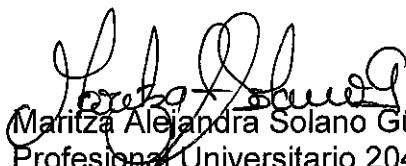




## AVISO DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS MENSUALES

Maritza Alejandra Solano Güechá, Profesional Universitario Grado 08, de la Unidad Administrativa Especial — Dirección Nacional de Derecho de Autor, en cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, de la Ley 1712 de 2011, así como de las Resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015, 113 de 2016, 192 de 2016, 468 de 2016, 693 de 2016, 182 de 2017, 484 de 2017, expedidas por la U.A.E Contaduría General de la Nación, emite para su publicación el día de hoy 07 de Noviembre de 2019, en un lugar visible durante diez (10) días y, en la página web de la Entidad: [www.derechodeautor.gov.co](http://www.derechodeautor.gov.co), el Estado de Situación Financiera con corte a 30 de Septiembre de 2019, y el Estado de Resultados correspondiente al período comprendido entre el 01 de enero de 2019 hasta el 30 de Septiembre de 2019, junto con las notas a los informes financieros y contables mensuales donde se revelan hechos económicos que no son recurrentes.

  
Maritza Alejandra Solano Güechá  
Profesional Universitario 2044-8  
Contador Público  
TP 170223-T





Bogotá, 07 de Noviembre de 2019

Doctora  
Sandra Lucia Rodríguez  
Subdirección Administrativa  
Ciudad

Cordial Saludo,

Amablemente me permito adjuntar los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2019 para su revisión y aprobación con el fin de cumplir con la normatividad estipulada en la resolución 182 del 19 de mayo de 2017.

Quedo atenta a cualquier inquietud o sugerencia

Gracias.

  
Maritza Alejandra Solano  
Profesional Universitario 2044-8



## CERTIFICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS MENSUALES

Con corte a 30 de septiembre de 2019.

Los suscritos, CAROLINA ROMERO ROMERO, Directora General de la U.A.E. Dirección Nacional de Derecho de Autor y MARITZA ALEJANDRA SOLANO GÜECHÁ Profesional Universitario Grado 08, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016, 182 de 2017 y 159 de 2018, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

### CERTIFICAN

Que los saldos contenidos en el Estado de Situación Financiera con corte a 30 de Septiembre de 2019 y en el Estado de Resultados del período comprendido entre el 01 de enero a 30 de Septiembre de 2019 son relevantes y fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema oficial de registro, "Sistema Integrado de Información Financiera — SIIF Nación", y se han elaborado conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno mediante Resolución Nro. 533 de 2015, Resolución 620 de 2015, modificada por la resolución 468 de 2016, y resolución 484 de 2017 expedidas por la U.A.E Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C, el día 07 del mes de noviembre de 2019.

*Carolina Romero Romero*  
CAROLINA ROMERO ROMERO  
CC. Nro. 52.709.625  
Representante Legal

*Maritza Alejandra Solano G.*  
MARITZA ALEJANDRA SOLANO G.  
Profesional Universitario 2044 grado 8  
Contador Público.TP 170223-T

