



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



El futuro
es de todos

Mininterior

Bogotá, 18 de Noviembre de 2019


Doctora
Sandra Lucia Rodriguez
Subdirección Administrativa
Ciudad

Cordial Saludo,

Amablemente me permito adjuntar los Estados Financieros con corte a 31 de Marzo 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 Sofiano
Profesional Universitario 2044-8

Z/AE-2 GESTION FINANCIERA/E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS/E-2.1.3 CGNIE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES/ESTADOS FINANCIEROS/2019/MARZO_19



DNDAA
¡Promovemos la creación!

www.derechodeautor.gov.co
[/derechodeautorcol](https://www.facebook.com/derechodeautorcol)
[@derechodeautor](https://www.instagram.com/derechodeautor)
[@derechodeautor](https://www.youtube.com/derechodeautor)
[/derechodeautor](mailto:info@derechodeautor.gov.co)

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

MRE
18-11-19
11:00



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 18 de Noviembre de 2019, en un lugar visible durante diez (10) días y, en la página web de la Entidad: www.derechodeautor.gov.co, el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de Marzo de 2019, y el Estado de Resultados correspondiente al período comprendido entre el 01 de enero de 2019 hasta el 31 de Marzo 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





CERTIFICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS MENSUALES


Con corte a 31 de Marzo 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 Marzo de 2019 y en el Estado de Resultados del período comprendido entre el 01 de enero a 31 de marzo 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 — SILF 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 18 del mes de noviembre de 2019.


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



**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
NIT: 800.185.929-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
Cifras expresadas en pesos Colombianos

CÓDIGO	DESCRIPCION	NOTA	Cuentas Contables	
			ACTUAL A 31-03-2019	ANTERIOR A 31-03-2018
1	ACTIVOS		\$ 6,761,872,748.97	\$ 6,902,342,987.32
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 17,487,480.13	\$ 5,530,000.00
1105	CAJA		\$ 5,800,000.00	
110502	Caja menor		\$ 5,800,000.00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 11,687,480.13	\$ 5,530,000.00
111005	Cuenta corriente		\$ 11,687,480.13	\$ 5,530,000.00
13	CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 226,954,076.00	\$ 243,807,816.00
1311	Multas		\$ 212,768,140.00	\$ 212,768,140.00
131102	Multas		\$ 212,768,140.00	\$ 212,768,140.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 14,185,935.00	\$ 31,039,676.00
138426	Pago por cuenta de terceros		\$ 13,539,794.00	\$ 30,393,535.00
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías		\$ 646,141.00	\$ 646,141.00
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ -	\$ -
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 6,433,805,435.75	\$ 6,560,683,997.17
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ -	\$ -
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina		\$ -	\$ -
163590	Otros bienes muebles en bodega		\$ -	\$ -
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, LINEAS 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 EQUIPO DE OFICINA		\$ 243,097,799.34	\$ 237,297,799.34
166501	Muebles y enseres		\$ 222,653,932.30	\$ 219,353,932.30
166502	Equipo y máquina de oficina		\$ 20,443,867.04	\$ 17,943,867.04
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 529,594,971.59	\$ 529,594,971.59
167001	Equipo de comunicación		\$ 102,872,976.81	\$ 102,872,976.81
167002	Equipo de computación		\$ 426,721,994.78	\$ 426,721,994.78
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 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 HOTELERÍA		\$ 5,372,944.86	\$ 5,372,944.86
168002	Equipo de restaurante y cafetería		\$ 5,372,944.86	\$ 5,372,944.86

Z-2 GESTION FINANCIERA E-2.1 INFORMES Y TRAMITES EXTERNOS E-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS 2019 MARZO_19

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



1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$	282,727,719.43	\$	194,179,290.43
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	\$	282,727,719.43	\$	194,179,290.43
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$	283,872,147.47	-\$	59,898,994.05
168501	Edificaciones	-\$	128,891,350.00	-\$	27,619,575.00
168503	Redes, líneas y cables	-\$	2,540,299.30	-\$	544,349.85
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$	31,401,408.61	-\$	5,932,445.01
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$	111,570,312.73	-\$	23,907,924.18
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$	8,841,933.27	-\$	1,894,700.01
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		-626843.56		
19	OTROS ACTIVOS	\$	83,625,758.09	\$	92,321,174.15
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$	3,121,832.61	\$	11,905,069.47
190801	En administración	\$	3,121,832.61	\$	11,905,069.47
1970	ACTIVOS 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	Softwares	\$	27,000,000.00	\$	27,000,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$	14,971,825.59	-\$	9,993,807.24
197505	Derechos	-\$	122,266.62	-\$	6,000.00
197507	Licencias	-\$	11,699,558.97	-\$	9,312,807.24
197508	Softwares	-\$	3,150,000.00	-\$	675,000.00
	TOTAL ACTIVOS	\$	6,761,872,748.97	\$	6,902,342,987.32
2	PASIVOS	\$	461,235,471.73	\$	512,075,363.30
24	CUENTAS POR PAGAR	\$	42,360,199.13	\$	27,983,507.09
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	-	\$	252,390.00
240101	Bienes y servicios	\$	-	\$	252,390.00
240102	Proyectos de inversión	\$	-	\$	-
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	17,355,072.00	\$	-
240706	Cobro cartera de terceros	\$	12,643,050.00	\$	-
240720	Recaudos por clasificar	\$	4,712,022.00	\$	-
240722	Estampillas	\$	-	\$	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$	18,969,867.00	\$	13,853,600.00
242401	Aportes a fondos pensionales	\$	6,049,600.00	\$	7,349,200.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$	5,348,300.00	\$	6,504,400.00
242405	Cooperativas	\$	-	\$	-
242406	Fondos de empleados	-\$	34,000.00	\$	-
242407	Libranzas	\$	4,805,967.00	\$	-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (atc)	\$	2,800,000.00	\$	-
242490	Otros descuentos de nómina	\$	-	\$	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	2,241,731.00	\$	4,427,918.00
243603	Honorarios	\$	-	\$	132,413.00
243605	Servicios	\$	412,377.00	\$	253,349.00





