

2015

ESTADOS CONTABLES

A Agosto 31

- Aviso de Publicación
- Balance General
- Estado de Actividad
Financiera, Económica,
Social y Ambiental
- Certificación



**DIRECCIÓN NACIONAL
DE DERECHO DE AUTOR**

Unidad Administrativa Especial
Ministerio del Interior



De acuerdo con el artículo 34, numeral 36 de la ley 734 de 2002 y con el numeral 7° del capítulo II, del título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y a la Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007 emitida por la Contaduría General de la Nación, se publican en lugar visible y en la página web de la Entidad www.derechodeautor.gov.co, El Balance General y el Estado de Actividad financiera, Económica y Social con corte a 31 de Agosto de 2015, hoy 15 de octubre de 2015.


GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ
Director General



**DIRECCIÓN NACIONAL
DE DERECHO DE AUTOR**

Unidad Administrativa Especial
Ministerio del Interior



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR A AGOSTO 31 DE 2015

Los suscritos, Representante Legal, Subdirectora Administrativa y Contador Público titulado, certifican que los saldos que reflejan el Balance General y el Estado de actividad financiera, económica y social con corte a 31 de Agosto de 2015 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro “Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II”, llevados conforme a los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C, a los 15 días del mes de Octubre de 2015.


GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ
Representante Legal


SANDRA LUCÍA RODRÍGUEZ BOHORQUEZ
Subdirectora Administrativa


ELIANA M. FERREIRA ARCINIEGAS
Contador Público
TP 174369-T



DIRECCIÓN NACIONAL
DE DERECHO DE AUTOR

Unidad Administrativa Especial
Ministerio del Interior

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

U.A.E. D.N.D.A. NIT 800,085,929-2

BALANCE GENERAL

A 31 DE AGOSTO DE 2015

(Cifras en miles de pesos)



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

Página 1 de 2

COD	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL A AGO 31-2015	PERIODO ANTERIOR A AGO 31-2014	COD	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL A AGO 31-2015	PERIODO ANTERIOR A AGO 31-2014
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	14.771	3.750		PASIVO CORRIENTE	207.747	211.783
11	EFFECTIVO	4.464	3.542	24	CUENTAS POR PAGAR	48.292	45.179
1105	CAJA	3.700	3.520	2425	ACREEDORES	44.490	37.072
110502	Caja Menor	3.700	3.520	242518	Aportes a fondos pensionales	19.290	15.756
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	764	22	242519	Aportes a seguridad social	18.006	11.965
111005	Cuenta corriente	764	22	242520	Aportes al ICBF,SENA y CCF	6.922	8.894
				242524	Embargos Judiciales	-	-
14	DEUDORES	10.307	208	242532	Aportes Riesgos profesionales	272	455
1470	OTROS DEUDORES	10.307	208	242590	Otros acreedores	-	2
147064	Pago por cuenta de terceros	10.307	208	2436	RETEFUENTE E IMPTO TIMBRE	3.802	8.107
				243601	Salarios y pagos laborales	-	-
	ACTIVO NO CORRIENTE	6.082.335	3.102.457	243603	Honorarios	-	316
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.317.640	1.404.026	243605	Servicios	175	1.976
1640	EDIFICACIONES	1.254.557	1.254.557	243606	Arrendamientos	236	29
164002	Oficinas	1.254.557	1.254.557	243608	Compras	29	-
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	54.435	54.435	243615	A empleados Art 383 ET	1.469	2.619
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	54.435	54.435	243616	A empleados Art 384 ET	751	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.121	3.136	243625	Impuesto a las ventas retenido	386	1.923
165501	Equipo de construcción	2.107	1.725	243626	Contratos de obra	-	-
165505	Equipo de música	133	133	243627	Retención de ICA	756	1.244
165506	Equipo de recreación y deporte	172	172	25	OBLIGACIONES LABORALES	18.910	34.318
165509	Equipo de enseñanza	726	123	2505	SALARIOS Y PREST. SOCIALES	18.910	34.318
165511	Herramientas y accesorios	983	983	250501	Nómina por pagar	764	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	265.186	271.049	250504	Vacaciones	4.723	13.232
166501	Muebles y enseres	235.126	234.461	250505	Prima de vacaciones	11.227	14.811
166502	Equipo y máquina de oficina	30.060	36.588	250506	Prima de servicios	-	-
1670	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	573.378	659.825	250512	Bonificaciones	2.196	6.275
167001	Equipo de comunicación	106.933	119.726	27	PASIVOS ESTIMADOS	140.545	132.286
167002	Equipo de computación	466.445	540.099	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	140.545	132.286
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC. Y ELEVACIÓN	91.944	91.944	271503	Vacaciones	19.223	27.036
167502	Terrestre	91.944	91.944	271504	Prima de Servicios	7.166	3.854
1680	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA	5.949	6.032	271506	Prima de vacaciones	23.350	24.826
168002	Equipo de restaurante y cafetería	5.949	6.032	271507	Bonificaciones	21.639	11.520
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(931.930)	(936.952)	271509	Prima de navidad	69.167	65.050
168501	Edificaciones	(192.641)	(166.635)	29	OTROS PASIVOS	-	79
168503	Redes, líneas y cables	(10.097)	(7.919)	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERC	-	79
168504	Maquinaria y equipo	(4.121)	(3.136)	290505	Cobro cartera de terceros	-	-
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(202.169)	(196.381)	290580	Recaudos por clasificar	0	79
168507	Equipo de comunicación y computación	(447.921)	(496.614)	TOTAL PASIVOS	207.747	211.862	
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	(72.611)	(64.256)				
168509	Equipo de comedor y cocina	(2.370)	(2.011)				

COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO	COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		A AGO 31-2015	A AGO 31-2014			A AGO 31-2015	A AGO 31-2014
19	OTROS ACTIVOS	4.764.695	1.698.431				
1910	CARGOS DIFERIDOS	19.506	11.983	3	PATRIMONIO	5.889.359	2.894.345
191001	Materiales y Suministros	16.515	10.872	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	5.889.359	2.894.345
191006	Loza y cristalería	115	266	3208	CAPITAL FISCAL	458.149	671.682
191021	Elementos de Aseo, lavandería y Cafetería	1.841	512	320801	Capital Fiscal	458.149	671.682
191022	Combustibles y lubricantes	-	-	3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	647.696	650.314
191026	Mantenimiento	1.035	333	322501	Utilidad o excedentes acumulados	747.211	660.588
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	204.907	218.244	322502	Pérdida o déficit acumulados	(99.515)	(10.274)
196003	Bienes de culto	851	851	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	114.419	(55.384)
196007	Libros y publicaciones de investigación	204.056	217.393	323001	Utilidad o excedentes acumulados	114.419	-
1970	INTANGIBLES	138.248	110.423	323002	Pérdida o déficit del ejercicio	-	(55.384)
197005	Derechos	1.048	1.048	3235	SUPERAVIT POR DONACION	236.203	259.101
197007	Licencias	107.432	79.607	323502	En especie	236.203	259.101
197008	Software	29.768	29.768	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	4.530.378	1.436.848
1975	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES	(128.344)	(79.067)	324062	Edificaciones	4.509.370	1.403.401
197505	Derechos	(1.048)	(1.048)	324065	Redes, líneas y cables	6.274	4.999
197507	Licencias	(97.528)	(48.251)	324068	Muebles, enseres y equipos de oficina	904	11.839
197508	Software	(29.768)	(29.768)	324069	Equipos de comunicación y computación	1.061	5.025
1999	VALORIZACIONES	4.530.378	1.436.848	324070	Equipos de transporte, tracción y elevación	12.769	11.584
199962	Edificaciones	4.509.370	1.403.401	3270	PROV. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(97.486)	(68.216)
199965	Redes, líneas y cables	6.274	4.999	327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(61.879)	(62.585)
199968	Muebles, enseres y equipos de oficina	904	11.839	327006	Amortización de otros activos	(35.607)	(5.631)
199969	Equipos de comunicación y computación	1.061	5.025		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.097.106	3.106.207
199970	Equipo de transporte, tracción y elevación	12.769	11.584	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
	TOTAL ACTIVOS	6.097.106	3.106.207	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2.474.573	2.280.428
				9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE S	2.474.573	2.280.428
				912004	Administrativos	2.474.573	2.280.428
				99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(2.474.573)	(2.280.428)
				9905	RESPONSABILID. CONTINGENTES POR CONTRA	(2.474.573)	(2.280.428)
				990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(2.474.573)	(2.280.428)


