencias
- Software

Los anteriormente mencionados pueden provenir de adquisiciones o desarrollos internos de la organización.

Reconocimiento

La organización reconocerá un activo intangible si, y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; y
- b) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

No serán reconocidos como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación, publicidad y actividades de promoción, ni los desembolsos para reubicación o reorganización de una parte o de la totalidad de la empresa.

Cuando un activo este conformado por elementos tangibles e intangibles la empresa determinará cual tiene mayor peso para ser tratado como activo intangible o como propiedad, planta y equipo.

Todos los gastos por mantenimiento o actualizaciones se reconocerán como costo o gasto del período.

El tratamiento para algunos de los activos intangibles comúnmente adquiridos por la empresa, se detalla a continuación:

- Para los equipos que traen software pre-instalado, el intangible se amortizará de acuerdo con la vida útil del equipo en caso de que se pueda identificar, de lo contrario

se contabilizará como propiedad, planta y equipo y se depreciará de acuerdo con la vida útil dada.

- Para las licencias de los softwares como, office, sistemas operativos, administrador del correo electrónico, licencias de SQL y licencias de acceso al servidor, en los cuales se adquiere una garantía tecnológica y se paga anualmente, serán contabilizados como gasto pagado por anticipado con amortización correspondiente durante el periodo contable.
- De igual forma, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, para el caso de TELEANTIOQUIA dicha partida corresponderá a 10 años.

➤ **Arrendamientos**

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los arrendamientos operativos y financieros desde la clasificación, reconocimiento inicial, reconocimiento final y las revelaciones que correspondan para la contabilización del arrendador y arrendatario.

De igual forma, los arrendamientos se clasificarán al inicio del mismo, en arrendamientos operativos o financieros, de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la forma legal del contrato, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Sin embargo, cuando un arrendamiento incluya componentes de edificios y terrenos conjuntamente, la empresa evaluará la clasificación de cada componente por separado (operativo o financiero).

Cuando se den cambios en las estimaciones o cambios en las circunstancias, estos no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento o a efectos contables para TELEANTIOQUIA, de igual forma, cuando la empresa sea el arrendador actuará registrando un instrumento financiero (cuentas por cobrar) y lo tratará de acuerdo a lo planteado en dicha norma, finalmente cuando la empresa sea el arrendatario y los activos cumplan con la política de propiedad, planta y equipo se les dará el tratamiento establecido según dice la norma y la política.

➤ **Deterioro del valor de los activos**

Alcance

Esta política aplicará para la contabilización del deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo; las propiedades de inversión y los activos intangibles que presenten indicio de deterioro de acuerdo a lo estipulado y tomado en cuenta para la elaboración de las respectivas políticas.

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo - UGE cuando su valor en libros supere su valor recuperable, además de las consideraciones establecidas por el comité NIIF de la empresa.

Periodicidad

Como mínimo al final del periodo contable, TELEANTIOQUIA evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la empresa estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no existirá la obligación de realizar una estimación formal del valor recuperable.

La comprobación del deterioro del valor se podrá efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año.

Indicios del deterioro del valor

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, TELEANTIOQUIA recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes (externas e internas) de información:

Fuentes externas de información:

- a) Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más de lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la empresa, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que opera la empresa.
- c) Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han tenido incrementos que probablemente afecten la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuya su valor recuperable significativamente.

Fuentes internas de información:

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente la empresa. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o restructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer del activo antes de la fecha prevista y la reconsideración de la vida útil de un activo como finita en lugar de indefinida.
- c) Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado.
- d) El importe en libros de los activos netos de la organización es superior al valor razonable esperado de la organización en conjunto.

Además de las anteriores fuentes internas, TELEANTIOQUIA considerará para determinar de mejor manera el deterioro de sus activos la siguiente información:

- Opiniones de expertos
- Planos
- Fotografías
- Videos o declaraciones de personal interno acerca de la situación operativa de los activos cuyo deterioro físico se pretende probar
- Cambios de uso ordenados por la empresa
- Reestructuraciones
- Informes de producción
- Indicadores de gestión
- Flujos de efectivo significativamente mayores a los presupuestados inicialmente para operar o mantener el activo
- Flujos netos de efectivo reales (o resultados) derivados de la operación del activo que sean significativamente inferiores a los presupuestados
- Incrementos significativos de las pérdidas originalmente presupuestadas procedentes del activo
- Pérdidas de operación o flujos netos negativos de efectivo para el activo que se registren cuando se sumen las cifras del periodo corriente a las cifras presupuestadas para el futuro.

Si se determina algún indicio de que el activo esté deteriorado, podría ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.

➤ **Otros activos**

Alcance

Esta política contable abarca los otros activos que pertenecen a TELEANTIOQUIA y no se clasifican en las demás categorías de activos como inventarios, propiedad, planta y equipo, inversiones, activos intangibles, entre otros.

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA deberá evaluar y determinar si esta categoría de activos, cumplen o no con la definición de activo. Es decir, se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que se obtengan del mismo un beneficio económico futuro para la empresa. Además, para su reconocimiento este debe tener un costo o valor que pueda medirse fiablemente, bien sea mediante el conocimiento de este valor o por estimaciones que se hagan para determinarlo, en caso de no poder determinar el valor, este no se reconoce en los estados financieros, pero puede revelarse en las notas correspondientes.

De esta manera, TELEANTIOQUIA reconocerá como otros activos los siguientes rubros:

- Suscripciones y afiliaciones.
- Seguros.
- Arrendamientos.
- Otros bienes y servicios pagados por anticipado.

➤ **Cuentas por pagar**

Alcance

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por TELEANTIOQUIA con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento

Serán reconocidas como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por TELEANTIOQUIA con terceros que han sido originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera que en el futuro haya una salida de flujo de efectivo fijo o determinado, ya sea mediante efectivo, sus equivalentes u otro instrumento. El plazo estimado para el pago de estas cuentas de TELEANTIOQUIA está dado en 30 días a no ser que se exija pago inmediato.

Clasificación

Las cuentas por pagar se clasificarán en costo y costo amortizado.

Medición Inicial

Las cuentas por pagar que han sido clasificadas al costo, serán medidas por el valor de la transacción, de igual forma, las clasificadas como costo amortizado se medirán de acuerdo a los siguientes casos:

- a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o
- b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pagos superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda el plazo normal para el negocio y el sector:

➤ **Préstamos por pagar**

Alcance

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- a) Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

- b) Como consecuencia de lo anterior; la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, transferencia de otros activos, prestación de servicios, sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor."

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá préstamos por pagar, aquellos recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera en un futuro una salida de flujos financieros fijos o determinables a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

➤ **Beneficios a empleados**

Alcance

Esta política contable ha sido elaborada en base a todos los beneficios o retribuciones que otorga TELEANTIOQUIA a sus empleados a la fecha de emisión de la misma, con trascendencia que todo lo dispuesto por la empresa a la hora de otorgar los beneficios a empleados se cumplan de acuerdo a lo establecido en la norma. Adicionalmente, dicha política será actualizada en el caso que existan nuevos beneficios que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas.

Beneficios a empleados

Son aquellos otorgados a los empleados temporales y vinculados que durante el periodo contable hayan prestado sus servicios a la empresa. El personal temporal cuenta con beneficios como:

- Sueldo
- Salud
- Pensión
- Parafiscales
- ARL
- Vacaciones
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Prima de servicios

Por su parte, el personal vinculado a la empresa cuenta con los beneficios de:

- Sueldo
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Prima de navidad (corresponde a un salario y es pagada en diciembre)
- Prima de vida cara (tiene como requisito estar vinculado a la empresa 90 días antes del pago que por lo general se realiza el 28 de febrero y 30 de agosto de cada año)
- Prima de servicios (corresponde a medio salario y es calculada de forma proporcional, el pago correspondiente se efectúa en julio)

- Prima de vacaciones (corresponde en promedio a 22 días de salario)
- Bonificación de recreación (corresponde a tres días y son pagados con la prima de vacaciones en dicha temporada)
- ARL
- Salud
- Pensión
- Parafiscales
- Vacaciones
- Fondo de bienestar social (este fondo contempla préstamos para educación, salud, capacitación y atención de gastos por calamidad doméstica, entre otros, adicionalmente, se hace necesario cumplir las siguientes condiciones sujetas a la capacidad de endeudamiento del empleado, a una vigencia en la empresa como mínimo de un año, a estar al día con los créditos u obligaciones adquiridos en TELEANTIOQUIA y a diligenciar el respectivo documento y formato para el trámite).

Para los beneficios de bienestar social, TELEANTIOQUIA tendrá en cuenta las siguientes consideraciones:

- En el reconocimiento inicial de los préstamos de vivienda, la empresa calculará el valor desembolsado al costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés interna de la empresa y la tasa de mercado vigente para la fecha del préstamo, lo que dará como resultado un valor en el préstamo por cobrar inferior al desembolsado, y la diferencia será un activo diferido – beneficio anticipado al empleado, el cual corresponde principalmente a la diferencia en tasas de interés (interna y de mercado).
- Cuando un empleado sea retirado de la empresa y tenga una obligación presente con la misma, dicha obligación será llevada al gasto directamente.
- El recalcule de préstamos por cobrar se realizará cuando el empleado abone a su obligación, cuando se retire de la empresa o al inicio de cada periodo (año).
- Para el recalcule de inicio de periodo, la empresa deberá utilizar la tasa de interés interna y la tasa de interés de mercado vigente para el año en curso.

Por lo anterior, estos beneficios a empleados serán tratados con la política de préstamos por cobrar en la sección correspondiente a préstamos de vivienda.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Dentro de esta categoría Teleantioquia tiene contemplado el beneficio de fondo de vivienda regulado por la Junta Administradora Regional a través del acuerdo 31 del 17 de diciembre del 2008, el cual hace alusión a los préstamos otorgados (bajo la modalidad de compra de vivienda, construcción de vivienda, cancelación de hipotecas, mejoras y cuota inicial) por parte de la empresa a sus empleados con el objetivo de contribuir a la solución de las necesidades

de vivienda de los servidores públicos vinculados a la entidad; para tal fin, los requisitos sujetos a estos préstamos son: tener una vinculación con la empresa mayor a 1 año, no poseer vivienda propia, ni tampoco su cónyuge, tener capacidad económica para cumplir con las obligaciones adquiridas y diligenciar el respectivo formato para la solicitud.

Reconocimiento

Estos beneficios serán reconocidos como gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Cuando Teleantioquia efectúe pagos por beneficios a largo plazo y que estos tengan condición de cumplimiento de requisitos por parte del empleado y este no los cumpla totalmente, se reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

En caso de que al final del período contable existan activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Son los beneficios a los que la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Cabe destacar que estas obligaciones deben estar sustentadas según un plan formal establecido y elaborado por la empresa.

Teleantioquia dentro de esta categoría de beneficios debe reconocer la liquidación correspondiente al tiempo laborado.

Reconocimiento

Los beneficios que aplican dentro de esta categoría serán reconocidos como un pasivo y un gasto.

Beneficios posempleo

Son aquellos beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

Dentro de estos beneficios aplica:

- a) Las pensiones a cargo de la empresa; y
- b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

Teleantioquia ofrece a sus empleados que están a punto de pensionarse un préstamo denominado "préstamo prepensión" otorgado inicialmente por un año con opción de prorroga y reglamentado por la junta administradora regional a través del acuerdo 12 del 23, de septiembre de 2005, las condiciones del préstamo son: tasa de interés igual al IPC, no estar retirado de la empresa por sanción disciplinaria, informar con anticipación a Teleantioquia la

fecha en que va a recibir el pago de su pensión y presentar la documentación necesaria para dicho proceso.

Reconocimiento

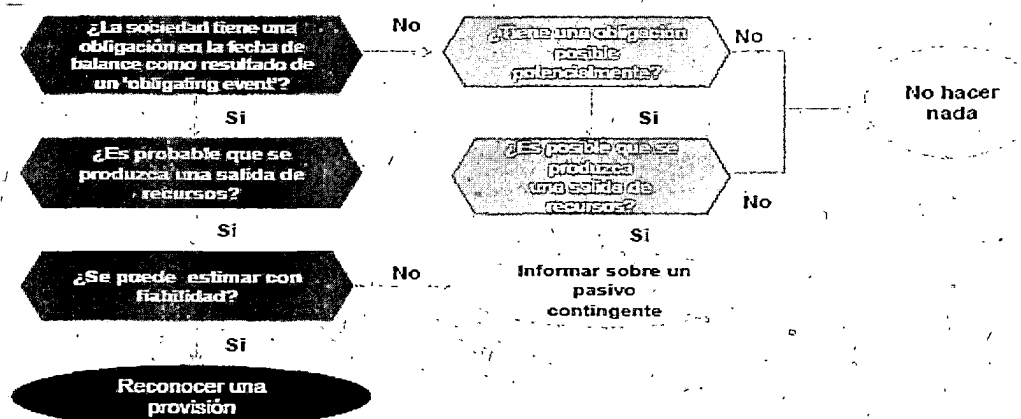
Cuando Teleantioquia deba reconocer y asumir el pago de los beneficios posempleo el reconocimiento será como un costo o gasto y un pasivo cuando se consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, esto se reconocerá de manera independiente.

➤ Provisiones

Alcance

Esta política será utilizada para el reconocimiento de provisiones. Las cuales se entienden como un compromiso frente a un tercero, cuyo importe y/o momento de ocurrencia no se conocen con certeza. De esta manera, y para dar una visión clara de que camino elegir según las actividades de la empresa, a continuación se presenta el siguiente árbol de decisión para reconocer provisión o pasivo contingente¹ según sea el caso.



Reconocimiento

Se reconocerán provisiones cuando la probabilidad de ocurrencia sea considerada como media-alta como se muestra en la siguiente tabla:

Probabilidad	% Probabilidad
Baja	0-25
Media	25-50
Media - Alta	50-75
Alta	75-100

¹ Si se presenta el caso de reconocimiento de pasivo contingente ir a la política denominada *Activos y Pasivos Contingente* para su tratamiento contable.

Y cuando se presenten las siguientes tres condiciones:

- a) Es una obligación presente legal (vía contrato, legislación u otra causa legal) o implícita (práctica de la compañía y uso/costumbres del sector) derivada de un evento pasado;
- b) Es probable el desembolso de recursos para el pago de la obligación; y
- c) Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda.

Cuando se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión sean reembolsadas por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso será reconocido como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea casi que seguro la recepción.

También se reconocerá provisión cuando la empresa esté realizando un contrato oneroso, aquí la empresa reconocerá cualquier tipo de pérdida por deterioro del valor de los activos incorporados en la ejecución del contrato.

Cuando se den provisiones por costos de reestructuración se deberán tener en cuenta los siguientes elementos para el reconocimiento de la misma:

- a) La empresa tiene un plan formal para proceder a la reestructuración en el que se identifican por lo menos:
 - Actividad o unidad de operación, o la parte de la misma involucrada.
 - Principales ubicaciones afectadas.
 - Ubicación, función y número aproximado de empleados que se indemnizarán por prescindir de sus servicios.
 - Desembolsos que se llevarán a cabo.
 - Momento en que se espera implementar el plan.
- b) Se ha producido, entre los afectados, una expectativa válida de que la reestructuración se llevará a cabo, ya sea por haber comenzado a implementar el plan o por haber anunciado sus principales características a los que van a afectarse por el mismo.

Adicionalmente, dentro de los programas de reestructuración se pueden abarcar uno o varios de los siguientes sucesos:

- a) Terminación o disposición de una actividad o servicio.
- b) Terminación de las actividades de la empresa en una localidad o región específica.
- c) Reubicación de las actividades de una región a otra.
- d) Cambios en la estructura administrativa.
- e) Reorganizaciones importantes que tienen efecto en la naturaleza y enfoque de las operaciones de la empresa.

Finalmente, otras de las provisiones reconocidas serán por costos de desmantelamiento, el efecto de reconocimiento será un pasivo y un mayor valor del activo al cual se asocie el desmantelamiento. Las demás provisiones serán reconocidas como un pasivo y un gasto.

Nota: no se reconocerán provisiones por resultados negativos netos futuros derivados de las operaciones de la empresa.

➤ **Activos y pasivos contingentes**

Alcance

Establecer los mecanismos que garanticen que toda la información relacionada a los activos y pasivos contingentes generados y reconocidos por la empresa se encuentren diligenciados de acuerdo a las normas establecidas, para minimizar de mejor manera los riesgos asociados a dicha partida.

Reconocimiento

Los activos y pasivos contingentes no se reconocerán en los estados financieros a menos que su probabilidad de ocurrencia sea considerada como alta. Por ende, se evaluarán continuamente, con el fin de que si existe una evolución de los mismos sea reflejada de manera adecuada.

En el caso de los activos, cuando la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se reconocerá un ingreso y el activo como tal en los estados financieros del periodo contable correspondiente, de igual forma, en el caso de los pasivos cuando haya una salida de recursos y está sea probable y contenga una medición segura, se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo contable al que corresponda el hecho.

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

Alcance

Esta política contable abarca los ingresos por la prestación de servicios que TELEANTIOQUIA recibe habitualmente durante el periodo contable y que son susceptibles de incrementar el patrimonio

Reconocimiento

Serán reconocidos como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse fiablemente cuando:

- a. El valor de los ingresos pueda estimarse con fiabilidad,
- b. Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- c. El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y

- d. Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Cuando una transacción de prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos asociados a dicha partida se reconocerán en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducida las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Cuando el pago se difiera en el tiempo y los plazos concedidos para el mismo sean superiores a los normales, la medición inicial de los ingresos se realizará de la siguiente manera:

- a. Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o
- b. Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

La diferencia entre el valor presente de los flujos futuros y el valor nominal de la transacción corresponde al componente de financiación, el cual se reconocerá como un menor valor del ingreso por la prestación de servicios. Con posterioridad, el componente de financiación será objeto de amortización y se reconocerá como ingreso por concepto de intereses, de acuerdo con lo establecido en la *política de Cuentas por Cobrar*.

La empresa medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- a. La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
- b. Las inspecciones del trabajo ejecutado; o
- c. La proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la empresa reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que los demás, la empresa postergará el reconocimiento de los ingresos hasta que el mismo se ejecute.

