



Bogotá, 04 de marzo de 2020.

Doctora  
Sandra Lucia Rodríguez  
Subdirección Administrativa  
Ciudad

Cordial Saludo,

Amablemente me permito adjuntar los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 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





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

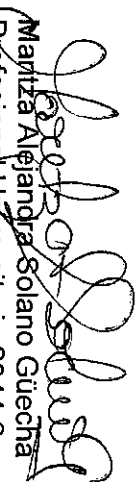


El futuro  
es de todos

Mininterior

## 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 4 de marzo de 2020, 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 31 de Diciembre de 2019, y el Estado de Resultados correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 hasta el 31 de Diciembre de 2019, junto con las notas a los informes financieros y contables.

  
Maritza Alejandra Solano Güechá  
Profesional Universitario 2044-8

Contador Público  
TP 170223-T

Z:E: ADMINISTRATIVA\2019\E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**DNDA**  
¡Promovemos la creación!



[www.derechodeautor.gov.co](http://www.derechodeautor.gov.co)

[/derechodeautorcol](#)

[@derechodeautor](#)

[@derechodeautor](#)

[/derechodeautor](#)

● Calle 28 No 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)



## CERTIFICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS


Con corte a 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2019 y en el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 01 de enero a 31 de Diciembre 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 — SIF 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 4 del mes de marzo de 2020.

  
CAROLINA ROMERO ROMERO  
CC. Nro. 52.709.625  
Representante Legal

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





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



**El futuro  
es de todos**

**Ministerio**

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



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

NIT: 800.185.929-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Cifras expresadas en pesos colombianos



**El futuro  
es de todos**

**Ministerio**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR		ACTUAL	
			31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>					
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
11	EFFECTIVO	1	6.766.990.871,79	6.675.745.644,36	20.201.197,86	265.080.761,18
1105	CAJA		-	227.509,00		
110502	Caja menor		-	227.509,00		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.925.513,13	1.900.934,87		
111005	Cuenta corriente		7.925.513,13	1.900.934,87		
<b>13</b>	<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>14.185.935,00</b>	<b>207.426.475,00</b>		
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			198.832.279,00		
131102	Multas			198.832.279,00		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		14.185.935,00	8.594.196,00		
138426	Pago por cuenta de terceros		13.539.794,00	7.948.055,00		
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías		646.141,00	646.141,00		
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3</b>	<b>1.910.250,27</b>	<b>55.525.842,31</b>		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		3.121.832,61	3.121.832,61		
190801	En administración		3.121.832,61	3.121.832,61		
1970	INTANGIBLES		38.998.529,95	99.736.280,07		
197005	Derechos			1.048.000,00		
197007	Licencias		38.998.529,95	71.688.280,07		
197008	Software			27.000.000,00		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		44.030.612,83	47.332.270,37		
197505	Derechos		104.799,96	209.599,92		

Z/E-ADMINISTRATIVA/2019/E-2-GESTION FINANCIERA/E-2.1-INFORMES Y TRAMITES EXTERNO/S-E-2.1.3 CGN/E-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**DNDPA**  
¡Promovemos la Creación!



www.derechodeautor.gov.co  
/derechodeautorcol  
@derechodeautor  
@derechodeautor  
/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



197507	Licencias	41.225.812,87	41.722.670,45
197508	Software	2.700.000,00	5.400.000,00
<b>13</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.746.789.673,93</b>	<b>6.410.664.883,18</b>
	<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>212.768.140,00</b>	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	212.768.140,00	
131102	Multas	212.768.140,00	
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6.477.544.312,81</b>	<b>6.410.664.883,18</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
1642	REPUESTOS	2.746.163,00	
164204	Maquinaria y equipo	2.746.163,00	
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	529.594.971,59	767.623.944,59
167001	Equipo de comunicación	102.872.976,81	126.394.956,81
167002	Equipo de computación	426.721.994,78	641.228.987,78
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	282.727.719,43
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	282.727.719,43	282.727.719,43
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	240.133.270,41	542.295.510,04
168501	Edificaciones	110.478.300,00	220.956.600,00
168503	Redes, líneas y cables	2.177.399,40	4.354.798,80
<b>4</b>		<b>6.477.544.312,81</b>	<b>6.410.664.883,18</b>





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



**El futuro  
es de todos**

**Ministerio del Interior**

168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	23.729.779,95	48.482.043,70
168507	Equipos de comunicación y computación	95.631.696,63	195.724.334,78
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.578.799,95	15.157.599,92
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	537.294,48	1.074.588,96
168512	Bienes de arte y cultura		56.545.543,88
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>56.477.221,12</b>	
1970	INTANGIBLES	56.477.221,12	
197005	Derechos	1.048.000,00	
197007	Licencias	28.429.221,12	
197008	Software	27.000.000,00	
	TOTAL ACTIVOS	6.766.990.871,79	6.675.745.644,36
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>520.254.748,20</b>	<b>406.722.533,40</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>322.877.467,20</b>	<b>406.722.533,40</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>92.587.901,80</b>	<b>39.234.839,00</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.830.171,80	-
240101	Bienes y servicios	25.672.171,80	-
240102	Proyectos de inversión	10.158.000,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.194.922,00	515.909,00
240706	Cobro cartera de terceros	439.000,00	
240720	Recaudos por clasificar	4.712.022,00	515.909,00
240722	Estampillas	43.900,00	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	12.719.300,00	10.622.600,00
242401	Aportes a fondos pensionales	6.706.000,00	6.866.450,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	6.013.300,00	3.756.150,00
242407	Libranzas		-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afco)		-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17.539.121,00	27.434.191,00
243605	Servicios	4.205.264,00	4.751.712,00

Z/NE-ADMINISTRATIVA/2019/IE-2 GESTION FINANCIERA/IE-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/IE-2.1.3 CG/IE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**D/ND/DA**

¡Promovemos la creación!



www.derechodeautor.gov.co

/derechodeautorcoi

@derechodeautor

@derechodeautor

/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



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



El futuro  
es de todos

Mininterior

270103	Administrativas		197.377.281,00	197.377.281,00
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		520.254.748,20	406.722.533,40
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	8	<b>6.408.080.713,51</b>	<b>6.244.906.748,60</b>
<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>		<b>6.408.080.713,51</b>	<b>6.244.906.748,60</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		810.879.600,00	6.190.246.559,43
310901	Utilidad o excedentes acumulados		1.364.551.615,73	6.905.263.165,08
310902	Pérdidas o déficits acumulados		553.672.015,73	715.016.605,65
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		5.542.540.924,34	
314506	Propiedades, planta y equipo		5.296.235.030,98	
314507	Activos intangibles		27.914.909,06	
314512	Otros activos		19.521.398,10	
314590	Otros impactos por transición		237.912.382,40	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6.408.080.713,51</b>	<b>6.244.906.748,60</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.766.990.871,79</b>	<b>6.675.745.644,36</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	9	-	-
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>2.971.124.512,18</b>	<b>2.971.124.512,18</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE 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
	<i>Carolina Romero Romero</i> <b>CAROLINA ROMERO ROMERO</b> C.C. Nro. 52.709.625 Representante Legal			
	<i>Maritza Alejandra Solano G.</i> <b>MARITZA ALEJANDRA SOLANO G.</b> Profesional Uqjv. Titular 2044 Grado 8 Contador Público. TP 170223-T			

