

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 2021 y 2020, Estado de Situación Financiera Individual, Estado del Resultado Integral Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual, Estado de Flujos de Efectivo Individual y revelaciones, 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,



LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
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 2021 Y 2020:

Hemos preparado los Estados Financieros Individuales de Teleantioquia al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020.

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.

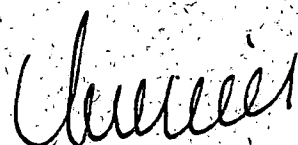
El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

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.

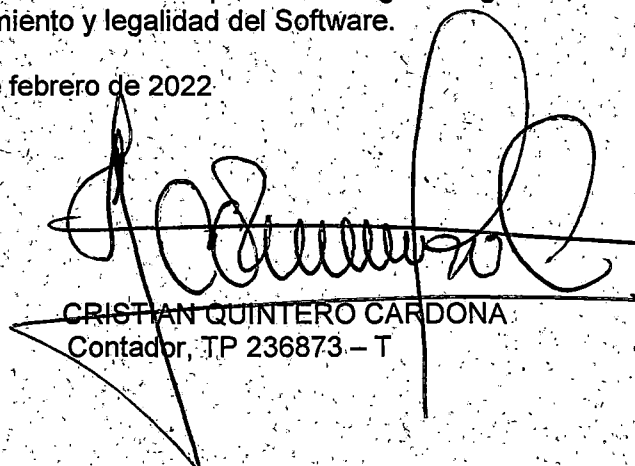
Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales 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 18 días del mes de febrero de 2022.



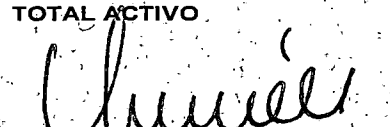
LUIS FELIPE HINCAPIÉ-URIBE
Representante Legal

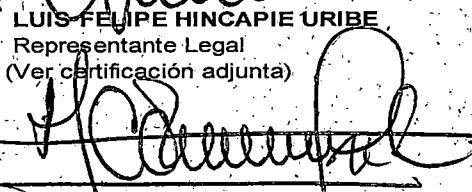


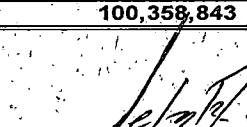
CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador, TP 236873 - T

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		52,295,204	52,045,609
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	29,098,173	25,131,828
Depósitos en instituciones financieras		9,328,895	5,947,734
Efectivo de uso restringido		19,769,278	18,283,408
Equivalentes al efectivo		0	900,686
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	8,740,470	5,989,687
Certificados de depósito a término		8,740,470	5,989,687
CUENTAS POR COBRAR	7	11,549,507	18,131,934
Prestación de servicios		11,502,484	18,006,981
Transferencias por cobrar		-	52,851
Avances y anticipos entregados		-	53,580
Otras cuentas por cobrar		57,324	33,954
Deterioro acumulado cuentas por cobrar (Cr)		(10,301)	(15,432)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	177,952	126,480
Préstamos empleados		177,952	126,480
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16	2,729,102	2,665,680
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		2,630,915	2,595,236
Bienes y servicios pagados por anticipado		98,187	70,444
ACTIVO NO CORRIENTE		48,063,639	50,490,624
CUENTAS POR COBRAR	7	70,063	152,108
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		190,429	272,474
Deterioro acumulado cuentas de difícil recaudo (Cr)		(120,366)	(120,366)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	717,192	765,764
Préstamos empleados		717,192	765,764
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	41,711,580	44,590,054
Edificaciones		35,928,591	35,928,591
Muebles, enseres y equipos de oficina		850,609	842,624
Equipos de comunicación y computación		31,105,202	30,578,724
Equipos de transporte, tracción y elevación		1,378,825	1,178,161
Maquinaria y equipo en comodato		3,002,840	3,002,840
Depreciación acumulada (Cr)		(30,484,668)	(26,871,067)
Deterioro acumulado (Cr)		(69,819)	(69,819)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	2,006,174	2,032,995
Propiedades de Inversión		2,624,469	2,624,469
Depreciación acumulada (Cr)		(618,295)	(591,474)
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16	3,558,630	2,949,703
Otros beneficios a los empleados		61,226	186,810
Activos por impuestos diferidos		3,497,404	2,762,893
TOTAL ACTIVO		100,358,843	102,536,233


LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

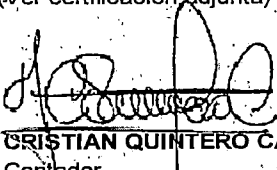

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

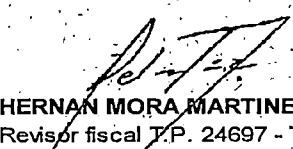

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2021	2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		27,957,510	30,538,363
CUENTAS POR PAGAR	21	13,462,088	21,323,255
Adquisición de bienes y servicios		10,514,065	18,005,776
Recaudos a favor de terceros		656,799	906,630
Descuentos de nómina		76,305	53,622
Retención en la fuente		556,896	898,315
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		773,059	663,887
Impuesto al valor agregado - IVA		853,188	554,714
Otras cuentas por pagar		31,776	240,311
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1,604,046	1,660,682
Beneficios a empleados de corto plazo		1,604,046	1,660,682
OTROS PASIVOS	24	12,891,376	7,554,426
Recursos recibidos en administración		12,564,593	5,451,856
Ingresos recibidos por anticipado		153,993	1,511,581
Otros pasivos diferidos		172,790	590,989
NO CORRIENTE		10,915,976	9,774,325
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	3,516,344	3,705,789
Cesantías Retroactivas		68,721	45,454
Bonos pensionales		3,447,623	3,660,335
OTROS PASIVOS	24	7,399,632	6,068,536
Pasivos por impuestos diferidos		7,399,632	6,068,536
TOTAL PASIVO		38,873,486	40,312,688
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	61,485,357	62,223,545
Aportes sociales		26,296,157	26,296,157
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		451,000	451,000
Reservas		25,082,118	22,853,546
Resultados de ejercicios anteriores		9,988,856	10,359,037
Resultados del ejercicio		131,461	2,228,573
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		(464,235)	35,232
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100,358,843	102,536,233

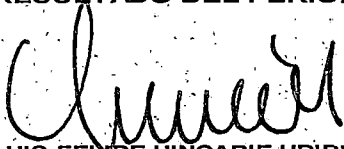

LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

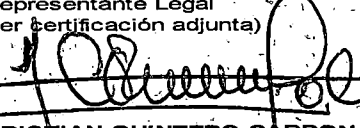

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES Y TRANSFERENCIAS		44,490,864	47,184,490
VENTA DE SERVICIOS	28	28,745,826	28,505,227
Servicio de comunicaciones		28,828,741	28,560,916
Descuentos por pronto pago		(82,915)	(55,689)
TRANSFERENCIAS	28	15,745,038	18,679,263
Otras transferencias		15,745,038	18,679,263
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	30	(33,917,810)	(35,744,783)
Servicios de comunicaciones		(33,917,810)	(35,744,783)
UTILIDAD BRUTA		10,573,054	11,439,707
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(4,374,750)	(4,025,347)
Sueldos y salarios	29	(1,634,833)	(1,609,102)
Contribuciones imputadas		(2,778)	(2,413)
Contribuciones efectivas		(354,358)	(345,159)
Aportes sobre la nómina		(20,567)	(24,475)
Prestaciones sociales		(769,143)	(709,471)
Gastos de personal diversos		(173,424)	(223,950)
Generales		(1,074,394)	(751,097)
Impuestos contribuciones y tasas		(345,253)	(359,680)
DE VENTAS		(3,027,975)	(3,135,515)
Sueldos y salarios	29	(248,435)	(274,440)
Contribuciones imputadas		(415)	(127)
Contribuciones efectivas		(54,928)	(63,307)
Aportes sobre la nómina		(4,226)	(6,071)
Prestaciones sociales		(113,081)	(122,504)
Gastos de personal diversos		(297)	(6,405)
Generales		(2,228,484)	(2,229,887)
Impuestos contribuciones y tasas		(378,109)	(432,774)
DETERIORO Y DEPRECIACIONES	29	(3,793,720)	(3,339,850)
Depreciación de propiedades, planta y equipo		(3,652,225)	(3,249,568)
Amortización activos intangibles		(140,690)	(71,105)
Detérioro de cuentas por cobrar		(805)	(19,177)
UTILIDAD / (PERDIDA) OPERACIONAL		(623,391)	938,995
OTROS INGRESOS	28	1,170,144	1,428,184
Financieros		372,379	434,738
Ajuste por diferencia en cambio		49	415
Ingresos diversos		791,780	988,115
Reversión pérdidas deterioro cuentas por cobrar		5,936	4,916
OTROS GASTOS	29	(52,331)	(136,840)
Comisiones		(26,652)	(35,806)
Ajuste por diferencia en cambio		(96)	(2,639)
Gastos diversos		(25,583)	(98,395)
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		494,422	2,230,339
Gasto por impuesto a las ganancias	35	(150,227)	(52,596)
Gasto por impuesto a las ganancias diferidas	35	(212,734)	50,830
RESULTADO DEL PERIODO		131,461	2,228,573


LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

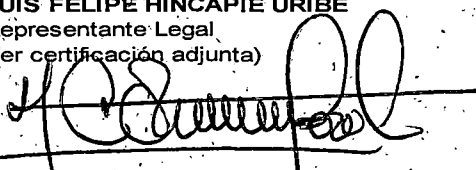

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA.
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos

Notas	2021	2020
RESULTADO DEL PERIODO	131,461	2,228,573
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(464,235)	35,232
Ganancias o pérdidas actuariales netas	(901,544)	(411,391)
Ganancias por Impuesto diferido	15,174	28,844
Ganancias o pérdidas actualización de activos	422,135	417,779
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	(464,235)	35,232
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	(332,774)	2,263,805


LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


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

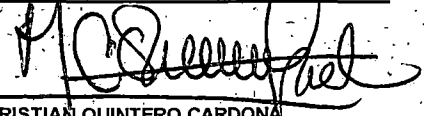

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos

NOTAS	APORTES SOCIALES	PRIMA EN COLOCACIÓN DE CUOTAS O PARTES	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIAS / PERDIDAS PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS	TOTAL PATRIMONIO
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)	-	-	-
Perdidas enjugadas periodos 2015, 2016, 2017 y 2018	-	-	(1,915,117)	1,915,117	-	-	-
Actualización Estimaciones vidas útiles activos	-	-	-	915,642	-	-	915,642
Ganancias o perdidas planes beneficios a empleados	-	-	-	-	-	261,661	261,661
Resultado del periodo 2020	-	-	-	-	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
Apropiación del resultado del periodo 2020	-	-	-	2,228,573	(2,228,573)	-	-
Apropiación Reservas resultado 2020	-	-	2,228,573	(2,228,573)	-	-	-
Efecto impuesto diferido por variación en tasa según Decreto 1311 de 2021	-	-	-	(370,181)	-	-	(370,181)
Ganancias o perdidas planes beneficios a empleados	-	-	-	-	-	(499,468)	(499,468)
Resultado del periodo 2020	-	-	-	-	131,461	-	131,461
Saldo al 31 de diciembre de 2021	26,296,157	451,000	25,082,119	9,988,856	131,461	(464,236)	61,485,357


 LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 HERNÁN MORA MARTÍNEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)


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

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 Cifras en miles de pesos colombianos
METODO INDIRECTO