Por otra parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

➤ Subvenciones

Alcance

Esta política contable abarca los ingresos entregados a TELEANTIOQUIA por parte del Fondo Único de las Tecnologías de la Información y la Comunicación- FUTIC del fondo para el desarrollo de la televisión y los contenidos, en forma de una transferencia de recursos en contrapartida del cumplimiento futuro o pasado de algún proyecto, es decir, el propósito es impulsar a la compañía a emprender proyectos educativos y culturales que generen impactos positivos en la sociedad. Adicionalmente, se considerarán los ingresos recibidos por concepto de la ley 14/1991, pero contrario a lo anterior la destinación del dinero entregado no está sujeto a condiciones y la empresa podrá disponer de los mismos para diferentes usos.

Reconocimiento

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor y cuando TELEANTIOQUIA cumpla con todas las condiciones necesarias para ello, de esto depende el reconocimiento como pasivo o como ingreso, de lo contrario, si no es el caso, sólo serán reveladas.

Seguido a lo anterior, cuando las subvenciones están condicionadas solo se podrán reconocer como pasivo y serán reconocidas como ingreso cuando se cumplan dichas condiciones.

Por otro lado, las subvenciones para cubrir costos y gastos específicos se reconocerán con afectación a los ingresos del mismo periodo contable en que sean causados estos conceptos, las subvenciones para compensar las pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido se reconocerán como ingreso del periodo en el cual surge este cobro.

En el caso en que sean préstamos condonables, estos se reconocerán como ingreso y se disminuirá el pasivo correspondiente cuando se haga efectiva la condonación. Sin embargo, cuando la diferencia existente entre la tasa de mercado y la de los préstamos obtenidos a una tasa inferior se reconocerá como ingreso cuando se reconozca el préstamo, teniendo en cuenta lo que plantea la norma de préstamos por pagar.

Finalmente, cuando las subvenciones recibidas estén representadas en servicios, se reconocerán como ingresos y gastos simultáneamente, pero teniendo presente una medición fiable.

Medición

Para la medición las subvenciones se catalogan en dos categorías, monetarias y no monetarias, cuando sean monetarias se medirán por el valor recibido y las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y cuando no exista este se hará por el costo de reposición, sin embargo, de no ser posible medirlo por estos dos métodos, se hará por el valor en libros de la entidad que está cediendo el activo.

Con respecto a las subvenciones por préstamos obtenidos a una tasa de interés inferior a la del mercado, la medición será por la diferencia entre el valor recibido y el valor del préstamo.

Devolución de subvenciones

Cuando se efectúen reembolsos, estos se reconocerán como una reducción del saldo del pasivo inicialmente reconocido y como una disminución del valor de dicho activo, teniendo en cuenta la naturaleza de los recursos a entregar. Estas diferencias obtenidas se reconocerán como ingreso o gasto según el período contable correspondiente.

➤ **Moneda funcional y efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera**

Alcance

Esta política será utilizada para el reconocimiento y utilización de la moneda funcional que utiliza TELEANTIOQUIA, además con el propósito de ver los efectos contables y/o financieros que se presenta con la conversión o variaciones de las tasas de cambio en moneda extranjera cuando se den los casos.

Moneda funcional

De acuerdo a las actividades realizadas por TELEANTIOQUIA para el cumplimiento de su objeto social, la moneda funcional que tiene establecida es el peso colombiano, la cual tiene como objetivo la representación fiable de todos los hechos económicos

Transacciones en moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera será reconocida utilizando el peso colombiano, es decir, al valor actual de la moneda en la fecha de la transacción se le aplicará al valor de la moneda extranjera.

Reconocimiento de las diferencias de cambio

TELEANTIOQUIA al final de cada período contable, re expresará las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio en la fecha del cierre del período.

Cuando se dé el caso de que las partidas monetarias son medidas al costo histórico, el re expresión se hará teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción realizada y, cuando las mismas, sean medidas por el valor razonable se utilizará las tasas de cambio en que sea medida la transacción.

De igual forma, las diferencias en cambio se reconocerán como gasto o ingreso del período contable

➤ **Impuesto a las ganancias**

Alcance

Esta política contable será aplicable en la contabilización del impuesto sobre la renta y el impuesto diferido. Está sujeta a las normas tributarias aplicadas en Colombia y a posibles cambios que las mismas puedan presentar. Adicionalmente, esta política no aplica para otro tipo de impuesto como lo son el IVA, ICA, predial, timbre, vehículos, etc.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo. Este incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido.

Reconocimiento de impuestos corrientes

El reconocimiento del impuesto corriente, ya sea del periodo o de periodos anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando el valor pagado exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

Los impuestos corrientes generados como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del periodo, excepto cuando estos hayan surgido de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio, cuando se presente este caso en especial, el reconocimiento se hará en el patrimonio.

Finalmente, cuando el caso anterior se dé, pero relacionando el otro resultado integral, el reconocimiento se presentará en el otro resultado integral.

Medición

Los pasivos y activos por impuestos corrientes, procedentes del periodo presente o de periodos anteriores, se medirán por los valores que se espera pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

➤ Impuestos diferidos

Reconocimiento

Este reconocimiento se basará en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

La empresa reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible. Sin embargo, no se reconocerá cuando la diferencia haya surgido por:

- a) El reconocimiento inicial de una plusvalía

Por otro lado, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de

ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras. Es decir, se reconocerá un activo por impuestos diferidos solo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

Los impuestos diferidos generados como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del periodo, excepto cuando estos estén relacionados con el patrimonio y con otro resultado integral, en estos casos, el reconocimiento se hará en el patrimonio y en el otro resultado integral respectivamente.

Cuando los activos o pasivos por impuestos diferidos se originen por activos y pasivos no monetarios medidos en una moneda distinta al peso colombiano, las variaciones en la tasa de cambio se reconocerán como ingreso o gasto del periodo.

Determinación de la base fiscal

La base fiscal de un activo es el valor que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, obtenga la empresa en el futuro cuando recupere el valor en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no tributan, la base fiscal del activo será igual a su valor en libros.

En el caso de los ingresos de actividades ordinarias que se reciben de forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su valor en libros menos cualquier ingreso de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

Para las partidas que tienen base fiscal, pero no están reconocidas como activos o pasivos en el estado de situación financiera, la diferencia temporaria corresponderá al valor que la autoridad fiscal permita deducir en periodos futuros.

➤ **Presentación de estados financieros**

Alcance

Especificar los mecanismos para la preparación, elaboración, identificación y frecuencia de presentación de un conjunto completo de estados financieros.

Finalidad

Presentar de manera estructurada la información de TELEANTIOQUIA correspondiente a la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Adicionalmente, mostrar los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. De este modo y para dar cumplimiento a esto, se hace necesario reflejar información acerca de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los que se incluyen ganancias y pérdidas, aportes, flujos de efectivo y revelaciones para así poder predecir flujos de efectivo futuros y reducir el grado de incertidumbre.

Características cualitativas

TELEANTIOQUIA al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas de la información financiera para dar cumplimiento a los requerimientos pertinentes de los diferentes usuarios de la información con el propósito de satisfacer las necesidades comunes, dar cumplimiento a los objetivos planteados por la empresa y garantizar la eficacia en la utilización de la misma para la toma de decisiones. Las características a las cuales se hace referencia son:

- Relevancia,
- Representación fiel,
- Comparabilidad,
- Verificabilidad,
- Oportunidad, y
- Comprensibilidad.

Adicionalmente, tendrá en cuenta los siguientes principios:

- Presentación razonable
- Cumplimiento de NIIF
- Hipótesis de negocio en marcha
- Principio de devengo o causación
- Materialidad
- Compensación
- Frecuencia de la información
- Comparabilidad
- Uniformidad

Identificación

Dentro de la presentación de todos los estados financieros y de sus revelaciones se identificará claramente cada uno de los siguientes componentes:

- El nombre de la empresa;
- La condición de estados financieros individuales;
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa;
- La moneda de presentación, y
- El grado de redondeo practicado.

Estados financieros a presentar

TELEANTIOQUIA presentará de acuerdo a la frecuencia de la información los siguientes estados financieros:

- a) Estado de situación financiera al final del periodo contable,
- b) Estado de resultado integral del periodo contable,
- c) Estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,
- d) Estado de flujos de efectivo del periodo contable, y
- e) Revelaciones a los estados financieros.

Activos corrientes y no corrientes

TELEANTIOQUIA clasificará un activo como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Por lo tanto, los demás activos serán clasificados como no corrientes al igual que los activos por impuestos diferidos.

Pasivos corrientes y no corrientes

TELEANTIOQUIA reconocerá un pasivo como corriente cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo a lo anterior y a los hechos económicos de TELEANTIOQUIA se clasificará todos los demás pasivos como no corrientes, al igual que los pasivos por impuestos diferidos.

➤ Hechos ocurridos después del periodo contable

Alcance

Esta política contable abarca los hechos ocurridos después del periodo contable que implican si y no ajustes en alguno de los rubros que componen los estados financieros de TELEANTIOQUIA.

Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo, por lo tanto, TELEANTIOQUIA ajustará los valores reconocidos como estos hechos en sus estados financieros para cumplir con el objetivo de revelaciones.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste son:

- Resoluciones de litigios judiciales,
- Recepción de información que indique el deterioro de valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido,
- La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas, y
- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos, entre otros.

Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajustes son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que serán objeto de revelación debido a su materialidad son:

- La reducción en el valor de mercado de las inversiones.
- Compras significativas de activos.
- La ocurrencia de siniestros.
- Anuncios de reestructuraciones.
- Decisiones de liquidación o cese de actividades de la empresa.
- El inicio de litigios.
- Entre otros.

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

- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

RELATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, de recursos restringidos y en fondos para cumplir con los compromisos que adquiere la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
Depósitos en instituciones financieras (1)	5.947.734	7.037.809	- 1.090.075
Efectivo de uso restringido (2)	18.283.408	13.695.716	4.587.692
Otros Equivalente al efectivo	900.686	-	900.686
Total efectivo	25.131.828	20.733.524	4.398.303

- (1) Los depósitos en instituciones financieras comprenden cuentas corrientes y de ahorro de acuerdo como se explica en el siguiente cuadro:

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
Cuenta corriente Banco Popular	\$ 1.028.659	\$ 485.398	\$ 543.262
Cuenta corriente Bancolombia	3.521.247	3.763.608	- 242.361
Cuenta de ahorros Bancolombia	109.072	108.164	908
Cuenta de ahorros Bancolombia	0	154.122	- 154.122
Cuenta de ahorros Bancolombia	0	824.637	- 824.637
Cuenta de ahorros Bancolombia	0	816.986	- 816.986
Cuenta de ahorros Bancolombia	502.206	436.182	66.025
Cuenta de ahorros IDEA	9.974	9.855	119
Cuenta de ahorros IDEA	776.575	419.488	357.087
Cuenta de ahorros IDEA	0	19.369	- 19.369
Total	\$ 5.947.734	\$ 7.037.809	-\$ 1.090.075

- (2) El efectivo de uso restringido comprende los recursos recibidos de terceros para el manejo de proyectos como la Central de Medios (contratos de administración delegada o mandato), dichas cuentas se crean de acuerdo con lo establecido en cada contrato y al final de estos se debe reintegrar a los clientes los rendimientos que se generaron en dicha cuenta, así

como también los recursos que no fueron ejecutados. Encontramos también los programas financiados por el FONTV/FUTIC, los cuales son recursos de destinación específica para los proyectos que esta entidad desea apoyar y de los cuales también se esperan generar unos rendimientos que deben ser reintegrados al finalizar el proyecto. Encontramos además recursos por Regalías asignados por el Sistema General de Regalías, dichos recursos serán utilizados para actualizar la plataforma tecnológica del Canal. A continuación, relacionamos como está compuesta esta cuenta:

Bancolombia

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
CM IDEA - 0030 2017	\$180.365	\$179.571	\$ 794
CM INDEPORTES 082/2018	71.072	70.717	355
Cuenta Maestra Fondo Regalías 2018 (a)	59.361	59.361	0
CM Inst de Cultura 145-2018	62.109	61.841	268
CM Lotería de Med 250	162.162	572.169	- 410.007
CM Corantioquia 1901	30.935	30.860	75
CM Rama Judicial 2019	546.481	211.007	335.474
CM SENA 2200	5.037.629	0	5.037.629
Total Bancolombia Proyectos	\$6.150.113	\$1.185.525	\$4.964.588

- a. En el año 2018 se recibieron por asignación directa de recursos del Sistema General de Regalías el valor de \$5.070.868, los cuales fueron ejecutados en el año 2019, para la actualización de la plataforma tecnológica del canal. El saldo de la cuenta está pendiente de realizar el cierre del proyecto ante el Departamento Nacional de Planeación y reintegrar los recursos al Departamento de Antioquia

IDEA TELEANTIOQUIA

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
CM Gobernación 46-9190 2019	617.015	1.053.836	- 436.821
CM Indeportes 183- 201901	44.658	472.941	-428.283
CM FLA 9518-2019	304.283	1.799.268	-1.494.985
CM Sabaneta 851-2019	22.292	22.026	266
CM Seccional de Salud 46-9471	123.270	719.974	-596.704
CM Indeportes 414-2019	0	172.252	-172.252
CM Sabaneta 1019-2019	276	1.988	-1.712
Fondo de vivienda	2.569.157	2.358.707	210.449
CM CORNARE 287-2019	0	96.504	-96.504
Fondo de bienestar social	299.401	295.703	3.698

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
CM Contraloría de Medellín Cto. 024	25.203	133.287	-108.083
CM VIVA Cto. 495-2019	0	31.332	-31.332
CM Gobernación de Ant. Cto, 46/10271	434.651	2.555.091	-2.120.440
CM IDEA 0030-2017	5.130	5.068	61
CM Rionegro 020-2017	0	650	-650
CM Sabaneta 493-2017	456	450	5
CM FLA 46-6327	0	1.645	-1.645
CM Gobernación 46-6243	134.056	132.454	1.602
CM Secret. Gestión Humana 46-7056	0	131	-131
CM Personería de Medellín 46-70319	5.419	5.354	65
CM Municipio de Sabaneta 1363-2017	186	184	2
CM Municipio de Sabaneta 1455-2017	7.219	7.133	86
CM IDEA 127-2018	0	14.257	-14.257
CM Ferrocarril de Antioquia 006-2018	1.038	1.025	12
CM Personería de Medellín 46-76153/2018	0	9.465	-9.465
CM IDEA 134-2018	0	6	-6
CM Gobernación de Antioquia MA110001-2018	119.716	118.285	1.431
CM Contraloría General de Antioquia 031-2018	0	4.668	-4.668
CM IDEA 215-2018	76	75	1
CM IDEA 14-2019	96.436	593.264	-496.829
CM Corantioquia 040-19019	13.741	241.126	-227.385
CM Corantioquia 040-2001	2.328	0	2.328
CM Gobernación de Antioquia 4610400	374.479	0	374.479
CM IDEA CTO. 0006-2020	1.404.743	0	1.404.743
CM CORNARE CTO. 188-2020	463.692	0	463.692
CM VIVA 64-2020	187.493	0	187.493
CM Lotería de Medellín 36-2020	6.998	0	6.998
CM Contraloría de Medellín Cto. 022-2020	60.137	0	60.137
CM Inst. Cultura y Patr Ant 014-2020	48.321	0	48.321
CM INDEPORTES 411 - 2020	22.639	0	22.639
CM FLA 46-10670-2020	1,105	0	1,105
CM Gobernación de Antioquia 46-10942-2020	126,401	0	126,401
Total Idea TELEANTIOQUIA	\$7.522.014	\$10.848.149	\$3.326.135

Banco Popular

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas a 31 de diciembre de 2020 sin reporte de partidas conciliatorias como cheques pendientes de cobro o consignaciones pendientes por identificar, tal y como expresa la política de efectivo y equivalentes de efectivo.

A la fecha de corte de estos estados financieros, se encontraban recursos disponibles para Teleantioquia que se encontraban inmersos y clasificados como efectivo de uso restringido:

CONTRATO	Saldo
CM Gobernación 46-9190 2019	135,163
CM Indeportes 183- 201901	7,313
CM Contraloría de Medellín Cto. 024	25,203
CM Gobernación 46-6243	134,056
CM Municipio de Sabaneta 1455-2017	1,172
CM Gobernación de Antioquia MA110001-2018	119,716
CM Corantioquia 040-19019	13,741
CM Corantioquia 040-2001	2,328
CM Gobernación de Antioquia 4610400	82,643
CM IDEA CTO. 0006-2020	52,032
CM CORNARE CTO. 188-2020	10,711
CM VIVA 64-2020	10,160
CM Lotería de Medellín 36-2020	6,998
CM Contraloría de Medellín Cto. 022-2020	1,135
CM Inst. Cultura y Patr Ant 014-2020	9,054
CM INDEPORTES 411 - 2020	14,661
CM FLA 46-10670-2020	1,105
CM Gobernación de Antioquia 46-10942-2020	117,478
CM INDEPORTES CTO. 082/2018	18,090
CM INST. DE CULTURA CTO. 145-2018 001-981262-41	3,530
CM LOTERIA 250 CTA AHORROS 001-000334-29	58,220
CM SENA 2200 CTA AHORROS 00198126896	227,360

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
Recursos FONTV 2019	\$0	\$1.662.042	-\$1.662.042
FUNTIC	2.107.457	0	2.107.457
FUTIC - PROY ESP 2020	2.433.340	0	2.433.340
FUTIC RES 733/2020	3.182	0	3.182
FUTIC RES 01003/2020	67.301	0	67.301
Total Banco Popular	4.611.280	\$1.662.042	\$ 2.949.239

CONTRATO	Saldo
TOTAL RECURSOS DISPONIBLES EN EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,051,868

Otros Equivalentes al Efectivo

En el rubro de Otros equivalentes al efectivo se encuentra una inversión virtual adquirida el 14 de diciembre de 2020 y que tiene fecha de liquidación el 14 de enero de 2021, debido al tiempo en que se liquida la inversión la misma es clasificada como Equivalente al efectivo.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VALOR VARIACION
Inversión Virtual Bancolombia	\$ 900.687	\$ 0	\$ 900.686
Total Otros Equivalentes al Efectivo	\$ 900.686	\$ 0	\$ 900.686

La inversión fue adquirida por \$900.000 y al cierre de la vigencia 2020 se encontraban causados rendimientos por valor de \$686

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el cometido estatal de la entidad. Las inversiones se realizan basadas primordialmente en las que generan una renta fija y son mantenidas hasta la fecha de su vencimiento.