Z:\E-ADMINISTRATIVA\2019\E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\DICEMBRE\_2019\_CIERRE



**DADA**  
¡Promovemos la creación!

www.derechodeautor.gov.co

/derechodeautorcol

@derechodeautor

@derechodeautor

/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



243606	Arrendamientos	458,00	365.547,00
243608	Compras	28.512,00	517.368,00
243615	A empleados artículo 383 et	10.344.000,00	14.033.090,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	1.880.027,00	3.578.303,00
243626	Contratos de obra	600,00	600,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1.080.260,00	4.187.571,00
2440	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	12.800,00	12.800,00
244017	Intereses de mora	12.800,00	12.800,00
2490	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	21.304.387,00	649.339,00
249028	Seguros	2.638.018,00	-
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	646.141,00	646.141,00
249050	Aportes al Icbf y sena	7.220.200,00	3.198,00
249055	Servicios	10.800.028,00	-
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>230.289.565,40</b>	<b>170.110.413,40</b>
2511	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	230.289.565,40	170.110.413,40
251101	Nómina por pagar	1.096.450,00	87.800,00
251104	Vacaciones	72.845.968,40	60.328.931,40
251105	Prima de vacaciones	53.104.603,00	49.955.113,00
251106	Prima de servicios	27.077.036,00	25.893.135,00
251107	Prima de navidad	11.882.247,00	6.889.054,00
251109	Bonificaciones	23.298.536,00	19.191.155,00
251111	Aportes a riesgos laborales	805.000,00	-
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	132.000,00	-
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	16.885.900,00	-
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.930.700,00	2.308.900,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	11.231.125,00	5.456.325,00
	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	197.377.281,00	197.377.281,00
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>197.377.281,00</b>	<b>197.377.281,00</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	197.377.281,00	197.377.281,00

Z/AE-ADMINISTRATIVA2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABILES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE







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



El futuro  
es de todos

Mininterior

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



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

NIT: 800.185.929-2

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos



El futuro  
es de todos

Mininterior

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL A 31-12-2019	ANTERIOR A 31-12-2018
<b>4</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>4.691.233.752,09</b>	<b>3.912.105.978,38</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>6.743.139,00</b>	-
4110	NO TRIBUTARIOS		6.743.139,00	-
411002	Multas		6.743.139,00	-
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>10</b>	<b>4.684.490.613,09</b>	<b>3.912.105.978,38</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS		4.578.751.213,09	3.879.629.519,38
470508	Funcionamiento		3.623.748.900,63	3.599.612.123,38
470510	Inversión		955.002.312,46	280.017.396,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		105.739.400,00	32.476.459,00
472201	Cruce de cuentas		98.782.000,00	25.181.202,00
472203	Cuota de fiscalización y auditoría		6.913.500,00	7.295.257,00
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		43.900,00	-
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>4.646.438.389,73</b>	<b>4.073.756.825,30</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>11</b>	<b>4.262.300.981,70</b>	<b>3.684.494.106,97</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.854.848.848,00	1.619.611.356,00
510101	Sueldos		1.492.980.699,00	1.480.218.182,00
510103	Horas extras y festivos		9.790.710,00	11.229.881,00
510110	Prima técnica		220.870.952,00	-
510119	Bonificaciones		98.295.272,00	97.680.929,00
510123	Auxilio de transporte		17.857.125,00	16.107.398,00
510160	Subsidio de alimentación		15.054.090,00	14.374.966,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		732.755,00	3.579.333,00
510201	Incapacidades		732.755,00	3.579.333,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		389.342.100,00	427.857.825,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		63.779.900,00	69.939.225,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		131.182.700,00	144.453.300,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		9.326.200,00	9.481.400,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		163.528.200,00	125.450.800,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		21.525.100,00	78.533.100,00



**DADA**  
¡Promovemos la creación!

www.derechodeautor.gov.co

f /derechodeautorcol

@derechodeautor

@derechodeautor

f /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



5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	79.741.200,00	87.449.575,00
510401	Aportes al icbf	47.841.800,00	52.461.775,00
510402	Aportes al sena	31.899.400,00	34.987.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	597.387.227,00	869.226.680,40
510701	Vacaciones	97.613.551,00	100.552.210,40
510702	Cesantías	164.478.358,00	167.450.314,00
510704	Prima de vacaciones	69.723.965,00	71.823.008,00
510705	Prima de navidad	145.258.278,00	161.174.784,00
510706	Prima de servicios	66.934.988,00	68.950.153,00
510707	Bonificación especial de recreación	8.625.608,00	8.895.918,00
510790	Otras primas	44.752.479,00	290.380.293,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.848.350,00	116.673.007,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	-	74.850.000,00
510802	Honorarios	-	2.961.731,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	65.000,00	19.208.499,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	20.783.350,00	18.640.160,00
510810	Viáticos	-	1.012.617,00
5111	GENERALES	1.278.420.252,70	537.313.073,57
511106	Estudios y proyectos	21.006.326,00	-
511114	Materiales y suministros	52.566.786,00	43.801.945,83
511115	Mantenimiento	10.884.530,00	118.994.677,00
511116	Repificaciones	1.856.372,00	-
511117	Servicios públicos	56.967.711,11	44.478.105,04
511118	Arrendamiento operativo	190.484.805,00	41.993.126,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	31.712.600,00	30.788.079,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	705.403,00	1.367.803,00
511123	Comunicaciones y transporte	22.217.530,00	51.420.875,90
511125	Seguros generales	28.946.499,13	27.421.350,00
511146	Combustibles y lubricantes	3.721.406,00	4.500.000,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	18.157.709,00	-
511150	Procesamiento de información	1.764.435,00	-
511154	Organización de eventos	355.279.725,00	130.823.616,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8.965.505,00	4.903.495,80
511159	Licencias	4.000.000,00	-
511163	Contratos de aprendizaje	19.100.000,00	-
511164	Gastos legales	4.522,00	-
511179	Honorarios	442.110.142,46	15.400.000,00
511180	Servicios	7.968.246,00	21.420.000,00
511190	Otros gastos generales	40.980.249,00	22.763.257,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	15.798.000,00	15.293.000,00
512001	Impuesto predial unificado	6.913.500,00	7.295.257,00
512002	Cuota de fiscalización y audillaje	516.000,00	195.000,00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	-	-





512017	Intereses de mora	12	17.752.749,00	-
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>317.614.543,18</b>	<b>332.880.406,74</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		273.087.072,89	240.133.270,41
536001	Edificaciones		110.478.300,00	110.478.300,00
536003	Redes, líneas y cables		2.177.399,40	2.177.399,40
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		24.309.769,00	23.729.779,95
536007	Equipos de comunicación y computación		99.732.738,10	95.631.696,63
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		7.578.799,97	7.578.799,95
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		537.294,48	537.294,48
536012	Bienes de arte y cultura		28.272.771,94	-
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		44.527.470,29	77.963.303,63
536604	Derechos		104.799,96	104.799,96
536605	Licencias		41.722.670,33	75.158.503,67
536606	Softwares		2.700.000,00	2.700.000,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		-	14.783.832,70
536803	Administrativas		-	14.783.832,70
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>13</b>	<b>49.897.666,85</b>	<b>34.635.382,73</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		14.449.200,00	-
542303	Para gastos de funcionamiento		14.449.200,00	-
5424	SUBVENCIONES		35.448.466,85	34.635.382,73
542409	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero		35.448.466,85	34.635.382,73
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>14</b>	<b>16.625.198,00</b>	<b>21.202.787,86</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE		16.625.198,00	21.202.787,86
572080	Recaudos		16.625.198,00	21.202.787,86
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>-</b>	<b>544.141,00</b>
5802	COMISIONES		-	544.141,00
580240	Comisiones servicios financieros		-	544.141,00
<b>4</b>	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>44.795.362,36</b>	<b>-</b>
<b>48</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>-</b>	<b>306.257,00</b>
4808	OTROS INGRESOS		-	306.257,00
480827	INGRESOS DIVERSOS		-	306.257,00
480827	Aprovechamientos		-	306.257,00
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>20.679.000,00</b>	<b>-</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>20.679.000,00</b>	<b>-</b>
5804	FINANCIEROS		20.679.000,00	-
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		20.679.000,00	-
	<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>24.116.362,36</b>	<b>-</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>24.116.362,36</b>	<b>-</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 G.*  
MARITZA ALEJANDRA SOLANO G.