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ


 FIRMA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
 NOMBRE: SANDRA LUCÍA RODRÍGUEZ BOHÓRQUEZ


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: ELIANA M. FERREIRA ARCINIEGAS
 T.P. 174369-T



CODIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL 01-01-2015 a 31-08-2015	ANTERIOR 01-01-2014 a 31-08-2014
4	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS OPERACIONALES	1.934.052	1.872.022
41	INGRESOS FISCALES	-	5
4110	NO TRIBUTARIOS	-	5
411006	Multas	-	-
411061	Contribuciones	-	5
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.929.052	1.857.957
4705	FONDOS RECIBIDOS	1.924.086	1.857.957
470508	Funcionamiento	1.795.142	1.758.352
470510	Inversión	128.944	99.605
4722	OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUADO DE FONDOS	4.966	-
472203	Cuota de fiscalización y Auditaje	4.966	-
48	OTROS INGRESOS	5.000	14.060
4805	FINANCIEROS	-	-
480522	Intereses sobre Depósitos en entidades financieras	-	-
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.000	14.060
481559	Otros ingresos	5.000	14.060
5	GASTOS OPERACIONALES	1.821.189	1.917.360
51	DE ADMINISTRACION	455.342	472.104
5101	SUELDOS Y SALARIOS	322.989	338.814
510101	Sueldos de personal	197.966	188.814
510103	Horas extras y festivos	688	1.081
510106	Remuneración de servicios técnicos	4.527	13.200
510109	Honorarios	-	7.195
510113	Prima de vacaciones	9.189	8.893
510114	Prima de navidad	19.143	18.528
510117	Vacaciones	12.864	12.451
510118	Bonificación especial de recreación	561	1.152
510123	Auxilio de transporte	4.006	3.778
510124	Cesantías	19.885	19.902
510130	Capacitación. Bienestar social y estímulos	-	-
510131	Dotación y suministro a trabajar	-	2.030
510150	Bonificación por servicios prestados	6.929	6.598
510152	Prima de servicios	8.821	12.285
510160	subsidio de alimentación	3.588	3.143
510164	Otras primas	34.799	39.764
510190	Otros sueldos y salarios	23	-
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11	6
510201	Incapacidades	11	6
510203	Indemnizaciones	-	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	53.108	53.385
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	9.092	9.465
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	17.815	17.779
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	1.047	1.036
510306	Cotizaciones a entidades - Régimen prima media	21.250	18.161
510307	Cotizaciones a entidades- Régimen de ahorro individual	3.904	6.944
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	11.364	11.829
510401	Aportes al ICBF	6.819	7.098
510402	Aportes al SENA	4.545	4.731
5111	GENERALES	65.036	66.074
511104	Loza y cristalería	40	94
511114	Materiales y suministros	10.834	8.229
511115	Mantenimiento	16.461	637
511117	Servicios públicos	9.132	8.932
511118	Arrendamiento	17.580	9.507
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones	-	-
511123	Comunicaciones y transporte	-	-
511123	Comunicaciones y transporte	509	-
511125	Seguros generales	7.151	5.723
511140	Contratos de administración	-	30.473
511149	Servicio de aseo, cafetería y restaurante	-	-
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.329	2.479
511165	Intangibles	-	-
5120	IMPUESTOS COTRIBUCIONES Y TASAS	2.834	1.996
512001	Impuesto predial unificado	2.834	1.996



CODIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL 01-01-2015 a 31-08-2015	ANTERIOR 01-01-2014 a 31-08-2014
52	DE OPERACIÓN	1.349.791	1.416.789
5202	SUELDOS Y SALARIOS	958.576	900.926
520201	Sueldos de personal	544.196	501.236
520203	Horas extras y festivos	3.434	4.017
520205	Remuneración de servicios técnicos	31.110	41.400
520208	Honorarios	-	1.226
520212	Prima de vacaciones	26.012	23.552
520213	Prima de navidad	54.191	49.066
520216	Vacaciones	36.426	32.972
520217	Bonificación especial de recreación	2.669	2.008
520218	Bonificaciones	25.318	16.530
520220	Auxilio de transporte	5.340	5.160
520221	Cesantías	58.871	51.525
520223	Capacitación, Bienestar social y estímulos	-	6.706
520224	Dotación y suministro a trabajar	-	3.396
520228	Viáticos	-	-
520231	Bonificación por servicios prestados	18.244	16.693
520233	Prima de servicios	24.971	38.261
520240	subsidio de alimentación	4.344	4.384
520244	Otras primas	123.068	102.794
520290	Otros sueldos y salarios	382	-
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	229	25
520301	Incapacidades	229	25
520303	Indemnizaciones	-	-
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	156.091	141.667
520402	Aportes a cajas de compensación familiar	26.769	24.544
520403	Cotizaciones a seguridad social en salud	52.345	47.590
520405	Cotizaciones a riesgos profesionales	3.074	2.808
520406	Cotizaciones a entidades - Régimen prima media	33.240	31.337
520407	Cotizaciones a entidades - Régimen de ahorro individual	40.663	35.388
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	33.462	30.681
520701	Aportes al ICBF	20.078	18.409
520702	Aportes al SENA	13.384	12.272
5211	GENERALES	189.500	338.409
521104	Loza y cristalería	-	1
521109	Comisiones, Honorarios y Servicios	18.570	18.374
521112	Materiales y suministros	18.356	13.494
521113	Mantenimiento	44.802	6.115
521115	Servicios públicos	24.074	23.476
521116	Arrendamiento	46.969	80.626
521117	Viáticos y gastos de viaje	9.232	41.076
521118	Publicidad y propaganda	-	-
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones	181	499
521121	Comunicaciones y transporte	6.507	7.443
521123	Seguros generales	17.525	13.409
521138	Contratos de administración	-	71.103
521144	Combustibles y lubricantes	3.059	4.259
521147	Servicios de aseo, cafetería y lavandería	-	898
521148	Procesamiento de información	-	-
521153	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	225	422
521155	Concursos y licitaciones	-	57.214
5220	IMPUESTOS COTRIBUCIONES Y TASAS	11.933	5.081
522001	Impuesto predial unificado	6.612	4.656
522002	Cuota de fiscalización y auditaje	4.966	-
522011	Impuesto sobre vehículos automotores	355	425
54	TRANSFERENCIAS	29.804	26.308
5401	TRANS. CORRIENTES GIRADAS AL SECTOR PRIVADO	29.804	26.308
540104	Programas con el sector no financiero bajo el control extranjero	29.804	26.308
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	87	438
5705	FONDOS ENTREGADOS	87	433
570508	Funcionamiento	87	433
5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	5
572080	Recaudos	-	5



DIRECCIÓN NACIONAL
DE DERECHO DE AUTOR
Unidad Administrativa Especial
Ministerio del Interior

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

U.A.E. D.N.D.A. NIT 800,185,929-2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

PERIODO DE ENERO 01 A AGOSTO 31 DE 2015

(Cifras en miles de pesos)



Página 3 de 3

CODIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL 01-01-2015 a 31-08-2015	ANTERIOR 01-01-2014 a 31-08-2014
58	OTROS GASTOS	(13.835)	1.721
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(13.835)	1.721
581588	Gastos de administración	(1.248)	-
581589	Gastos de Operación	(2.906)	773
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		948
581593	Otros gastos	(9.681)	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	112.863	(45.338)
5	GASTOS NO OPERACIONALES	351	10.098
58	OTROS GASTOS	351	10.098
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	351	10.098
580802	Pérdida en retiro de activos	351	10.098
580803	Impuestos asumidos	-	
580812	Sentencias	-	
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	(351)	(10.098)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	112.512	(55.436)
4	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1.907	52
48	OTROS INGRESOS	1.907	52
4810	EXTRAORDINARIOS	1.907	52
481008	Recuperaciones	-	52
481047	Aprovechamientos	1.907	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	1.907	52
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	114.419	(55.384)


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ


FIRMA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
NOMBRE: SANDRA LUCÍA RODRÍGUEZ BOHÓRQUEZ


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: ELIANA M. FERREIRA ARCINIEGAS
T.P. 174369-T