6.1. Inversiones en administración de liquidez

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VALOR VARIACION
CDT	\$5.802.086	\$5.518.294	\$283.792
Bonos y títulos emitidos por el gobierno	187.601	0	187.601
Total inversiones en Administración de Liquidez	\$5.989.687	\$5.518.294	\$471.393

El saldo de las inversiones para administración de liquidez a 31 de diciembre de 2020 fue:

Certificados de depósito a término – Corto Plazo

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VALOR VARIACION
CDT de 91 a 180 días	\$0	\$2.264.242	-\$2.264.242
CDT de 181 a 365 días	5.802.086	3.254.052	2.548.034
Total inversiones en títulos de deuda	\$5.802.086	\$5.518.294	\$283.792

Bonos y títulos emitidos por el gobierno

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VALOR VARIACION
TIDIS	\$187.601	\$0	\$187.601
Total títulos emitidos por el gobierno	\$187.601	\$0	\$187.601

Los Títulos de Devolución de Impuestos (TIDIS) corresponden a la Resolución 608-11-005871 del 24 de noviembre de 2020 de la Administración de Aduanas e Impuestos Nacionales – DIAN, mediante la cual se resuelve una solicitud de devolución por un pago en exceso en la Declaración de retención en la fuente del mes de Septiembre por valor de \$187.601.000. Estos TIDIS serán utilizados para pagar parcialmente la Declaración del Impuesto a las ventas del bimestre 6 de 2020.

El detalle de las inversiones mantenidas al cierre del año 2020 se describe a continuación:

Concepto / Emisor	Vencimiento	Plazo	Cifras en miles de pesos			
			Subtotal	Tasa Efectiva	Intereses	Total
IDEA	12-ene-21	181	\$ 611,838	4.09%	\$ 11,462	\$ 623,300
IDEA	12-ene-21	181	\$ 639,042	4.09%	\$ 11,972	\$ 651,014
Banco Popular	18-feb-21	184	\$ 529,465	3.40%	\$ 6,588	\$ 536,053
Banco Popular	15-mar-21	181	\$ 585,151	2.69%	\$ 4,571	\$ 589,722
IDEA	20-abr-21	181	\$ 534,165	2.14%	\$ 2,205	\$ 536,370
IDEA	20-abr-21	181	\$ 535,012	2.14%	\$ 2,208	\$ 537,220
Banco Popular	28-abr-21	182	\$ 536,231	2.44%	\$ 2,271	\$ 538,502
Banco Popular	14-jun-21	182	\$ 543,519	2.39%	\$ 599	\$ 544,118
IDEA	21-jun-21	182	\$ 644,899	2.04%	\$ 357	\$ 645,256
IDEA	15-jun-21	182	\$ 600,000	2.04%	\$ 531	\$ 600,531
TIDIS – Bancolombia	24-nov-21	365	\$ 187,601	N/A	N/A	\$ 187,601
Total					\$ 42,763	\$ 5,989,687

El detalle de los rendimientos registrados en inversiones durante el año 2020 se describe a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2020
Inversiones liquidadas durante el año	\$184.733
Inversiones mantenidas al final del año	42.763
Total rendimientos de inversiones 2020	\$227.496

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corrientes de Teleantioquia, con corte a diciembre de 2020, se componen de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019	Variación
Prestación de servicios	18,006,981	13,544,800	4,462,181
Subvenciones por cobrar	52,851	0	52,851
Avances y anticipos entregados	53,580	0	53,580
Otras cuentas por cobrar	33,954	49,989	-16,035
Deterioro acumulado prestación de servicios	-15,432	-36,835	21,403
Cuentas por cobrar corrientes	18,131,934	13,557,954	4,573,980

Por su parte, las cuentas por cobrar no corrientes, se componen así:

Concepto	2020	2019	Variación
Prestación de servicios – difícil recaudo	272,474	252,705	19,770
Deterioro acumulado prestación de servicios	-120,366	-179,374	59,008
Cuentas por cobrar no corrientes	152,109	73,331	78,778

A continuación se explicará con mayor nivel de detalle la composición de las cuentas por cobrar.

7.1. Prestación de servicios

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones. Los saldos de deudores se sometieron al proceso de análisis y conciliación de saldos y movimientos, y el valor de las cuentas por cobrar reportada por cartera quedó conciliado con el auxiliar de contabilidad. A continuación, se discriminan las cuentas por cobrar comparativas con corte a 31 de diciembre de 2020 y 31 diciembre de 2019:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Prestación de servicios de televisión	6,025,009	11,410,636	-5,385,627
Prestación de servicios Central de Medios (1)	11,981,972	2,134,163	9,847,808
Total prestación de servicios	18,006,981	13,544,800	4,462,181

- (1) Corresponde a las cuentas por cobrar que se tienen pendientes por los recursos que destinan los clientes de Teleantioquia desde la unidad de Central de Medios, para la ejecución de planes de medios (radio, prensa, tv, entre otros) mediante contratos de mandato. Estas cuentas son independientes a las cuentas por cobrar provenientes del objeto social principal, teniendo en cuenta que las últimas representan ingresos recibidos por el canal, mientras que las primeras representan recursos que son destinados para la ejecución de los contratos de mandato mencionados.

En la siguiente tabla se observa el detalle de los terceros a quienes corresponde el valor total de las cuentas por cobrar originadas por contratos de la Central de Medios:

Tercero	Saldo
Corporacion Autonoma Regional del Centro de Antioquia	841,160
Instituto Departamental de Deportes de Antioquia	517,988
Departamento de Antioquia	8,731,318
Loteria de Medellin	1,727,308
Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA	26,984
Municipio de Sabaneta	16,342
Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia	120,870
Total prestación de servicios Central de Medios	11,981,972

En cuanto al plazo para el recaudo de la cartera, Teleantioquia en sus políticas establece un límite de treinta (30) días corrientes, siguientes a la fecha de la factura, cuando se trata de clientes con domicilio en el Departamento de Antioquia. Cuando los clientes se encuentran domiciliados por fuera del departamento, el plazo de pago se extiende a sesenta (60) días (no aplica para cesión de derechos).

Con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la clasificación de la cartera total por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Sin Vencer	16,634,753	10,808,168	5,826,585
Entre 1 y 30 días	761,277	2,169,231	-1,407,954
Entre 31 y 60 días	187,645	330,210	-142,565
Entre 61 y 90 días	326,403	89,861	236,542
Entre 91 y 180 días	63,241	83,034	-19,793
Entre 181 y 360 días	18,862	20,962	-2,100

Más de 360 días	14,801	43,333	-28,532
Total general	18,006,981	13,544,799	4,462,182

7.2. Subvenciones por cobrar

El valor de las subvenciones por cobrar, con corte a diciembre de 2020, corresponde al desembolso que quedó pendiente por parte de Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, según la Resolución FUTIC 733 del 28 de septiembre de 2020, como estímulo por la propuesta ganadora Tejidos de Vida, asignada en Convocatoria Audiovisual MinTIC No. 02 de 2020.

Concepto	2020	2019	Variación
Subvenciones por cobrar	52,851	0	52,851

Se reconoce la cuenta por cobrar en mención, habiéndose completado la ejecución del proyecto aprobado en el acto administrativo mencionado.

7.3. Avances y anticipos entregados

El valor de los Avances y anticipos entregados, con corte a diciembre de 2020, corresponde a un anticipo concedido a la empresa As Prodoshions EU sobre el Contrato de Coproducción para la producción del programa el "Paraíso desde el cielo" con recursos de FUTIC de la Resolución 499 del 6 de agosto de 2020.

Concepto	2020	2019	Variación
Avances y anticipos entregados	53,580	0	53,580

Al cierre de estos Estados financieros, el anterior anticipo no había sido legalizado o reintegrado al canal.

7.4. Otras cuentas por cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores; Tales como cobros de incapacidades a las diferentes EPS o saldos por cobrar a empleados y/o terceros, que se originan en el curso normal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Otras cuentas por cobrar	33,954	49,989	-16,035
Total otras cuentas por cobrar	33,954	49,989	-16,035

7.5. Prestación de servicios – difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal y/o que se encuentran en cobro jurídico. Corresponde a las deudas de difícil recaudo que están relacionadas con el desarrollo de las actividades que constituyen el cometido estatal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Entre 181 y 360 días	47,677	0	47,677
Más de 360 días	224,798	252,705	-27,907
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	272,474	252,705	19,769

Las cuentas por cobrar se dan de baja teniendo en cuenta lo siguiente: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial y 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

La cartera de difícil recaudo con corte al 31 de diciembre de 2020 se encuentra representada en los siguientes saldos:

Tercero	Valor
Liga Antioqueña de Baloncesto	143,650
Cossio Jaramillo Marisela del Carmen	42,676
Fundacion Compromiso Por Colombia	42,573
Municipio de Uramita	23,800
Travel Media Producciones S.A.S	7,566
Alvarez Hernandez Alexis Antonio	5,000
Body Health Company S.A.S.	3,500
Onmit Tw Production S.A.S.	3,226
Ramirez Isaza Rafael Jose	484
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	272,474

A continuación, se presenta un detalle del estado en que se encuentra el proceso de cobro para cada uno de los casos presentados en el cuadro anterior:

a. Liga Antioqueña de Baloncesto

Se adelanta por parte del canal un Proceso Ejecutivo Singular, Juzgado Segundo Civil De Circuito De Oralidad De Medellín, Radicado: 2018-359.

El Juzgado fijó fecha para llevar a cabo audiencia inicial del artículo 372 del CGP para el día 27 de octubre de 2020 a partir de las 10:00 a.m en la cual se desarrolló la etapa de conciliación solicitando la suspensión del proceso hasta el 31 de diciembre de 2021. En la misma diligencia se aprobó la entrega de títulos en favor del canal que suman el valor de \$20.503 854.

Nos encontramos a la espera de la autorización proferida por el juzgado para la entrega de los títulos.

b. Marisela del Carmen Cossio Jaramillo (Politécnico Ciudadco)

Se envió comunicación de cobro pre jurídico el día 1 de julio de 2020 con radicado 2020200972, a lo que se ha ido realizando de manera simultánea múltiples requerimientos y llamadas, obteniendo por esta vía un abono de \$9.446.385. Han incumplido la propuesta de pago que presentaron.

El 12 de diciembre de 2020 se sacó el certificado de registro mercantil. La recomendación es enviar otro requerimiento de cobro prejudicial o sensibilizar en el comité de cartera la instauración de una demanda ejecutiva singular.

c. Fundación Compromiso Por Colombia

Proceso ejecutivo singular, Juez Once Civil Municipal De Medellín, Radicado: 2018-406. Bancolombia informa que registra embargo, no obstante, deja la anotación que el saldo se encuentra bajo el límite de inembargabilidad, según Circular 77 octubre de 2017 de la Superintendencia Financiera de Colombia, tan pronto supere el límite los recursos serán consignados a favor de su despacho y por consiguiente trasladados al canal. Han efectuado abonos extraprocesales por la suma de \$40.000.000. No ha sido posible continuar con la recuperación del saldo del capital, ni se han obtenido abonos para amortizar la deuda, por lo pronto todo está supeditado a que se profiera sentencia.

El día 11 de noviembre de 2020 se envió memorial al Juzgado, según comunicación con radicado de Telesantioquia 22-2020202073 solicitando se oficie a las principales entidades financieras o bancarias tales como Bancolombia, Banco Caja Social y aquellos que hacen parte del Grupo Aval, con el fin de que informen si existen cuentas activas a nombre del ejecutado, teniendo en cuenta que la parte pasiva del presente proceso ha renovado su registro mercantil.

d. Municipio de Uramita

El Juzgado segundo Administrativo de Medellín comunicó que mediante auto del 16 de octubre de 2020, notificado por estados del 19 de octubre de 2020, se aprobó la conciliación, extrajudicial Radicado: 05001 33 33 002 2020 00224 00. El primer abono debe realizarse el 28 de febrero de 2021.

e. Travel Media Producciones S.A.S

Se envió comunicación de cobro pre jurídico el día 18 de septiembre de 2020 con radicado 22-2020201484.

El 3 de diciembre de 2020 con radicado 22-2020202040 se le informó que el Comité de Cartera había aprobado la propuesta de pago, de cancelar el total de la obligación en 6 cuotas cada una por valor de \$1.513.180. Para ello se suscribió un acuerdo de pago donde se inicia la amortización de la obligación pendiente.

A la fecha canceló la primera cuota \$1.513.180.

f. Alexis Antonio Alvarez Hernandez

Se envió comunicación de cobro pre jurídico el día 10 de septiembre de 2020 con radicado 22-2020201401 y múltiples requerimientos y llamadas, obteniendo abono de \$6.719.120.

La última gestión fue el 4 de diciembre de 2020 manifestando que no pudo cancelar el saldo faltante en la fecha que había acordado, toda vez que como emprendedor y empresario se encuentra en quiebra.

Solicita plazo mientras consolida una negociación que tiene en curso del programa propiedades con Encanto, espera cancelar los \$5.000.000 faltantes el 22 de enero de 2021 y de no ser posible propone pagar en cuotas de \$ 500.000 mensuales a partir del 2 de febrero de 2021 hasta saldar la deuda.

g. Oralflex Body Health Company S.A.S

Se envió comunicación de cobro pre jurídico el día 7 de septiembre de 2020 con radicado 22-2020201367 y múltiples requerimientos y llamadas, obteniendo una propuesta de pago, para cancelar mensualmente la suma de 1 millón de pesos, el pasado 24 de noviembre de 2020 se recibió un valor de \$ 1.000.000. la última gestión fue el 11 de diciembre de 2020 realizando llamadas telefónicas las cuales no fueron respondidas.

El día 31 de diciembre se recibe un pago por el valor de \$1.000.000.

h. Onmit Tw Producciones Sas

Diversas gestiones en cobro pre jurídico que han sido infructuosas en el recaudo de lo adeudo. Presentación de Denuncia Penal: Comunicado de 18 de noviembre de 2020 con radicado 22 - 2020201916: Asunto: Instauración de denuncia por presunta falsedad en documento privado, instaurado por el abogado Manuel Alejandro Alvarez Vanegas como apoderado de Teleantioquia. Fecha de Radicado en la Fiscalía General de la Nación 2020-11-19 a las 8:43 No. 20200370366772. Lo anterior debido a un pago realizado al canal que no corresponde con la obligación generada.

Instauración de Proceso Ejecutivo Singular con Medida Cautelar, Comunicado de fecha 10 de diciembre de 2020 con radicado 22-2020202066.

El día 18 de diciembre de 2020, Juzgado 22 Civil Municipal dicta Auto negando mandamiento ejecutivo en proceso Ejecutivo Singular en contra de ONMIT TW PRODUCTION S.A.S. Radicado 2020 -989. Se interpondrá recurso de reposición.

i. Rafael José Ramírez Isaza

Se han efectuado diversas gestiones en cobro pre jurídico. No obstante, el deudor expresa tener problemas económicos por la pandemia y falta de empleo.

En llamada telefónica realizada el 11 de diciembre de 2020 se comprometió en pagar al finalizar el año, pero el pago no se realizó.

7.6. Deterioro acumulado cuentas por cobrar

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origine en las cuentas por cobrar, cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el importe recuperable de la misma. Para hallar el valor recuperable de las cuentas por cobrar en mora, se estimó el valor presente de los flujos futuros de las mismas, teniendo en cuenta el tiempo estimado de recuperación de cada partida. De acuerdo con las políticas contables, las cuentas por cobrar son deterioradas cuando su vencimiento supera los 180 días; la tasa de descuento utilizada fue de 2.09% efectiva anual con base en el histórico del Banco de la República de la última semana de diciembre para la tasa cero cupón de Títulos de Tesorería (TES) con plazo de redención a un año.

De igual manera se evalúa el deterioro para las cuentas por cobrar clasificadas en difícil recaudo, las cuales se encuentran en gestión del área jurídica; Estas cuentas se deterioraron según los criterios profesionales del área encargada y las gestiones realizadas por la misma.

De conformidad con los criterios mencionados, para el período 2020 la pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar asciende a \$ 19,17 millones. Por su parte, el recaudo de cartera deteriorada en períodos anteriores permitió reconocer una recuperación de deterioro por valor de \$ 4,8 millones.

Adicionalmente, en concordancia con la evaluación realizada por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la entidad, se reconoció la baja en cuentas para algunos de los casos que se encontraban clasificados como cartera de difícil recaudo en el año 2019, atendiendo a lo establecido en las normas para el saneamiento de la información contable en el sector público según la Ley 716 de 2001.

Partiendo de un deterioro acumulado total de \$ 216,2 millones a diciembre de 2019, se obtiene un deterioro acumulado de \$ 135,79 millones a diciembre 31 de 2020.

Deterioro acumulado a diciembre de 2019	216,209
Pérdida por deterioro durante el ejercicio	19,177
Baja en cuentas de cartera deteriorada	-94,784
Recuperación de deterioro durante el ejercicio	-4,804
Deterioro acumulado a diciembre de 2020	135,798

Del total del deterioro acumulado al cierre del ejercicio, \$ 120,36 millones corresponden al deterioro de cuentas por cobrar no corrientes de difícil recaudo. Por su parte, el deterioro de las cuentas por cobrar corrientes, para las que se calculó pérdida a causa de su antigüedad alcanza la suma de \$ 15,43 millones.