R





U.A.E. DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR



NIT: 800,185,929-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos



CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>6.524.748.277,70</b>	<b>6.553.757.167,97</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>232.165.561,95</b>	<b>26.703.700,58</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>		<b>13.199.457,00</b>	<b>4.500.000,00</b>
1105	CAJA		5.800.000,00	4.500.000,00
110502	Caja menor		5.800.000,00	4.500.000,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.399.457,00	
111005	Cuenta corriente		7.399.457,00	
<b>13</b>	<b>RENTAS POR COBRAR</b>		<b>200.706.507,00</b>	<b>224.142.608,00</b>
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		192.089.140,00	212.768.140,00
131102	Multas	1	192.089.140,00	212.768.140,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		8.617.367,00	11.374.468,00
138426	Pago por cuenta de terceros		7.971.226,00	10.728.327,00
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías		646.141,00	646.141,00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>18.259.597,95</b>	<b>67.306.453,70</b>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		(405.047,00)	
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje		(405.047,00)	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		3.121.832,61	9.539.563,47
190801	En administración		3.121.832,61	9.539.563,47
1970	INTANGIBLES		95.475.751,07	90.409.911,92
197005	Derechos		1.048.000,00	1.048.000,00
197007	Licencias		67.427.751,07	62.361.911,92
197008	Software		27.000.000,00	27.000.000,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(79.932.938,73)	(32.643.021,69)
197505	Derechos		(183.399,93)	(78.599,97)
197507	Licencias	2	(75.024.538,80)	(30.539.421,72)
197508	Software		(4.725.000,00)	(2.025.000,00)
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>6.292.582.715,75</b>	<b>6.527.053.467,39</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>6.292.582.715,75</b>	<b>6.527.053.467,39</b>
1640	EDIFICACIONES		5.523.915.000,00	5.523.915.000,00
164002	Oficinas		5.523.915.000,00	5.523.915.000,00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		54.434.985,00	54.434.985,00
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones		54.434.985,00	54.434.985,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		243.097.799,34	243.097.799,34
166501	Muebles y enseres		222.653.932,30	222.653.932,30



166502	Equipo y máquina de oficina		20.443.867,04	20.443.867,04
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		533.193.971,59	529.594.971,59
167001	Equipo de comunicación		106.471.976,81	102.872.976,81
167002	Equipo de computación		426.721.994,78	426.721.994,78
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		75.788.000,00	75.788.000,00
167502	Terrestre		75.788.000,00	75.788.000,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		5.372.944,86	5.372.944,86
168002	Equipo de restaurante y cafetería		5.372.944,86	5.372.944,86
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		282.727.719,43	274.949.719,43
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta		282.727.719,43	274.949.719,43
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(425.947.704,47)	(180.099.952,83)
168501	Edificaciones	3	(193.337.025,00)	(82.858.725,00)
168503	Redes, líneas y cables		(3.810.448,95)	(1.633.049,55)
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	4	(45.382.112,69)	(17.797.334,97)
168507	Equipos de comunicación y computación	5	(169.214.952,58)	(71.723.772,48)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación		(13.262.899,91)	(5.684.099,97)
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		(940.265,34)	(402.970,86)
	<b>TOTAL, ACTIVOS</b>		<b>6.524.748.277,70</b>	<b>6.553.757.167,97</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>567.750.659,13</b>	<b>372.649.636,20</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>567.750.659,13</b>	<b>372.649.636,20</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>94.890.814,13</b>	<b>29.149.709,00</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		53.296.725,00	
240101	Bienes y servicios		53.296.725,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		288.400,00	
240720	Recaudos por clasificar		288.400,00	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		17.391.334,00	12.307.500,00
242401	Aportes a fondos pensionales		8.171.350,00	6.523.900,00
242402	Aportes a seguridad social en salud		5.096.050,00	5.783.600,00
242407	Libranzas		1.923.934,00	
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		2.200.000,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		11.175.415,00	8.275.415,00
243605	Servicios		4.394.047,00	401.285,00
243606	Arrendamientos		106.875,00	36.668,00
243608	Compras		993,00	2.186.510,00
243615	A empleados artículo 383 et		5.343.090,00	4.653.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		103.336,00	420.178,00
243626	Contratos de obra		600,00	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras		1.226.474,00	577.774,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		12.800,00	
244017	Intereses de mora		12.800,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		12.726.140,13	8.566.794,00
249027	Viáticos y gastos de viaje		634.913,00	858.253,00
249028	Seguros		2.469.188,13	
249032	Cheques no cobrados o por reclamar		646.141,00	646.141,00
249050	Aportes al icbf y sena		8.975.898,00	7.062.400,00
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>		<b>275.482.564,00</b>	<b>343.499.927,20</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		275.482.564,00	343.499.927,20
251101	Nómina por pagar		93.135,00	91.954.638,20