	Notas	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
UTILIDAD (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		131,461	2,228,573
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		3,662,916	3,595,908
Deterioro para cuenta por cobrar		805	19,177
Depreciaciones		3,652,225	3,249,540
Pérdida por baja de activos		369	25,388
Ganancias o pérdidas actuariales		(485,797)	232,817
Amortización intangibles		138,289	166,808
Ingreso por impuestos diferidos		(385,579)	(1,938,633)
Gasto por impuestos diferidos		598,313	1,887,803
Gasto por impuesto corriente		150,227	52,596
Recuperación deterioro o baja en cuentas cartera		(5,936)	(99,588)
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		3,794,377	5,824,481
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Prestación de servicios		6,586,542	(4,481,950)
Otras cuentas por cobrar		29,481	(36,816)
Prestamos por cobrar		(2,900)	168,667
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		(35,679)	(578,496)
Recursos entregados en admon		40,420	(30,376)
Bienes y servicios pagados por anticipado		97,841	(83,368)
Plan de activos beneficios posempleo		(563,364)	(419,388)
Adquisición de bienes y servicios nacionales		(7,491,711)	2,004,140
Recaudos a favor de terceros		(249,831)	37,570
Descuentos de nómina		22,683	1,038
Retención en la fuente e impuesto de timbre		(341,419)	(273,778)
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		(41,055)	(330,991)
Impuesto al valor agregado - IVA		298,474	(65,270)
Otras cuentas por pagar		(208,535)	125,121
Anticipos entregados		53,580	(53,580)
Recursos recibidos en administración		7,112,737	3,095,326
Beneficios a empleados de corto plazo		(73,788)	116,105
Beneficios a empleados pos empleo		350,651	(481,576)
Ingresos recibidos por anticipado		(1,357,588)	1,181,752
Otros pasivos diferidos		(418,199)	318,797
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		3,808,340	212,927
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		7,602,717	6,037,408
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de inversiones		(16,904,117)	(11,231,906)
Venta de inversiones		14,153,334	10,760,514
Aumento de propiedad planta y equipo		(747,300)	(1,000,905)
Aumento de otros activos		(138,289)	(166,808)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(3,636,372)	(1,639,105)
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		3,966,345	4,398,303
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		25,131,828	20,733,525
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37	29,098,173	25,131,828
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
Caja, depósitos en instituciones financieras y administración de liquidez		29,098,173	25,131,828
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		29,098,173	25,131,828

LUIS FELIPE HINCAPIE URIBE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 286873-T
 (Ver certificación adjunta)

HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor fiscal T.P. 24697 - T
 Por delegación de Kreston RM SA
 (Ver opinión adjunta DF-0030-21)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(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, Resolución 229 de 2020, 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 2021, se presentan estados financieros comparativos con sus respectivas revelaciones, así:

- Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, comparado con el 31 de diciembre de 2020.
- Estado de resultado integral del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, comparado con el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2021, comparado con el 31 de diciembre de 2020.
- Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2021, comparado con el 31 de diciembre de 2020.

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 24 de marzo de 2022 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

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

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

Antes de la autorización de estos Estados financieros, la cual se dará el 24 de marzo de 2022; Se informa que el día 19 de febrero ocurrió un siniestro en las instalaciones de la entidad, en donde hubo una pérdida total por hurto de 14 Computadores portátiles de procesos

administrativos y comerciales, como lo son Secretaría General, Control Interno, Planeación, Comercial, Gestión Humana, Financiera y Administrativa.

Teleantioquia inmediatamente conoció el hecho, puso en conocimiento a las autoridades competentes e instauró las denuncias correspondientes. Actualmente la Entidad se encuentra valorando la información que contenían dichos equipos para determinar lo sensible o no del contenido de los mismos.

Este suceso no es material por lo que no implica un ajuste en estos Estados Financieros.

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

Al cierre de los presentes Estados Financieros no se presentan correcciones contables.

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 2021 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 efectivo

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.

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 periodo 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 periodo 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 período 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:

Area	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 casetas	20
Emisión, C.E.R y telepuerto	Bastidores de conversión y distribución de señales.	10
	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	Cámaras de grabación (Camcorder).	8-9

Area	Grupos	Vida útil (Años)
Producción en campo	Micrófonos 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
	Micrófonos 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
	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

Area	Grupos	Vida útil (Años)
	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 periodo.

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 operará 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.

➤ **Prestamos 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 periodo 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 prórroga 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

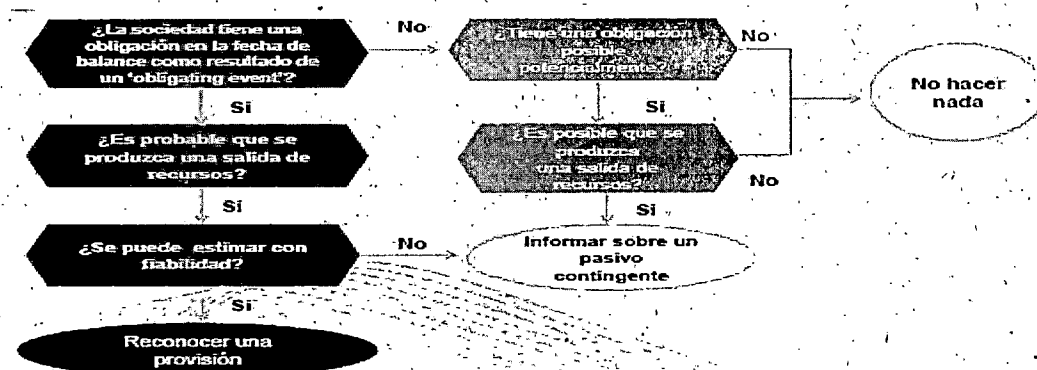
Cuando Teleantioquia deba reconocer y asumir el pago de los beneficios por empleo el reconocimiento será como un costo o gasto y un pasivo cuando se consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

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.



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

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

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 réembolsadas 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 ésta 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 (éstos 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 periodo 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 periodo contable, re expresará las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio en la fecha del cierre del periodo.

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 periodo 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
	2021	2020	
Depósitos en instituciones financieras (1)	9.328.895	5.947.734	3.381.161
Efectivo de uso restringido (2)	19.769.278	18.283.408	1.485.870
Otros Equivalente al efectivo	0	900.686	- 900.686
Total efectivo	29.098.173	25.131.828	3.966.345

- (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
	2021	2020	
Cuenta corriente Banco Popular	\$ 182.517	\$ 1.028.660	\$- 846.143
Cuenta corriente Bancolombia	4.569.165	3.521.247	1.047.918
Cuenta de ahorros Bancolombia	1.739.702	109.072	1.630.630
Cuenta de ahorros Bancolombia	326.244	502.206	- 175.962
Cuenta de ahorros IDEA	0	9.974	- 9.974
Cuenta de ahorros IDEA	2.511.267	776.575	1.734.692
Total	\$ 9.328.895	\$ 5.947.734	\$ 3.381.161

- (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 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 remanentes de la ejecución de Regalías asignados por el Sistema General de Regalías, los cuales fueron 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
	2021	2020	
CM IDEA - 0030 2017	\$180.907	\$180.365	-542
CM INDEPORTES 082/2018	71.427	71.072	-355

Cuenta Maestra Fondo Regalías 2018 (a)	59.895	59.361	-534
CM Inst de Cultura 145-2018	62.233	62.109	-124
CM Lotería de Med 250	162.650	162.162	-488
CM Corantioquia 1901	30.966	30.935	-31
CM Rama Judicial 2019	0	546.481	-546.481
CM SENA 2200	0	5.037.629	-5.037.629
CM Rama Judicial 2019	1.335.212	0	-1.335.212
CM SENA 2200	39.433	0	-39.433
CM Rama Judicial 2019	3.427	0	-3.427
Total Bancolombia Proyectos	\$1.946.150	\$6.150.114	\$- 4,203,964

- 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
	2021	2020	
CM Gobernación 46-9190 2019	284.781	617.015	-332.234
CM Indeportes 183- 201901	37.540	44.658	-7.118
CM FLA 9518-2019	182.018	304.283	-122.265
CM Sabaneta 851-2019	22.418	22.292	126
CM Seccional de Salud 46-9471	0	123.270	-123.270
CM Sabaneta 1019-2019	0	276	-276
Fondo de vivienda	2.911.269	2.569.157	342.112
Fondo de bienestar social	242.466	299.401	-56.935
CM Contraloría de Medellín Cto. 024	0	25.203	-25.203
CM Gobernación de Ant. Cto. 46/10271	423.657	434.651	-10.994
CM IDEA 0030-2017	5.158	5.130	28
CM Sabaneta 493-2017	458	456	2
CM Gobernación 46-6243	0	134.056	-134.056
CM Personería de Medellín 46-70319	5.449	5.419	30
CM Municipio de Sabaneta 1363-2017	188	186	2
CM Municipio de Sabaneta 1455-2017	6.085	7.219	-1.134
CM Ferrocarril de Antioquia 006-2018	1.044	1.038	6
CM Gobernación de Antioquia MA110001-2018	0	119.716	-119.716
CM IDEA 215-2018	76	76	0
CM IDEA 14-2019	0	96.436	-96.436
CM Corantioquia 040-19019	13.779	13.741	38
CM Corantioquia 040-2001	99.345	2.328	97.017

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
CM Gobernación de Antioquia 4610400	64.730	374.479	-309.749
CM IDEA CTO. 0006-2020	291.650	1.404.743	-1.113.093
CM CORNARE CTO. 188-2020	0	463.692	-463.692
CM VIVA 64-2020	6.290	187.493	-181.203
CM Lotería de Medellín 36-2020	0	6.998	-6.998
CM Contraloría de Medellín Cto. 022-2020	0	60.137	-60.137
CM Inst. Cultura y Patr Ant 014-2020	27.270	48.321	-21.051
CM INDEPORTES 411 - 2020	9.281	22.639	-13.358
CM FLA 46-10670-2020	394.041	1.105	392.936
CM Gobernación de Antioquia 46-10942-2020	181.097	126.400	54.697
CM IDEA 022-2021 CTA NO. 1001	141.008	0	141.008
CM GOB. DE ANT. 46-11652/202	314.459	0	314.459
CM CORANTIOQUIA 40-2102-3-202	62.371	0	62.371
CM VIVA 120-2021 CTA NO. 1001	657	0	657
CM CONTRALORIA MED 029-2021 C	69.202	0	69.202
CM CORNARE 238 - 2001	539.715	0	539.715
CM LOTERIA DE MEDELLIN 29-202	142.007	0	142.007
CM GOB. DE ANTIOQ. 11786-2021	13.391	0	13.391
CM GOB COMUNICACION 12269-202	3.053.994	0	3.053.994
CM SECCIONAL SALUD 12104-2021	1.447.616	0	1.447.616
CM FLA 12194-2021	5.595.895	0	5.595.895
CM CORANTIOQUIA 2111-173 2021	49.292	0	49.292
Total Idea TELEANTIOQUIA	\$16.639.697	\$7.522.014	\$9.117.683

BANCO POPULAR

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
FUNTIC - 220-191-15471-5	0	2.107.457	-2.107.457
FUTIC - PROYECTOS ESPECIALES	0	2.433.340	-2.433.340
FUTIC RES 733/2020 - 220-1911	0	3.182	-3.182
FUTIC RES 01003/2020 - 220-19	0	67.301	-67.301
FUTIC 2021 - 220-191-15925-0	828.830	0	828.830
FUTIC 2 2021 - 220-191-15986-	281.606	0	281.606
FUTIC LICENCIAS - 220-191-162	72.995	0	72.995
Total Banco Popular TELEANTIOQUIA	\$1.183.431	\$4.611.280	\$-3.427.849

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas a 31 de diciembre de 2021 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 ALCALDIA DE CALDAS 1291-2021	510
CM CONT. GENERAL DE MEDELLIN CTO. 029-2021	140
CM CORANTIOQUIA CONV. 040-COV 2102-3	1.072
CM CORANTIOQUIA COV2-111-173	3.035
CM CORNARE 238-2021	21.903
CM FÁBRICA DE LICORES DE ANT. - FLA CTO. 46/10670	-426
CM FLA 4600012194 - 2021	138.664
CM GOB ANTIOQUIA 4600012269 - 2021	71.858
CM GOB. ANTIOQUIA CTO. 4600011652	522
CM GOB. DE ANTIOQUIA 46/10942	106
CM IDEA CTO. 022-2021	46.119
CM LOTERIA DE MEDELLIN 100-2021	496
CM LOTERIA DE MEDELLIN CTO. 029-2021	43.334
CM LOTERIA DE MEDELLIN CTO. 078-2020	196
CM LOTERIA MEDELLIN CTO. 245-2017	241
CM PERSONERIA DE MEDELLIN CTO. 46/90096 2021	971
CM SEC. EDUCACION GOB. ANT. CTO. 4600011626	29.202
CM SECCIONAL DE SALUD 46/12104	57.569
CM SENA CTO. 008-2021	96.508
CM VIVA CTO. 120-2021	10.610
CM. GOB. ANTIOQUIA CTO. 46/11786 - 2021	19.358
TOTAL RECURSOS DISPONIBLES EN EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	541,988

Otros Equivalentes al Efectivo

En el rubro de Otros equivalentes al efectivo se encontraba una inversión virtual adquirida en el mes de diciembre de 2020; que fue liquidada el 14 de enero de 2021, debido al tiempo en que se liquidaba la inversión la misma fue clasificada como Equivalente al efectivo.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VALOR VARIACION
Inversión Virtual Bancolombia	\$ 0	\$ 900.687	\$- 900.686
Total Otros Equivalentes al Efectivo	\$ 0	\$ 900.686	\$- 900.686

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

Para el cierre de la vigencia 2021 no se encontraban registradas inversiones o activos que debieran ser clasificados como Equivalentes al Efectivo.