Profesional Universitario 2044 Grado 8

Contador Público. TP

170223-T

Z/E-ADMINISTRATIVA/2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOSE-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**DND**  
¡Promovemos la creación!




www.derechodeautor.gov.co  
/derechodeautorcol  
@derechodeautor  
/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

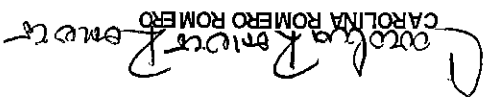
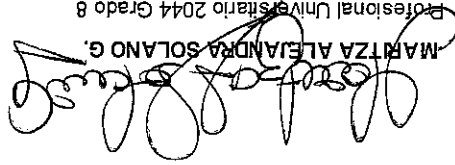
U.A. E. DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR  
 NIT: 800.185.929-2  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 Otras expresadas en pesos Colombianos

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


**El futuro es de todos**  
 Mininterior

	\$6.408.080.713,51
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2019</b>	(\$161.344.589,92)
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019</b>	\$6.246.736.123,59

CUESTA	INCREMENTOS	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS		\$6.192.075.934,42	\$810.879.600,00	\$5.381.196.334,42
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL		\$0,00	\$1.054.791.479,72	(\$1.054.791.479,72)
<b>DISMINUCIONES</b>					
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$0,00	(\$161.344.589,92)	\$161.344.589,92
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL		\$0,00	\$4.487.749.444,62	(\$4.487.749.444,62)
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>					
			\$54.660.189,17	\$54.660.189,17	
3105	CAPITAL FISCAL				\$0,00

<p style="text-align: center;">                   CC. No. 52.709.625                  Representante Legal             </p>	<p style="text-align: center;">                   Profesional Universitario 2044 Grado 8                  Contador Público, TP 170223-T             </p>
---	---

Z:\E-ADMINISTRATIVA\2019\E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGME-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\DICIEMBRE\_2019\_CIFRRE



www.derechodeautor.gov.co  
 /derechodeautorcol  
 @derechodeautor  
 @derechodeautor

● Calle 28 No. 13A - 15 Piso 17  
 ● Teléfono (571) 341 8177  
 ● Telefax (571) 286 0813  
 ● Línea PQRS: 01 8000 127878



## Notas a los informes financieros y contables

A Diciembre 31 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>.

El día 04 del mes de marzo del presente año los estados financieros son autorizados debidamente para su publicación.

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





## 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 Diciembre 31 de 2019 , se presenta de acuerdo con la resolución 182 del 19 de mayo de 2017, revelando en las notas los hechos que son no recurrentes .





## NOTAS EXPLICATIVAS

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### NOTA (1): 11 Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata de la entidad y corresponde a:

1105 CAJA

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
1105	CAJA		-	227.509,00
110502	Caja menor		-	227.509,00

La Dirección Nacional de Derecho de Autor durante la vigencia de 2019, constituyo una caja menor a través de resolución 016 de 17 de enero de 2019 por valor de \$5.700.000, para contribuir con los gastos contemplados en los objetos de Gasto Presupuestales, la cuenta de manejo corresponde a la cuenta de Banco AV-Villas cuenta corriente número 0590006668.

Mediante resolución 369 de diciembre 30 de 2019, se autorizó la legalización definitiva de la caja menor con Número 119, por valor de \$ 5.648.244 donde se realizó a su vez reintegro a la DTN correspondiente a \$151.756 por concepto de saldo no ejecutado y por valor de deducciones de pagos como son retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA correspondiente a \$227.509.







1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.925.513,13	1.900.934,87
111005	Cuenta corriente		7.925.513,13	1.900.934,87

La cuenta corriente en el Banco AV-Villas número 059006676, es una cuenta con autorización otorgada por la Dirección General de Crédito Público y el Tesoro Nacional con situación de Fondos, con el fin de dar oportuno manejo de recursos de funcionamiento e inversión. Las conciliaciones bancarias se han elaborado con corte a 31 de diciembre de 2019.

**NOTA (2): 13 Rentas Por Cobrar**

En este rubro se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades por concepto de multas e incapacidades respectivamente.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
13	RENTAS POR COBRAR		14.185.935,00	207.426.475,00
1311	CONTRIBUCIONES TASA S E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			198.832.279,00
131102	Multas			198.832.279,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		14.185.935,00	8.594.196,00
138426	Pago por cuenta de terceros		13.539.794,00	7.948.055,00
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías		646.141,00	646.141,00





**1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Corresponde a valores por multas derivados dentro del curso normal de las actividades del área de Jurídica de la entidad las cuales corresponden a:

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN AUXILIAR</b>	<b>VALOR</b>	<b>SALDO FINAL (\$)</b>
16.344.441	José Arbey Loaiza	0,00	198.832.279,00
16.694.718	ALFREDO ANGLIO CUERO	5.895.000,00	0,00
19.217.411	Saturnino Caicedo Cordoba	14.784.000,00	0,00
70.044.949	Alvaro Ivan Taborada Restrepo	9.381.750,00	0,00
73.119.946	Reinaldo Rodolfo Mora Hernandez	5.895.000,00	0,00
77.005.859	Felix Carrillo Hinojosa	5.895.000,00	0,00
79.414.006	Jorge Enrique Sierra Garzón	16.016.000,00	0,00
800.246.963	UNIVERSAL MUSC COLOMBIANA S A	1.423.559,00	0,00
80.416.600	ANDRES ESPINOSA PULECIO	4.716.000,00	0,00
8.277.124	Jorge Iván Alvarez Gaviria	4.140.580,00	0,00
830.066.508	EDICIONES MUSICALES IMVO LTDA	17.248.000,00	0,00
8.429.490	Luis Alberto Urrego	5.895.000,00	0,00
860.006.810	SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE COLOMBIA	69.668.390,00	0,00
860.507.653	FONDO MUSICAL LTDA	1.179.000,00	0,00
900.120.994	GYC PUBLISHERS LTDA	14.784.000,00	0,00
9.282.079	Contrato Marrugo	16.016.000,00	0,00

**1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**138426 Pago por cuenta de terceros.**

Corresponde a incapacidades por enfermedad general, de origen profesional o por accidentes de trabajo y licencias de maternidad pagadas a los funcionarios de la entidad, pendientes de ser reembolsadas por las Empresas Promotoras de Salud — EPS. Su reconocimiento inicial se realiza por el valor de la transacción. La gestión de cobro se encuentra a cargo del grupo de Recursos Humanos de la entidad.