251104	Vacaciones		60.798.761,00	62.500.164,00
251105	Prima de vacaciones		53.249.464,00	15.100.520,00
251106	Prima de servicios		982.444,00	104.069.768,00
251107	Prima de navidad		90.069.354,00	34.791.337,00
251109	Bonificaciones		19.141.681,00	808.000,00
251111	Aportes a riesgos laborales		943.200,00	16.757.300,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		20.654.500,00	11.869.900,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador		16.912.500,00	5.648.300,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		12.637.525,00	
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>197.377.281,00</b>	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		197.377.281,00	
270103	Administrativas		197.377.281,00	
	<b>TOTAL, PASIVO</b>		<b>567.750.659,13</b>	<b>372.649.636,20</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>6.246.736.123,59</b>	<b>6.408.080.713,51</b>
<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>		<b>6.246.736.123,59</b>	<b>6.408.080.713,51</b>
3105	CAPITAL FISCAL		54.660.189,17	54.660.189,17
310506	Capital fiscal		54.660.189,17	54.660.189,17
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.192.075.934,42	810.879.600,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	6	6.907.092.540,07	1.364.551.615,73
310902	Pérdidas o déficits acumulados	7	(715.016.605,65)	(553.672.015,73)
	<b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.524.748.277,70</b>	
	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>			<b>5.542.540.924,34</b>
3145	Propiedades, planta y equipo			5.296.235.030,98
314506	Propiedades, planta y equipo			27.914.909,06
314507	Activos intangibles			(19.521.398,10)
314512	Otros activos			237.912.382,40
314590	Otros impactos por transición			
	<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>		<b>6.246.736.123,59</b>	<b>6.408.080.713,51</b>
	<b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.814.486.782,72</b>	<b>6.780.730.349,71</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		-	-
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>2.971.124.512,18</b>	<b>2.971.124.512,18</b>
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
9120	CONFLICTOS		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
912004	Administrativos		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>(2.971.124.512,18)</b>	<b>(2.971.124.512,18)</b>
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(2.971.124.512,18)	(2.971.124.512,18)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(2.971.124.512,18)	(2.971.124.512,18)
	<b>TOTAL, CUENTAS DE ORDEN</b>		-	-
<p><i>Carolina Romero Romero</i> CAROLINA ROMERO ROMERO CC. Nro. 52.709.625 Representante Legal</p>		<p><i>Maritza Alejandra Solano G.</i> MARITZA ALEJANDRA SOLANO G. Profesional Universitario 2044 Grado 8 Contador Público.TP 170223-T</p>		



U.A.E. DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR



NIT: 800,185,929-2

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos



Cuentas Contables Codigo	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 2.697.212.672,94	\$ 2.704.882.053,62
47	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>		\$ 2.697.212.672,94	\$ 2.704.882.053,62
4705	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>		\$ 2.637.469.772,94	\$ 2.699.650.851,62
470508	Funcionamiento	8	\$ 2.453.406.861,94	\$ 2.558.110.891,62
470510	Inversión	9	\$ 184.062.911,00	\$ 141.539.960,00
4722	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>		\$ 59.742.900,00	\$ 5.231.202,00
472201	Cruce de cuentas	10	\$ 59.742.900,00	\$ 5.231.202,00
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		\$ 2.966.272.177,96	\$ 2.860.293.412,24
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		\$ 2.639.583.606,15	\$ 2.601.946.112,55
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		\$ 1.388.408.254,00	\$ 1.213.875.481,00
510101	Sueldos	11	\$ 1.131.215.244,00	\$ 1.110.810.682,00
510103	Horas extras y festivos		\$ 6.902.350,00	\$ 6.930.469,00
510110	Prima técnica	12	\$ 167.896.748,00	\$ 0,00
510119	Bonificaciones		\$ 57.161.935,00	\$ 73.513.293,00
510123	Auxilio de transporte		\$ 13.671.809,00	\$ 11.914.435,00
510160	Subsidio de alimentación		\$ 11.560.168,00	\$ 10.706.602,00
5102	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>		\$ 658.533,00	\$ 3.450.966,00
510201	Incapacidades		\$ 658.533,00	\$ 3.450.966,00
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		\$ 318.596.654,00	\$ 321.556.200,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		\$ 52.536.796,00	\$ 53.107.800,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		\$ 107.086.500,00	\$ 108.374.600,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		\$ 7.632.958,00	\$ 7.114.600,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		\$ 129.815.300,00	\$ 95.564.300,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		\$ 21.525.100,00	\$ 57.394.900,00
5104	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>		\$ 65.683.344,00	\$ 66.403.400,00