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		
	2021	2020	VALOR VARIACION
CDT	\$7.434.697	\$5.802.086	\$1.632.611
Bonos y títulos emitidos por el gobierno	0	187.601	-187.601
Otros Certificados	1.305.773	0	-1.305.773
Total inversiones en Administración de Liquidez	\$8.740.470	\$5.989.687	\$2.750.783

El saldo de las inversiones para administración de liquidez a 31 de diciembre de 2021 fue:

Certificados de depósito a término – Corto Plazo

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VALOR VARIACION
CDT de 181 a 365 días	7.434.697	5.802.086	1.632.611
Total inversiones en títulos de deuda	\$7.434.697	\$5.802.086	\$1.632.611

Bonos y títulos emitidos por el gobierno

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VALOR VARIACION
TIDIS	\$0	\$187.601	\$-187.601
Total títulos emitidos por el gobierno	\$0	\$187.601	\$-187.601

Los Títulos de Devolución de Impuestos (TIDIS), registrados a cierre de los Estados Financieros de 2020, 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 de esa vigencia por valor de \$187.601. Estos TIDIS fueron utilizados para pagar parcialmente la Declaración del Impuesto a las ventas del bimestre 6 de 2020.

Otros certificados

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VALOR VARIACION
Inversiones Virtuales Bancolombia	\$1.305.773	\$0	\$1.305.773
Total Otros certificados	\$1.305.773	\$0	\$1.305.773

El detalle de las inversiones mantenidas al cierre del año 2021 se describe a continuación:

Concepto / Emisor	Vencimiento	Plazo	Cifras en miles de pesos			
			Subtotal	Tasa Efectiva	Intereses	Total
Banco Popular	14-ene-22	184	\$ 630.074	2.540%	\$ 7.404	\$ 637.478
Banco Popular	14-ene-22	184	\$ 658.089	2.540%	\$ 7.733	\$ 665.822
IDEA	17-feb-22	182	\$ 542.751	2.060%	\$ 4.078	\$ 546.829
IDEA	17-feb-22	181	\$ 500.000	2.060%	\$ 3.729	\$ 503.729
IDEA	17-feb-22	181	\$ 500.000	2.060%	\$ 3.729	\$ 503.729
IDEA	17-feb-22	181	\$ 500.000	2.060%	\$ 3.729	\$ 503.729
Bancolombia	14-mar-22	180	\$ 500.000	2.500%	\$ 3.632	\$ 503.632
Banco Popular	15-mar-22	181	\$ 598.431	2.540%	\$ 4.416	\$ 602.847
IDEA	18-mar-22	150	\$ 544.040	2.200%	\$ 2.373	\$ 546.413
IDEA	18-mar-22	150	\$ 544.902	2.200%	\$ 2.377	\$ 547.279
Banco Popular	28-abr-22	182	\$ 548.016	2.890%	\$ 2.744	\$ 550.760
Bancolombia	22-may-22	180	\$ 800.000	2.600%	\$ 2.141	\$ 802.141
IDEA	15-jun-22	181	\$ 611.181	2.990%	\$ 740	\$ 611.921
IDEA	21-jun-22	183	\$ 656.738	3.200%	\$ 624	\$ 657.362
Banco Popular	15-jun-22	181	\$ 555.892	3.79%	\$ 907	\$ 556.799
Total					\$ 50,356	\$ 8,740,470

El detalle de los rendimientos registrados en inversiones durante el año 2021 se describe a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2020
Inversiones liquidadas durante el año	\$104.659
Inversiones mantenidas al final del año	50.356
Total rendimientos de inversiones 2021	\$155.015

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corrientes de Teleantioquia, con corte a diciembre de 2021, se componen de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020	Variación
Prestación de servicios	11,502,484	18,006,981	-6,504,497
Subvenciones por cobrar	0	52,851	-52,851
Avances y anticipos entregados	0	53,580	-53,580
Otras cuentas por cobrar	57,324	33,954	23,370
Deterioro acumulado prestación de servicios	-10,301	-15,432	5,131
Cuentas por cobrar corrientes	11,549,507	18,131,934	-6,582,427

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

Concepto	2021	2020	Variación
Prestación de servicios – difícil recaudo	190,429	272,474	-82,045
Deterioro acumulado prestación de servicios	-120,366	-120,366	0
Cuentas por cobrar no corrientes	70,063	152,108	-82,045

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 2021 y 31 diciembre de 2020:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Prestación de servicios de televisión	4,938,400	6,025,009	-1,086,609
Prestación de servicios Central de Medios (1)	6,564,084	11,981,972	-5,417,888
Total prestación de servicios	11,502,484	18,006,981	-6,504,497

- (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
Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia - VIVA	148.767
Departamento de Antioquia	1.436.836
Lotería de Medellín	679.522
Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA	556.662
Municipio de Sabaneta	16.342
Municipio de Caldas	29.955
Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia	3.696.000
Total prestación de servicios Central de Medios	6,564,084

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 2021 y 2020, la clasificación de la cartera total por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Sin Vencer	10,077,194	16,634,753	-6,557,558
Entre 1 y 30 días	1,271,320	761,277	510,043
Entre 31 y 60 días	103,760	187,645	-83,885
Entre 61 y 90 días	30,701	326,403	-295,702
Entre 91 y 180 días	8,220	63,241	-55,021
Entre 181 y 360 días	1,000	18,862	-17,862

Más de 360 días	10,289	14,801	-4,512
Total general	11,502,484	18,006,981	-6,504,497

7.2. Subvenciones por cobrar

El valor de las subvenciones por cobrar, con corte a diciembre de 2020, correspondían 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. Con corte al 31 de diciembre de 2021 no se presentan Subvenciones por cobrar.

Concepto	2021	2020	Variación
Subvenciones por cobrar	0	52,851	-52,851

7.3. Avances y anticipos entregados

El valor de los Avances y anticipos entregados, con corte a diciembre de 2020, correspondía a un anticipo concedido a la empresa As Productions 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. Con corte al 31 de diciembre de 2021 no se presentan Avances y anticipos entregados pendientes de legalizar.

Concepto	2021	2020	Variación
Avances y anticipos entregados	0	53,580	-53,580

En el transcurso del año 2021 Teleantioquia hizo efectiva la póliza constituida ante Seguros del Estado S.A. por incumplimiento del contrato para la producción del programa el "Paraíso desde el cielo, además reclamación por el mal manejo del anticipo concedido al Productor. Seguros del Estado S.A. el día 25 de junio de 2021 transfirió el valor de \$121.760, que estaba compuesto por los siguientes valores: \$53.580 del anticipo y \$68.180 como indemnización por el incumplimiento del contrato.

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		
	2021	2020	Variación
Otras cuentas por cobrar	57,324	33,954	23,370
Total otras cuentas por cobrar	57,324	33,954	23,370

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		
	2021	2020	Variación
Entre 181 y 360 días	0	47,677	-47,677
Más de 360 días	190,429	224,797	-34,368
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	190,429	272,474	82,045

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 2021 se encuentra representada en los siguientes saldos:

Tercero	Valor
Liga Antioqueña de Baloncesto	119,146
Cossio Jaramillo Marisela del Carmen	20,000
Fundación Compromiso Por Colombia	42,573
Onmit Tw Production S.A.S.	3,226
Alvarez Hernandez Alexis Antonio	5,000
Ramirez Isaza Rafael Jose	484
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	190,429

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 \$20.504.

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

Sin embargo, se realizó transacción con la liga mediante la cual, se está compensando la obligación con una serie de productos y servicios que la parte ejecutada está prestando actualmente al canal.

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. 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.

El 29 de mayo se radico proceso ejecutivo, se libró mandamiento de pago el 16 de junio de 2021, se decretó embargo de bien inmueble el 7 de junio de 2021. Se remitió a Juzgado de ejecución el 21 de septiembre de 2021, se están realizando las acciones pertinentes para el remate del inmueble.

La liquidación de créditos presentada al 2 de noviembre de 2021 arroja una suma de \$ 33'850.351. Cartera segura, bien inmueble embargado

c. Fundación Compromiso Por Colombia

Proceso ejecutivo singular. El día 25 de abril de 2018 mediante auto, el Juzgado Once Civil Municipal de Oralidad de Medellín, libró mandamiento de pago en favor de Teleantioquia y en contra de la Fundación Compromiso por Colombia dentro del Proceso Ejecutivo Singular con radicado No. 05001400301120180040600 por concepto de la suma adeudada a Teleantioquia por servicios de televisión - Contrato de Cesión de Derechos de Emisión CD 10 – 2016, para la producción y emisión del programa Conectados por la Paz por un total de \$ 82'572.746

Se inscribió realizó la inscripción de la demanda en Certificado de Existencia y Representación de la Fundación. Bancolombia informó que se registró embargo de la cuenta de ahorros, no obstante, dejó 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. No ha sido posible continuar con la recuperación del saldo del capital, ni se han obtenido nuevos abonos para amortizar la deuda. No se encontraron bienes inmuebles a nombre de fundación y tampoco se encontraron inmuebles sometidos a registro como automotores. Del mismo modo, la única cuenta de ahorros que se evidenció a nombre de la fundación, ya se encuentra embargada, lo que hace poco factible que de dicha medida, se presente la posibilidad de recuperar capital adicional.

El día 11 de noviembre de 2020 se envió memorial al Juzgado, según comunicación con radicado de Téleantioquia 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.

No Obstante lo anterior, no ha sido posible materializar nuevas medidas que permitan la ejecución de la obligación, que según la última liquidación de crédito en desarrollo de este proceso, aprobada mediante auto por la autoridad judicial el 7 de octubre de 2021, asciende a la suma de \$117'358.646, de los cuales \$ 74'785.900 son por concepto de intereses por mora, liquidados hasta septiembre del 2021.

d. 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.

El 4 de diciembre de 2020 manifestó que no pudo cancelar el saldo faltante en la fecha que había acordado, toda vez que como emprendedor y empresario se encuentra en quiebra.

El 1 de febrero de 2021 se envió requerimiento de pago al deudor. El 20 de mayo de 2021 se entabló comunicación con el sujeto para requerir el pago de una deuda total de \$6'199.338.

Se estima envió de comunicación de cobro prejudicial para la primera semana de enero de una deuda aproximada de \$ 7'916.054 incluidos intereses.

Se realizó consulta de bienes y registra propiedad inmueble en la ciudad de Barranquilla.

e. Onmit Tw Producciones S.A.S.

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, comunicado de fecha 10 de diciembre de 2020 con radicado 20200098900.

El día 18 de diciembre de 2020, Juzgado 22 Civil Municipal dictó 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.