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN AUXILIAR</b>	<b>VALOR</b>
900.156.284	NUEVA EPS	753.310,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANTAS S A	6.998.400,00
830.113.831	ALANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O	24.950,00
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	171.395,00





138427

recursos de acreedores reintegrados a tesorerías.

El saldo que refleja esta cuenta corresponde al reajuste salarial del año 2015 de un exfuncionario con cargo de conductor que fue reintegrado a la DTN ya que el pago no se hizo efectivo por cuanto la cuenta bancaria del beneficiario no se encontraba activa en SIIF y aunque la entidad adelantó las acciones internas necesarias para notificar al servidor, éste no fue localizado. Su reconocimiento a enero 01 de 2018 se realizó por el valor de la transacción \$646.141 y se mantiene por el mismo, con corte a 31 de diciembre de 2019.

**NOTA (3): 19 Otros Activos.**

Corresponde a los recursos entregados en administración y a activos intangibles de la Dirección Nacional De Derecho De Autor.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.910.250,27</b>	<b>55.525.842,31</b>
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		3.121.832,61	3.121.832,61
190801	En administración		3.121.832,61	3.121.832,61
1970	INTANGIBLES		38.998.529,95	99.736.280,07
197005	Derechos			1.048.000,00
197007	Licencias		38.998.529,95	71.688.280,07
197008	Software			27.000.000,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		44.030.612,83	47.332.270,37
197505	Derechos		104.799,96	209.599,92
197507	Licencias		41.225.812,87	41.722.670,45
197508	Software		2.700.000,00	5.400.000,00





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



El futuro  
es de todos

MinInterior

## 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El día 29 de junio de 2018 se efectuó una consignación por parte de la entidad FONADE a la cuenta corriente No. 61011516 del Banco de la República denominada DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL, al PORTAFOLIO CODIGO 370 por un valor de \$3.074.402 por concepto de recursos no ejecutado de la Adhesión No. 5 al Convenio No. 210060, los cuales pertenecen a la Unidad Administrativa Nacional de Derechos de Autor, sin embargo, el código de portafolio correcto para nuestra entidad es el No. 359, por lo tanto, se ha solicitado la gestión de reclasificación al código correcto a la entidad ENTERRITORIO (antes FONADE) para realizar el cruce de cuentas y así eliminar esta cuenta reciproca.

## 1970 INTANGIBLES - 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

Corresponde a los elementos adquiridos por la entidad para su buen funcionamiento en el curso normal de sus actividades.

LICENCIAS	VALOR ACTUAL
OFFICE 365 (180)-EXCHANGE ONLINE (120)-OFFICE 365 PREMIUM (600)	\$32.689.750,00
Amortización	\$2.724.145,83
(65) LICENCIAS OFFICE 365 E3 / VIGENCIA 2018 – 2019	\$ 35.498.529,95
Amortización	\$ 35.498.529,95
RENOVACION DE (65) LICENCIAS DE ANTIVIRUS ESET ENDPPOINT SECURITY	\$3.500.000,00
Amortización	\$3.500.000,00

DERECHOS	VALOR ACTUAL
Líneas telefónicas	\$1.048.000
Amortización	\$209.600

Z/E-ADMINISTRATIVA/2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**DADA**  
¡Promovemos la creación!



www.derechodeautor.gov.co  
/derechodeautorcol  
@derechodeautor  
@derechodeautor  
/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



--	--

SOFTWARE	VALOR ACTUAL
SOFTWARE "SISTEMA AUTOMATICO DE REGISTRO DE OBRAS, FONOGRAMAS Y CONTRATOS"	\$27.000.000
Amortización	\$5.400.000

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA (4): 16 Propiedad planta y equipo.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>6.477.544.312,81</b>	<b>6.410.664.883,18</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
1642	REFUESTOS		2.746.163,00	2.746.163,00
164204	Maquinería y equipo		2.746.163,00	2.746.163,00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		54.434.985,00	54.434.985,00
165010	Lineas 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 maquina de oficina		20.443.867,04	20.443.867,04
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		529.594.971,59	767.623.944,59
167001	Equipo de comunicacion		102.872.976,81	126.394.956,81
167002	Equipo de computacion		426.721.994,78	641.228.987,78
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 cafeteria		5.372.944,86	5.372.944,86
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		282.727.719,43	282.727.719,43
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta		282.727.719,43	282.727.719,43
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		240.133.270,41	542.295.510,04
168501	Edificaciones		110.478.300,00	220.956.600,00
168503	Redes, líneas y cables		2.177.399,40	4.354.798,80
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		23.729.779,95	48.482.043,70
168507	Equipos de comunicacion y computacion		95.631.696,63	195.724.334,78
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		7.578.799,95	15.157.599,92
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-	-
168512	Bienes de arte y cultura		537.294,48	56.545.543,88





Los bienes clasificados en propiedad planta y equipo, se encuentran registrados en detalle en el SOFTWARE MOISES y están bajo responsabilidad del departamento de activos fijos de la entidad, de acuerdo con la normatividad vigente para entidades de gobierno, donde el cálculo de la depreciación y vida útil se realiza de forma individual, teniendo presente las políticas contables estimadas para este rubro.

164002 Oficinas. – 168501 Edificaciones

Corresponde al valor del inmueble con Matrícula inmobiliaria 50 C 435431, ubicado en la CL 28 13 A 15 piso 17 en el Edificio Centro de Comercio Internacional actualmente en uso como Oficina principal de la Dirección Nacional de Derecho de Autor quien a su vez es el propietario. El valor del activo se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido cambios, adiciones o mejoras que lo modifiquen.

Las Oficinas tienen una vida útil de 600 meses y se aplica la depreciación de forma individual usando el método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
OFICINAS	\$ 5.523.915.000,00
Depreciación a 2019	\$ 220.956.600,00

165010 líneas y cables de telecomunicaciones - 168503 Redes, líneas y cables.

El saldo de esta cuenta representa el valor del cableado estructurado, Voz y datos, Red eléctrica, regulada y normal con que cuenta la entidad para el funcionamiento de su infraestructura tecnológica de la oficina ubicada en el piso 17 del Edificio Centro de Comercio Internacional. El valor del activo se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido cambios, adiciones o mejoras que lo modifiquen.

Las líneas y cables de telecomunicaciones tienen una vida útil de 300 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.





Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Líneas y cables de telecomunicaciones	\$ 54.434.985,00
Depreciación a 2019	\$ 4.354.798,8

166501 Muebles y enseres – 168506 Muebles, enseres y equipos de oficina.

Corresponde al valor de los muebles y enseres adquiridos para ser usados en la ubicación actual de la entidad para desarrollar su actividad y gestión en el curso normal de la prestación de sus servicios. El valor de los bienes se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.

Los bienes clasificados en el rubro de muebles y enseres tienen una vida útil de 120 meses y se aplica la depreciación de forma individual, a través del método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Muebles y enseres	\$ 222.653.932,3
Depreciación a 2019	\$ 44.393.281,00

166502 Equipo y máquina de oficina – 168506 Muebles, enseres y equipos de oficina.

Corresponde al valor los bienes adquiridos por la entidad para apoyar la gestión del Registro Nacional de Derecho de Autor, y a su vez para apoyar la gestión funcional de cada una de las áreas de la entidad en la cotidianidad. El valor de los bienes se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.