Clasificación de la cartera deteriorada	Valor
Deterioro de cuentas por cobrar de difícil recaudo	120,366
Deterioro de cuentas por cobrar corrientes	15,432
Total deterioro de cartera acumulada	135,798

Teniendo en cuenta los detalles expuestos para cada uno de los casos de la cartera clasificada como cuentas por cobrar de difícil recaudo y la evaluación realizada acerca de la probabilidad de recuperación de la cartera de difícil recaudo, el área jurídica emitió su concepto acerca del porcentaje de los saldos que debía ser deteriorado con corte al 31 de diciembre para la cartera cuya recuperación se encuentra a su cargo. El detalle de estos valores se presenta a continuación:

Nombres	Saldo cartera	Deterioro 2020	Deterioro acumulado	%Det	Valor en libros
Liga Antioqueña de Baloncesto	143,650	0	71,825	50%	71,825
Fundacion Compromiso Por Colombia	42,573	0	42,573	100%	0
Alvarez Hernandez Alexis Antonio	5,000	0	2,500	50%	2,500
Onmit Tw Production S.As.	3,226	0	3,226	100%	0
Municipio de Uramita	23,800	0	0	0%	23,800
Blandon Granda Daniel Fernando	10,172	0	0	0%	10,172
Colorado Casas Leonardo Fabio	46,243	0	0	0%	46,243
Roldan Gaviria Ricardo Leon	21,477	0	0	0%	21,477
Cossio Jaramillo Marisela del Carmen	42,676	0	0	0%	42,676
Body Health Company S.A.S.	4,500	0	0	0%	4,500
Ramirez Isaza Rafael Jose	484	0	242	50%	242
Travel Media Producciones S.A.S	7,566	0	0	0%	7,566

Totales	351,367	0	120,366	231,001
----------------	----------------	----------	----------------	----------------

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Representa los valores adeudados por los empleados y exempleados, por concepto de préstamos de vivienda, bienestar social (educación, salud, calamidad) y seguros adquiridos por cuenta de los préstamos. A continuación se presenta el saldo comparativo a diciembre de 2019 y 2020:

Concepto	2020	2019	Variación
Prestamos concedidos - saldo corriente	126,480	133,411	-6,931
Prestamos concedidos - saldo no corriente	765,764	927,500	-161,736
Cuentas por cobrar corrientes	892,244	1,060,911	-168,667

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Acuerdo 13 del 23 de junio de 2006, la tasa de interés aplicable a los préstamos del Fondo de Vivienda es equivalente al Índice de Precios al Consumidor – IPC del año inmediatamente anterior. En ese sentido, la tasa usada para el cálculo de los intereses generados en 2020 ascendió a 3.80% efectivo anual. Por su parte, los intereses del préstamo de educación concedido a un funcionario del canal, fueron calculados con base en la tasa de interés establecida para el período en que fue desembolsado el préstamo, que corresponde al IPC establecido al 31 de diciembre del período anterior al año de aprobación.

La tasa de interés efectiva usada para la medición de los préstamos de vivienda bajo las políticas contables de la entidad, corresponde al promedio de tasas de los bancos comerciales para préstamos de Vivienda de Interés Social (VIS), que para el año 2020 ascendió a 11,37% efectivo anual. Bajo la tasa de interés efectiva vigente para el año 2020, el ingreso obtenido por concepto de intereses ascendió a \$ 85,5 millones.

El valor total de los desembolsos realizados por los préstamos que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2020 asciende a \$ 2.346,7 millones para el Fondo de Vivienda y \$ 4,1 millones para el Fondo de Bienestar Social.

De acuerdo con los planes de pago de los préstamos, el saldo que se espera recuperar durante el año 2020 asciende a los valores que se presentan a continuación. Por su parte, los seguros corresponden a pagos que deben ser realizados en el corto plazo, teniendo en cuenta que su pago debe ser realizado por Teleantioquia a la aseguradora en el momento de la renovación.

Concepto	Cifras en miles de pesos
-----------------	---------------------------------

	2020	2019	Variación
Préstamo de vivienda personal activo	46,129	49,874	-3,745
Préstamo de vivienda personal retirado	77,080	81,785	-4,705
Préstamo de educación personal retirado	812	902	-90
Seguros de préstamos	2,459	851	1,608
Total	126,480	133,411	-6,931

Por su parte, los valores reconocidos como préstamos por cobrar de largo plazo corresponden a los pagos que, de acuerdo con el plan de pagos, se espera recibir a partir de un período mayor a un año. El detalle de los préstamos por cobrar de largo plazo es el siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Préstamo de vivienda personal activo	406,246	489,879	-83,633
Préstamo de vivienda personal retirado	359,518	437,621	-78,103
Total	765,764	927,500	-161,736

Según los planes de pago de cada crédito, de los saldos en préstamos por cobrar a largo plazo, se espera recuperar un total de \$ 543,05 millones en los primeros cinco años. El valor total de los recaudos esperados se compone de la siguiente manera:

Año	Personal activo	Personal retirado	Total
2022	50,056	52,088	102,145
2023	55,708	54,479	110,187
2024	60,247	58,674	118,921
2025	56,764	55,005	111,769
2026	47,949	52,080	100,030
Total	270,725	272,327	543,052

En cuanto a las medidas adoptadas para coadyuvar la problemática socioeconómica generada durante el año 2020, a causa de la pandemia decretada a nivel mundial por el virus COVID-19, Teleantioquia, mediante las Resoluciones de Gerencia número 56 y 75 de 2020 resolvió otorgar un periodo de gracia a las deudas hipotecarias de los deudores del fondo de vivienda del canal, consistente en la prorroga del plazo sin causar interés alguno, hasta por un lapso de ocho meses.

De un total de 28 funcionarios que tuvieron su préstamo activo durante el año 2020, 19 de ellos se acogieron al beneficio otorgado por el canal, generando un alivio en sus cuotas estimado en la suma de \$ 44,3 millones (\$ 34,19 millones correspondientes a capital y \$ 10,11 millones por intereses corrientes).

Por su parte, de los 31 exfuncionarios que tuvieron su préstamo de vivienda activo durante el año 2020, 18 de ellos fueron beneficiados con la medida del período de gracia, generado un alivio total estimado en la suma de \$ 47,34 millones (\$ 37,11 millones correspondientes a capital y \$ 10,23 millones por intereses corrientes).

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para TELEANTIOQUIA, son bienes que la entidad no ha destinado para la venta.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo de TELEANTIOQUIA se determina teniendo en cuenta el inferior de los siguientes criterios contemplados en la política de la entidad:

- a) La vida útil estimada de la parte.
- b) El tiempo en que TELEANTIOQUIA pretenda utilizar el activo.
- c) La vida útil estimada del activo como un todo.

Lo anterior teniendo en cuenta los flujos de trabajo, expectativas y estadísticas de utilización, calidad, desgaste físico esperado, obsolescencia técnica, tecnológica o comercial, límites legales o restricciones similares y necesidades propias de la empresa.

Durante el año 2020, se determinó un cambio en la estimación de la vida útil de 593 activos que tenían valor en libros cero (se encontraban totalmente depreciados), esto corresponde a un error registrado en la vida útil de estos activos, puesto que estos aún se encuentran en control de la entidad y generando beneficios económicos; por lo anterior se realiza una reexpresión del Estado de situación financiera generando un impacto positivo en el patrimonio por el cambio de la estimación por valor de \$915.642. El anterior error hace necesario una reexpresión retroactiva de los estados financieros.

La evaluación del cambio en la estimación de la vida útil de los diferentes activos, fue realizada por los profesionales idóneos de cada área, en el cual se indicó la disposición actual del activo (si aún continuaba en uso o si por sus condiciones debía darse de baja), y además de eso se determinó la vida útil que debió asignársele al activo desde el momento de su adquisición y con la cual seguirá en control de la entidad en periodos futuros después de la fecha de corte de estos estados financieros.

A continuación, se detallan estos activos en sus categorías, discriminando la cantidad y el valor del impacto en cada rubro, que fue reconocido en la reexpresión de los estados financieros:

CAMBIO DE ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL – REEXPRESIÓN 2019 Y 01/01/2019		
Cifras en miles de pesos		
DESCRIPCIÓN	VALOR	CANTIDAD
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	51,049	32
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,784	2
EQUIPOS DE TELEVISION	678,720	384
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	32,788	44
OTROS EQUIPOS EN COMODATO	142,301	131
Total General	915,642	593

Para el período de 2020 no se realizaron cambios en el valor residual, ni en el método de depreciación de los activos del Canal.

10.1. Edificaciones

Representa el valor de las edificaciones adquiridas a cualquier título para el desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACION
	2020	2019	
Edificios y casas	35,263,601	35,263,601	0
Casetas	200,881	200,881	0
Estaciones repetidoras	464,109	464,109	0
Total Edificaciones	35,928,591	35,928,591	0

10.2. Muebles, enseres y equipo de oficina

Representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACION
	2020	2019	
Muebles y enseres	386,262	\$ 390,447	- 4,185
Equipos y máquinas de oficina	\$ 456,362	\$ 457,177	- 815
Total Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 842,624	\$ 847,624	- 5,000

Las variaciones corresponden a la reclasificación de un Monitor a Color Sony 8" y a dadas de baja de los activos que conforman estas cuentas. Durante el año 2020 se dieron de baja a 21 activos que pertenecen a estas cuentas, lo que explica la disminución de 5 millones que hubo

en estas categorías. A continuación, se detallan la cantidad de activos y el valor de las dadas de baja y la reclasificación en estos dos rubros:

Concepto	Bajas		Reclasificación	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Muebles y enseres	20	5,734	1	\$ 1,549
Equipos y máquinas de oficina	1	815	0	0
Total	21	6,549	1	1,549

10.3. Equipos de comunicación y computación, y Equipo de TV

Representa el valor de tres tipos de equipos, estos son comunicación, computación y televisión. Aquí están clasificados los activos que son utilizados en el desarrollo del objeto social de Teleantioquia.

Teniendo en cuenta lo anterior, estos activos son de alta rotación, puesto que lo ideal es tener equipos que estén a la vanguardia en tecnología. Así pues, la variación tiene su raíz principalmente en la dada de baja de activos, igualmente se presentó variación porque se adquirieron activos que pertenecen a estos rubros.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACION
	2020	2019	
Equipos de comunicación	\$ 613.706	577.651	36.055
Equipos de televisión	\$ 28.387.739	28.731.242	- 343.503
Equipos de computación	\$ 1.577.278	1.662.254	- 84.976
Total	\$ 30.578.724	30.971.147	- 392.423

A continuación, se presenta la cantidad y el valor de las dadas de baja y compras de activos pertenecientes a estas categorías:

Concepto	Bajas		Compras	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Equipo de comunicación	2	\$ 246	2	\$ 36.301
Equipo de televisión	126	1.107.329	23	765.376
Equipo de computación	139	284.204	7	199.227
Total	268	\$ 1.391.779	32	\$ 1.000.905

10.4. Equipos de transporte

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que son los vehículos: un camión, tres camionetas, dos unidades móviles, una Edumóvil, una moto y un microbús que pertenecen al Canal Teleantioquia y se emplean para la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACION
	2020	2019	
Terrestre	1.178.161	1.344.051	- 165.890
Total Equipo de transporte	\$ 1.178.161	\$ 1.344.051	-\$ 165.890

La variación negativa tiene su origen principalmente en la dada de baja de un vehículo, específicamente el bus Chevrolet NPR; placa MOM 240.

A continuación, se relaciona la cantidad y el valor de la dada de baja realizada durante el año 2020:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	Cantidad	Valor
Dadas de baja	1	\$ 165.890
Variación		\$ 165.890

10.5. Maquinaria y equipo en comodato

Representa el valor de los equipos entregados en comodato por parte de la Comisión Nacional de Televisión, los cuales se componen de equipos transmisores, acondicionadores y antenas de transmisión que se encuentran ubicados en las diferentes estaciones de los municipios del Departamento de Antioquia.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Maquinaria y equipo en comodato	\$3.002.840	\$3.002.840
Total Maquinaria y equipo	\$3.002.840	\$3.002.840

10.6. Depreciación acumulada

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo, por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones o mejoras. El método de depreciación

utilizado es el de línea recta sobre el costo, menos el valor residual; esto teniendo en cuenta la vida útil proyectada.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019 Reexpresado	1-ene-19 Reexpresado
Edificaciones	\$ 3.466.985	\$ 3.088.935	\$ 2.711.465
Maquinaria y equipo en comodato	2.860.539	2.860.539	2.711.240
Muebles y enseres	614.308	552.401	738.792
Equipos de televisión	1.264.215	16.714.823	20.025.098
Equipo de comunicación y computación	17.945.853	1.213.599	1.804.461
Equipo de transporte	719.165	756.879	737.966
Total	\$ 26.871.067	\$ 25.187.176	\$ 28.729.022

Los siguientes son los componentes que fueron afectados por el cambio de estimación de vida útil y que conllevaron a una reexpresión de los estados financieros:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Cifras en miles de pesos							
CONCEPTO	EDIFI	MAQ Y EQUIPO COMODATO	EQUIPO DE OFICINA	EQ DE COMP Y COMUNI	EQUIPO DE TV	EQU DE TRANS	TOTAL
AJUSTES DEPRECIACIÓN – CAMBIO ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL	0	142,301	32,788	51,049	678,720	10,784	915,642

10.7. Deterioro de valor

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origine en la propiedad planta y equipo, cuando el valor en libros del activo excede el importe recuperable del mismo. Para determinar que hubo deterioro de valor de los activos se tuvo en cuenta los indicios de deterioro estipulados en las políticas contables de la entidad.

Teniendo en cuenta lo anterior, para el período 2020 el deterioro acumulado de los activos asciende a \$ 69.8 millones de pesos, no hubo variación con respecto al saldo a 2019, pues no existían indicios de deterioro al cierre de la vigencia sobre otros activos. El deterioro de valor de los activos corresponde a 8 activos en total, 7 de los cuales pertenecen a la categoría de equipo de televisión, y una fotocopidora que pertenece a equipo de computación.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Equipos de televisión	\$ 69.738	\$ 69.738

Equipo de computación	81	81
Subtotal	\$ 69.819	\$ 69.819

10.8. Efecto en resultados producto de dada de baja de activos fijos.

A continuación, se detallan los activos dados de baja durante el año 2020 que tuvieron efecto en los resultados del período, dichas bajas afectaron negativamente en \$25.38 millones. La cámara con código 11877, se dio de baja teniendo en cuenta el acta de baja número 1 del año 2020, esta baja se dio por accidente durante el cubrimiento de una noticia el día 29 de julio de 2019 para Teleantioquia noticias. En el caso de los activos con códigos: 12880 y 13363, se dieron de baja por motivo de hurto de los computadores el día 25 de agosto de 2020 según dicta el acta de baja número 2 del año 2020.

Aquí se puede observar la pérdida registrada por cada uno de los activos.

Código	Descripción	Fecha de Compra	Valor	Dep. Acumulada	Valor en Libros	Pérdida	Resultados
11877	CAMARA PANASONIC P2 370	31/12/2014	19.430	12.148	7.282	-7.282	- 7.282
12880	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK 440 G4	23/02/2018	2.429	1.387	1.042	- 1.042	- 1.042
13363	COMPUTADOR PORTATIL ACER PARA CONTROL REMOTO CON CAMARA DE ESTUDIO SONY	3/01/2020	21.300	4.236	17.064	-17.064	- 17.064
TOTAL RESULTADOS							\$ 25.388

Cifras expresadas en miles de pesos.

10.9. Conciliación activos fijos de valor en libros del 31 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020.

Aquí se relaciona el valor en libros inicial y las afectaciones que tienen los activos fijos durante el período, tales como: las compras, las dadas de baja, reclasificaciones y depreciación, generando como resultado un valor en libros de los activos al 31 de diciembre de 2020.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
Cifras en miles de pesos								
CONCEPTO	EDIFICIOS	MAQ Y EQUIPO COMODA	EQUIPO DE OFICINA	EQ DE COMP Y COMUNI	EQUIPO DE TELEV	EQU DE TRANSP	TOTAL	
VALOR ACTIVO 31 DIC 2019	35.928.590	3.002.840	847.624	2.239.905	28.731.243	1.344.050	72.094.252	
DEPRECIACIÓN ACUM 31 DIC 2019	- 3.088.936	3.002.840	586.252	-1.266.705	- 17.388.128	769.959	26.102.819	

DETERIORO 2019	-	-	-	81	- 69.738	-	69.819
VALOR EN LIBROS 31 DIC 2019	32.839.654	0	261.372	973.119	11.273.377	574.092	45.921.614
DEPRECIACIÓN	- 378.049	0	208.370	- 314.174	- 2.193.980	- 128.176	3.222.749
AJUSTES DEPRECIACIÓN	-	142.301	32.788	51.049	678.720	10.784	915.642
COMPRAS	-	-	-	235.529	765.376	-	1.000.905
RECLASIFICACIÓN	-	-	1.549	-	1.549	-	-
BAJAS DEP	-	-	5.944	266.904	1.100.122	165.890	1.538.860
BAJAS ACTIVOS	-	-	6.549	284.449	1.107.330	165.890	1.564.219
VALOR ACTIVO 31 DIC 2020	35.928.590	3.002.840	842.624	2.190.985	28.387.740	1.178.160	71.530.939
VALOR EN LIBROS ACTIVOS 31 DIC 2020	32.461.606	142.301	86.733	927.977	10.514.737	456.699	44.590.054

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Representa el valor de las edificaciones que se tienen para uso futuro indeterminado y de aquellos que están destinados a generar rentas, plusvalías o ambas. El método de depreciación utilizado para este tipo de activos es Línea Recta

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Edificios y casas	\$2.624.469	\$2.624.469
Depreciación acumulada	-591.474	-564.654
Total	\$2.032.995	\$2.059.815

Conciliación Propiedades de Inversión de valor en libros del 31 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020.

Aquí se relaciona el valor en libros inicial y las afectaciones que tienen las Propiedades de Inversión durante el período, tales como: las compras, las dadas de baja, reclasificaciones y depreciación, generando como resultado un valor en libros de los activos al 31 de diciembre de 2020.

PROPIEDAD DE INVERSIÓN
Cifras en miles de pesos

	VALOR ACTIVO 31 DIC 2019	DEP 31 DIC 2019	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2019	DEP AÑO 2020	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2020
EDIFICACIONES	2,624,469	-564,654	2,059,815	-26,820	2,032,995
	2,624,469	-564,654	2,059,815	-26,820	2,032,995

Las rentas generadas por estas Propiedades de Inversión y que afectaron el Resultado del periodo en 2020, fueron por la suma de \$678.618

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

El saldo corriente de este rubro incluye las cuentas representativas de los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, y los bienes y servicios pagados por anticipado, así:

Concepto	2020	2019	Variación
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,595,236	2,016,740	578,496
Bienes y servicios pagados por anticipado	70,444	1,890	68,554
Otros derechos y garantías corrientes	2,665,680	2,018,630	647,050

Por su parte, el saldo no corriente incluye los activos por impuesto diferido, y el activo diferido correspondiente a beneficios otorgados a empleados. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Activos por impuestos diferidos	2,762,893	1,364,402	1,398,491
Activos diferidos	186,810	171,996	14,814
Otros derechos y garantías	2,949,703	1,536,398	1,413,305

A continuación se explica en detalle cada uno de los saldos que componen esta sección.