Mediante Auto del 2 de marzo de 2021 el Juzgado 22 Civil Municipal de Medellín negó el recurso de reposición por lo que debe establecerse la procedencia de iniciar un nuevo proceso ejecutivo o un proceso declarativo que decreta la existencia de la obligación, de no poder subsanarse la falta de formalidad del título ejecutivo.

f. Rafael José Ramírez Isaza

La obligación de deriva de un contrato de cesión de derechos de emisión sin garantías reales.

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.

El 20 de mayo de 2021 se intentó comunicación telefónica con el deudor. El intento fue infructuoso.

El 10 de junio de 2021 se envió comunicado de cobro prejudicial.

El 5 de agosto de 2021 se realizó un nuevo de comunicación con el deudor quien manifestó que estudiaría la posibilidad de presentar una propuesta de pago.

La deuda total asciende a \$697.719 aproximados, incluidos intereses.

Se realiza estudio de titularidad de bienes inmuebles, sin que haya registro de que posea derecho real de dominio sobre alguna propiedad inmueble.

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 5.44% 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 2021 la pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar asciende a \$ 805. Por su parte, el recaudo de cartera deteriorada en períodos anteriores permitió reconocer una recuperación de deterioro por valor de \$ 5.936.

Partiendo de un deterioro acumulado total de \$ 135.798 a diciembre de 2020, se obtiene un deterioro acumulado de \$ 130.667 a diciembre 31 de 2021.

Deterioro acumulado a diciembre de 2020	135,798
Pérdida por deterioro durante el ejercicio	805
Recuperación de deterioro durante el ejercicio	-5,936
Deterioro acumulado a diciembre de 2021	130,667

Del total del deterioro acumulado al cierre del ejercicio, \$ 120.366 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 \$ 10.301.

Clasificación de la cartera deteriorada	Valor
Deterioro de cuentas por cobrar de difícil recaudo	120,366
Deterioro de cuentas por cobrar corrientes	10,301
Total deterioro de cartera acumulado	130,667

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 cual fue mantener el deterioro que estaba registrado en el año anterior. El detalle de estos valores se presenta a continuación:

Nombres	Saldo cartera	Deterioro 2020	Deterioro acumulado	%Det	Valor en libros
Liga Antioqueña de Baloncesto	119,146	0	71,825	50%	47,321
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
Colorado Casas Leonardo Fabio	48,152	0	0	0%	48,152
Roldan Gaviria Ricardo Leon	22,851	0	0	0%	22,851
Cossio Jaramillo Marisela del Carmen	20,000	0	0	0%	20,000
Ramirez Isaza, Rafael Jose	484	0	242	50%	242
Vera Gutierrez Monica Lili	24,929	0	0	0%	24,929
Totales	286,361	0	120,366		165,995

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 2020 y 2021:

Concepto	2021	2020	Variación
Préstamos concedidos - saldo corriente	177,952	126,480	51,472
Préstamos concedidos - saldo no corriente	717,192	765,764	-48,572
Cuentas por cobrar corrientes	895,144	892,244	2,900

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 2021 ascendió a 1.61% efectivo anual. Por su parte, los intereses de los préstamos de Bienestar Social concedidos a los funcionarios del canal, fueron calculados con base en la tasa de interés establecida para el período en que fueron desembolsados los préstamos, 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 2021 ascendió a 11,29% efectivo anual. Bajo la tasa de interés efectiva vigente para el año 2021, el ingreso obtenido por concepto de intereses ascendió a \$ 136.832.

Mientras que los créditos de Bienestar social, permitieron obtener un ingreso por concepto de intereses en el año 2021 por valor de \$474

El valor total de los desembolsos realizados por los préstamos que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2021 asciende a \$ 2.074.510 para el Fondo de Vivienda y \$ 72.218 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 2022 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		
	2021	2020	Variación
Préstamo de vivienda personal activo	49,211	46,129	3,082
Préstamo de vivienda personal retirado	98,249	77,080	21,169
Préstamo de educación personal retirado	0	812	-812
Préstamo de educación personal activo	24,611	0	24,611
Préstamo de salud personal activo	330	0	330
Seguros de préstamos	5,551	2,459	3,092
Total	177,952	126,480	51,472

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		
	2021	2020	Variación
Préstamo de vivienda personal activo	331,654	406,246	-74,592
Préstamo de vivienda personal retirado	352,828	359,518	-6,690
Préstamo de educación personal activo	32,710	0	32,710
Total	717,192	765,764	-48,572

Según los planes de pago de cada crédito, de los saldos en préstamos por cobrar a largo plazo, se espera recuperar un total de \$ 543.050 en los primeros cinco años. El valor total de los recaudos esperados se compone de la siguiente manera:

Año	Personal activo	Personal retirado	Bienestar Social Activo	Total
2022	84.718	94.986	22.603	202.307
2023	82.909	93.019	10.511	186.439
2024	74.865	82.463	0	157.328
2025	62.089	71.732	0	133.821
2026	36.073	42.782	0	78.855
Total	340.654	384.982	33.114	758.750

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:

- La vida útil estimada de la parte.
- El tiempo en que TELEANTIOQUIA pretenda utilizar el activo.
- 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 2021, se evaluó la estimación de la vida útil de 1.678 activos con el objetivo de poder ajustar dicha estimación a la realidad económica del activo y de la expectativa de uso que el mismo tendrá en el futuro para la Entidad; por lo anterior algunas tasas de depreciación mensuales fueron ajustadas prospectivamente sobre el saldo en libros que tenían a la fecha

de corte de la evaluación, que fue el 31 de marzo de 2021, generándose así una reducción de los costos y gastos de depreciación para la vigencia de \$ 277.829.

La evaluación del cambio en la estimación de la vida útil de los diferentes activos, fue realizada por los profesionales idóneos de cada área, donde se determinó la nueva vida útil que debía asignársele al activo dadas las actuales condiciones económicas y de obsolescencia, conjuntamente con la expectativa de uso que se tiene hacia el futuro para el mismo.

A continuación, se detallan estos activos en sus categorías, discriminando la cantidad y el valor del impacto en cada rubro, en los cuales se redujo las tasas de depreciación para la vigencia:

CAMBIO DE ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL – CORTE: 31/03/2021		
Cifras en miles de pesos		
DESCRIPCIÓN	VALOR	CANTIDAD
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	7,517	215
EQUIPO DE TRANSPORTE	40,720	6
EQUIPOS DE TELEVISION	142,307	1.160
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20,710	166
OTROS EQUIPOS EN COMODATO	66,575	131
Total General	277,829	1.678

Para el período de 2021 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
	2021	2020	
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
	2021	2020	
Muebles y enseres	\$ 386,262	\$ 386,262	0
Equipos y máquinas de oficina	464,347	456,362	7,985
Total Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 850,609	\$ 842,624	7,985

La variaciones corresponden a la adquisición de un Scanner para el apoyo al proceso de Gestión Humana.

Concepto	Compras	
	Cantidad	Valor
Equipos y máquinas de oficina	1	\$ 7.985
Total	1	\$ 7.985

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 adquisición de activos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACION
	2021	2020	
Equipos de comunicación	\$ 665.291	\$ 613.706	51.585
Equipos de televisión	\$ 28.594.151	\$ 28.387.739	206.412
Equipos de computación	\$ 1.845.760	\$ 1.577.279	268.481
Total	\$ 31.105.202	\$ 30.578.724	526.478

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

Concepto	Compras		Bajas	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Equipo de comunicación	24	\$ 51.585	0	\$ 0
Equipo de televisión	15	218.584	1	12.172
Equipo de computación	27	268.481	0	0
Total	66	\$ 538.650	1	\$ 12.172

10.4. Equipos de transporte

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que son los vehículos: un camión, cuatro 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
	2021	2020	
Terrestre	1.378.825	1.178.161	200.664
Total Equipo de transporte	\$ 1.378.825	\$ 1.178.161	\$ 200.664

La variación corresponde a la adquisición de una Camioneta Toyota para la Gerencia y el apoyo a los demás procesos de Canal.

Concepto	Compras	
	Cantidad	Valor
Terrestre	1	\$ 200.664
Total	1	\$ 200.664

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	
	2021	2020
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		
	2021	2020	VARIACION
Edificaciones	\$ 3.845.034	\$ 3.466.986	\$ 378.048
Maquinaria y equipo en comodato	2.936.168	2.860.539	75.629
Muebles y enseres	661.894	614.308	47.586
Equipos de televisión	1.643.226	1.264.215	379.011
Equipo de comunicación y computación	20.584.923	17.945.854	2.639.069
Equipo de transporte	813.423	719.165	94.258
Total	\$30.484.668	\$26.871.067	\$3.613.601

Los siguientes son los componentes que fueron afectados por el cambio de estimación de vida útil:

CAMBIO DE ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL – CORTE: 31/03/2021		
Cifras en miles de pesos		
DESCRIPCIÓN	VALOR	CANTIDAD
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	7,517	215
EQUIPO DE TRANSPORTE	40,720	6
EQUIPOS DE TELEVISION	142,307	1.160
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20,710	166
OTROS EQUIPOS EN COMODATO	66,575	131
Total General	277,829	1.678

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 2021 el deterioro acumulado de los activos asciende a \$ 69.819, no hubo variación con respecto al saldo a 2020, 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	
	2021	2020
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 2021 que tuvieron efecto en los resultados del período, dichas bajas afectaron negativamente en \$370. El transmisor con código 005108, se dio de baja teniendo en cuenta el acta de baja número 1 del año 2021, esta baja se dio por hurto en la Estación Jericó en la fecha del 4 de febrero de 2021.

Aquí se puede observar la pérdida registrada por el activo:

Código	Descripción	Fecha de Compra	Valor	Dep. Acumulada	Valor en Libros	Pérdida	Resultados
005108	TRANSMISOR EN VHF15w25W	14/11/2007	12.173	11.803	370	-370	- 370
TOTAL RESULTADOS							\$ 370

Cifras expresadas en miles de pesos.

10.9. Conciliación activos fijos de valor en libros del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

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 el valor en libros de los activos al 31 de diciembre de 2021.

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 2020	35.928.591	3.002.840	842.624	2.190.985	28.387.740	1.178.160	71.530.940
DEPRECIACIÓN ACUM 31 DIC 2020	-3.466.985	-2.860.539	-614.308	-1.264.216	-17.945.853	-719.166	- 26.871.067

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
DETERIORO 2020	-	-	-	81	69.738	-	69.819
VALOR EN LIBROS 31 DIC 2020	32.461.606	142.301	228.316	926.688	10.372.149	458.994	44.590.054
DEPRECIACIÓN	- 378.049	- 142.204	- 68.296	- 386.527	- 2.793.180	- 134.977	- 3.903.233
AJUSTES DEPRECIACIÓN	-	66.575	20.710	7.517	142.307	40.720	277.829
COMPRAS	-	-	7.985	320.066	218.584	200.664	747.299
BAJAS DEP	-	-	-	-	11.803	-	11.803
BAJAS ACTIVOS	-	-	-	-	-12.173	-	-12.173
VALOR ACTIVO 31 DIC 2021	35.928.591	3.002.840	850.609	2.511.051	28.594.151	1.378.824	72.266.067
VALOR EN LIBROS ACTIVOS 31 DIC 2021	32.083.557	66.672	188.715	867.744	7.939.490	565.401	41.711.580

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	
	2021	2020
Edificios y casas	\$2.624.469	\$2.624.469
Depreciación acumulada	-618.295	-591.474
Total	\$2.006.174	\$2.032.995

Conciliación Propiedades de Inversión de valor en libros del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

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 2021.