El equipo y máquina de oficina tiene una vida útil de 120 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.





Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Equipo y máquina de oficina.	\$ 20.443.867,04
Depreciación a 2019	\$ 4.088.773,00

167001 Equipo de comunicación – 168507 Equipos de comunicación y computación.

El saldo de esta cuenta representa el valor de los equipos de comunicación empleados para la prestación de servicios y apoyar la gestión administrativa de la entidad. El valor de los bienes se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.

El equipo de comunicación de la entidad tiene una vida útil de 120 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Equipo de comunicación	\$ 126.394.956,81
Depreciación a 2019	\$ 21.460.420,00

167002 Equipo de computación – 168507 Equipos de comunicación y computación.

Corresponde al valor de los equipos de computación empleados para la prestación de servicios y apoyo de la gestión administrativa de la entidad, así como la adquisición de nuevos equipos de cómputo y similares adquiridos durante 2019 para el proceso de actualización e implementación del IPV6 en todas las áreas de la entidad. El valor de los bienes se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.







El equipo de computación de la entidad tiene una vida útil de 60 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Equipo de computación	\$ 641.228.987,78
Depreciación a 2019	\$ 174.263.914,00

167502 Terrestre – 168508 Equipos de transporte, tracción y elevación.

Está conformado por 2 vehículos de propiedad de la entidad y para servicio de la misma, Vehículo 1: MAZDA 6 CHASIS 9FCGG45347010358 COLOR MOTOR L3788956 PLACA OBI445 COLOR ROJO; Vehículo 2: RENAULT LOGAN DYNAMIQUE CHASIS 9FB4SREB4HM243762 MOTOR A812UC04109 MODELO 2017. El valor de los bienes se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.

El equipo de transporte de la entidad tiene una vida útil de 120 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Terrestre	\$ 75.788.000,00
Depreciación a 2019	\$ 15.157.600,00

168002 Equipo de restaurante y cafetería - 168509 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Corresponde al valor de los bienes usados en la cafetería de la entidad para beneficios de todos los funcionarios. El valor de los activos se ha reconocido por su costo inicial y no ha tenido adiciones ó mejoras que lo modifiquen.





El equipo de restaurante y cafetería de la entidad tiene una vida útil de 120 meses y se aplica la depreciación de forma individual a través del método de línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Equipo de restaurante y cafetería	\$ 5.372.944,86
Depreciación a 2019	\$ 1.074.588,00

168107 Libros y publicaciones de investigación y consulta - 168512 Bienes de arte y cultura.

El saldo de esta cuenta representa el valor de los libros, revistas y otras publicaciones especializadas en derechos de autor que se encuentran en el Centro de documentación "Arcadio Plazas" de la entidad ubicada en el piso 17 del Edificio Centro de Comercio Internacional. A partir del año 2019, el ministerio de cultura informó a la entidad que los libros correspondientes al centro de documentación se deben depreciar ya que no se pueden catalogar como elementos de cultura o patrimoniales por sus características; tomando los valores aplicados y reclasificados a partir de 2018 por el proceso de convergencia, se estima y asigna vida útil y se reconoce los valores no depreciados durante 2018 y parte de 2019 en la contabilidad.

Propiedad Planta y Equipo	VALOR ACTUAL
Libros y publicaciones de investigación y consulta	\$ 282.727.719,43
Depreciación a 2019	\$ 56.545.543,00

## PASIVOS CORRIENTES

La distinción entre pasivos financieros corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo,

Z/A-ADMINISTRATIVA2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES  
CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE



Un pasivo financiero se da de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada ha sido pagada, cancelada o ha expirado.

**NOTA (5): 24 Cuentas Por Pagar**

Se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad, originadas en el desarrollo de sus actividades con corte a diciembre 31 de 2019, las cuentas por pagar están constituidas de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>24</b>	<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>520.254.748,20</b>	<b>406.722.533,40</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		322.877.467,20	406.722.533,40
240101	Bienes y servicios		92.587.901,80	39.234.839,00
240102	Proyectos de inversion		35.830.171,80	-
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		25.672.171,80	-
240706	Cobro cartera de terceros		10.158.000,00	515.909,00
240720	Recaudós por clasificar		5.194.922,00	515.909,00
240722	Estampillas		439.000,00	515.909,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		4.712.022,00	515.909,00
242401	Aportes a fondos pensionales		43.900,00	10.622.600,00
242402	Aportes a seguridad social en salud		12.719.300,00	6.866.450,00
242407	Libranzas		6.706.000,00	3.756.150,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		6.013.300,00	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		17.539.121,00	27.434.191,00
243605	Servicios		4.205.264,00	4.751.712,00
243606	Arrendamientos		458,00	365.547,00
243608	Compras		28.512,00	517.368,00
243615	A empleados articulo 383 et		10.344.000,00	14.033.090,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		1.880.027,00	3.578.303,00
243626	Contratos de obra		600,00	600,00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		1.080.260,00	4.187.571,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		12.800,00	12.800,00
244017	Intereses de mora		12.800,00	12.800,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		21.304.387,00	649.339,00
249028	Seguros		2.638.018,00	-
249032	Cheques no cobrados o por reclamar		646.141,00	646.141,00
249050	Aportes al icbf y sena		7.220.200,00	3.198,00
249055	Servicios		10.800.028,00	-





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



El futuro  
es de todos

Ministerio del Interior

240720 Recaudos por clasificar.

Corresponde a los valores por concepto de incapacidades de 2018 con DRXC 11773218 que se debe trasladar por valor de \$515.909 y deducciones de caja menor consignadas en el mes de diciembre de 2019 en el proceso de legalización, que está relacionado con Documento de recaudo por clasificar 13075419 por valor de \$227.509.

242401 Aportes a fondos pensionales.

El saldo de esta cuenta corresponde a los aportes de valor de seguridad social en pensiones y fondo de solidaridad pensional de los servidores de la entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago a las respectivas AFP.

NIT	FONDO	VALOR
800224808	Fondo de pensiones obligatorias Porvenir moderado	\$ 1.544.600
800227940	Fondo de pensiones obligatorias Colfondos moderado	\$ 252.000
800229739	Fondo de pensiones obligatorias Protección moderado	\$ 527.500
900336004	Administradora colombiana de pensiones Colpensiones	\$ 4.542.300

242402 Aportes a seguridad social en salud.

El saldo de esta cuenta corresponde a los aportes de valor de seguridad social en salud de los servidores de la entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago a las respectivas EPS.

2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE.

Corresponde a los valores Adeudados a la DIAN y Secretaría Distrital de Hacienda a 31 de diciembre de 2019, los cuales son pagados a través del proceso de compensación en SILF en el mes de Enero de 2020.

