

**2016**

# **ESTADOS CONTABLES**

---

**A Junio 30**

- 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](http://www.derechodeautor.gov.co), El Balance General y el Estado de Actividad financiera, Económica y Social con corte a 30 de Junio de 2016, hoy 05 de agosto de 2016.

  
**GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ**  
Director General

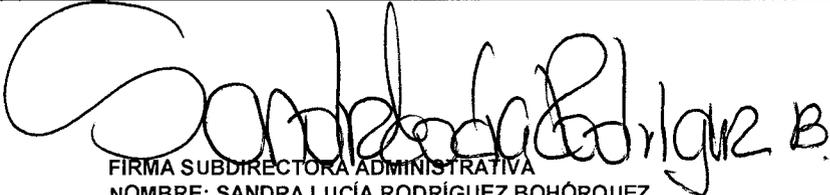


COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO	COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		A JUNIO 30-2016	A JUNIO 30-2015			A JUNIO 30-2016	A JUNIO 30-2015
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>						
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.522</b>	<b>11.351</b>				
11	EFFECTIVO	3.700	3.710	<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
1105	CAJA	3.700	3.700		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>283.314</b>	<b>196.781</b>
110502	Caja Menor	3.700	3.700				
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	10	24	CUENTAS POR PAGAR	60.411	18.193
111005	Cuenta corriente	-	10	2425	ACREEDORES	52.804	10.072
14	DEUDORES	822	7.641	242518	Aportes a fondos pensionales	22.538	5.273
1470	OTROS DEUDORES	822	7.641	242519	Aportes a seguridad social	17.080	4.662
147064	Pago por cuenta de terceros	822	7.641	242520	Aportes al ICBF, SENA y CCF	7.656	-
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.045.438</b>	<b>6.104.858</b>	242532	Aportes Riesgos profesionales	5.530	137
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.285.425	1.330.663	2436	RETEFUENTE E IMPPTO TIMBRE	7.607	8.121
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	189	-	243605	Servicios	234	35
163503	Muebles, enseres y equipos de Oficina	189	-	243606	Arrendamientos	83	237
1640	EDIFICACIONES	1.254.557	1.254.557	243608	Compras	125	-
164002	Oficinas	1.254.557	1.254.557	243615	A empleados Art 383 ET	1.141	897
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	54.435	54.435	243616	A empleados Art 384 ET	5.250	6.113
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	54.435	54.435	243625	Impuesto a las ventas retenido	317	170
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.121	4.121	243627	Retención de ICA	457	669
165501	Equipo de construcción	2.107	2.107	25	OBLIGACIONES LABORALES	59.053	53.134
165505	Equipo de música	133	133	2505	SALARIOS Y PREST. SOCIALES	59.053	53.134
165506	Equipo de recreación y deporte	172	172	250501	Nómina por pagar	-	10
165509	Equipo de enseñanza	726	726	250504	Vacaciones	19.040	8.249
165511	Herramientas y accesorios	983	983	250505	Prima de vacaciones	19.627	17.163
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	270.287	265.186	250506	Prima de servicios	14.274	21.426
166501	Muebles y enseres	240.017	235.126	250512	Bonificaciones	6.112	6.286
166502	Equipo y máquina de oficina	30.270	30.060	27	PASIVOS ESTIMADOS	163.850	125.454
1670	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	574.742	570.885	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	163.850	125.454
167001	Equipo de comunicación	107.502	106.933	271503	Vacaciones	28.445	18.540
167002	Equipo de computación	467.240	463.952	271504	Prima de Servicios	30.050	23.566
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC. Y ELEVACIÓN	127.732	91.944	271506	Prima de vacaciones	24.819	18.475
167502	Terrestre	127.732	91.944	271507	Bonificaciones	15.790	13.615
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	6.109	5.949	271509	Prima de navidad	64.746	51.258
168002	Equipo de restaurante y cafetería	6.109	5.949		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>283.314</b>	<b>196.781</b>
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(1.006.747)	(916.414)				
168501	Edificaciones	(214.314)	(188.307)				
168503	Redes, líneas y cables	(11.911)	(9.734)				
168504	Maquinaria y equipo	(4.121)	(4.121)				
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(211.801)	(200.203)				
168507	Equipo de comunicación y computación	(485.459)	(440.534)				
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	(76.242)	(71.218)				
168509	Equipo de comedor y cocina	(2.899)	(2.297)				