PROPIEDAD DE INVERSIÓN					
Cifras en miles de pesos					
	VALOR ACTIVO 31 DIC 2020	DEP 31 DIC 2020	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2020	DEP AÑO 2021	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2021
EDIFICACIONES	2,624,469	-591,474	2,032,995	-26,821	2,006,174
	2,624,469	-591,474	2,032,995	-26,821	2,006,174

Las rentas generadas por estas Propiedades de Inversión y que afectaron el Resultado del periodo en 2021, fueron por la suma de \$554.595

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	2021	2020	Variación
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,630,915	2,595,236	35,679
Bienes y servicios pagados por anticipado	98,187	70,444	27,743
Otros derechos y garantías corrientes	2,729,102	2,665,680	63,422

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	2021	2020	VARIACIÓN
Activos por impuestos diferidos	3,497,404	2,762,893	734,511
Activos diferidos	61,226	186,810	-125,584
Otros derechos y garantías	3,558,630	2,949,703	608,927

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		
	2021	2020	Variación
IVA AF reales productivos descuento tributario	1,076,105	1,013,812	62,293
Saldos a favor en liquidación de renta	579,099	722,217	-143,118
Retención en la fuente	497,433	396,856	100,577
Autoretención sobre la renta	239,176	238,963	213
Anticipo impuesto de industria y comercio	236,769	220,900	15,869
Anticipo impuesto a las ventas	202	1,741	-1,539
Anticipo de impuesto de industria y comercio	2,131	747	1,384
Total Anticipos o saldos a favor por impuestos	2,630,915	2,595,236	35,679

Los saldos a favor en liquidación del impuesto de renta corresponden al saldo arrojado por la declaración de renta presentada en el año 2021, por la vigencia 2020. Este saldo fue solicitado como devolución a la administración de impuestos, se está a la espera de la respuesta a favor de Teleantioquia. Por el valor, la DIAN expedirá TIDIS que podrán ser usados por el canal para el pago de impuestos durante la vigencia 2021.

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 periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Seguros	96,727	69,025	27,702
Bienes y servicios	1,460	1,419	41
Total	98,187	70,444	27,743

Con corte a diciembre de 2021, se tenían seguros que fueron pagados de manera anticipada, y su amortización se realizará durante el año 2022, de conformidad con el periodo 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 2021 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	
	2021	2020
Cuentas por cobrar	\$45.733	\$40.739
Prestamos por cobrar	0	13.108
Propiedad, planta y equipo	3.213.068	2.369.441
Activos Intangibles	57.675	48.474
Otros activos	25.452	134.368
Cuentas por pagar	155.476	156.763
Total	\$3.497.404	\$2.762.893

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2021:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO	ORI	DIF. PATRIMONIO
	2020	2021			
Activo por impuesto diferido					
Cuentas por cobrar	\$40.739	\$45.733	\$1.539	0	\$-6.533
Prestamos por cobrar	13.108	0	13.108	0	0
Propiedades, planta y equipo	2.369.441	3.213.068	-384.616	0	-459.010
Activos Intangibles	48.474	57.675	-962	0	-8.239
Otros activos	134.368	25.452	98.881	13.670	-3.636
Cuentas por pagar	156.763	155.476	1.287	0	0
Total Activo por impuesto diferido	\$2.762.893	\$3.497.404	\$-270.763	\$13.670	\$-477.418
Pasivo por impuesto diferido					
Prestamos por cobrar	17.716	37.796	14.680	0	5.400
Propiedades, planta y equipo	6.050.819	7.361.836	468.817	0	842.199
Total Pasivo por impuesto diferido	\$6.068.536	\$7.399.632	\$483.497	\$0	\$847.599
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			\$212.734	\$13.670	\$370.181

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 \$748.181 en los diferentes rubros del activo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

Estas variaciones se originan con base a los horizontes esperados en el tiempo, y que, según la última reforma tributaria, Ley 2155 de 2021, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2022 en adelante será del 35%, 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 2021 es de \$150.227. Por su parte el gasto neto generado en el

impuesto diferido sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó resultados fue por valor de \$212.734

Teleantioquia para el cierre de estos Estados Financieros optó por la alternativa de reconocimiento y presentación del Impuesto Diferido ocasionado por el cambio de tarifa en el Impuesto de Renta, reglamentada en el Decreto 1311 de 2021. El anterior Decreto permite reconocer el valor del Impuesto Diferido derivado de la variación en la tarifa de un 30% al 35% dentro del patrimonio de la entidad, en los resultados acumulados de ejercicios anteriores. El efecto neto negativo que se imputó a los resultados acumulados de ejercicios anteriores es por valor de \$370.181

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		
	2021	2020	Variación
Otros beneficios a los empleados	61,226	186,810	-125,584
Total	61,226	186,810	-125,584

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 2021, equivalente al 10,62% 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 5,62% la tasa de interés corriente a aplicar a partir del año 2022.

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:

	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Adquisición de bienes y servicios	10,514,065	18,005,776	-7,491,711
Recursos a favor de terceros	656,799	906,630	-249,831
Descuentos de nómina	76,305	53,622	22,683
Retenciones y anticipo de impuestos	556,896	898,315	-341,419
Impuestos, contribuciones y tasas	622,832	663,887	-41,055
Impuesto sobre las ventas	853,188	554,714	298,474

	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Otras cuentas por pagar	31,776	240,311	-208,535
Total cuentas por pagar	13,311,861	21,323,255	-8,011,394

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		
	2021	2020	Variación
Adquisición de servicios	2,411,804	6,022,838	-3,611,034
Central de Medios (1)	7,437,751	11,101,434	-3,663,683
Canjes (2)	855	14,606	-13,751
Gastos Fijos (3)	663,655	866,898	-203,243
Total	10,514,065	18,005,776	-7,491,711

- (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 2021), los cuales, fueron facturados por el proveedor en el periodo contable posterior (año 2022), 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		
	2021	2020	Variación
Sin Vencer	2,216,420	5,714,327	-3,497,907
Entre 1 y 30 días	140,274	158,883	-18,609
Entre 31 y 60 días	40,083	60,574	-20,491

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	Variación
Entre 61 y 90 días	2,330	27,067	-24,737
Entre 91 y 120 días	8,498	14,960	-6,462
Entre 121 y 180 días	1,033	46,905	-45,872
Entre 181 y 360 días	2,708	122	2,586
Más de 360 días	458	0	458
Total general	2,411,804	6,022,838	-3,611,034

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		
	2021	2020	Variación
Sin Vencer	6,525,774	9,741,605	-3,215,831
Entre 1 y 30 días	785,171	764,572	20,599
Entre 31 y 60 días	84,111	295,257	-211,146
Entre 61 y 90 días	22,216	300,000	-277,784
Entre 91 y 120 días	8,177	0	8177
Entre 121 y 180 días	2,390	0	2390
Entre 181 y 360 días	9,912	0	9912
Más de 360 días	0	0	0
Total general	7,437,751	11,101,434	-3,663,683

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		
	2021	2020	Variación
Recaudos por clasificar	1,608	2,494	-886
Estampillas	584,254	904,090	-319,837
Tasa Pro Deporte y Recreación	70,357	0	70,357
Otros recursos a favor de terceros	580	45	535
Total	656,799	906,630	-249,831

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; además de la actualización de esta a través de la Ordenanza 41 del 16 de diciembre de 2020, 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.

Se destaca también la inclusión de un nuevo rubro que es la Tasa Pro Deporte y Recreación que esta regulada en la Ordenanza 41 del 16 de diciembre de 2020 y que fue creada por la Ley 2023 de 2020, esta Tasa se comenzó a retener a los diferentes proveedores durante la vigencia 2021, teniendo en cuenta las excepciones mencionadas por la ley.

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		
	2021	2020	Variación
Aportes a fondos pensionales	52,281	25,722	26,559
Aportes a seguridad social en salud	22,216	22,812	-596
Libranzas	1,808	5,004	-3,196
Otros descuentos de nomina	0	84	-84
Total	76,305	53,622	22,683

Los aportes a fondos de seguridad social y parafiscales y demás descuentos de nómina, corresponden al periodo causado de diciembre 2021 y que será efectivamente cancelado en enero 2022. Además, en el rubro de Aportes a fondos pensionales se encuentran las deducciones practicadas durante el año 2021 a los empleados, en virtud de la declaratoria de Inconstitucionalidad del Decreto 558 del 2020 en Sentencia C-258/20 proferida por la Corte Constitucional; estas deducciones se consignarán cuando se cumplan con las condiciones contenidas en la normatividad vigente para la materia.

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		
	2021	2020	Variación
Retención en la fuente en impuesto sobre la renta	340,263	549,252	-208,989
Retención en impuesto a las ventas	145,084	261,557	-116,473
Autorretención en impuesto sobre la renta	58,656	64,054	-5,398
Retención en impuesto de industria y comercio	12,893	23,452	-10,559
Total	556,896	898,315	-341,419

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		
	2021	2020	Variación
Impuesto de industria y comercio	310,952	313,527	-2,575
Estampillas	311,880	297,764	14,116
Impuesto sobre la renta y complementarios	150,227	52,596	97,631
Total	773,059	663,887	109,172

El saldo correspondiente al impuesto de industria y comercio corresponde al pasivo estimado por el impuesto de industria y comercio causado durante la vigencia 2021, que será declarado en el año 2022, 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 2021, en el año 2022.

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 en la Ordenanza Nro. 41 del 16 de diciembre de 2020.

El impuesto sobre la renta y complementarios por valor de \$150.227 corresponde a la provisión reconocida para la Declaración de dicho impuesto, que se presentará en la vigencia 2022. 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		
	2021	2020	Variación
Venta de servicios 16%	501	501	0
Venta de bienes 19%	18,641,954	13,286,539	5,355,415
IVA devoluciones en compras	30,667	19,962	10,705
Compra de bienes	-354,687	-267,082	-87,605
Compra de servicios	-11,585,543	-8,563,566	-3,021,978
IVA devolución en venta	-9,676	-9,676	0
Valor pagado	-5,870,027	-3,911,964	-1,958,063
Total	853,188	554,714	298,474

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		
	2021	2020	Variación
Suscripción de cuotas de capital	14,625	14,625	0
Obligaciones pagadas por terceros	8,772	2,832	5,940
Cheques no cobrados	0	218,690	-218,690
Aportes al ICBF y SENA	8,379	4,164	4,215
Total	31,776	240,311	-208,535

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 \$ 218.690 con corte al 31 de diciembre de 2020, correspondían 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 2022.

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	2021	2020	Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,408,188	9,131,324	-365,472
Beneficios posempleo – pensiones	7,461,384	7,110,732	-481,577
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,604,046	1,660,682	139,315
Beneficios a los empleados a largo plazo	342,758	359,910	-23,210
PLAN DE ACTIVOS	4,287,798	3,764,853	449,763
Para beneficios posempleo	4,013,761	3,450,397	419,388
Para beneficios a los empleados a largo plazo	274,037	314,456	30,375
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5,120,390	5,366,471	-815,235
Posempleo	3,447,623	3,660,335	-900,964
A corto plazo	1,604,046	1,660,682	139,315
A largo plazo	68,721	45,454	-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. La última actualización realizada fue con corte al 31 de diciembre de 2020; sin embargo para el año 2021 se reconoció una provisión sobre las pensiones futuras utilizando una combinación entre el IPC mensual y una tasa TRR proyectada.