510401	Aportes al icbf		\$ 39.407.546,00	\$ 39.836.300,00
510402	Aportes al sena		\$ 26.275.798,00	\$ 26.567.100,00
5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		\$ 357.854.153,60	\$ 638.515.633,20
510701	Vacaciones		\$ 57.090.843,60	\$ 76.199.437,20
510702	Cesantías		\$ 98.646.586,00	\$ 117.848.070,00
510704	Prima de vacaciones		\$ 40.779.174,00	\$ 54.428.170,00
510705	Prima de navidad		\$ 84.956.619,00	\$ 113.392.075,00
510706	Prima de servicios		\$ 39.148.005,00	\$ 52.251.089,00
510707	Bonificación especial de recreación		\$ 5.041.495,00	\$ 6.741.834,00
510790	Otras primas	13	\$ 32.191.431,00	\$ 217.654.958,00
5108	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		\$ 65.000,00	\$ 66.551.731,00
510801	Remuneración por servicios técnicos		\$ 0,00	\$ 62.600.000,00
510802	Honorarios		\$ 0,00	\$ 2.961.731,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos		\$ 65.000,00	\$ 990.000,00
5111	<b>GENERALES</b>		\$ 492.003.667,55	\$ 276.104.701,35
511114	Materiales y suministros	14	\$ 6.407.513,00	\$ 30.387.544,34
511115	Mantenimiento	15	\$ 4.648.210,00	\$ 79.320.359,00
511116	Reparaciones		\$ 436.372,00	\$ 0,00
511117	Servicios públicos		\$ 42.940.533,42	\$ 32.418.474,01
511118	Arrendamiento operativo	16	\$ 138.910.363,00	\$ 30.371.394,00
511119	Viáticos y gastos de viaje		\$ 16.693.000,00	\$ 12.740.547,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		\$ 705.403,00	\$ 561.108,00
511123	Comunicaciones y transporte		\$ 15.866.978,00	\$ 34.198.575,00
511125	Seguros generales		\$ 28.346.998,13	\$ 24.783.332,00
511146	Combustibles y lubricantes		\$ 2.303.650,00	\$ 2.544.122,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		\$ 729.802,00	\$ 0,00
511150	Procesamiento de información		\$ 1.764.435,00	\$ 0,00
511154	Organización de eventos		\$ 0,00	\$ 21.867.880,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		\$ 0,00	\$ 2.151.366,00
511164	Gastos legales		\$ 4.522,00	\$ 0,00
511180	Servicios		\$ 224.292.642,00	\$ 4.760.000,00
511190	Otros gastos generales		\$ 7.953.246,00	\$ 0,00
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		\$ 16.314.000,00	\$ 15.488.000,00
512001	Impuesto predial unificado		\$ 15.798.000,00	\$ 15.293.000,00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores		\$ 516.000,00	\$ 195.000,00
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>\$ 275.013.484,96</b>	<b>\$ 227.526.807,22</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$ 53.296.725,00	\$ 0,00