SA

COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO	COD	DESCRIPCION	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		A JUNIO 30-2016	A JUNIO 30-2015			A JUNIO 30-2016	A JUNIO 30-2015
Página 2 de 2							
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.760.013</b>	<b>4.774.195</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.766.646</b>	<b>5.919.428</b>
<b>1910</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>21.172</b>	<b>20.104</b>	<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>5.766.646</b>	<b>5.919.428</b>
191001	Materiales y Suministros	19.931	17.061	<b>3208</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>288.077</b>	<b>458.149</b>
191006	Loza y cristalería	209	137	320801	Capital Fiscal	288.077	458.149
191021	Elementos de Aseo, lavandería y Cafetería	746	2.657	<b>3225</b>	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>850.569</b>	<b>647.696</b>
191026	Mantenimiento	286	249	322501	Utilidad o excedentes acumulados	950.084	747.211
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>204.907</b>	<b>204.907</b>	322502	Pérdida o déficit acumulados	(99.515)	(99.515)
196003	Bienes de culto	851	851	<b>3230</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(93.989)</b>	<b>120.070</b>
196007	Libros y publicaciones de investigación	204.056	204.056	323001	Utilidad o excedentes del ejercicio	-	120.070
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>174.262</b>	<b>138.248</b>	323002	Pérdida o déficit del ejercicio	(93.989)	-
197005	Derechos	1.048	1.048	<b>3235</b>	<b>SUPERAVIT POR DONACION</b>	<b>236.203</b>	<b>236.203</b>
197007	Licencias	143.446	107.432	323502	En especie	236.203	236.203
197008	Software	29.768	29.768	<b>3240</b>	<b>SUPERAVIT POR VALORIZACION</b>	<b>4.530.378</b>	<b>4.530.378</b>
<b>1975</b>	<b>AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES</b>	<b>(170.706)</b>	<b>(119.442)</b>	324062	Edificaciones	4.509.370	4.509.370
197505	Derechos	(1.048)	(1.048)	324065	Redes, líneas y cables	6.274	6.274
197507	Licencias	(139.890)	(88.626)	324068	Muebles, enseres y equipos de oficina	904	904
197508	Software	(29.768)	(29.768)	324069	Equipos de comunicación y computación	1.061	1.061
<b>1999</b>	<b>VALORIZACIONES</b>	<b>4.530.378</b>	<b>4.530.378</b>	324070	Equipos de transporte, tracción y elevación	12.769	12.769
199962	Edificaciones	4.509.370	4.509.370	<b>3270</b>	<b>PROV. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>(44.592)</b>	<b>(73.068)</b>
199965	Redes, líneas y cables	6.274	6.274	327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(43.558)	(46.362)
199968	Muebles, enseres y equipos de oficina	904	904	327006	Amortización de otros activos	(1.034)	(26.706)
199969	Equipos de comunicación y computación	1.061	1.061		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.049.960</b>	<b>6.116.209</b>
199970	Equipo de transporte, tracción y elevación	12.769	12.769				
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6.049.960</b>	<b>6.116.209</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
				<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>71.118</b>	<b>2.474.573</b>
				9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE S	71.118	2.474.573
				912004	Administrativos	71.118	2.474.573
				<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(71.118)</b>	<b>(2.474.573)</b>
				9905	RESPONSABILID. CONTINGENTES POR CONTRA	(71.118)	(2.474.573)
				990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(71.118)	(2.474.573)

  
 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



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 JUNIO 30 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		01-01-2016 a 30-06-2016	01-01-2015 a 30-06-2015
<b>4</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.511.313</b>	<b>1.397.526</b>
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1.503.390</b>	<b>1.392.526</b>
<b>4705</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>1.503.390</b>	<b>1.392.526</b>
470508	Funcionamiento	1.503.390	1.281.789
470510	Inversión	-	110.737
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7.923</b>	<b>5.000</b>
<b>4815</b>	<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>7.923</b>	<b>5.000</b>
481559	Otros ingresos	7.923	5.000
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.605.302</b>	<b>1.279.012</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>346.739</b>	<b>328.568</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>246.851</b>	<b>235.797</b>
510101	Sueldos de personal	149.766	143.532
510103	Horas extras y festivos	295	456
510106	Remuneración de servicios técnicos	4.600	4.527
510113	Prima de vacaciones	7.164	6.802
510114	Prima de navidad	14.925	14.171
510117	Vacaciones	10.030	9.523
510118	Bonificación especial de recreación	741	443
510123	Auxilio de transporte	2.644	3.098
510124	Cesantías	14.596	13.659
510131	Dotación y suministro a trabajar	212	-
510150	Bonificación por servicios prestados	5.415	5.125
510152	Prima de servicios	6.877	6.530
510160	subsidio de alimentación	2.650	2.631
510164	Otras primas	26.936	25.300
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>48</b>	<b>7</b>
510201	Incapacidades	48	7
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>41.645</b>	<b>32.290</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	6.854	5.269
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	14.032	10.933
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	950	650
510306	Cotizaciones a entidades - Régimen prima media	16.287	13.143
510307	Cotizaciones a entidades- Régimen de ahorro individual	3.522	2.295
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>8.566</b>	<b>6.585</b>
510401	Aportes al ICBF	5.139	3.952
510402	Aportes al SENA	3.427	2.633
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>45.128</b>	<b>51.055</b>
511104	Loza y cristalería	-	40
511114	Materiales y suministros	7.597	9.438
511115	Mantenimiento	13.456	12.398
511117	Servicios públicos	6.246	6.919
511118	Arrendamiento	4.731	12.592
511123	Comunicaciones y transporte	4.665	-
511125	Seguros generales	6.034	7.151
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.399	2.517
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>4.501</b>	<b>2.834</b>
512001	Impuesto predial unificado	4.501	2.834
<b>52</b>	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>1.235.045</b>	<b>934.388</b>
<b>5202</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>919.493</b>	<b>691.344</b>
520201	Sueldos de personal	535.925	393.881
520203	Horas extras y festivos	3.429	2.371
520205	Remuneración de servicios técnicos	38.600	21.666
520212	Prima de vacaciones	25.187	18.984
520213	Prima de navidad	52.462	39.550
520216	Vacaciones	35.261	26.578
520217	Bonificación especial de recreación	1.507	1.595
520218	Bonificaciones	20.797	18.807
520220	Auxilio de transporte	4.299	4.188
520221	Cesantías	50.799	39.808
520231	Bonificación por servicios prestados	17.487	13.332
520233	Prima de servicios	24.179	18.225
520240	Subsidio de alimentación	3.719	3.279
520244	Otras primas	105.752	88.992
520290	Otros sueldos y salarios	90	88
<b>5203</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
520301	Incapacidades	27	27
<b>5204</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>149.643</b>	<b>92.498</b>
520402	Aportes a cajas de compensación familiar	24.149	15.012
520403	Cotizaciones a seguridad social en salud	50.635	31.352