El último estudio realizado sobre el cálculo actuarial arrojó los siguientes resultados:

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 junio y en los diciembre 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		
	2021	2020	Variación
Pensión personal retirado	6,997,851	6,636,326	361,525
Personal jubilado	463,533	474,407	-10,874
Plan de activos para beneficios posempleo (1)	-4,013,761	-3,450,397	-563,364
Total	3,447,623	3,660,335	-212,712

- (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 Teantioquia, 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		
	2021	2020	Variación
Cuentas de ahorro	55	25	30
Títulos	4,013,706	3,450,372	563,334
Total	4,013,761	3,450,397	563,364

Las variaciones que se presentan entre el pasivo calculado con corte al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se explican de la siguiente manera:

Concepto	Personal retirado	Personal jubilado
Cálculo actuarial a diciembre de 2020	6,636,325	474,407
Pagos realizados durante el período	-101,725	-37,777

Ganancias/pérdidas actuariales reconocidas en el periodo	463,251	26,903
Cálculo actuarial a diciembre de 2020	6,997,851	463,533

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		
	2021	2020	Variación
Cesantías retroactivas consolidadas	342,758	359,910	-17,152
Plan de activos para beneficios a largo plazo	-274,037	-314,456	40,420
Pasivo por cesantías retroactivas	68,721	45,454	23,267

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		
	2021	2020	Variación
Nómina por pagar (1)	35,233	30,624	4,609
Cesantías	537,602	554,025	-16,423
Intereses sobre las cesantías	63,611	65,647	-2,036
Vacaciones	322,743	359,295	-36,552
Prima de vacaciones	220,454	245,420	-24,966
Prima de servicios	113,184	118,820	-5,636
Bonificación de recreación	29,394	32,723	-3,329
Bonificación por servicio	17,735	25,248	-7,513
Aporte a riesgos laborales	8,484	9,030	-546
Aportes a fondos pensionales (2)	186,596	186,567	29

Aportes a seguridad social en salud (2)	6,011	6,583	-572
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	62,999	26,700	36,299
Total	1,604,046	1,660,682	-56,636

- (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 2022 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 inexequibilidad 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	2021	2020	Variación
Recursos recibidos en administración	12,564,593	5,451,856	7,112,737
Ingresos recibidos por anticipado	153,993	1,511,581	-1,357,588
Otros pasivos diferidos	172,790	590,989	-418,199
Total otros pasivos diferidos corrientes	12,891,376	7,554,426	5,336,950
Pasivos por impuestos diferidos	7,399,632	6,068,536	1,331,096
Total otros pasivos diferidos no corrientes	7,399,632	6,068,536	1,331,096
Total otros pasivos diferidos	20,291,008	13,622,962	6,668,046

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. La diferencia de un año a otro obedece a que para el cierre de la vigencia 2021, los diferentes clientes de los contratos solicitaron la elaboración de cuentas de cobro, en donde se cobraran los recursos del contrato, para que la legalización de los mismos fuera oportuna. A continuación, se detalla el saldo con corte a diciembre 31 de 2021:

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	206	428.802	206
Contraloría General de Medellín	022-2020	191.574	4	191.574	4

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Rendimientos	Costos Ejecutados	Saldo por Ejecutar
CORANTIOQUIA	1901-1-2019	2.593.018	146	- 2.591.475	1.689
CORANTIOQUIA	2001-1-2020	2.298.357	3.321	- 2.296.826	4.852
CORNARE	188-2020	727.228	121	- 727.225	124
CORNARE	287-2019	843.523	0	- 843.523	0
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	064-2020	330.642	251	- 330.434	459
Fábrica de licores	46/10670	7.327.482	3.246	- 6.995.468	335.260
Fábrica de licores	46-9518	7.044.284	1.251	- 7.044.284	1.251
Ferrocarril de Antioquia	006-2018	186.672	1.048	- 186.672	1.048
Gerencia de Seguridad Alimentario (MANÁ)	46/10368	59.335	0	- 59.000	335
Gobernación de Antioquia	46/6243	5.951.312	0	- 5.951.312	0
Gobernación de Antioquia	46/10942	3.977.838	2.493	- 3.931.009	49.322
Gobernación de Antioquia	2018MA110001	4.783.666	0	- 4.783.666	0
Gobernación de Antioquia	46-9190	6.261.611	27.742	- 6.017.920	271.433
Gobernación de Antioquia	46/10271	2.766.615	11.919	- 2.372.251	406.283
Gobernación de Antioquia	46/10400	4.331.743	10.054	- 4.267.952	73.845
IDEA	0030-2017	3.687.053	7.553	8	0
IDEA	215-2018	22.800	79	- 22.800	79
IDEA	014-2019	2.857.917	192	- 2.857.917	192
IDEA	0006-2020	2.380.063	8.908	- 2.093.769	295.202
INDEPORTES Antioquia	411 - 2020	651.904	161	- 647.039	5.026
INDEPORTES Antioquia	183-2019	1.108.429	920	- 1.108.426	923
INDEPORTES Antioquia	414-2019	833.318	0	- 833.318	0
INDEPORTES Antioquia	082-2018	2.297.197	868	- 2.297.800	265
Instituto de Cultura	014-2020	249.290	121	- 249.290	121
Instituto de Cultura	145-2018	632.211	953	- 632.211	953
Lotería de Medellín	36-2020	2.043.740	0	- 2.043.740	0
Municipio De Medellín – Secretaría Seguridad y Convivencia	46-72441	339.729	0	- 338.329	1.400
Municipio de Rionegro	020-2017	6.841.091	0	- 6.841.091	0
Municipio de Sabaneta	1019-2019	1.168.213	4	- 1.168.213	4
Municipio de Sabaneta	1363-2017	139.290	194	- 139.290	194
Municipio de Sabaneta	1455-2017	620.105	963	- 620.935	133

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Rendimientos	Costos Ejecutados	Saldo por Ejecutar
Municipio de Sabaneta	851-2019	651.739	1915	- 651.739	1.915
Municipio de Sabaneta	493-2017	430.205	1.128	- 430.205	1.128
Personería de Medellín	46-5536	93.336	0	- 92.179	1.157
Personería de Medellín	46/70319	155.787	443	- 154.599	1.631
Personería de Medellín	46-76153	210.006	41	- 210.006	41
Seccional de Salud	46/10936	1.652.018	77	- 1.652.018	77
Seccional de Salud	46/9471	2.377.587	229	- 2.377.587	229
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
Alcaldía de Caldas	1291-2021	29.955	0	-29.955	0
Contraloría de Medellín	029-2021	279.056	311	- 241.356	38.011
Corantioquia	040-COV2102	381.498	93	- 360.497	21.094
Corantioquia	COV2-111-173	53.619	20	- 47.347	6.292
Cornare	238-2021	1.026.346	2.343	- 763.045	265.644
Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia – FLA	46/12194 – 2021	13.440.000	2.087	- 6.125.145	7.316.942
Gobernación de Antioquia	46/12269 – 2021	3.944.903	5.900	- 2.016.528	1.934.275
Gobernación de Antioquia	46/11652	3.588.577	5.973	- 3.387.920	206.630
IDEA	022-2021	2.172.388	2.675	- 2.042.467	132.596
Lotería de Medellín	029-2021	2.424.699	114	- 2.354.713	70.100
Personería de Medellín	46/90096-2021	93.336	0	- 67.566	25.770
Seccional de Salud	46/12104	2.207.898	1.071	- 1.860.453	348.516
SENA	008-2021	0	0	- 3.000	3.000
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	120-2021	769.388	356	- 744.522	25.222
Gobernación de Antioquia	46/11786 – 2021	1.400.011	622	- 841.222	556.411
Total General 2021		148.015.906	108.174	- 135.559.487	12.564.593

El siguiente es el detalle de los saldos 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

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Rendimientos	Costos Ejecutados	Saldo por Ejecutar
Municipio de Rionegro	020-2017	6.841.091	1	- 6.841.091	1
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

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		
	2021	2020	Variación
Servicios de comunicaciones	153,993	1,511,581	-1,357,588
Total	153,993	1,511,581	-1,357,588

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		
	2021	2020	Variación
Transferencias FUTIC/ANTV	0	493,083	-493,083
Regalías asignaciones directas	59,316	59,316	0
Transferencias GOBANT	31,795	31,795	0
Indemnización daño Equipos Comodato ANTV	6,795	6,795	0
Recursos embajada USA	74,884	0	74,884
Total	172,790	590,989	-418,199

Para el año 2021, se presentó una ejecución total de todos los recursos Transferidos para la vigencia por parte del Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

En el año 2018 se recibió por asignación directa de recursos del Sistema General de Regalías el valor de \$5.070.868. , 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 \$59.316.

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 \$ 1.500.000, de los cuales se ejecutó la suma de \$ 1.446.900 en 2019, y \$ 21.300 en 2020, quedando un saldo por ejecutar por \$ 31.795.

En el año 2021, Teleantioquia recibió una subvención por parte de la Embajada de los Estados Unidos de America a raíz de una presentación de proyecto para la financiación de la Edumovil, el valor recibido asciende a la suma de \$74.884 que serán ejecutados durante el año 2022.

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	
	2021	2020
Prestamos por cobrar	\$37.796	\$17.717
Propiedad, planta y equipo	7.361.836	6.050.819
Total	\$7.399.632	\$6.068.536

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2021:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO	ORI	DIF. PATRIMONIO
	2020	2021			
Activo por impuesto diferido					
Cuentas por cobrar	\$40.739	\$45.733	\$1.539	0	\$-6.533
Prestamos por cobrar	13.108	0	13.108	0	0
Propiedades, planta y equipo	2.369.441	3.213.068	-384.616	0	-459.010
Activos Intangibles	48.474	57.675	-962	0	-8.239
Otros activos	134.368	25.452	98.881	13.670	-3.636
Cuentas por pagar	156.763	155.476	1.287	0	0
Total Activo por impuesto diferido	\$2.762.893	\$3.497.404	\$-270.763	\$13.670	\$-477.418
Pasivo por impuesto diferido					
Prestamos por cobrar	17.716	37.796	14.680	0	5.400
Propiedades, planta y equipo	6.050.819	7.361.836	468.817	0	842.199
Total Pasivo por impuesto diferido	\$6.068.536	\$7.399.632	\$483.497	\$0	\$847.599
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			\$212.734	\$13.670	\$370.181

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 \$1.331.096 en los diferentes rubros del pasivo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

Estas variaciones se originan con base a los horizontes esperados en el tiempo, y que, según la última reforma tributaria, Ley 2155 de 2021, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2022 en adelante será del 35%, 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 2021 es de \$150.227. Por su parte el gasto neto generado en el impuesto diferido sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó resultados fue por valor de \$212.734

Teleantioquia para el cierre de estos Estados Financieros optó por la alternativa de reconocimiento y presentación del Impuesto Diferido ocasionado por el cambio de tarifa en el Impuesto de Renta, reglamentada en el Decreto 1311 de 2021. El anterior Decreto permite reconocer el valor del Impuesto Diferido derivado de la variación en la tarifa de un 30% al 35% dentro del patrimonio de la entidad, en los resultados acumulados de ejercicios anteriores. El efecto neto negativo que se imputa a los resultados acumulados de ejercicios anteriores es por valor de \$370.181.

NOTA 27. PATRIMONIO

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

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VARIACIÓN
Aportes sociales	\$26.296.157	\$26.296.157	0
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes	451.000	451.000	0
Reservas	25.082.118	22.853.546	2.228.572
Resultados de ejercicios anteriores	9.998.856	10.359.037	-370.181
Resultado del ejercicio	131.461	2.228.573	-2.097.112
Ganancias o pérdidas por planes beneficios a los empleados – Actualización actuarial	-464.235	35.232	-499.467
Total patrimonio institucional	\$61.485.357	\$62.223.545	\$-738.188

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	2021			2020		
	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		
	2021	2020	VARIACIÓN
Reserva legal	\$993.203	\$770.345	222.858
Reserva ocasionales	24.088.916	22.083.201	2.005.715
Total Reservas	\$25.082.119	\$22.853.546	\$2.228.573

En la Reserva Legal se parte de un saldo total de \$770.345 a diciembre de 2020, al final del periodo contable se presenta un saldo de \$993.203, explicado de la siguiente manera:

Reserva legal a diciembre de 2020	770.345
Reserva legal 10% sobre resultado 2020	222.858
Reserva legal a diciembre de 2021	993.203

El aumento en las reservas ocasionales por valor de \$2.005.715 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 2020 por valor de \$1.221.300, y un valor de \$784.415 para la Reserva de infraestructura tecnológica y física de la sede alterna, decisión que consta en el Acta 017 del 25 de marzo de 2021 de la Junta de Socios.