534702	Prestación de servicios	\$ 53.296.725,00	\$ 0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 185.814.434,06	\$ 180.099.952,83
536001	Edificaciones	\$ 82.858.725,00	\$ 82.858.725,00
536003	Redes, líneas y cables	\$ 1.633.049,55	\$ 1.633.049,55
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 21.652.332,74	\$ 17.797.334,97
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 73.583.255,95	\$ 71.723.772,48
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.684.099,96	\$ 5.684.099,97
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 402.970,86	\$ 402.970,86
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 35.902.325,90	\$ 32.643.021,69
536604	Derechos	\$ 78.599,97	\$ 78.599,97
536605	Licencias	\$ 33.798.725,93	\$ 30.539.421,72
536606	Softwares	\$ 2.025.000,00	\$ 2.025.000,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 0,00	\$ 14.783.832,70
536803	Administrativas	\$ 0,00	\$ 14.783.832,70
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ 35.448.466,85</b>	<b>\$ 20.323.216,47</b>
5424	SUBVENCIONES	\$ 35.448.466,85	\$ 20.323.216,47
542409	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	\$ 35.448.466,85	\$ 20.323.216,47
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>\$ 16.226.620,00</b>	<b>\$ 9.953.135,00</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 16.226.620,00	\$ 9.953.135,00
572080	Recaudos	\$ 16.226.620,00	\$ 9.953.135,00
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 544.141,00</b>
5802	COMISIONES	\$ 0,00	\$ 544.141,00
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 0,00	\$ 544.141,00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(\$ 269.059.505,02)</b>	<b>(\$ 155.411.358,62)</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 306.257,00</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 306.257,00</b>
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 0,00	\$ 306.257,00
480827	Aprovechamientos	\$ 0,00	\$ 306.257,00
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 20.679.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 20.679.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
5804	FINANCIEROS	\$ 20.679.000,00	\$ 0,00
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 20.679.000,00	\$ 0,00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>(\$ 20.679.000,00)</b>	<b>\$ 306.257,00</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>(\$ 289.738.505,02)</b>	<b>(\$ 155.105.101,62)</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(\$ 289.738.505,02)</b>	<b>(\$ 155.105.101,62)</b>



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



El futuro  
es de todos

Mininterior

*Carolina Romero Romero*  
CAROLINA ROMERO ROMERO

CC. Nro. 52.709.625

Representante Legal

*Maritza Alejandra Solano*  
MARITZA ALEJANDRA SOLANO

Profesional Universitario 2044 Grado 8

Contador Público.TP 170223-T

R

Y:12019IE-2 GESTION FINANCIERAIE-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOSIE-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLESIESTATOS FINANCIEROS12019OCTUBRE\_19

**DNDA**  
¡Promovemos la creación!



• [www.derechodeautor.gov.co](http://www.derechodeautor.gov.co)  
• [/derechodeautorcol](https://www.facebook.com/derechodeautorcol)  
• [@derechodeautor](https://twitter.com/derechodeautor)  
• [@derechodeautor](https://www.instagram.com/derechodeautor)  
• [/derechodeautor](https://www.facebook.com/derechodeautor)

• Calle 28 N° 13A - 15 Piso 17  
• Teléfono (571) 341 8177  
• Telefax (571) 286 0813  
• Línea PQRS: 01 8000 127878  
• [info@derechodeautor.gov.co](mailto:info@derechodeautor.gov.co)



## Notas a los informes financieros y contables mensuales

A septiembre 30 de 2019

### Notas Generales

#### Nota 1. Información General.

La Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional De Derecho De Autor identificada con NIT 800.185.929-2, es una entidad de naturaleza privada, e institución de derecho público de orden nacional, creada como unidad administrativa especial y estructura sin ánimo de lucro. Fue Constituida a través del decreto 2041 el 29 de agosto de 1991 y registrada ante el ministerio de interior y de justicia en la misma fecha, en la ciudad de Santa Fé De Bogotá, D.C, (Colombia). La entidad que ejerce vigilancia y control sobre la Unidad Administrativa Especial De Derechos De Autor es el Ministerio Del Interior (sin perjuicio de las demás entidades que por ley puedan hacerlo).

Cuenta con sede principal y única en la dirección CL 28 13 A 15 P. 17 en la ciudad de Bogotá, y su actividad económica principal es la 8412 correspondiente a actividades ejecutivas de la administración pública, con fecha de inicio de actividades el día 29 de agosto de 1991, su función principal describe "es el órgano institucional que se encarga del diseño, dirección, administración y ejecución de las políticas gubernamentales en materia de derecho de autor y derechos conexos"<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> <http://derechodeautor.gov.co/web/guest/definicion1>





El día 07 del mes de noviembre del presente año los estados financieros fueron autorizados debidamente para su publicación.

## Nota 2. Información Normativa.

La U.A.E. Dirección nacional de derecho de autor, como entidad del gobierno sujeta al ámbito de aplicación del marco normativo para entidades del gobierno, resolución 533 de 2015 modificada por la resolución 484 de 2017 ejecutó el proceso de convergencia en el año de 2018, por lo tanto, la información esta presentada de acuerdo al catálogo general de cuentas para entidades del gobierno resolución 620 de 2015 y modificada por la resolución 468 de 2016, así mismo la información financiera con corte a 30 de Septiembre, se presenta de acuerdo con la resolución 182 del 19 de mayo de 2017, revelando en las notas los hechos que son no recurrentes y que surgen durante el correspondiente mes.