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 JUNIO 30 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	Cuentas Contables DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		01-01-2016 a 30-06-2016	01-01-2015 a 30-06-2015
520405	Cotizaciones a riesgos profesionales	3.382	1.867
520406	Cotizaciones a entidades - Régimen prima media	32.137	19.045
520407	Cotizaciones a entidades - Régimen de ahorro individual	39.340	25.222
<b>5207</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>30.184</b>	<b>18.765</b>
520701	Aportes al ICBF	18.110	11.260
520702	Aportes al SENA	12.074	7.505
<b>5211</b>	<b>GENERALES</b>	<b>123.980</b>	<b>124.788</b>
521112	Materiales y suministros	9.881	9.874
521113	Mantenimiento	36.699	31.808
521115	Servicios públicos	17.733	17.638
521116	Arrendamiento	17.238	35.331
521117	Viáticos y gastos de viaje	6.017	6.384
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones	1.539	125
521121	Comunicaciones y transporte	15.220	3.933
521123	Seguros generales	16.790	17.525
521144	Combustibles y lubricantes	2.728	2.032
521153	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	135	138
<b>5220</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>11.718</b>	<b>6.966</b>
522001	Impuesto predial unificado	10.502	6.611
522007	Multas	447	-
522011	Impuesto sobre vehículos automotores	769	355
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>18.077</b>	<b>29.804</b>
<b>5401</b>	<b>TRANS. CORRIENTES GIRADAS AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>18.077</b>	<b>29.804</b>
540104	Programas con el sector no financiero bajo el control extranjero	18.077	29.804
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>4.831</b>	<b>87</b>
<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	<b>1.383</b>	<b>87</b>
570508	Funcionamiento	1.383	87
<b>5720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>3.448</b>	<b>-</b>
572080	Recaudos	3.448	-
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>610</b>	<b>(13.835)</b>
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>285</b>	<b>-</b>
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	285	-
<b>5815</b>	<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>325</b>	<b>(13.835)</b>
581588	Gastos de administración	-	(1.248)
581589	Gastos de Operación	325	(2.906)
581593	Otros gastos	-	(9.681)
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(93.989)</b>	<b>118.514</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>351</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>351</b>
<b>5808</b>	<b>OTROS GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>-</b>	<b>351</b>
580802	Pérdida en retiro de activos	-	351
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>-</b>	<b>(351)</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>(93.989)</b>	<b>118.163</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-</b>	<b>1.907</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>1.907</b>
<b>4810</b>	<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-</b>	<b>1.907</b>
481047	Aprovechamientos	-	1.907
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(93.989)</b>	<b>120.070</b>

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ

  
FIRMA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA  
NOMBRE: SANDRA LUCIA RODRIGUEZ B.

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



DIRECCIÓN NACIONAL  
DE DERECHO DE AUTOR

Unidad Administrativa Especial  
Ministerio del Interior

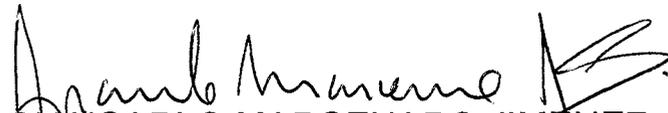


## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

### UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR A JUNIO 30 DE 2016

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 30 de Junio de 2016 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 05 días del mes de agosto de 2016.

  
GIANCARLO MARCENARO JIMENEZ  
Representante Legal

  
SANDRA LUCÍA RODRIGUEZ BOHORQUEZ  
Subdirectora Administrativa

  
ELIANA M. FERREIRA ARCINIEGAS  
Contador Público  
TP 174369-T