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	2020
Resultado de ejercicios anteriores	\$10.359.037	\$8.410.603
Traslado Superávit / (Déficit) año anterior.	2.228.573	7.703.453
Apropiación reserva legal	(222.858)	(770.345)
Apropiación Reserva Ocasional	(2.005.715)	(6.899.791)
Resultados acumulados enjugados de años 2015, 2016, 2017 y 2018	0	1.915.117
Reconocimiento de Impuesto Diferido en virtud del Decreto 1311 de 2021	(370.181)	0
Total resultados de ejercicios anteriores	\$9.998.856	\$10.359.037

Para el corte de estos Estados Financieros se presenta un movimiento neto negativo que afecta los Resultados de Ejercicios anteriores debido a que Teleantioquia optó por la alternativa de reconocimiento y presentación del Impuesto Diferido ocasionado por el cambio de tarifa en el Impuesto de Renta, reglamentada en el Decreto 1311 de 2021. El anterior Decreto permite reconocer el valor del Impuesto Diferido derivado de la variación en la tarifa de un 30% al 35% dentro del patrimonio de la entidad, en los resultados acumulados de ejercicios anteriores. El efecto neto negativo que se imputo a los resultados acumulados de ejercicios anteriores es por valor de \$370.181. (Ver NOTAS 16 y 24)

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 2021 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	\$422.135
Perdidas Actuariales netas por planees de beneficios posempleo	(901.544)
Ganancias x Impuesto diferido	\$15.174
Total	\$(464.235)

NOTA 28. INGRESOS

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VARIACIÓN
Servicio de Comunicaciones	28.828.741	28.560.916	243,367
Descuentos por pronto pago	-82.915	-55.689	-27,225
Transferencias	15.745.038	18.679.263	-2,934,225
Otros ingresos	1.170.144	1.428.184	-233,583
Total Ingresos	45.661.008	48.612.674	-2,951,666

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		
	2021	2020	VARIACIÓN
Cesión de derechos	3,281,485	3.115.584	165,901
Servicios de producción	4,000,656	3.221.816	778,840
Servicios de transmisión	660,577	516.941	143,636
Publicidad(1)	9,812,122	9.630.328	181,794
Otros ingresos corrientes (2)	11,073,901	12.076.247	- 1,002,346
Total	28.828.741	28.560.916	267,825

- (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	2021	2020	VARIACIÓN
Comercial regular	6.169.261	6.398.923	- 229,662
Superimposición	23.996	97.696	- 73,700
Comercial en vivo	207.857	255.854	- 47,997
En clasificados	602.701	622.344	- 19,643
Patrocinio sección	192.162	165.176	26,986
Patrocinio de presentación	142.004	139.191	2,813
Patrocinio despedida	62.026	35.781	26,245
Menciones visuales	880.707	645.990	234,717
Mención oral	228	1.045	- 817
Riesgo compartido	5.254	9.779	- 4,525
Publicidad página web	177.858	105.561	72,297
Nota patrocinada	1.132.968	1.020.139	112,829
Falso directo	205.224	132.849	72,375
Emplazamiento (Back in)	9.876	0	9,876
Totales	9.812.1212	9.630.328	181.794

- (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		
	2021	2020	VARIACION
Prestación de servicios central de medios	7.534.817	8.623.405	-1,088,588
Honorarios central de medios	2.028.686	2.421.891	- 393,205
Venta de derechos de programas	22.466	10.936	11,530
Servicio de Closed Caption	2.226	0	2.226
Venta de rating	1.991	232	1,759
Incentivos central de medios	1.483.715	1.019.783	463,932
Total	11.073.901	12.076.247	-1,002,346

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		
	2021	2020	
Descuentos por pronto pago	82.915	55.689	27.226
Total	82.915	55.689	27.226

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		
	2021	2020	VARIACION
FUTIC / ANTV. (1)	15.686.637	18.090.618	-2.403.981
Aportes por Ley 14 de 1991	58.400	67.345	-8.945
Regalías	0	0	-
Gobernación de Antioquia (2)	0	521.300	-
			521.300
Total	15.745.038	18.679.263	-2.934.225

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

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2021	2020
Contenidos (Programas)	12,917,137	14.256.986
Contenidos (Especiales)	2,500,000	2.328.551
Compra de Programación	69,500	409.050
Infraestructura tecnológica	200,000	1.096.031
Total	15.686.637	18.090.618

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

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2021	2020
Compra de activos	0	521.300
Total	0	521.300

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		
	2021	2020	VARIACION
Rendimiento Efectivo Prestamos	137.306	85.552	51.754
Intereses de mora	0	4.034	-4.034
Otros ingresos financieros	235.073	345.152	-110.079
Total	372.379	434.738	-62.359

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 2021 son los provenientes de arrendamientos de oficinas, indemnización de siniestros y otros ingresos diversos.

Ingresos diversos	Cifras en miles de pesos		
	2021	2020	VARIACION
Arrendamiento oficinas	569.752	691.257	- 121,505
Recuperaciones de costos y gastos	72.040	264.299	- 192,259
Aprovechamientos	26	7.198	- 7,172
Indemnizaciones	137.093	5.749	131,344
Ajustes al peso	13	10	3
Utilidad en Venta de Activos	2.900	0	2,900
Ajustes de cartera	1	1.181	- 1,180
Otros ingresos diversos	9.954	18.418	- 8,464
Recuperación por deterioro cuentas por cobrar	5.936	4.916	1,020
Ajustes por diferencia en cambio	50	415	- 365
Total	797.765	993.443	- 195.678

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

CONCEPTO	VALOR INDEMNIZACIÓN
Pago por hurto de equipos en la Estación Jericó.	\$30,731
Pago por daño eléctrico en tarjeta	38,181
Pago por indemnización por incumplimiento contrato producción "Paraíso desde el cielo"	68,180
Total Indemnizaciones	\$137,092

Referente a las indemnizaciones anteriores, en el año 2021 se utilizaron los recursos de la reclamación por el daño en la tarjeta por valor de \$38.181, para la reposición según la compra de la tarjeta plaqueteada con el código 13692.

Los recursos recibidos por valor de \$68.180 son producto de la reclamación que se realizó ante Seguros del Estado por el incumplimiento del contrato para la producción del programa "El paraíso desde el cielo" por parte de la empresa As Productions.

NOTA 29. GASTOS

El saldo total de los gastos causados durante los años 2021 y 2020 se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
De administración y operación	4,374,750	4,025,347	349,403
De ventas	3,027,975	3,135,515	-107,540
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3,793,720	3,339,850	453,870
Otros gastos	52,331	136,840	-84,509
GASTOS	11,248,776	10,637,552	611,224

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	2021	2020	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	1,634,834	1,609,102	25,732
Contribuciones imputadas	2,778	2,413	365
Contribuciones efectivas	354,357	345,159	9,198
Aportes sobre la nómina	20,567	24,475	-3,908
Prestaciones sociales	769,143	709,471	59,672
Gastos de personal diversos	173,424	223,950	-50,526

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Generales	1,074,394	751,097	323,297
Impuestos, contribuciones y tasas	345,253	359,680	-14,427
Total	4,374,750	4,025,347	349,403

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	2021	2020	VARIACIÓN
Sueldos de personal	1,622,390	1,596,333	26,057
Horas extras y festivas	5,610	5,165	445
Auxilio de transporte	6,834	7,604	-770
Total	1,634,834	1,609,102	25,732

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	2021	2020	VARIACIÓN
Vacaciones	131,318	115,805	15,513
Cesantías	192,375	180,308	12,067
Intereses a las cesantías	17,445	17,138	307
Prima de vacaciones	81,651	75,275	6,376
Prima de navidad	158,133	145,826	12,307
Prima de servicios	70,602	69,469	1,133
Prima de vida cara	85,457	75,472	9,985
Bonificación especial de recreación	10,153	9,690	463
Bonificación por servicio	22,009	20,488	1,521
Total	769,143	709,471	59,672

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	2021	2020	VARIACIÓN
Honorarios	458,926	204,812	254,114
Contratos de administración	151,553	110,842	40,711
Mantenimiento	106,870	85,888	20,982
Materiales y suministros	64,969	72,777	-7,808
Contratos de aprendizaje	55,682	49,654	6,028
Comunicaciones y transporte	37,895	40,457	-2,562
Seguros generales	44,666	39,853	4,813
Servicios	31,470	30,947	523
Servicios de aseo y restaurante	36,699	30,424	6,275
Arrendamientos	25,338	25,805	-467
Servicios públicos	21,396	21,198	198
Servicio de vigilancia	14,737	13,828	909
Combustibles y lubricantes	7,373	8,093	-720
Estudios y proyectos	0	5,900	-5,900
Gastos legales	4,187	4,651	-464
Viáticos y gastos de viaje	4,581	2,995	1,586
Impresos, publicaciones y suscripciones	4,920	2,193	2,727
Otros gastos generales	3,132	780	2,352
Total	1,074,394	751,097	323,297

29.2. Gastos de ventas

Los gastos de ventas se componen así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	248,435	274,440	-26,005
Contribuciones imputadas	415	127	288
Contribuciones efectivas	54,928	63,307	-8,379
Aportes sobre la nómina	4,226	6,071	-1,845

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Prestaciones sociales	113,081	122,504	-9,423
Gastos de personal diversos	297	6,405	-6,108
Generales	2,228,484	2,229,887	-1,403
Impuestos, contribuciones y tasas	378,109	432,774	-54,665
Total	3,027,975	3,135,515	-107,540

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	2021	2020	VARIACIÓN
Sueldos de personal	247,172	273,499	-26,327
Auxilio de transporte	1,263	941	322
Total	248,435	274,440	-26,005

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	2021	2020	VARIACIÓN
Vacaciones	28,276	31,268	-2,992
Cesantías	16,494	18,737	-2,243
Intereses a las cesantías	3,303	3,084	219
Prima de vacaciones	11,759	12,772	-1,013
Prima de navidad	24,360	24,778	-418
Prima de servicios	11,190	11,911	-721
Prima de vida cara	12,959	15,059	-2,100
Bonificación especial de recreación	1,493	1,635	-142
Bonificación por servicio	3,247	3,260	-13
Total	113,081	122,504	-9,423

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	2021	2020	VARIACIÓN
Comisiones, honorarios y servicios	2,113,259	1,945,661	167,598
Mantenimiento	470	725	-255
Vigilancia y seguridad	809	2,341	-1,532
Servicios públicos	3,914	4,789	-875
Viáticos y gastos de viaje	117	203	-86
Publicidad y propaganda	16,101	83,943	-67,842
Impresos, publicaciones y suscripciones	27,151	59,870	-32,719
Comunicaciones y transporte	8,124	10,101	-1,977
Seguros generales	5,204	4,945	259
Promoción y divulgación	46,840	74,398	-27,558
Diseños y estudios	0	26,482	-26,482
Servicios de aseo y restaurante	1,477	4,522	-3,044
Materiales y suministros	4,594	6,598	-2,004
Contratos de aprendizaje	0	4,009	-4,009
Otros gastos generales	422	1,300	-877
Total	2,228,484	2,229,887	-1,403

29.3. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,652,225	3,249,568	402,657
Amortización activos intangibles	140,690	71,105	69,585
Deterioro de cuentas por cobrar	805	19,177	-18,372
Total	3,793,720	3,339,850	453,870

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	2021	2020	VARIACIÓN
Edificaciones	378,049	378,049	0
Equipos de comunicación y computación	376,781	314,174	62,607
Equipos de televisión	2,627,406	2,334,499	292,908
Equipos de transporte	94,258	128,176	-33,918
Maquinaria y equipo	101,325	0	101,325
Muebles enseres y equipo de oficina	47,586	67,851	-20,265
Propiedades de inversión	26,820	26,820	0
Total	3,652,225	3,249,568	402,057

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	2021	2020	VARIACIÓN
Licencias	140,690	71,105	69,585
Total	140,690	71,105	69,585

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 2021 ascendió a \$ 805, como resultado de un deterioro de la cartera corriente.