16.1. Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones

Representa el valor de los recursos a favor por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras. Adicionalmente, Teleantioquia se toma como descuento tributario el IVA de los activos reales productivos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
IVA AF reales productivos descuento tributario	1,013,812	1,099,539	-85,727
Salos a favor en liquidación de renta	722,217	0	722,217
Retención en la fuente	396,856	551,889	-155,033
Autoretención sobre la renta	238,963	328,108	-89,146

Anticipo impuesto de industria y comercio	220,900	0	220,900
Anticipo impuesto a las ventas	1,741	637	1,104
Anticipo de impuesto de industria y comercio	747	8,330	-7,583
Anticipo sobretasa sobre la renta	0	0	0
Pago en exceso o de lo no debido en impuestos	0	28,237	-28,237
Total Anticipos o saldos a favor por impuestos	2,595,236	2,016,740	578,496

Los saldos a favor en liquidación del impuesto de renta corresponden al saldo arrojado por la declaración de renta presentada en el año 2020, por la vigencia 2019. Este saldo fue solicitado como devolución a la administración de impuestos, obteniendo respuesta favorable según Resolución DIAN fechada del 14 de enero de 2021. El valor compensado en TIDIS podrá ser usado por el canal para el pago de impuestos durante la vigencia 2021.

La variación que se presenta en el saldo por anticipo de impuesto de industria y comercio con corte a 2020, en comparación con el año 2019, responde a una modificación en el proceso de contabilización de las autorretenciones de este impuesto. Este saldo será imputado en la declaración del impuesto que será presentada por la vigencia 2020, durante el año 2021, como un menor valor a pagar por el impuesto causado en la vigencia.

16.2. Bienes y servicios pagados por anticipado.

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, estos pagos deben amortizarse durante el período en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Seguros	69,025	0	69,025
Bienes y servicios	1,419	1,890	-471
Total	70,444	1,890	68,554

Con corte a diciembre de 2020, se tenían seguros que fueron pagados de manera anticipada, y su amortización se realizará durante el año 2021, de conformidad con el período cubierto por las pólizas.

En el rubro de otros bienes y servicios pagados por anticipado se encuentra el valor correspondiente a los servicios públicos que no habían sido consumidos al 31 de diciembre de 2020 y que ya se habían pagado.

16.3. Activos por impuestos diferidos

Representa el valor del Impuesto sobre la Renta pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Cuentas por cobrar	\$40.739	\$64.863
Préstamos por cobrar	13.108	39.208
Propiedad, planta y equipo	2.369.441	636.045
Activos Intangibles	48.474	0
Otros activos	134.368	624.286
Cuentas por pagar	156.763	0
Total	\$2.762.893	\$1.364.402

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2020:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO	ORI
	2019	2020		
Activo por impuesto diferido				
Cuentas por cobrar	\$64.863	\$40.739	-\$24.124	
Préstamos por cobrar	39.208	13.108	-26.100	
Propiedades, planta y equipo	636.045	2.369.441	1.733.396	
Activos Intangibles	0	48.474	48.474	
Otros activos	624.286	134.368	-518.763	28.844
Cuentas por pagar	0	156.763	-156.763	
Total Activo por impuesto diferido	\$1.364.402	\$2.762.893	\$1.369.646	\$28.844
Pasivo por impuesto diferido				
Préstamos por cobrar	0	17.716	-17.716	
Propiedades, planta y equipo	4.749.719	6.050.819	-1.301.100	
Total Pasivo por impuesto diferido	\$4.749.719	\$6.068.536	-\$1.318.816	
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$50.830	\$28.844

Estas variaciones surgen por cambios en las tasas fiscales utilizadas de un año a otro y/o reversión de las diferencias temporarias que se habían reconocido inicialmente. Las diferencias temporarias tendrán vencimiento en la fecha de realización de cada uno de los activos o pasivos con los que están relacionados

La variación de \$1.369.646 en los diferentes rubros del activo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros, 31 de diciembre de 2020.

Estas variaciones se originan con nuevos horizontes esperados en el tiempo, y que, según la última reforma tributaria, Ley 2010 de 2019, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2020 será del 32%, 2021 del 31% y 2022 llegará a ser del 30%, tarifa que es utilizada para la actualización de este impuesto, para los activos que se mantienen con la intención de uso.

El valor del gasto por impuesto corriente sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó los resultados en la vigencia 2020 es de \$52.596. Por su parte el ingreso neto generado en el impuesto diferido sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó resultados fue por valor de \$50.830

16.4. Activos diferidos

El rubro de activos diferidos por otros beneficios a los empleados corresponde al costo amortizable que representa para el canal el hecho de otorgar a sus empleados préstamos de largo plazo a una tasa inferior a la tasa de mercado.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Otros beneficios a los empleados	186,810	171,996	14,814
Total	186,810	171,996	14,814

Para efectos del cálculo, se tuvo en cuenta la tasa de colocación de los bancos comerciales para la adquisición de vivienda (VIS), según el histórico presentado por el Banco de la República para la última semana del año 2020, equivalente al 11,29% efectivo anual. El beneficio se calcula teniendo en cuenta que el canal otorga los préstamos a sus empleados a una tasa equivalente al IPC certificado al cierre del año anterior, lo que fija en 1,61% la tasa de interés corriente a aplicar a partir del año 2021.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de la adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas por pagar, y otras cuentas por pagar. El detalle es el siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Adquisición de bienes y servicios	18,005,776	16,001,636	2,004,140
Recursos a favor de terceros	906,630	869,060	37,570
Descuentos de nómina	53,622	52,584	1,038
Retenciones y anticipo de impuestos	898,315	1,172,093	-273,778
Impuestos, contribuciones y tasas	663,887	942,282	-278,395
Impuesto sobre las ventas	554,714	619,984	-65,270
Otras cuentas por pagar	240,311	115,190	125,121
Total cuentas por pagar	21,323,255	19,772,829	1,580,426

A continuación se explica en detalle la composición de estos conceptos:

21.1. Adquisición de bienes y servicios

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad contable pública por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales o extranjeros, en desarrollo de sus funciones. Los saldos de cuentas por pagar se sometieron al proceso de análisis y conciliación de saldos y movimientos.

El origen de estas partidas corresponde a deudas con los diferentes proveedores que le proporcionan al Canal bienes y servicios para el desarrollo de su objeto social, el plazo de pago estipulado es de 30 días después de la fecha de radicado en el archivo de TELEANTIOQUIA de las facturas de venta o cuentas de cobro correspondientes.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Adquisición de servicios	6,022,838	4,252,249	1,770,590
Central de Medios (1)	11,101,434	11,499,882	-398,448
Canjes (2)	14,606	31,053	-16,448
Gastos Fijos (3)	866,898	218,452	648,446
Total	18,005,776	16,001,636	2,004,140

- (1) Corresponde a los proveedores relacionados con la unidad de negocio de la central de medios, que se contabiliza de manera independiente a los proveedores provenientes del objeto social principal.
- (2) Las negociaciones por canjes corresponden a intercambio de prestación de servicios donde no se afecta la liquidez de ambas partes, principalmente este tipo de contratos se ejecuta para servicios de publicidad y beneficios a empleados del Canal.
- (3) La causación de gastos fijos son aquellos costos y gastos del periodo contable vigente (año 2019), los cuales, fueron facturados por el proveedor en el periodo contable posterior (año 2020), por esta razón fueron registrados en el periodo de causación y no en el periodo de facturación.

La composición de las cuentas por pagar de TELEANTIOQUIA por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Sin Vencer	5,714,327	3,963,773	1,750,554
Entre 1 y 30 días	158,883	169,884	-11,001
Entre 31 y 60 días	60,574	41,983	18,591
Entre 61 y 90 días	27,067	50,352	-23,285
Entre 91 y 120 días	14,960	6,271	8,689
Entre 121 y 180 días	46,905	12,040	34,865
Entre 181 y 360 días	122	7,945	-7,823
Más de 360 días	0	0	0
Total general	6,022,838	4,252,248	1,770,590

Las cuentas por pagar que se encuentran con un vencimiento superior a 31 días, obedecen a obligaciones con proveedores con los cuales se tienen negociaciones de pago por comisiones

en ventas sobre recaudos. El pago de dichas obligaciones se realiza en el momento que se efectúa el recaudo correspondiente de los servicios prestados.

La composición de las cuentas por pagar de la central de medios por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Sin Vencer	9,741,605	10,662,725	-921,120
Entre 1 y 30 días	764,572	690,483	74,089
Entre 31 y 60 días	295,257	11,107	284,150
Entre 61 y 90 días	300,000	135,567	164,433
Entre 91 y 120 días	0	0	0
Entre 121 y 180 días	0	0	0
Entre 181 y 360 días	0	0	0
Más de 360 días	0	0	0
Total general	11,101,434	11,499,882	-398,448

El pago de las obligaciones derivadas de la ejecución de contratos de mandato, se encuentra supeditado a la disponibilidad de los recursos entregados en administración por parte del mandante.

21.2. Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Recaudos por clasificar	2,494	6,400	-3,906
Estampillas	904,090	862,660	41,430
Otros recursos a favor de terceros	45	0	45
Total	906,630	869,060	37,570

Los recaudos por reclasificar corresponden a consignaciones no identificadas al cierre del período. A estas partidas se les realiza un análisis posterior para reconocer el pago realizado por el deudor, para ello se envían comunicaciones a las entidades bancarias para identificar el tercero que ejecutó el pago y adicionalmente se envían dos circularizaciones al año a todos nuestros clientes para sanear las cuentas por cobrar y conciliar la cartera con nuestros clientes.

Teniendo como base la Ordenanza Nro. 29 del 31 de agosto de 2017, en la que se deben pagar las estampillas efectivamente recaudadas, se presenta en este rubro el valor de las estampillas deducidas a los diferentes proveedores y acreedores, pero que están pendientes de pago, hasta el recaudo efectivo en el momento del pago al proveedor.

Por su parte, los otros recursos a favor de terceros representan el valor de recursos por transferir al Departamento de Antioquia, por los rendimientos generados en la cuenta maestra designada para el manejo de los recursos asociados al proyecto de fortalecimiento tecnológico,

que le fue aprobado a Teleantioquia en el año 2018 para ejecución con financiación de recursos provenientes de Sistema General de Regalías.

21.3. Descuentos de nomina

Representa el valor de las obligaciones de la empresa originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus empleados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a éstas en los plazos y condiciones convenidos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Aportes a fondos pensionales	25,722	25,447	275
Aportes a seguridad social en salud	22,812	22,970	-158
Libranzas	5,004	4,141	864
Otros descuentos de nomina	84	26	58
Total	53,622	52,584	1,038

Los aportes a fondos de seguridad social y parafiscales y demás descuentos de nómina, corresponden al periodo causado de diciembre 2020 y que será efectivamente cancelado en enero 2021.

21.4. Retención en la fuente

Representa el valor que ha sido recaudado por los agentes de retención fuente a todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deban hacerlo por expresa disposición legal.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Retención en la fuente en impuesto sobre la renta	549,252	729,088	-179,836
Retención en impuesto a las ventas	261,557	315,027	-53,470
Autorretención en impuesto sobre la renta	64,054	106,292	-42,238
Retención en impuesto de industria y comercio	23,452	21,687	1,765
Total	898,315	1,172,093	-273,778

El valor de la totalidad de las retenciones descritas en el cuadro anterior, serán presentadas y pagadas en las fechas estipuladas de acuerdo a la normatividad tributaria vigente.

21.5. Impuestos contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones; liquidaciones oficiales y actos administrativos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Impuesto de industria y comercio	313,527	0	313,527
Estampillas	297,764	426,598	-128,834
Impuesto sobre la renta y complementarios	52,596	515,684	-463,088
Total	663,887	942,282	-278,395

El saldo correspondiente al impuesto de industria y comercio corresponde al pasivo estimado por el impuesto de industria y comercio causado durante la vigencia 2020, que será declarado en el año 2021, según el calendario tributario vigente para el cumplimiento de dicha obligación.

La mayor parte de este saldo ha sido cancelado mediante el mecanismo de autorretención, según el monto de anticipos pagados (Ver nota número 16), que representa a su vez el valor estimado que será imputado en la declaración del impuesto que será presentada por la vigencia 2020, en el año 2021.

La variación que se presenta en el saldo por impuesto de industria y comercio con corte a 2020, en comparación con el año 2019, responde a una modificación en el proceso de contabilización del impuesto mencionado, y sus autorretenciones.

El pasivo por impuestos, contribuciones y tasas, incluye también el saldo a pagar por las estampillas efectivamente recaudadas en el mes de diciembre y que se debe pagar según los plazos establecidos la Ordenanza Nro. 41 del 16 de diciembre de 2020.

El impuesto sobre la renta y complementarios por valor de \$52.596 corresponde a la provisión reconocida para la Declaración de dicho impuesto, que se presentará en la vigencia 2021. El detalle de dicho valor se puede observar en la NOTA 35.

21.6. Impuesto sobre las ventas

Representa el valor generado en la prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes y servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la empresa, producto de las diferentes transacciones realizadas.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Venta de servicios 16%	501	501	0
Venta de bienes 19%	13,286,539	7,547,822	5,738,717
IVA devoluciones en compras	19,962	1,999	17,963
Compra de bienes	-267,082	-120,666	-146,416
Compra de servicios	-8,563,567	-5,128,188	-3,435,379
IVA devolución en venta	-9,676	0	-9,676
Valor pagado	-3,911,964	-1,681,485	-2,230,479
Total	554,714	619,984	-65,270

El valor del Impuesto a las Ventas Agregado será presentado y pagado de acuerdo con la normatividad tributaria vigente.

21.7. Otras cuentas por pagar.

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas por pagar que tienen definiciones precisas.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Suscripción de cuotas de capital	14,625	14,625	0
Obligaciones pagadas por terceros	2,832	1,692	1,140
Cheques no cobrados	218,690	40,726	177,964
Aportes al ICBF y SENA	4,163	58,147	-53,984
Total	240,311	115,190	125,120

La suscripción de cuotas de capital corresponde a saldos por pagar al Departamento de Antioquia por concepto de capitalizaciones de periodos anteriores, en donde el valor de los recursos entregados fue superior al valor legalizado en dichas capitalizaciones.

Las obligaciones pagadas por terceros corresponden a saldos pagados por terceros a los cuales no se les ha identificado una asignación precisa y de los cuales se está a la espera de la confirmación o aclaración de dichos valores.

El valor de los cheques no cobrados por valor de \$ 218,69 millones corresponde a los pagos que quedaron pendientes de realizarse en las diferentes entidades bancarias a la fecha de corte del 31 de diciembre de 2020.

Como parte de las obligaciones laborales del canal, al cierre del periodo se reconoce el valor de los aportes parafiscales que se encuentran a cargo de Teleantioquia por concepto de ICBF y SENA, y que serán cancelados en el mes de enero de 2021.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Como parte de los beneficios a los empleados, se incluye todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, disminuidos por el valor de los planes de activos destinados por la entidad para el pago de dichos pasivos. Se componen de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019	Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,131,324	9,496,796	-365,472
Beneficios posempleo – pensiones	7,110,732	7,592,309	-481,577
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,660,682	1,521,367	139,315
Beneficios a los empleados a largo plazo	359,910	383,120	-23,210
PLAN DE ACTIVOS	3,764,854	3,315,091	449,763
Para beneficios posempleo	3,450,397	3,031,009	419,388
Para beneficios a los empleados a largo plazo	314,457	284,081	30,375
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5,366,471	6,181,706	-815,235
Posempleo	3,660,335	4,561,300	-900,964

A corto plazo	1,660,682	1,521,367	139,315
A largo plazo	45,454	99,039	-53,585

A continuación se explica en detalle el saldo de estos pasivos:

22.1. Beneficios posempleo

La provisión para pensiones representa el valor presente de todas las mesadas futuras, que la entidad deberá cancelar a los empleados que cumplan los requisitos de ley, determinado con base en cálculos actuariales, sin inversión específica de fondos.

Dicho cálculo cubre los empleados retirados que no estaban en el Sistema de Seguridad Social el 1° de abril de 1994 o vinculados a esa fecha y que actualmente se encuentran en este Sistema.

El pasivo por concepto de pensiones de jubilación se registra de la siguiente forma:

- Para los empleados retirados a 1° de abril de 1994 y que no estaban en el Sistema de Seguridad Social, representa el valor presente sin indexación, determinado con base en cálculos actuariales.
- Para los empleados vinculados a 1° de abril de 1994 y que actualmente se encuentran en el Sistema de Seguridad Social, la entidad registra el valor del cálculo de bonos pensionales, de acuerdo con los parámetros de los Decretos 1748 de 1995, 1474 de 1997 y 1513 de 1998.

Bases legales y técnicas del cálculo

Bases Legales:

Las vigentes a la fecha del estudio relacionadas con esta prestación. Se incluyeron las mesadas adicionales que deben pagarse en los junios y en los diciembres de cada año.

Bases técnicas:

Las bases técnicas tomadas en este estudio fueron:

a) Método de costeo:

La norma NIC 19 establece que para las retribuciones pactadas con el empleado se debe seguir el método denominado de la "unidad de crédito proyectada", el cual representa el valor actual de la obligación distribuyendo el coste de las prestaciones entre los ejercicios en que se genera la obligación. El pasivo por jubilaciones de TELEANTIOQUIA corresponde a personal que ya tiene derechos causados.

b) Tasa de descuento: 5,52%. Corresponde al promedio ponderado de la tasa de descuento que refleja el valor de los flujos de caja esperados por los pagos futuros de

los beneficios. La curva de rendimientos empleada corresponde a la curva de TES B en pesos al corte de diciembre 31 de 2020 consultada en Precia Proveedor de Precios de Valoración S.A.. Esta tasa fue aprobada por la empresa para efectos del presente estudio.