Z/A-ADMINISTRATIVA2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGN/E-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_CIERRE

**DNDIA**  
¡Promovemos la creación!



www.derechodeautor.gov.co

/derechodeautorcol

@derechodeautor

@derechodeautor

/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



PASIVOS		PASIVOS CORRIENTE	
2	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	520.254.748,20	406.722.533,40
2436	Retención en la fuente por pago de servicios	322.877.467,20	406.722.533,40
243605	Retención en la fuente por pago de servicios	17.539.121,00	27.434.191,00
243606	Arrendamientos	4.205.264,00	4.751.712,00
243608	Compras	458,00	365.547,00
243615	A empleados artículo 383 et	28.512,00	517.368,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	10.344.000,00	14.033.090,00
243626	Contratos de obra	1.880.027,00	3.578.303,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	600,00	600,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1.080.260,00	4.187.571,00
244017	Intereses de mora	12.800,00	12.800,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.800,00	12.800,00
249028	Seguros	21.304.387,00	649.339,00
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	2.638.018,00	-
249050	Aportes al icbf y sena	646.141,00	646.141,00
249055	Servicios	7.220.200,00	3.198,00
		10.800.028,00	

### 243605 Retención en la fuente por Servicios.

Son el detalle de los valores por pagar a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por retención en la fuente por servicios.

NIT	TERCERO	VALOR
79626383	WILSON MORENO PEDRAZA	151.200,00
800158568	IDEALTOUR LIMITADA	8.970,00
80075270	Bayron Jose Prieto Castellanos	332.000,00
830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	213.874,00
830073623	KEY MARKET SAS - EN REORGANIZACION	140.000,00
830081460	FENIX MEDIA GROUP SAS	1.398.319,00
830097448	MOISES HARDWARE Y SOFTWARE LTDA	110.058,00
900356226	DIADEL FUMIGACIONES SAS	14.000,00
900368055	ASTEDA EU	67.200,00
900407205	A2 MARKETING/ PRODUCCION DE EVENTOS, CONCIERTOS Y PUBLICIDAD S.A.S.	1.814.018,00
900693655	IG SERVICES S.A.S.	485.873,00
901124016	INCOLFADEX EQUIPOS CONTRA INCENDIOS S A S	16.200,00

### 243606 Retención en la fuente por Arrendamientos





Son el detalle de los valores por pagar a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por retención en la fuente por Arrendamientos.

NIT	TERCERO	VALOR
830107198	ADTECO S A S	157.123,00
900306091	ADD MULTISERVICIOS CORPORATIVOS SAS	208.424,00

243608 Retención en la fuente por Compras.

Son el detalle de los valores por pagar a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por retención en la fuente por Compras.

NIT	TERCERO	VALOR
79626383	WILSON MORENO PEDRAZA	52.500,00
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO S.C.A	437.618,00
900368055	ASTEDA EU	27.250,00

243615 Retención en la fuente a empleados artículo 383 ET.(Rentas Laborales).

Son el detalle de los valores por pagar a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por retención en la fuente por Rentas laborales.

NIT	TERCERO	VALOR
1020758681	Julían David Riatiga Ibañez	1.203.000,00
13874304	CARLOS ANDRES CORREDOR BLANCO	982.000,00
35417492	INGRID BIBIANA GARZON ROJAS	1.154.000,00
43204749	NATALIA ANDREA ARIAS PUERTA	469.000,00
51600275	NUBA STELLA DIAZ BERNAL	473.000,00
51675852	SANDRA LUCIA RODRIGUEZ BOHORQUEZ	978.000,00
52709625	CAROLINA PATRICIA ROMERO ROMERO	7.097.000,00
52903382	NATHALIE GRANADOS BERMEO	15.000,00
79378753	JAIIME ANTONIO SARMIENTO SANTANDER	179.000,00
79386305	MANUEL ANTONIO MORA CUELLAR	633.000,00
79521434	WILLIAM OSWALDO MARTINEZ ACOSTA	210.000,00
80801693	Miguel Ángel Rojas Chavarro	640.000,00





243625

Impuesto a las ventas retenido por consignar

Son el detalle de los valores por pagar a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por Impuesto a las Ventas Retenido.

NIT	TERCERO	VALOR
800158568	IDEALTOUR LIMITADA	6.372,00
830081460	FENIX MEDIA GROUP SAS	996.303,00
830097448	MOISES HARDWARE Y SOFTWARE LTDA	79.035,00
830107198	ADTECO S A S	111.950,00
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO S.C.A	497.753,00
900306091	ADD MULTISERVICIOS CORPORATIVOS SAS	148.174,00
900356226	DIADEL FUMIGACIONES SAS	9.975,00
900368055	ASTEDA EU	78.945,00
900407205	A2 MARKETING/ PRODUCCION DE EVENTOS, CONCIERTOS Y PUBLICIDAD S.A.S.	1.291.871,00
900693655	IG SERVICES S.A.S.	346.185,00
901124016	INCOLFADEX EQUIPOS CONTRA INCENDIOS S A S	11.542,00

243627

Retención de impuesto de industria y comercio por compras.

Son el detalle de los valores por pagar a 31 de diciembre de 2019 a través de compensación de deducciones en SIIF en el mes de Enero de 2020 por Retención de impuesto de industria y comercio por compras.

NIT	TERCERO	VALOR
1010243825	CRISTIAN CAMILO POVEDA BARRETO	38.318,00
1019105908	Angie Alejandra Galindo Prieto	60.375,00
1020739055	MARIA FERNANDA DEVIA MONROY	97.807,00
19387986	Jose Elias Amaya Ramirez	-20,00
35491625	GLORIA RAQUEL TRIVIÑO GUZMAN	127.512,00
41740954	JULIANA OROZCO JOYA	95.795,00
52759231	LEIDY GRACIELA AGUDELO VARGAS	45.080,00
52899034	YENNY LORENA BUITRAGO ALDANA	72.450,00
79626383	WILSON MORENO PEDRAZA	24.343,00





800158568	IDEALTOUR LIMITADA	5.691,00
800230829	SISTETRONICS LIMITADA	2.249.287,00
800752270	Bayron Jose Prieto Castellanos	126.546,00
830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA S A S	75.776,00
830081460	FENIX MEDIA GROUP SAS	590.965,00
830097448	MOISES HARDWARE Y SOFTWARE LTDA	26.778,00
830107198	ADTECO S A S	75.890,00
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO S.C.A	192.814,00
860507669	JARDINEROS LIMITADA	375,00
900306091	ADD MULTISERVICIOS CORPORATIVOS SAS	75.996,00
900356226	DIADEL FUMIGACIONES SAS	3.381,00
900368055	ASTEDA EU	26.758,00
900478383	SOFTWAREONE COLOMBIA S. A. S.	448,00
900693655	IG SERVICES S.A.S.	171.284,00
901124016	INCOLFADEX EQUIPOS CONTRA INCENDIOS S A S	3.912,00

#### 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo que refleja esta cuenta corresponde al reajuste salarial del año 2015 del exfuncionario Nestor González López CC. 79.660.933, con cargo de conductor que fue reintegrado a la DTN ya que el pago no se hizo efectivo por cuanto la cuenta bancaria del beneficiario no se encontraba activa en SIIF y aunque la entidad adelantó las acciones internas necesarias para notificar al servidor, éste no fue localizado y su valor equivale a \$ 646.141.