29.4. Otros gastos

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

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Comisiones	26,652	35,806	-9,154
Ajuste por diferencia en cambio	96	2,639	-2,543
Gastos diversos	25,583	98,395	-72,812
Total	52,331	136,840	-84,509

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	2021	2020	VARIACIÓN
Pérdida en retiro y venta de activos	370	25,387	-25,017
Pérdida en baja de cartera	0	4,226	-4,226
Multas y sanciones	0	8,886	-8,886
Gastos generales	23,863	0	23,863
Ajustes cartera	1,340	249	1,091
Ajustes cuentas por pagar	10	146	-136
Ajustes por devolución de ingresos	0	59,501	-59,501
Total	25,583	98,395	-72,812

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
	2021	2020	
Sueldos y salarios (1)	10,858,389	9,755,579	1,102,810
Contribuciones imputadas	11,396	13,227	-1,831
Contribuciones efectivas	859,208	887,929	-28,721
Aportes sobre la nómina	7,107	10,063	-2,956
Materiales (suministro de cintas)	11,580	22,601	-11,021
Generales (2)	21,932,579	24,798,267	-2,865,688
Impuestos, contribuciones y tasas	237,551	257,117	-19,566
Total	33,917,810	35,744,783	-1,826,973

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
	2021	2020	
Sueldos de personal	3,604,203	3,789,683	-185,480
Horas extras y festivos	472,141	406,782	65,359
Prima de vida cara	294,850	310,599	-15,749
Prima de vacaciones	174,838	189,797	-14,959
Prima de navidad	349,346	360,744	-11,398
Prima de servicios	161,864	171,455	-9,591
Vacaciones	263,458	290,251	-26,793
Bonificación especial de recreación	22,371	24,394	-2,023
Bonificación por servicio	10,451	10,576	-125
Auxilio de transporte (1)	13,378	14,674	-1,296
Cesantías	479,237	459,389	19,848
Intereses a las cesantías	48,316	49,418	-1,102
Empresa temporal	4,931,303	3,645,143	1,286,160
Amortización beneficios a empleados por préstamos	29,366	29,159	207
Dotación y suministro a trabajadores	3,267	3,515	-248
Total	\$ 10,858,389	\$ 9,755,579	\$ 1,102,810

(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 \$ 96, 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
	2021	2020	
Prestación de servicios central de medios	7,534,818	8,623,406	-1,088,588
Comisiones honorarios y servicios	9,583,914	11,259,100	-1,675,186
Vigilancia y seguridad	111,179	87,106	24,073

Concepto	Cifras en miles de pesos		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
Materiales y suministros	121,058	191,627	-70,569
Mantenimientos	586,090	723,363	-137,273
Servicios públicos	487,950	443,063	44,887
Arrendamientos	96,137	130,679	-34,542
Viáticos y gastos de viaje	63,595	45,203	18,392
Impresos, publicaciones y suscripciones	52,047	56,536	-4,489
Comunicaciones y transporte	915,681	869,521	46,160
Seguros generales	285,578	220,318	65,260
Servicios Técnicos y profesionales	815,160	210,060	605,100
Diseños y estudios	80,667	24,372	56,295
Contratos de administración	513,760	513,226	534
Combustibles y lubricantes	20,146	18,881	1,265
Servicios de aseo y restaurante	52,274	56,617	-4,343
Contratos de aprendizaje	40,989	42,032	-1,043
Intangibles	571,536	1,283,157	-711,621
Total	21,932,579	24,798,267	-2,865,688

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 2019 Teleantioquia venía determinando 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, presentaba créditos acumulados que vienen de los periodos 2016 y 2017, no se establece en la norma límite de tiempo para su compensación. Para el periodo gravable corriente, se compensarán el total de \$84.874, de los créditos fiscales acumulados a la fecha.

Para los años 2020 y 2021, la Renta líquida originada por Teleantioquia en su provisión de Impuesto sobre la Renta ha sido mayor que la Renta Presuntiva calculada, esto debido a las variaciones de las tarifas, lo que ha conllevado a que la Renta Líquida Gravable sea la Renta líquida y no la Renta presuntiva, como lo fue hasta el año 2018; base que es utilizada para la determinación del Impuesto.

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 \$157.342

Adicional el artículo 95 de la Ley 2010 de 2019 que modificó el artículo 258-1 del Estatuto Tributario, trae la posibilidad de que los responsables del Impuesto sobre las ventas puedan descontar del Impuesto sobre la Renta a cargo, el IVA pagado por la adquisición, construcción o formación e importación de Activos fijos reales productivos. Desde el año 2019 Teleantioquia viene reconociendo un inventario de Descuentos tributarios originados por el IVA en la adquisición de activos fijos reales productivos. Para la Declaración del Impuesto sobre la Renta de la vigencia 2021 se utilizará el valor de \$149.656 como descuento tributario por este concepto.

TELEANTIOQUIA afectó sus estados financieros por valor de \$150.227 y \$52.596 para los años 2021 y 2020, 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 2021
Renta Líquida Ordinaria	
Ingresos Brutos menos descuentos	\$45.448.054
(-) Ingresos no constitutivos de Renta	(15.418.437)
=Total Ingresos Netos	30.029.617

Concepto	Cifras en miles de pesos 2021
(-) Gastos	(9.103.050)
(-) Costos	(19.849.536)
= Total Gastos, Costos y Deducciones	(28.952.586)
Renta líquida ordinaria del Ejercicio	1.077.031
Compensaciones Créditos Fiscales	(84.874)
Renta Líquida después de Compensaciones	992.157
Renta Presuntiva	0
Tarifa Impuesto sobre la Renta 2021	31%
Impuesto sobre la Renta	307.569
Descuento Tributario – 50% Impuesto de Industria y Comercio	(157.342)
Total Impuestos	\$150.227

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 2020	32%
Impuesto sobre la Renta	218.866
Descuento Tributario – 50% Impuesto de Industria y Comercio	(166.270)
Total Impuestos	\$52.596

35.2. Impuesto sobre la Renta Diferido

Igualmente, reconocerá un pasivo por impuesto diferido por el impuesto por pagar en períodos 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 Televantioquia 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.

La Ley 2155 de 2021, modificó el artículo 240 en donde se cambia la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2022 en delante de un 30% a un 35%, tarifa que es utilizada para la actualización de este impuesto, para los activos que se mantienen con la intención de uso. Teleantioquia para el cierre de estos Estados Financieros optó por la alternativa de reconocimiento y presentación del Impuesto Diferido ocasionado por el cambio de tarifa en el Impuesto de Renta, reglamentada en el Decreto 1311 de 2021. El anterior Decreto permite reconocer el valor del Impuesto Diferido derivado de la variación en la tarifa dentro del patrimonio de la entidad, en los resultados acumulados de ejercicios anteriores. El efecto neto negativo que se imputo a los resultados acumulados de ejercicios anteriores es por valor de \$370.181

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos en la actualización del cálculo al cierre de 2021:

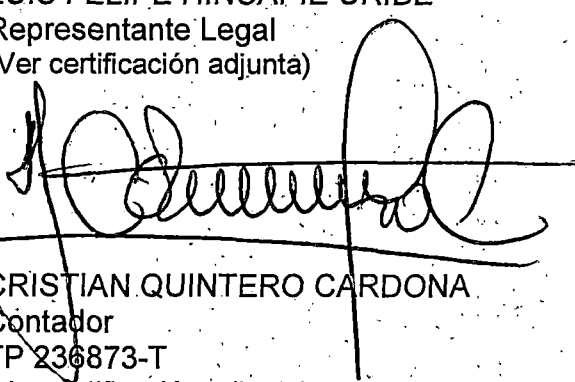
Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO	ORI	DIF. PATRIMONIO
	2020	2021			
Activo por impuesto diferido					
Cuentas por cobrar	\$40.739	\$45.733	\$1.539	0	\$-6.533
Prestamos por cobrar	13.108	0	13.108	0	0
Propiedades, planta y equipo	2.369.441	3.213.068	-384.616	0	-459.010
Activos Intangibles	48.474	57.675	-962	0	-8.239
Otros activos	134.368	25.452	98.881	13.670	-3.636
Cuentas por pagar	156.763	155.476	1.287	0	0
Total Activo por impuesto diferido	\$2.762.893	\$3.497.404	\$-270.763	\$13.670	\$-477.418

Pasivo por impuesto diferido					
Prestamos por cobrar	17.716	37.796	14.680	0	5.400
Propiedades, planta y equipo	6.050.819	7.361.836	468.817	0	842.199
Total Pasivo por impuesto diferido	\$6.068.536	\$7.399.632	\$483.497	\$0	\$847.599
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			\$212.734	\$13.670	\$370.181

En el año 2021 se reconoció gasto por impuesto diferido de \$598.312 e ingreso por impuesto diferido de \$385.578; Para la presentación en el Estado de Resultados Integral, se presenta un gasto neto de \$212.734.


LUIS FELIPE HINCAPIE URIBE
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-0030-21)


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

Medellín, 24 de febrero de 2022

Señores

KRESTON RM S.A.

Atn. Dr. Hernán Mora Martínez

Revisor Fiscal

Medellín

ASUNTO: CARTA DE RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

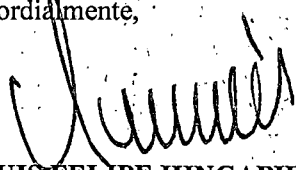
Respetados Señores:

En relación con su auditoría a los Estados Financieros de la entidad **SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA** por los años terminados a diciembre 31 de 2021 y 2020 y con el propósito de emitir un informe en cuanto a si los Estados Financieros de la Entidad presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad de conformidad con los principios del Régimen de Contabilidad Pública en relación a la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorias expedidas por la Contaduría General de la Nación, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su revisión:

1. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros y su correspondiente documentación soporte, las Actas de Junta Directiva y Asamblea General.
2. De la misma manera, manifestamos que la información financiera se encuentra libre de representaciones erróneas de importancia relativa incluyendo omisiones.
3. Le manifestamos que conocemos ampliamente los actos ejecutados por **SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA** durante la vigencia o período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.
4. Desconocemos la existencia de reportes de transacciones sin contabilizar apropiadamente en los registros de contabilidad que respaldan los estados financieros.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de transacciones con terceros, relacionados con **SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA**, incluyendo cualquier tipo de cuenta por cobrar o pagar, las cuales han sido registradas o reveladas apropiadamente en los estados financieros.
6. Igualmente confirmamos que los Estados Financieros se encuentran libres de manifestaciones de importancia relativa incluyendo omisiones.
7. Se ha cumplido con los aspectos significativos de contratos, convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros. Así mismo no existen incumplimientos respecto de los requerimientos de órganos de control, que pudieran tener un efecto de importancia sobre los Estados Financieros.

8. La siguiente información ha sido debidamente registrada y revelada en forma adecuada en los Estados Financieros.
 - a) El valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.
 - b) Los inventarios adquiridos para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos fueron verificados y se encuentran en uso y buen estado.
9. Hemos registrado y/o revelado, todos los pasivos reales y contingentes.
10. Desconocemos de violaciones a leyes o reglamentaciones, cuyo efecto debería considerarse para revelación en los Estados Financieros, o como base para registrar una pérdida contingente.
11. Desconocemos sobre eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de la presente comunicación, que pudieran requerir ajustes y/o revelaciones adicionales en los Estados Financieros.
12. Desconocemos acerca de irregularidades frente a transacciones u operaciones que tuvieran un efecto sobre los resultados del periodo terminado al 31 de diciembre de 2021.
13. Igualmente, **SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA** desconoce sobre pérdidas por cambios en el valor o puestas en el mercado de los activos.
14. Durante el periodo de ejecución **SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA** ha aplicado un adecuado sistema de control interno, mediante el cual se han adoptado las medidas necesarias para minimizar los riesgos involucrados y mejorar los controles relacionados con el sistema de control interno.
15. Finalmente es importante destacar que la **SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA**, se ha cerciorado de la presentación razonable de los Estados Financieros, en cuanto que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos, de conformidad con normas de contabilidad pública en Colombia o en los principios generales de Contabilidad.
16. Reconocimos e informamos las demandas en ejecución presentadas contra la entidad.

Cordialmente,


LUIS FELIPE HINCAPIÉ URIBE
Representante Legal
SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LTDA
890.937.233-0