- c) Tasa de reajuste pensional: Para el horizonte del estudio se estima una tasa de 3,0%, este promedio de inflación fue autorizado por la empresa.
- d) Tabla de Mortalidad: Tablas de Mortalidad de rentistas hombres y mujeres experiencia 2005-2008, aprobadas por la Superintendencia Financiera según resolución Nro. 1555 de julio 30 de 2010.

El saldo de las obligaciones por beneficios posempleo al cierre del ejercicio se compone de la siguiente manera:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Pensión personal retirado	6,636,326	7,147,225	-510,900
Personal jubilado	474,407	445,084	29,323
Plan de activos para beneficios posempleo (1)	-3,450,397	-3,031,009	-419,388
Total	3,660,335	4,561,300	-900,964

- (1) Representa el valor de los activos destinados a la atención de obligaciones por beneficios a los empleados distintas de aquellas que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la empresa.

El canal tiene un contrato de fiducia mercantil irrevocable de administración y pagos N° 22494 - Patrimonio Autónomo Pasivos Pensionales Teleantioquia, suscrito el 28 de mayo de 2020 con la compañía Fiduciaria Corficolombiana S.A., el cual tiene por objeto la constitución de un patrimonio autónomo con destinación específica, para la administración del Pasivo Pensional de TELEANTIOQUIA, con estos recursos se responderá por el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con el pago de los bonos pensionales, sus cuotas partes y cuotas partes jubilatorias de sus trabajadores y ex trabajadores del Fideicomitente.

La composición de este plan de activos de detalla a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Cuentas de ahorro	25	373	-348
Títulos	3,450,372	2,658,444	791,928
Total	3,450,397	2,658,817	791,580

Las variaciones que se presentan entre el pasivo calculado con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se explican de la siguiente manera:

Concepto	Personal retirado	Personal jubilado
Cálculo actuarial a diciembre de 2019	7,147,225	445,084
Pagos realizados durante el período	-469,335	-26,606
Ganancias/pérdidas actuariales reconocidas en el período	-41,565	55,929
Cálculo actuarial a diciembre de 2020	6,636,325	474,407

En la actualidad se adelanta proceso jurídico en contra de la entidad por la exempleada Maria Elena Giraldo Giraldo, debido a que en el cálculo de su bono pensional no se le estaban teniendo en cuenta algunos factores prestacionales, esta demanda se encuentra en probabilidad de condena media – alta en contra de la entidad, esto se le informó al Actuario para que actualizará el Bono pensional respectivo con dichos factores prestacionales. Las modificaciones al bono de Maria Elena, se incluyeron en la actualización del pasivo desde el año 2017, por esta razón no se provisionan pasivos por posibles contingencias.

22.2. Beneficios a empleados a largo plazo

Dentro de los beneficios a empleados a largo plazo, Teleantioquia clasifica las cesantías retroactivas por pagar a los empleados vinculados antes del 31 de diciembre de 1996. Este beneficio tiene como principal objetivo otorgarle al trabajador recursos que se constituyan como un auxilio para el desempleo, y que además se ha determinado como un ahorro que puede ser invertido en vivienda o estudio. El saldo de las cesantías retroactivas al cierre del ejercicio se compone de la siguiente manera:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Cesantías retroactivas consolidadas	359,910	383,120	-23,210
Plan de activos para beneficios a largo plazo	-314,457	-284,081	-30,375
Pasivo por cesantías retroactivas	45,454	99,039	-53,585

Como plan de activos para beneficios a largo plazo el canal posee recursos entregados en administración mediante un fondo global con la compañía Protección S.A. para la custodia de las cesantías retroactivas de los empleados de planta activos que pertenecen a este régimen. El valor de este fondo es actualizado cada año, luego de que se conoce el valor consolidado de las cesantías retroactivas.

22.3. Beneficios a empleados corto plazo

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas en la relación laboral con los empleados del canal, en virtud de las normas legales vigentes. El detalle de estas obligaciones es el siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Nómina por pagar (1)	30,624	88,438	-57,814
Cesantías	554,025	532,803	21,222
Intereses sobre las cesantías	65,647	64,057	1,590
Vacaciones	359,295	301,990	57,306
Prima de vacaciones	245,420	206,277	39,143
Prima de servicios	118,820	114,001	4,819
Bonificación de recreación	32,723	27,504	5,219
Bonificación por servicio	25,248	14,788	10,460
Aporte a riesgos laborales	9,030	8,082	948
Aportes a fondos pensionales (2)	186,567	64,570	121,997
Aportes a seguridad social en salud (2)	6,583	29,065	-22,482
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	26,700	69,793	-43,094
Total	1,660,682	1,521,367	139,315

- (1) El saldo de la nómina por pagar representa las obligaciones que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre por concepto de liquidaciones definitivas de contratos laborales.
- (2) Las obligaciones presentadas corresponden a los aportes a fondos pensionales, seguridad social en salud y cajas de compensación familiar que se encuentran a cargo de Teleantioquia, y que serán pagadas en el mes de enero de 2020 de conformidad con lo estipulado en las normas vigentes. Adicionalmente, se incluye el valor estimado del reajuste que deberá realizarse en el pago de aportes pensionales, según la inexecutable declarada sobre el Decreto 558 de 2020, en Sentencia C-258/20 proferida por la Corte Constitucional.

Cesantías

Este beneficio tiene como principal objetivo otorgarle al trabajador recursos que se constituyan como un auxilio para el desempleo, y que además se ha determinado como un ahorro que puede ser invertido en vivienda o estudio; las cesantías corresponden a un salario promedio mensual por cada año laborado o a su proporción en caso de un tiempo de labor inferior.

En la planta hay servidores públicos con diferentes regímenes de liquidación y pago del auxilio de cesantías: son retroactivas para quienes fueron vinculados antes del 31 de diciembre de 1996, y anualizadas para los vinculados a partir del 1º de enero de 1997. Dentro de los beneficios a empleados de corto plazo solamente se incluyen las cesantías anualizadas.

Intereses a la Cesantías

Es el reconocimiento financiero del empleador por la retención anual del valor correspondiente a las cesantías, dicho beneficio corresponde al 12% del total de las cesantías anuales o proporcionalmente al tiempo trabajado, y debe ser pagado directamente al trabajador.

Vacaciones

Corresponde al descanso remunerado que el empleador debe otorgar al trabajador, las cuales son equivalentes a quince (15) días hábiles vacaciones por cada año de servicio o el tiempo proporcional a la fracción trabajada.

Prima de vacaciones

Este beneficio corresponde a quince (15) días de salario por cada año de servicio, y será reconocida y pagada en el momento en que el empleado inicie el disfrute de su periodo de vacaciones.

Prima de servicios

Este beneficio corresponde a quince (15) días de salario por cada año de servicio o el tiempo proporcional a la fracción trabajada, el pago correspondiente se efectúa en el mes de julio de cada año.

Bonificación por recreación

Prestación social que representa dos (2) días de salario por cada año de servicio, y será reconocida y pagada en el momento en que el empleado inicie el disfrute de su periodo de vacaciones.

Bonificación por servicio

Esta bonificación será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del salario vigente, y será reconocida y pagada en la quincena más próxima a la fecha en que el empleado cumpla un (1) año continuo de labor, este beneficio solo rige para los empleados públicos de libre nombramiento y remoción.

Aportes a riesgos laborales

Aportes realizados por la entidad a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), tomando como base el ingreso base de cotización (IBC) de los empleados y producto de un factor porcentual que depende del nivel de riesgo laboral de cada trabajador, dichos recursos son reconocidos y pagados mensualmente de acuerdo a la legislación vigente.

Aportes a fondos pensionales

Aportes realizados por parte de Teleantioquia a las entidades administradoras del régimen de prima media y ahorro individual para el pago de pensiones de invalidez, vejez y muerte de los empleados. Los aportes realizados por Teleantioquia equivalen al 12% sobre el ingreso base de cotización (IBC).

Aportes a seguridad social en salud

Corresponde al pago que se debe realizar al sistema de seguridad social, por el concepto de salud de los empleados, en donde, de acuerdo con la Ley 1607 de 2012 y el Decreto 1828 de 2013, el canal deberá aportar el 8,5% sobre el IBC, en caso de que la base de cotización del empleado sea igual o superior a diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes (SMLMV).

Aportes a cajas de compensación familiar

Según lo establecido en la Ley 1607 de 2012 y en el Decreto 1828 de 2013, el canal deberá realizar aportes a caja de compensación por el 4% del IBC, siempre que la base de cotización del empleado sea igual o superior a diez (10) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV).

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de los recursos recibidos en administración, ingresos recibidos por anticipado, otros pasivos diferidos, y el pasivo generado por impuesto diferido. El detalle es el siguiente:

Concepto	2020	2019	Variación
Recursos recibidos en administración	5,451,856	2,356,530	3,095,326
Ingresos recibidos por anticipado	1,511,581	329,829	1,181,752
Otros pasivos diferidos	590,989	272,192	318,797
Total otros pasivos diferidos corrientes	7,554,426	2,958,551	4,595,875
Pasivos por impuestos diferidos	6,068,536	4,749,719	1.318.817
Total otros pasivos diferidos no corrientes	6,068,536	4,749,719	1.318.817
Total otros pasivos diferidos	13,622,962	7,708,270	5,914,692

A continuación se explican en detalle cada uno de los conceptos incluidos en este agregado.

24.1. Recursos recibidos en administración

Representan el valor de los dineros entregados por los clientes de la central de medios en desarrollo de los contratos de mandato celebrados. Estos recursos se reconocen por el valor recibido menos el valor de los gastos imputados.

La central de medios, tiene como objeto la ejecución de planes de medios, manejo de estrategias publicitarias en medios masivos y alternativos, y la realización de productos audiovisuales, en virtud de los diferentes contratos celebrados principalmente con entidades del sector público. A continuación, se detalla el saldo con corte a diciembre 31 de 2020:

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Rendimientos	Costos Ejecutados	Saldo por Ejecutar
Contraloría General de Antioquia	031-2018	0	53	0	53
Contraloría General de Medellín	024-2019	428.802	158	428.802	158
Contraloría General de Medellín	022-2020	194.999	53	177.874	17.179
CORANTIOQUIA	1901-1-2019	2.593.018	146	2.591.475	1.689
CORANTIOQUIA	2001-1-2020	2.229.096	2.081	2.101.850	129.328
CORNARE	188-2020	894.153	3.242	558.963	338.432
CORNARE	287-2019	843.523	6	843.523	6
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	064-2020	330.642	53	239.021	91.674
Fábrica de licores	46/10670	4.681.177	5	3.296.391	1.384.791
Fábrica de licores	46-9518	7.044.284	149	7.044.284	149
Ferrocarril de Antioquia	006-2018	186.672	1.042	186.672	1.042
Gerencia de Seguridad Alimentario (MANÁ)	46/10368	59.335	0	59.000	335
Gobernación de Antioquia	46/6243	5.951.312	2.074	5.951.312	2.074
Gobernación de Antioquia	46/10942	3.977.838	1.436	3.038.190	941.083
Gobernación de Antioquia	2018MA110001	4.783.666	380	4.783.666	380
Gobernación de Antioquia	46-9190	6.261.611	25.634	6.017.920	269.326
Gobernación de Antioquia	46/10271	2.766.615	9.325	2.372.251	403.689
Gobernación de Antioquia	46/10400	4.331.743	9.335	4.264.405	76.673
IDEA	0030-2017	3.687	3.695	8	0
IDEA	215-2018	22.800	79	22.800	79
IDEA	014-2019	2.923.278	5.911	2.857.917	71.272
IDEA	0006-2020	2.380.063	6.462	1.746.987	639.539
INDEPORTES Antioquia	411 - 2020	651.904	38	553.055	98.888
INDEPORTES Antioquia	183-2019	1.108.429	711	1.108.426	713
INDEPORTES Antioquia	414-2019	833.318	26	833.318	26
INDEPORTES Antioquia	082-2018	2.297.197	868	2.297.800	265
Instituto de Cultura	014-2020	259.007	80	188.404	70.683
Instituto de Cultura	145-2018	632.211	953	632.211	953
Lotería de Medellín	36-2020	2.044.640	42	1.887.221	157.462
Municipio De Medellín – Secretaría Seguridad y Convivencia	46-72441	339.729	0	338.329	1.400
Municipio de Rionegro	020-2017	6.841.091	1	6.841.091	1

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Rendimientos	Costos Ejecutados	Saldo por Ejecutar
Municipio de Sabaneta	1019-2019	1.168.213	3	- 1.168.213	3
Municipio de Sabaneta	1363-2017	139.290	193	- 139.290	193
Municipio de Sabaneta	1455-2017	620.105	923	- 620.935	93
Municipio de Sabaneta	851-2019	651.739	1.780	- 651.739	1.780
Municipio de Sabaneta	493-2017	430.205	1.126	- 430.205	1.126
Personería de Medellín	46-5536	93.336	0	- 86.208	7.128
Personería de Medellín	46/70319	155.787	443	- 154.599	1.632
Personería de Medellín	46-76153	210.006	41	- 210.006	41
Seccional de Salud	46/10936	1.656.215	0	- 1.193.897	462.317
Seccional de Salud	46/9471	2.491.519	4.017	- 2.377.587	117.949
Seccional de Salud	46/-6065	1.336.862	0	- 1.330.804	6.058
Seccional de Salud	46/454	2.407.734	0	- 2.253.536	154.198
Total General 2020		\$79.256.850	\$75.171	-\$73.880.165	\$5.451.856

El siguiente es el detalle de los saldos con corte a diciembre 31 de 2019:

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Costos ejecutados	Rendimientos	Saldo por Ejecutar
Complicidades	001-2018	37.749	- 37.749	2	2
Consejo Superior de la Judicatura	073-2019	-	-	1.070	1.070
Contraloría General de Antioquia	031-2018	-	-	40	40
Contraloría General de Medellín	024-2019	439.373	- 417.092	2.119	24.400
CORANTIOQUIA	1901-1-2019	2.579.833	- 2.480.361	146	99.619
CORNARE	287-2019	894.426	- 830.949	2.508	65.984
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	495-2019	148.276	- 139.412	75	8.939
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	095-2017	283.172	- 283.172	911	911
Fábrica de licores	46-8191	7.115.864	- 7.115.864	108	108
Fábrica de licores	46-9518	7.159.221	- 6.821.326	3.516	341.411
Ferrocarril de Antioquia	006-2018	186.672	- 186.672	1.028	1.028
Gerencia de Seguridad Alimentario (MANÁ)	46-10368	85.000	- 59.000	-	26.000
Gobernación de Antioquia	46-6243	5.951.312	- 5.951.338	2.074	2.048

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Costos ejecutados	Rendimientos	Saldo por Ejecutar
Gobernación de Antioquia	2018MA110001	4.783.666	- 4.783.666	380	380
Gobernación de Antioquia	46-9190	6.261.611	- 5.783.944	16.977	494.644
Gobernación de Antioquia	46-10271	2.766.615	- 2.095.647	721	671.689
IDEA	0050-2016	-	-	2.751	2.751
IDEA	215-2018	22.800	- 22.800	78	78
IDEA	0030-2017	3.687.053	- 3.694.606	7.553	-
IDEA	014-2019	2.923.278	- 2.835.990	4.081	91.369
IDEA	134-2018	11.008	- 11.008	6	6
IDEA	0127-2018	1.505.264	- 1.505.264	93	93
INDEPORTES Antioquia	183-2019	1.113.980	- 1.108.426	672	6.227
INDEPORTES Antioquia	414-2019	834.082	- 833.318	340	1.103
INDEPORTES Antioquia	082-2018	2.297.197	- 2.297.800	602	-
Instituto de Cultura	145-2018	632.211	- 632.211	684	684
Lotería de Medellín	250-2017	5.383.379	- 5.315.451	2.857	70.786
Municipio De Medellín – Secretaría Seguridad y Convivencia	46-72441	339.729	- 338.329	-	1.400
Municipio de Rionegro	020-2017	6.841.091	- 6.841.091	6	6
Municipio de Sabaneta	1019-2019	1.169.836	1.118.233	777	52.380
Municipio de Sabaneta	1363-2017	139.290	- 139.290	190	190
Municipio de Sabaneta	1455-2017	620.105	- 620.935	830	-
Municipio de Sabaneta	851-2019	651.739	- 651.739	1.494	1.494
Municipio de Sabaneta	493-2017	430.205	- 430.205	1.120	1.120
Personería de Medellín	46-70319	155.787	- 154.599	443	1.632
Personería de Medellín	46-76153	210.006	- 210.006	41	41
Seccional de Salud	46-9471	2.491.519	-2.265.797	920	226.642
Seccional de Salud	46-6065	1.336.862	-1.330.804	-	6.058
Seccional de Salud	46/7454	2.407.734	-2.253.536	-	154.198
Total General 2019		\$73.896.946	-\$71.597.628	\$ 57.213	\$2.356.530

24.2. Ingresos recibidos por anticipado

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la empresa en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

Concepto	Cifras en miles de pesos
----------	--------------------------

	2020	2019	Variación
Servicios de comunicaciones	1,511,581	329,829	1,181,752
Total	1,511,581	329,829	1,181,752

Adicional a los pagos que realizan los clientes de manera anticipada, dentro de los ingresos recibidos por anticipado se clasifican también aquellos ingresos que se generan en el cobro de recursos por la prestación de servicios a los clientes de la Central de Medios cuando aún no se han ejecutado los costos asociados a dicho ingreso.