#### NOTA (6): 25. Obligaciones Laborales.

#### 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

En este rubro, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

ZI-E-ADMINISTRATIVA2019-E-2 GESTION FINANCIERA-E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS-E-2.1.3 CGME-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES-ESTADOS FINANCIEROS-2019-DICIEMBRE\_2019\_CIERRE





El saldo de estas cuentas corresponden a los valores de las prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2019, las cuales han sido reconocidas mensualmente acorde con la información entregada por el área de Recursos Humanos a través de la información extraída del software MOISES que es el programa para realizar el proceso de gestión de nómina en la entidad y esta información se pasa al área de contabilidad, así como los aportes a, seguridad social y parafiscales a cargo del empleador y los cuales se relacionan a continuación.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
25	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL IN</b>		<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2019</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		230.289.565,40	170.110.413,40
251101	Nómina por pagar		230.289.565,40	170.110.413,40
251104	Vacaciones		1.096.450,00	87.800,00
251105	Prima de vacaciones		72.845.968,40	60.328.931,40
251106	Prima de servicios		53.104.603,00	49.955.113,00
251107	Prima de navidad		27.077.036,00	25.893.135,00
251109	Bonificaciones		11.882.247,00	6.889.054,00
251111	Aportes a riesgos laborales		23.298.536,00	19.191.155,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos		805.000,00	-
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		132.000,00	-
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador		16.885.900,00	2.308.900,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		11.930.700,00	5.456.325,00
			11.231.125,00	

## PASIVOS NO CORRIENTES.

En esta cuenta, se incluyen los valores que representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

## NOTA (7): 27 Pasivos Estimados

Z:\E-ADMINISTRATIVO\2019\E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\DICIEMBRE\_2019\_CIERRE



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



El futuro  
es de todos

Ministerio del Interior

270103 Administrativas.

El saldo de esta cuenta corresponde al reconocimiento de pasivos estimados por el valor de la Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho Nro. 2013-05813, Radicado 25000234200020130581300, cuya probabilidad de pérdida se evaluó como ALTA, por parte de la Oficina Asesora Jurídica. El valor de las pretensiones fue actualizado con corte a junio 30 de 2018 conforme a los valores establecidos en las tablas de la Agencia de Defensa Jurídica del Estado.

La entidad adopta la metodología de reconocido valor técnico, para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, definida en la Resolución Nro. 353 de noviembre 01 de 2016, expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR		ACTUAL	
			31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019
27	PASIVOS NO CORRIENTE		197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00
2701	PASIVOS ESTIMADOS		197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00
270103	LITIGIOS Y DEMANDAS Administrativas		197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00	197.377.281,00
	TOTAL PASIVOS		520.254.748,20	520.254.748,20	406.722.533,40	406.722.533,40

### NOTA (8): 3 PATRIMONIO

En estas cuentas, se incluyen los valores que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades del sector central de los niveles nacional y territorial, así como el valor de las derivaciones acumuladas de la gestión y resultados del ejercicio contable durante el año con corte a 31 de diciembre de 2019.





CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR 31-12-2018	ACTUAL 31-12-2019
3	PATRIMONIO		6.408.080.713,51	6.244.906.748,60
31	HACIENDA PÚBLICA		6.408.080.713,51	6.244.906.748,60
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		810.879.600,00	6.190.246.559,43
310901	Utilidad o excedentes acumulados		1.364.551.615,73	6.905.263.165,08
310902	Pérdidas o déficits acumulados		563.672.015,73	- 715.016.605,65
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		5.542.540.924,34	-
314506	Propiedades, planta y equipo		5.296.235.030,98	-
314507	Activos intangibles		27.914.909,06	-
314512	Otros activos		19.521.398,10	-
314590	Otros impactos por transición		237.912.382,40	-
	TOTAL PATRIMONIO		6.408.080.713,51	6.244.906.748,60

### NOTA (8): 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Las cuentas de orden están constituidas por el valor de las pretensiones actualizadas con corte a noviembre 30 de 2019, de los siguientes procesos judiciales en donde la U.A.E Dirección Nacional de Derecho de Autor, figura como sujeto procesal. Estos procesos poseen una probabilidad de riesgo BAJA, acorde con el concepto emitido por la Oficina Asesora Jurídica:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ANTERIOR	ACTUAL
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	9	-	-
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
912004	Administrativos		2.971.124.512,18	2.971.124.512,18
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		- 2.971.124.512,18	- 2.971.124.512,18
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

En detalle las cuentas corresponden a los siguientes:





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



El futuro  
es de todos

Ministerio del Interior

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
		0,00	2.971.124.512,18
37-03-00	DIRECCION NACIONAL DEL DERECHO DE AUTOR	2.971.124.512,18	0,00
79380036	Jairo Enrique Ruje Ramirez	1.029.417.781,00	0,00
860005224	BAVARIA SA	7.812.420,00	0,00
860006810	SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE COLOMBIA	1.596.898.351,82	0,00
8699160	RAFAEL ENRIQUE MANUARES MENDOZA	298.933.859,36	0,00
890984107	ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS	39.062.100,00	0,00

Z-ADMINISTRATIVA/2019/E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGN/E-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE

**DADA**

Promovemos la creación!



www.derechodeautor.gov.co

/derechodeautorcol

@derechodeautor

@derechodeautor

/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



## ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### NOTA (10): 47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

Se incluyen las cuentas que representan los fondos recibidos por la Dirección Nacional de derechos de Autor, emitidos por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto y las operaciones sin flujo de efectivo realizadas con otras entidades.

#### 470508 Funcionamiento

En esta cuenta se registran los fondos recibidos por la entidad para atender gastos de funcionamiento establecidos en la Ley de Presupuesto, incluye el valor de las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2018 para recursos ubicados en la vigencia actual, su destinación comprende servicios públicos, nomina, honorarios, seguridad social, gastos administrativos, entre otros y para la vigencia 31 de diciembre de 2019 corresponde a \$ 3.623.748.900,63.

#### 470510 Inversión

El rubro Fondos Recibidos por concepto de Inversión como son pago a proveedores, contratistas, otros servicios, gastos de viaje y viáticos, al cierre del periodo contable 2019 presenta un saldo de \$955.002.312,46.

#### 472201 Cruce de cuentas

Corresponde a los valores de retención en la fuente practicados en el ejercicio normal de las actividades de la Dirección Nacional de Derechos de Autor y pagados a través de proceso de compensación de deducciones por SIIF a la DIAN durante el periodo correspondiente a 2019.





NIT	TERCERO	VALOR	TOTAL ACUMULADO
		0,00	98.782.000,00
37-03-00	DIRECCION NACIONAL DEL DERECHO DE AUTOR	98.782.000,00	0,00
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	98.782.000,00	0,00

472203 Cuota de fiscalización y auditaje

El saldo corresponde al valor de cuota de fiscalización y auditaje pagada a la CONTRALORIA GRAL. REPUBLICA - GESTION GENERAL por valor de \$6.913.500

### NOTA (11): 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación, organización, control y apoyo a la actividad principal de la entidad y conexas, los rubros relacionados con el servicio de la nómina son los más representativos dentro de los gastos de administración, a continuación, se detallan los siguientes gastos.

#### 5101 SUELDOS Y SALARIOS

Corresponde al valor de la remuneración a favor de los servidores de la entidad como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad durante la vigencia de 2019.

Por concepto de horas extras se reconoce el pago, al personal de servicios generales (2 personas ) y al conductor (1) dispuesto para el servicio en la Dirección General. Se presentó tendencia a la baja, por las políticas de austeridad del gasto aplicadas por la entidad.