## Notas Específicas

### Nota 1:

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
131102	Multas	1	192.089.140,00	212.768.140,00

Por deterioro de cuenta por multas del tercero Rafael Manjarrez.

### Nota 2:

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
197507	Licencias	2	(75.024.538,80)	(30.539.421,72)

Corresponde al valor acumulado de la depreciación mensual.

### Nota 3:

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
168501	Edificaciones	3	(193.337.025,00)	(82.858.725,00)

Corresponde al valor acumulado de la depreciación mensual.

### Nota 4:

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	4	(45.382.112,69)	(17.797.334,97)

Corresponde al valor acumulado de la depreciación mensual.



**Nota 5:**

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
168507	Equipos de comunicación y computación	5	(169.214.952,58)	(71.723.772,48)

Corresponde al valor acumulado de la depreciación mensual.

**Nota 6:**

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
310901	Utilidad o excedentes acumulados	6	6.907.092.540,07	1.364.551.615,73

Corresponde al valor acumulado de la depreciación mensual.

**Nota 7:**

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
310902	Pérdidas o déficits acumulados	7	(715.016.605,65)	(553.672.015,73)

Resultado por procedimiento de transición a NIIF y convergencia en la entidad a partir de 2018.

**Nota 8:**

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		A 30-09-2019	A 30-09-2018
470508	Funcionamiento	8	\$ 2.453.406.861,94	\$ 2.558.110.891,62

Por actividad presupuestal para rubros de funcionamiento.



Nota 9:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
470510	Inversión	9	\$ 184.062.911,00	\$ 141.539.960,00

Por actividad presupuestal para rubros de Inversión.

Nota 10:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
472201	Cruce de cuentas	10	\$ 59.742.900,00	\$ 5.231.202,00

Por inclusión de procedimiento para presentación de impuestos por pago por compensación a la DIAN.

Nota 11:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
510101	Sueldos	11	\$ 1.131.215.244,00	\$ 1.110.810.682,00

Por ingreso de nuevos empleados por carrera administrativa de acuerdo a concurso de méritos 428 de 2016.

Nota 12:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
510110	Prima técnica	12	\$ 167.896.748,00	\$ 0,00

Por reclasificación de concepto y clasificación de prima técnica.



Nota 13:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
510790	Otras primas	13	\$ 32.191.431,00	\$ 217.654.958,00

Por reclasificación de concepto y clasificación de prima técnica.

Nota 14:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
511114	Materiales y suministros	14	\$ 6.407.513,00	\$ 30.387.544,34

Por reclasificación de gastos de caja menor.

Nota 15:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
511115	Mantenimiento	15	\$ 4.648.210,00	\$ 79.320.359,00

Por reclasificación de gastos de caja menor.

Nota 16:

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			A 30-09-2019	A 30-09-2018
511118	Arrendamiento operativo	16	\$ 138.910.363,00	\$ 30.371.394,00







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



**El futuro  
es de todos**

**Mininterior**

Por pago de cuotas extraordinarias adicionales a la administración del edificio debidamente autorizados por presupuesto.

Y:\2019E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\OCTUBRE\_19

**DNDA**  
¡Promovemos la creación!



• [www.derechodeautor.gov.co](http://www.derechodeautor.gov.co)  
• [/derechodeautorcol](https://www.youtube.com/channel/UC...)  
• [@derechodeautor](https://twitter.com/derechodeautor)  
• [@derechodeautor](https://www.instagram.com/derechodeautor)  
• [/derechodeautor](https://www.facebook.com/derechodeautor)

• Calle 28 N° 13A - 15 Piso 17  
• Teléfono (571) 341 8177  
• Telefax (571) 286 0813  
• Línea PQRS: 01 8000 127878  
• [info@derechodeautor.gov.co](mailto:info@derechodeautor.gov.co)