24.3. Otros pasivos diferidos

Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que se deberán ser aplicados o distribuidos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	Variación
Transferencias FUTIC/ANTV	493,083	152,986	340,097
Regalías asignaciones directas	59,316	59,316	0
Transferencias GOBANT	31,795	53,095	-21,300
Indemnización daño Equipos Comodato ANTV	6,795	6,795	0
Total	590,989	272,192	318,797

Según los informes de ejecución de recursos de las transferencias realizadas durante la vigencia por el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para la financiación del Plan Anual de Inversiones aprobado, y la ejecución de proyectos especiales, se presentan los siguientes programas sin la ejecución completa del presupuesto:

RESOLUCIÓN 000089 DE 2020			
Programa	Presupuesto	Ejecutado	Saldo por ejecutar
Antioquia Diversa Mujeres	\$265,732,313	\$249,793,742	\$15,938,571
Consultorios / Su médico en Casa	\$330,648,261	\$324,480,866	\$6,167,396
Duelo de Libros / Capítulo Aparte	\$176,977,884	\$173,591,171	\$3,386,713
Su Caso en Casa	\$34,691,668	\$34,216,400	\$475,268
Teleantioquia Deportes / 2 Puntos y a parte	\$494,994,175	\$479,659,952	\$15,334,223
Transmisiones Especiales	\$363,579,306	\$337,282,428	\$26,296,877
SUBTOTAL CONTENIDOS	\$1,666,623,608	\$1,599,024,559	\$67,599,049

RESOLUCIÓN 000499 DE 2020			
Programa	Presupuesto	Ejecutado	Saldo por ejecutar
A Punto	\$147,751,360	\$124,818,977	\$22,932,383
A Rueda	\$207,725,000	\$99,260,972	\$108,464,028

El paraíso desde el cielo	\$267,900,000	\$-	\$267,900,000
En Un Minuto	\$208,759,800	\$186,607,296	\$22,152,504
SUBTOTAL CONTENIDOS	\$832,136,160	\$410,687,245	\$421,448,915

RESOLUCIÓN 000499 de 2020			
Proyecto	Presupuesto	Ejecutado	Saldo por ejecutar
Compra de infraestructura	\$700,000,000	\$696,031,134	\$3,968,866
SUBTOTAL INFRAESTRUCTURA	\$700,000,000	\$696,031,134	\$3,968,866

RESOLUCIÓN 000089 de 2020			
Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Saldo por ejecutar
GASTOS OPERACIÓN	\$2,685,663,299	\$2,685,597,425	\$65,874

TOTAL GENERAL	\$493,082,705
----------------------	----------------------

El valor no ejecutado por la suma total de \$ 493,08 millones fue reintegrado al Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones en el mes de enero, según el plazo estipulado para tal fin, en las diferentes resoluciones mediante las cuales fueron asignados los recursos, y designadas las reglas para su ejecución y legalización.

En el año 2018 se recibió por asignación directa de recursos del Sistema General de Regalías el valor de \$5.070,8 millones, que fueron ejecutados en el año 2019, para la actualización de la plataforma tecnológica del canal. Del total de recursos aprobados para el proyecto, al cierre del ejercicio se reconoce un pasivo por la suma no ejecutada del proyecto que asciende a \$59,3 millones.

En cuanto a los otros pasivos diferidos, el valor presentado corresponde al valor no ejecutado del proyecto de fortalecimiento tecnológico financiado con recursos del Departamento de Antioquia. El valor total aprobado para el proyecto asciende a la suma de \$ 1.500 millones, de los cuales se ejecutó la suma de \$ 1.446,9 millones en 2019, y \$ 21,3 millones en 2020, quedando un saldo por ejecutar por \$ 31,79 millones.

24.4. Pasivos por impuestos diferidos

Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Prestamos por cobrar	\$17.717	\$0

Propiedad, planta y equipo	6.050.819	4.749.719
Total	\$6.068.536	\$4.749.719

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2020:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA - (INGRESO) / GASTO	ORI
	2019	2020		
Activo por impuesto diferido				
Cuentas por cobrar	\$64.863	\$40.739	-\$24.124	
Prestamos por cobrar	39.208	13.108	-26.100	
Propiedades, planta y equipo	636.045	2.369.441	1.733.396	
Activos Intangibles	0	48.474	48.474	
Otros activos	624.286	134.368	-518.763	28.844
Cuentas por pagar	0	156.763	156.763	
Total Activo por impuesto diferido	\$1.364.402	\$2.762.893	\$1.369.646	\$28.844
Pasivo por impuesto diferido				
Prestamos por cobrar	0	17.716	-17.716	
Propiedades, planta y equipo	4.749.719	6.050.819	-1.301.100	
Total Pasivo por impuesto diferido	\$4.749.719	\$6.068.536	-\$1.318.816	
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$50.830	\$28.844

Estas variaciones surgen por cambios en las tasas fiscales utilizadas de un año a otro y/o reversión de las diferencias temporarias que se habían reconocido inicialmente. Las diferencias temporarias tendrán vencimiento en la fecha de realización de cada uno de los activos o pasivos con los que están relacionados.

La variación de \$1.318.816 en los diferentes rubros del pasivo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros, 31 de diciembre de 2020.

Estas variaciones se originan con nuevos horizontes esperados en el tiempo, y que, según la última reforma tributaria, Ley 2010 de 2019, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2020 será del 32%, 2021 del 31% y 2022 llegará a ser del 30%, tarifa que es utilizada para la actualización de este impuesto, para los activos que se mantienen con la intención de uso.

El valor del gasto por impuesto corriente sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó los resultados en la vigencia 2020 es de \$52.596. Por su parte el ingreso neto generado en el

impuesto diferido sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó resultados fue por valor de \$50.830

NOTA 27. PATRIMONIO

En este rubro se presenta la composición del patrimonio de la entidad:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019 Reexpresado	1-ENE-2019 Reexpresado
Aportes sociales	\$26.296.157	\$26.296.157	\$26.296.157
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes	451.000	451.000	451.000
Reservas	22.853.546	17.098.527	16.833.704
Resultados de ejercicios anteriores	10.359.037	8.410.603	695.217
Resultado del ejercicio	2.228.573	7.703.453	1.078.098
Impactos de transición al nuevo marco normativo	0	0	6.902.110
Ganancias o pérdidas por planes beneficios a los empleados – Actualización actuarial	35.232	(226.429)	0
Total patrimonio institucional	\$62.223.545	\$59.733.311	\$52.256.286

27.1. Aportes sociales

En esta denominación se incluyen los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades descentralizadas por servicios. Su estructura y clasificación es la siguiente:

Capital fiscal	2020			2019		
	Cuotas	Cifras en miles de pesos	%	Cuotas	Cifras en miles de pesos	%
		Valor			Valor	
Departamento de Antioquia	3.399	\$19.401.050	73,78%	3.399	\$19.401.050	73,78%
IDEA	700	3.995.509	15,19%	700	3.995.509	15,19%
MIN TIC	312	1.780.856	6,77%	312	1.780.856	6,77%
Municipio de Medellín	196	1.118.574	4,26%	196	1.118.574	4,26%
Total	4.607	\$26.296.157	100,00%	4.607	\$26.296.157	100,00%

El valor nominal de las cuotas es \$5.707,87

27.2. Prima en colocación de cuotas sociales

Corresponde a la diferencia entre el valor intrínseco de las cuotas sociales en el momento de la colocación y el valor nominal de las cuotas sociales el cual asciende a \$451.000. Esta prima corresponde al año 1996 y 1997.

27.3. Reservas

La reserva legal es exigida por la ley colombiana. La entidad debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del año hasta que sea igual al 50% del capital. Esta reserva no está disponible para ser distribuida y puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACIÓN
Reserva legal	\$770.345	\$1.915.117	-\$1.144.772
Reserva ocasionales	22.083.201	15.183.410	6.899.791
Total Reservas	\$22.853.546	\$17.098.527	\$5.755.019

En la Reserva Legal se parte de un saldo total de \$1.915.117 millones a diciembre de 2019, al final del periodo contable se presenta un saldo de \$770.345, explicado de la siguiente manera:

Reserva legal a diciembre de 2019	1.915.117
Enjugación de resultado acumulado 2015, 2016, 2017 y 2018	-1.915.117
Reserva legal 10% sobre resultado, 2019	770.345
Reserva legal a diciembre de 2020	770.345

La decisión de enjugar los resultados acumulados con la reserva acumulada con corte a diciembre 31 de 2019 fue tomada en la Junta de socios celebrada el día 26 de marzo de 2020 y que consta en el acta 016 del mismo día.

El aumento en las reservas ocasionales por valor de \$6.899.791 corresponde a la decisión de la Junta de Socios de apropiar dicho valor para la Reserva ocasional para infraestructura tecnológica del resultado obtenido en la vigencia 2019, decisión que consta en el Acta 016 del 26 de marzo de 2020.

27.4. Resultados de ejercicios anteriores

En el resultado de ejercicios anteriores se muestra la acumulación de los déficit o superávit que la compañía tenga acumulados en su patrimonio.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019 Reexpresado	1-ENE-2019 Reexpresado
Resultado de ejercicios anteriores	\$8.410.603	\$695.217	\$(1.790.551)

Traslado Superávit / (Déficit) año anterior..	7.703.453	1.078.098	1.570.126
Apropiación reserva legal	(770.345)	(264.823)	0
Apropiación Reserva Ocasional	(6.899.791)	0	0
Resultados acumulados enjugados de años 2015, 2016, 2017 y 2018	1.915.117	0	0
Reclasificación Impactos de transición Res. 586/2018 CGN	0	6.902.110	0
Corrección por evaluación en estimación de Vida útil de Activos	0	0	915.642
Total resultados de ejercicios anteriores	\$10.359.037	\$8.410.603	\$695.217

Los resultados de Ejercicios anteriores tienen diferentes cambios debido a que para la fecha de corte de estos estados financieros se hace necesario una reexpresión de estados financieros anteriores, pues se realizaron una evaluación a la Propiedad, planta y equipo, originando como resultado un cambio en la estimación de la vida útil de ciertos activos que se encontraban totalmente depreciados, pues no se realizó a tiempo la estimación de la vida útil para que se previniera la depreciación completa de los activos (Ver NOTA 10).

Adicional a lo anterior, es importante mencionar que los resultados de ejercicios anteriores presentan una importante variación que tiene base en la resolución 586 de 2018 de la Contaduría General de la Nación en donde se obliga a las entidades públicas sujetadas al régimen de contabilidad pública, a reclasificar el rubro de impactos de transición a los nuevos marcos normativos al rubro de Resultado de ejercicios anteriores, que para el caso de Teleantioquia asciende a la suma de \$6.902.110.

27.5. Ganancias o pérdidas por planes beneficios a los empleados – Actualización actuarial

En este rubro perteneciente al Otro resultado integral, se encuentran las ganancias o pérdidas originadas en la actualización actuarial del pasivo pensional y en el reconocimiento de los rendimientos originados en el Patrimonio autónomo en donde se administran los recursos que cubrirán dicho pasivo pensional.

Para la vigencia 2020 se presentaron los siguientes movimientos en el Otro resultado integral relacionado a las ganancias o pérdidas actuariales y actualización de los planes para beneficios:

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2020
Ganancias por Activos plan de beneficios posempleo	\$417.779

Perdidas Actuariales netas por planees de beneficios posempleo	(411.391)
Ganancias x Impuesto diferido	\$28.844
Total	\$35.232

NOTA 28. INGRESOS

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACIÓN
Servicio de Comunicaciones	28.560.916	39.073.660	-10.512.744
Descuentos por pronto pago	-55.689	-82.835	27.146
Transferencias	18.679.263	22.369.279	-3.690.016
Otros ingresos	1.428.184	1.598.031	-169.847
Total Ingresos	48.612.674	62.958.135	-14.345.461

28.1. Servicio de comunicaciones

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, provenientes de la prestación de servicios de televisión.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACIÓN
Cesión de derechos	3.115.584	3.302.773	-187.189
Servicios de producción	3.221.816	6.445.915	-3.224.099
Servicios de transmisión	516.941	567.889	-50.948
Publicidad(1)	9.630.328	10.472.900	-842.572
Otros ingresos corrientes (2)	12.076.247	18.284.183	-6.207.936
Total	28.560.916	39.073.660	-10.512.744

(1) Los ingresos por publicidad corresponden a los recibidos por la ejecución de diferentes tipos de actividades de promoción que son ordenadas por los clientes del canal y se componen del siguiente detalle:

Descripción	2020	2019	VARIACIÓN
Comercial regular	6.398.923	6.015.917	383.006
Superimposición	97.696	73.991	23.705
Comercial en vivo	255.854	206.382	49.472
En clasificados	622.344	548.914	73.430
Patrocinio sección	165.176	318.591	-153.415
Patrocinio de presentación	139.191	242.438	-103.247

Patrocinio despedida	35.781	137.808	-102.027
Menciones visuales	645.990	493.037	152.953
Mención oral	1.045	24.234	-23.189
Riesgo compartido	9.779	48.467	-38.688
Publicidad página web	105.561	86.312	19.249
Nota patrocinada	1.020.139	2.004.273	-984.134
Falso directo	132.849	239.811	-106.962
Emplazamiento (Back in)	0	22.268	-22.268
Publicidad BTL	0	420	-420
Contenido patrocinado	0	10.037	-10.037
Totales	9.630.328	10.472.900	-842.572

- (2) Los otros ingresos corrientes son aquellos que no están directamente relacionados con el objeto principal de la entidad, en este concepto encontramos los ingresos recibidos por prestación de servicios de los contratos firmados con varios clientes de la central de medios, los honorarios generados por la administración de los contratos de mandato, los incentivos otorgados por los proveedores de la central; entre otros. El detalle de otros ingresos, se describe en el siguiente cuadro:

Otros ingresos corrientes	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACION
Prestación de servicios central de medios	8.623.405	13.869.605	-5.246.200
Honorarios central de medios	2.421.891	3.358.755	-936.864
Venta de derechos de programas	10.936	575	10.361
Venta de rating	232	2.205	-1.973
Incentivos central de medios	1.019.783	1.053.043	-33.260
Total	12.076.247	18.284.183	-6.207.936

28.2. Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

Representa el valor de las devoluciones, rebajas y descuentos provenientes de la prestación de servicios de televisión.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	
Descuentos por pronto pago	55.689	82.835	-27.146
Total	55.689	82.835	- 27.146

28.3. Transferencias

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad, que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales. Los

recursos que encontramos en estas cuentas corresponden a proyectos que financian estas entidades y que deben ser legalizados a la finalización de estos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACION
FUTIC / ANTV (1)	18.090.618	15.821.502	2.269.116
Aportes por Ley 14 de 1991	67.345	89.320	-21.975
Regalías	0	5.011.552	-5.011.552
Gobernación de Antioquia (2)	521.300	1.446.905	-925.605
Total	18.679.263	22.369.279	-3.690.016

(1) Los aportes recibidos por FUTIC / ANTV son los siguientes:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Contenidos (Programas)	14.256.986	14.279.296
Contenidos (Especiales)	2.328.551	1.030.000
Compra de Programación	409.050	187.206
Infraestructura tecnológica	1.096.031	325.000
Total	18.090.618	15.821.502

(2) Los recursos de la Gobernación de Antioquia corresponden:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2020	2019
Compra de activos	521.300	1.446.908
Total	521.300	1.446.908

28.4 Otros Ingresos

28.4.1. Ingresos Financieros

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades extraordinarias que se hacen en la gestión del efectivo y la liquidez. Los ingresos más representativos de este concepto son los provenientes de los rendimientos financieros de las inversiones y diferentes cuentas de ahorro de la entidad y del reconocimiento de los rendimientos efectivos en los préstamos a los empleados.

Ingresos financieros	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACION

Rendimiento Efectivo Prestamos	85.552	132.387	-46.835
Ganancia por baja en cuentas	0	14.613	-14.613
Intereses de mora	4.034	0	4.034
Otros ingresos financieros	345.152	363.953	-18.801
Total	434.738	510.953	-76.215

28.4.1.2 Otros ingresos

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas. Los ingresos más representativos de este concepto en el año 2020 son los provenientes de arrendamientos de oficinas, indemnización de siniestros y otros ingresos diversos.

Ingresos diversos	Cifras en miles de pesos		
	2020	2019	VARIACION
Arrendamiento oficinas	691.257	874.020	-182.763
Recuperaciones de costos y gastos	264.299	24.281	240.018
Aprovechamientos	7.198	5.250	1.948
Indemnizaciones Siniestros	5.749	73.504	-67.755
Ajustes al peso	10	35	-25
Ajustes de cartera	1.181	5	1.176
Otros ingresos diversos	18.418	30.010	-11.592
Recuperación por deterioro cuentas por cobrar	4.916	38.269	-33.353
Ajustes por diferencia en cambio	415	354	61
Utilidad en venta de activos	0	41.350	-41.350
Total	993.443	1.087.078	-93.635

- En el rubro de indemnizaciones por siniestro se encuentran los recursos recibidos por las aseguradoras, y corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR INDEMNIZACIÓN
Pago por hurto de portatil	\$929
Pago por hurto de dos portátiles	4.820
Total Indemnizaciones	\$5.749

NOTA 29. GASTOS

El saldo total de los gastos causados durante los años 2020 y 2019 se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
De administración y operación	4,025,348	4,554,944	-529,596
De ventas	3,135,514	3,214,655	-79,141

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3,339,851	3,210,150	129,701
Otros gastos	136,840	99,950	36,890
GASTOS	10,637,553	11,079,699	-442,146

A continuación se explica en detalle la composición de cada uno de estos gastos.

29.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación se componen así:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	1,609,102	1,478,664	130,438
Contribuciones imputadas	2,413	2,100	313
Contribuciones efectivas	345,159	330,273	14,886
Aportes sobre la nómina	24,475	39,953	-15,478
Prestaciones sociales	709,471	726,143	-16,672
Gastos de personal diversos	223,950	297,720	-73,770
Generales	751,097	1,314,207	-563,110
Impuestos, contribuciones y tasas	359,680	365,885	-6,205
Total	4,025,347	4,554,945	-529,598

29.1.1. Sueldos y salarios de administración

Corresponde al valor de los gastos de personal necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas del ente público.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Sueldos de personal	1,596,333	1,464,615	131,719
Horas extras y festivas	5,165	5,675	-510
Auxilio de transporte	7,604	8,374	-770
Total	1,609,102	1,478,664	130,439

Del total de gastos por auxilio de transporte causados en el año 2020, la suma de \$ 404,5 mil, corresponde al auxilio de conectividad pagado a los empleados que tienen derecho al auxilio, durante el tiempo que desarrollaron sus actividades laborales desde casa, en los términos establecidos en el Decreto 771 de 2020.