	SUELDOS Y SALARIOS	
5101	Sueldos	1.854.848.848,00
510101	Sueldos	1.492.980.699,00
510103	Horas extras y festivos	9.790.710,00
510110	Prima técnica	220.870.952,00
510119	Bonificaciones	98.295.272,00
510123	Auxilio de transporte	17.857.125,00
510160	Subsidio de alimentación	15.054.090,00

Z.E ADMINISTRATIVA/CAZ0191E-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 OGNIE-2.1.3.2 INFORMES  
CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/DICIEMBRE\_2019\_CIERRE



## 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Corresponde al concepto de incapacidades cancelado durante 2019 a los empleados de la entidad que por enfermedad general tuvieron que ausentarse de sus actividades laborales.

5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			732.755,00
510201	Incapacidades			732.755,00

## 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Esta cuenta representa el valor de las contribuciones sociales que paga la Entidad en beneficio de los empleados a través de los fondos de seguridad social durante la vigencia de 2019.

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			389.342.100,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar			63.779.900,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud			131.182.700,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales			9.326.200,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media			163.528.200,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual			21.525.100,00

## 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA

En este rubro se presentan los aportes que se realizan por concepto de parafiscales según el porcentaje de ley en la planilla de seguridad social de forma mensual y durante la vigencia de 2019.

5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA			79.741.200,00
510401	Aportes al icbf			47.841.800,00
510402	Aportes al sena			31.899.400,00

## 5107 PRESTACIONES SOCIALES

En esta cuenta se registran los valores por concepto de beneficios a empleados para 2019 que se extraen del software MOISES destinado en la entidad para los procesos de liquidación de nómina y conexos.



Código	Descripción	Valor
5107	PRESTACIONES SOCIALES	597.387.227,00
510701	Vacaciones	97.613.551,00
510702	Cesantías	164.478.358,00
510704	Prima de vacaciones	69.723.965,00
510705	Prima de navidad	145.258.278,00
510706	Prima de servicios	66.934.988,00
510707	Bonificación especial de recreación	8.625.608,00
510790	Otras primas	44.752.479,00

### 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Corresponde a las erogaciones en que incurrió la entidad para la realización de actividades que tienen que ver con el clima organizacional y bienestar de los servidores durante la vigencia 2018.

Para el caso de dotaciones consiste en el suministro gratuito de zapatos y vestido de labor a servidores que posean una remuneración inferior a 2 SMMLV. Esta prestación se reconoce a los empleados que hayan cumplido más de tres (3) meses al servicio de la entidad. Para el cumplimiento de esta obligación, se realizó el Contrato con la empresa Inversiones Giratell S.C.A.

Código	Descripción	Valor
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.848.350,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	-
510802	Honorarios	-
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	65.000,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	20.783.350,00
510810	Válidos	-

### 5111 GENERALES

El saldo de esta cuenta representa el valor de los gastos incurridos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de la DNDA, en esta cuenta se realiza el registro de los pagos acorde con la ejecución de contratos de inversión, celebrados por la entidad en cumplimiento de sus objetivos misionales.





5111	GENERALES		
511106	Estudios y proyectos		1.278.420.252,70
511114	Materiales y suministros		21.006.326,00
511115	Mantenimiento		52.566.786,00
511116	Reparaciones		10.884.530,00
511117	Servicios públicos		1.856.372,00
511118	Arrendamiento operativo		56.967.711,11
511119	Viáticos y gastos de viaje		190.484.805,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		31.712.600,00
511123	Comunicaciones y transporte		705.403,00
511125	Seguros generales		22.217.530,00
511146	Combustibles y lubricantes		28.946.499,13
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		3.721.406,00
511150	Procesamiento de información		18.157.709,00
511154	Organización de eventos		1.764.435,00
511155	Elementos de aseo, la vandería y cafetería		355.279.725,00
511159	Licencias		8.965.505,00
511163	Contratos de aprendizaje		4.000.000,00
511164	Gastos legales		19.100.000,00
511179	Honorarios		4.522,00
511180	Servicios		
511190	Otros gastos generales		442.110.142,46
			7.968.246,00

## 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Se registra en estas cuentas el valor de impuesto predial de la oficina ubicada en piso 17 del Edificio Centro de Comercio Internacional, Impuesto vehicular para los dos automotores de propiedad de la entidad y la cuota de fiscalización y auditaje pagada a la contraloría general de la nación, para vigencia de 2019.

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		
512001	Impuesto predial unificado		40.980.249,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		15.798.000,00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores		6.913.500,00
512017	Intereses de mora		516.000,00
			17.752.749,00

## NOTA (12): 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

### 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Z:\E-ADMINISTRATIVA\2019\E-2 GESTION FINANCIERA\E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS\E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES\ESTADOS FINANCIEROS\2019\DICIEMBRE\_2019\_CIERRE



Corresponde al gasto por depreciación de los activos clasificados como propiedad planta y equipo durante 2019; para esta vigencia se incluyó el rubro de bienes de arte y cultura, por determinación del ministerio de cultura ya que en esta cuenta se registran los libros, revistas y documentos que conforman el centro de documentación "Arcadio Plazas" el cual funciona en el piso 17 del edificio Centro de Comercio Internacional donde funciona la oficina para la Dirección Nacional de Derechos de Autor, y de acuerdo a concepto emitido no tiene características para ser catalogado como un bien patrimonial, ya que estos no se deprecian, por lo tanto comenzó el proceso de asignación de vida útil y de depreciación a partir de 2018.

Código	Descripción	Valor
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	273.087.072,89
536001	Edificaciones	110.478.300,00
536003	Redes, líneas y cables	2.177.399,40
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	24.309.769,00
536007	Equipos de comunicación y computación	99.732.738,10
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.578.799,97
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	537.294,48
536012	Bienes de arte y cultura	28.272.771,94

#### 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la amortización de acuerdo con la vida útil asignada para el año de 2019, de los activos de la entidad clasificados dentro de la cuenta de Intangibles.

Código	Descripción	Valor
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	44.527.470,29
536604	Derechos	104.799,96
536605	Licencias	41.722.670,33
536606	Softwares	2.700.000,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-

#### NOTA (13): 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

##### 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS

Corresponde al pago realizado a la OMPI (Organización mundial de la propiedad Intelectual) para la vigencia de 2019.





37-03-00	DIRECCION NACIONAL DEL DERECHO DE AUTOR	0,00	35.448.466,85
4870881	ORGANIZACION MUNDIAL DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL - OMPI	35.448.466,85	0,00
A-03-02-02-012-002	DISTINTAS A MEMBRESIAS	35.448.466,85	0,00

## NOTA (14): 57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

### 5720 OPERACIONES DE ENLACE

Corresponde a los recaudos y reintegros realizados a través de la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de constitución de acreedores de pago no presupuestal como devolución de la RTVC (Sistema de medios públicos) para distribuirlo en canales regionales, así como los recaudos por concepto de incapacidades con distintos fondos, durante la vigencia de 2019.

5720 OPERACIONES DE ENLACE

16.625.198,00  
16.625.198,00

572080 Recaudos





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



El futuro  
es de todos

Ministerio del Interior

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### NOTA (15)

#### 3105 CAPITAL FISCAL

El saldo de esta cuenta obedece a la asignación de recursos distribuidos durante la vigencia a la entidad para el normal desarrollo de sus operaciones. El saldo reflejado en esta cuenta a Diciembre 31 de 2019 conserva su valor inicial, con respecto a 2018.

#### 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los excedentes o déficit acumulados de ejercicios anteriores que están pendientes por distribuir.