29.1.2. Prestaciones sociales administración

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
----------	------	------	-----------

Vacaciones	115,805	126,707	-10,903
Cesantías	180,308	186,256	-5,948
Intereses a las cesantías	17,138	17,171	-33
Prima de vacaciones	75,275	79,702	-4,427
Prima de navidad	145,826	145,217	609
Prima de servicios	69,469	68,787	683
Prima de vida cara	75,472	72,157	3,315
Bonificación especial de recreación	9,690	10,088	-397
Bonificación por servicio	20,488	20,059	429
Total	709,471	726,143	-16,672

29.1.3. Gastos generales de administración

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas del ente público, se tienen creados centros de costos que son utilizados en cada cuenta con el fin de que sirvan para la toma de decisiones.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Honorarios	204,811	537,451	-332,639
Contratos de administración	110,841	129,209	-18,368
Mantenimiento	85,887	98,906	-13,018
Materiales y suministros	72,777	103,254	-30,476
Contratos de aprendizaje	49,654	57,193	-7,539
Comunicaciones y transporte	40,457	96,510	-56,054
Seguros generales	39,853	42,449	-2,596
Servicios	30,947	41,122	-10,174
Servicios de aseo y restaurante	30,424	37,661	-7,236
Arrendamientos	25,805	24,549	1,256
Servicios públicos	21,198	47,138	-25,940
Servicio de vigilancia	13,828	15,008	-1,180
Combustibles y lubricantes	8,093	7,763	330
Estudios y proyectos	5,900	3,917	1,983
Gastos legales	4,651	3,274	1,377
Viáticos y gastos de viaje	2,995	49,436	-46,441
Impresos, publicaciones y suscripciones	2,193	11,915	-9,722
Otros gastos generales	780	7,454	-6,673
Total	751,097	1,314,207	-563,110

29.2. Gastos de ventas

Los gastos de ventas se componen así:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	274,440	289,575	-15,135
Contribuciones imputadas	127	2,374	-2,247
Contribuciones efectivas	63,307	72,210	-8,904
Aportes sobre la nómina	6,071	10,560	-4,489
Prestaciones sociales	122,504	143,611	-21,107
Gastos de personal diversos	6,405	27,271	-20,865
Generales	2,229,887	2,323,770	-93,883
Impuestos, contribuciones y tasas	432,774	345,285	87,489
Total	3,135,514	3,214,655	-79,141

29.2.1. Sueldos y salarios de ventas

Corresponde al valor de los gastos de personal necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores comerciales del ente público, son costos que están directamente relacionados con el objeto social de Teleantioquia.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Sueldos de personal	273,499	288,494	-14,996
Auxilio de transporte	941	1,080	-139
Total	274,440	289,575	-15,135

Del total de gastos por auxilio de transporte causados en el año 2020, la suma de \$ 202,2 mil, corresponde al auxilio de conectividad pagado a los empleados que tienen derecho al auxilio, durante el tiempo que desarrollaron sus actividades laborales desde casa, en los términos establecidos en el Decreto 771 de 2020.

29.2.2. Prestaciones sociales ventas

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Vacaciones	31,268	34,408	-3,140
Cesantías	18,737	24,360	-5,623
Intereses a las cesantías	3,084	4,145	-1,061

Prima de vacaciones	12,772	15,240	-2,467
Prima de navidad	24,778	29,553	-4,775
Prima de servicios	11,911	14,786	-2,875
Prima de vida cara	15,059	16,107	-1,049
Bonificación especial de recreación	1,635	1,912	-277
Bonificación por servicio	3,260	3,099	160
Total	122,504	143,611	-21,107

29.2.3. Generales de ventas

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores comerciales del ente público, son costos que están directamente relacionados con el objeto social de Teleantioquia.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Comisiones, honorarios y servicios	1,945,661	2,050,958	-105,297
Mantenimiento	725	3,220	-2,495
Vigilancia y seguridad	2,341	741	1,601
Servicios públicos	4,789	3,100	1,689
Arrendamiento	0	23,753	-23,753
Contratos de administración	0	0	0
Viáticos y gastos de viaje	203	1,404	-1,201
Publicidad y propaganda	83,943	120,255	-36,312
Impresos, publicaciones y suscripciones	59,870	12,900	46,970
Comunicaciones y transporte	10,101	15,164	-5,063
Seguros generales	4,945	3,801	1,144
Promoción y divulgación	74,398	52,151	22,248
Diseños y estudios	26,482	0	26,482
Servicios de aseo y restaurante	4,522	13,603	-9,081
Materiales y suministros	6,598	16,310	-9,712
Contratos de aprendizaje	4,009	6,114	-2,106
Otros gastos generales	1,300	297	1,003
Total	2,229,887	2,323,770	-93,883

29.3. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,249,570	2,980,488	269,082
Amortización activos intangibles	71,105	119,954	-48,850

Deterioro de cuentas por cobrar	19,177	109,708	-90,531
Total	3,339,851	3,210,150	129,701

A continuación se presenta el detalle de estos conceptos.

29.3.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo

Como gasto por depreciación se reconoce el valor que pierden los activos a lo largo del tiempo por el desgaste que se genera en su uso. El gasto por depreciación de la propiedad, planta y equipo del canal se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Edificaciones	378,049	377,472	577
Equipos de comunicación y computación	314,174	255,167	59,007
Equipos de televisión	2,334,499	1,993,505	340,994
Equipos de transporte	128,176	109,915	18,261
Maquinaria y equipo	0	149,299	-149,299
Muebles enseres y equipo de oficina	67,851	68,309	-458
Propiedades de inversión	26,820	26,820	0
Total	3,249,570	2,980,488	269,082

29.3.2. Amortización activos intangibles

La amortización de activos intangibles reconocida durante el período corresponde al gasto por el uso de licencias y software para el desarrollo de las actividades que se realizan desde el área administrativa. El detalle del gasto por estos conceptos es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Licencias	71,105	39,345	31,760
Softwares	0	80,609	-80,609
Total	71,105	119,954	-48,850

29.3.3. Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro de cuentas por cobrar reconocido en el período corresponde a la estimación realizada acerca de la probabilidad de recuperación de la cartera con una antigüedad superior a 180 días, y de la cartera clasificada dentro de la categoría de difícil recaudo. El total del deterioro de cartera para 2020 ascendió a \$ 19,17 millones, como resultado de un deterioro de \$ 5,97 millones para la cartera de difícil recaudo; y de \$ 13,2 millones para la cartera corriente.

29.4. Otros gastos

Como parte de los otros gastos se incluyen los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Comisiones	35,806	49,054	-13,248
Ajuste por diferencia en cambio	2,639	1,669	970
Financieros	0	567	-567
Gastos diversos	98,395	48,660	49,735
Total	136,840	99,950	36,890

29.4.1. Gastos diversos

Representa el valor de los gastos en el desarrollo de las actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
Rérdida en retiro y venta de activos	25,388	0	25,388
Pérdida en baja de cartera	4,226	7,202	-2,976
Multas y sanciones	8,886	0	8,886
Impuestos asumidos	0	487	-487
Ajustes cartera	249	289	-40
Ajustes cuentas por pagar	146	253	-107
Ajustes por devolución de ingresos	59,501	40,429	19,072
Total	98,395	48,660	49,735

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

Representa el valor de los costos incurridos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
Sueldos y salarios (1)	\$ 9.755.578	\$ 9.466.463	\$ 289.115
Contribuciones imputadas	13.227	9.688	3.539
Contribuciones efectivas	887.929	900.289	- 12.360
Aportes sobre la nómina	10.063	50.720	- 40.657
Materiales (suministro de cintas)	22.601	155.024	- 132.423
Generales (2)	24.798.267	32.947.786	- 8.149.519

Impuestos, contribuciones y tasas	257.117	245.992	11.125
Total	35.744.783	43.775.962	- 8.031.179

30.1. Sueldos y salarios de operación:

Corresponde al valor de los costos de personal necesario para apoyar el normal funcionamiento de las labores operativas del ente público.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
Sueldos de personal	\$ 3.789.682	\$ 3.695.079	\$ 94.603
Horas extras y festivos	406.782	534.945	- 128.163
Prima de vida cara	310.599	303.284	7.315
Prima de vacaciones	189.797	175.579	14.218
Prima de navidad	360.744	356.900	3.844
Prima de servicios	171.455	168.668	2.787
Vacaciones	290.251	269.094	21.157
Bonificación especial de recreación	24.394	22.229	2.165
Bonificación por servicio	10.576	9.829	747
Auxilio de transporte (1)	14.674	14.639	35
Cesantías	459.389	542.331	- 82.942
Intereses a las cesantías	49.418	49.425	- 7
Capacitación bienestar social y estímulos	-	1.560	- 1.560
Empresa temporal	3.645.143	3.266.432	378.711
Amortización beneficios a empleados por préstamos	29.159	52.737	- 23.578
Dotación y suministro a trabajadores	3.515	3.732	- 217
Total	\$ 9.755.578	\$ 9.466.463	\$ 289.115

(1) El auxilio de transporte de los trabajadores que realizaron trabajo desde casa durante el año 2020 se reconoció como auxilio de conectividad y corresponde a \$ 95.995, se encuentra en el rubro de auxilio de transporte, esto según el Decreto 771 de 2020 expedido durante el Estado de emergencia.

30.2. Costos generales de operación

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores operativas del ente público, con sus respectivos centros de costos, los cuales permiten la toma de decisiones, estos costos se reclasifican a la cuenta 6 al cierre de cada periodo.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	

Prestación de servicios central de medios	\$ 8.623.405	\$ 13.863.623	-\$ 5.240.218
Comisiones honorarios y servicios	11.259.100	14.549.194	- 3.290.094
Vigilancia y seguridad	87.106	82.477	4.629
Materiales y suministros	191.627	346.843	- 155.216
Mantenimientos	723.363	477.647	245.716
Publicidad en internet	-	6.175	- 6.175
Servicios públicos	443.063	419.851	23.212
Arrendamientos	130.679	86.130	44.549
Viáticos y gastos de viaje	45.203	58.889	- 13.686
Impresos, publicaciones y suscripciones	56.536	50.402	6.134
Comunicaciones y transporte	869.521	954.182	- 84.661
Seguros generales	220.318	242.540	- 22.222
Servicios Técnicos y profesionales	210.060	110.342	99.718
Diseños y estudios	24.372	74.108	- 49.736
Contratos de administración	513.226	509.098	4.128
Combustibles y lubricantes	18.881	32.462	- 13.581
Servicios de aseo y restaurante	56.617	49.030	7.587
Contratos de aprendizaje	42.032	47.560	- 5.528
Intangibles	1.283.157	985.751	297.406
Otros gastos generales	-	1.482	- 1.482
Total	\$ 24.798.267	\$ 32.947.786	-\$ 8.149.519

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. Impuesto sobre la Renta Corriente

Teleantioquia debe reconocer las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en sus Estados Financieros. Estos importes fiscales comprenden un componente corriente y diferido, siendo el primero el impuesto por pagar por las ganancias fiscales del periodo corriente o periodos anteriores y el impuesto diferido corresponde al impuesto por pagar en periodos futuros como resultado de que los activos o pasivos se recuperan o liquidan por su importe en libros actual.

Teleantioquia reconoció un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Los pasivos por impuesto corriente se miden a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la legislación que esté vigente.

Hasta el año 2018 Teleantioquia ha determinado su Impuesto sobre la Renta en varios periodos por el Sistema de Renta Presuntiva, al cual se llega por ocasión de generar pérdidas fiscales o presentar una mayor Renta presuntiva con respecto a la Renta Líquida del periodo;

a través de este sistema se presume que el patrimonio de la Entidad debe generar una renta mínima, y se calcula con base en el patrimonio líquido del periodo inmediatamente anterior.

Para los años 2016 a 2018, la tarifa para determinar la Renta Presuntiva sobre el Patrimonio Líquido de los contribuyentes correspondía a un 3.5%, pero con la entrada en vigencia de la Ley 1943 de 2018, dicho porcentaje se redujo a 1.5%, y con ocasión de la Ley 2010 de 2019, se espera que disminuya a 0,5% en el año 2020 y llegue al 0% a partir del periodo gravable 2021.

Esto ha generado en la Entidad la acumulación de créditos fiscales, compuestas por Pérdidas y Excesos de Renta Presuntiva sobre Renta Ordinaria, las cuales son susceptibles de ser compensadas en periodos posteriores, cuando la Entidad tenga una Renta Líquida superior a la Renta Presuntiva y esté dentro de los términos de oportunidad que establece la norma, esto es, doce (12) años para las Pérdidas generadas desde el periodo gravable 2017 y cinco (5) años para los Excesos de Renta Presuntiva; para las Pérdidas acumuladas hasta el periodo 2016, de los cuales Teleantioquia a la fecha de emisión de estos Estados Financieros, presenta créditos acumulados que vienen de los periodos 2015 y 2016, no se establece en la norma límite de tiempo para su compensación. Para el periodo gravable corriente, se compensarán \$2.011.158, de los créditos fiscales acumulados a la fecha.

La Ley 1943 de 2018 también modificó el artículo 115 del Estatuto Tributario, en donde se introdujo un beneficio que permite tomar como descuento tributario en Impuesto sobre la Renta, el 50% del Impuesto de Industria y Comercio efectivamente pagado durante la vigencia y que tenga relación de causalidad con la actividad económica, para el periodo gravable corriente, el valor a imputar en la Declaración de Renta por este concepto será de \$166.270

TELEANTIOQUIA afectó sus estados financieros por valor de \$52.596 y \$515.684 para los años 2020 y 2019, respectivamente con gasto por Impuesto sobre la Renta. La provisión se detalla a continuación para cada uno de los años:

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2020
Renta Líquida Ordinaria	
Ingresos Brutos menos descuentos	\$48.852.030
(-) Ingresos no constitutivos de Renta	(18.090.618)
=Total Ingresos Netos	30.761.412
(-) Gastos	(8.433.603)
(-) Costos	(19.632.697)
= Total Gastos, Costos y Deducciones	(28.066.300)
Renta líquida ordinaria del Ejercicio	2.695.112
Compensaciones Créditos Fiscales	(2.011.158)
Renta Líquida después de Compensaciones	683.954
Renta Presuntiva	219.148
Tarifa Impuesto sobre la Renta 2019	32%
Impuesto sobre la Renta	218.866
Descuento Tributario – 50% Impuesto de Industria y Comercio	(166.270)
Total Impuestos	\$52.596

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2019
Renta Líquida Ordinaria	
Ingresos Brutos menos descuentos	\$62.886.998
(-) Ingresos no constitutivos de Renta	(20.833.055)
=Total Ingresos Netos	42.053.943
(-) Gastos	(8.440.881)
(-) Costos	(29.687.354)
= Total Gastos, Costos y Deducciones	(38.128.235)
Renta líquida ordinaria del Ejercicio	3.925.708
Compensaciones Créditos Fiscales	(1.887.242)
Renta Líquida después de Compensaciones	2.038.466
Renta Presuntiva	502.466
Tarifa Impuesto sobre la Renta 2019	33%
Impuesto sobre la Renta	672.695
Descuento Tributario – 50% Impuesto de Industria y Comercio	(157.011)
Total Impuestos	\$515.684

35.2. Impuesto sobre la Renta Diferido

Igualmente, reconocerá un pasivo por impuesto diferido por el impuesto por pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados, el cual surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales.

Se reconocerá un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

La medición posterior de los pasivos por impuesto diferido reflejarán las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que Teleantioquia espera recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos que lo generaron.

Los pasivos por impuesto corriente o por impuesto diferido se deberán medir utilizando el importe promedio ponderado por la probabilidad de todos los resultados posibles, suponiendo que las autoridades fiscales revisarán los importes presentados y tendrán pleno conocimiento de toda la información relevante.

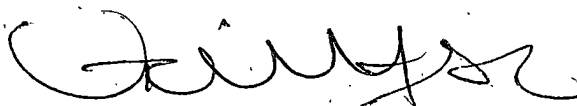
Los cambios en un pasivo por impuesto diferido se reconocerán como gasto por impuesto a las ganancias en los resultados, excepto si el cambio es atribuible a una partida reconocida como Otro Resultado Integral.

La Entidad reconocerá un activo por impuesto diferido sobre todas las diferencias temporarias que se presentan entre sus bases contables y fiscales, que implicarán el menor pago de impuestos en periodos futuros cuando las diferencias se reviertan, igualmente lo hará sobre los créditos fiscales acumuladas, sobre los cuales exista una certeza razonable de poderlos compensar en el tiempo.

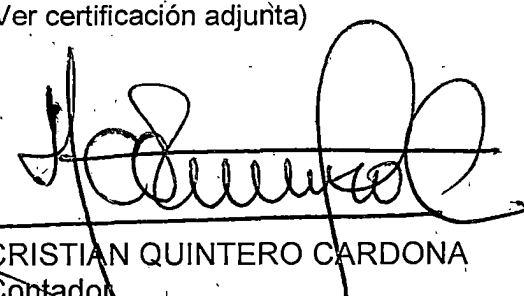
En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2020:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO	ORI
	2019	2020		
Activo por impuesto diferido				
Cuentas por cobrar	\$64.863	\$40.739	-\$24.124	
Prestamos por cobrar	39.208	13.108	-26.100	
Propiedades, planta y equipo	636.045	2.369.441	1.733.396	
Activos Intangibles	0	48.474	48.474	
Otros activos	624.286	134.368	-518.763	28.844
Cuentas por pagar	0	156.763	156.763	
Total Activo por impuesto diferido	\$1.364.402	\$2.762.893	\$1.369.646	\$28.844
Pasivo por impuesto diferido				
Prestamos por cobrar	0	17.716	-17.716	
Propiedades, planta y equipo	4.749.719	6.050.819	-1.301.100	
Total Pasivo por impuesto diferido	\$4.749.719	\$6.068.536	-\$1.318.816	
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$50.830	\$28.844

En el año 2020 se reconoció gasto por impuesto diferido de \$1.887.803 e ingreso por impuesto diferido de \$1.938.633; Para la presentación en el Estado de Resultados Integral, se presenta un ingreso neto de \$50.830.


URIEL HERNANDO SANCHEZ ZULUAGA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P.24697 - T
Por delegación de KRESTON RM S.A.
(Ver opinión adjunta DF-0256-20)


CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador
TP 236873-T
(Ver certificación adjunta)