**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 RESULTADOS

A 31 DE MARZO DE 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos



**El futuro
es de todos**

Ministerio

CODIGO	Cuentas Contables DESCRIPCION	NOTA	Cifras expresadas en pesos Colombianos	
			ACTUAL A 31-03-2019	ANTERIOR A 31-03-2018
4	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 819,785,122.80	\$ 881,313,656.04
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 819,785,122.80	\$ 881,313,656.04
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 797,354,222.80	\$ 881,309,454.04
470508	Funcionamiento		\$ 787,579,193.80	\$ 848,550,650.04
470510	Inversión		\$ 9,775,029.00	\$ 32,758,804.00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 22,430,900.00	\$ 4,202.00
472201	Cruce de cuentas		\$ 22,430,900.00	\$ 4,202.00
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 815,173,378.27	\$ 899,126,745.53
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 758,542,454.36	\$ 808,094,888.77
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 448,324,418.00	\$ 396,121,533.00
510101	Sueldos		\$ 371,662,722.00	\$ 362,382,465.00
510103	Horas extras y festivos		\$ 1,486,392.00	\$ 1,729,586.00
510110	Prima técnica		\$ 58,364,520.00	\$ 0.00
510119	Bonificaciones		\$ 7,976,740.00	\$ 24,101,131.00
510123	Auxilio de transporte		\$ 5,055,367.00	\$ 4,257,718.00
510160	Subsidio de alimentación		\$ 3,778,677.00	\$ 3,650,633.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 0.00	\$ 576,618.00
510201	Incapacidades		\$ 0.00	\$ 576,618.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 105,676,400.00	\$ 103,382,000.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		\$ 16,085,200.00	\$ 16,098,600.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		\$ 36,103,100.00	\$ 35,250,700.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		\$ 2,484,000.00	\$ 2,282,800.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		\$ 29,479,000.00	\$ 30,410,900.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		\$ 21,525,100.00	\$ 19,339,000.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 20,112,600.00	\$ 20,128,900.00
510401	Aportes al icbf		\$ 12,065,000.00	\$ 12,076,700.00
510402	Aportes al sena		\$ 8,047,600.00	\$ 8,052,200.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 64,850,183.20	\$ 210,524,149.00
510701	Vacaciones		\$ 7,955,714.20	\$ 25,097,043.00
510702	Cesantías		\$ 21,711,772.00	\$ 37,754,240.00
510704	Prima de vacaciones		\$ 5,682,653.00	\$ 17,926,459.00
510705	Prima de navidad		\$ 11,838,859.00	\$ 37,346,804.00
510706	Prima de servicios		\$ 5,455,348.00	\$ 17,209,409.00

INFORME 2- GESTIÓN FINANCIERA IE-2.1 INFORMES Y TRÁMITES EXTERNOS IE-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS 2019-MARZO_19



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

¡Promovemos la creación!



510707	Bonificación especial de recreación	\$ 696,697.00	\$ 2,220,348.00
510790	Otras primas	\$ 11,509,140.00	\$ 72,969,846.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 0.00	\$ 12,669,794.00
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 0.00	\$ 10,800,000.00
510802	Honorarios	\$ 0.00	\$ 1,869,794.00
5111	GENERALES	\$ 119,578,853.16	\$ 64,691,894.77
511114	Materiales y suministros	\$ 3,164,883.00	\$ 1,316,420.00
511115	Mantenimiento	\$ 939,850.00	\$ 24,023,974.00
511117	Servicios públicos	\$ 12,251,215.28	\$ 8,083,921.77
511118	Arrendamiento operativo	\$ 32,738,242.00	\$ 7,234,823.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4,899,291.00	\$ 1,284,038.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 705,403.00	\$ 87,498.00
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 7,180,883.00	\$ 8,043,429.00
511125	Seguros generales	\$ 19,103,210.00	\$ 14,338,547.00
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 0.00	\$ 279,244.00
511150	Procesamiento de información	\$ 1,193,267.00	\$ 0.00
511164	Gastos legales	\$ 4,522.00	\$ 0.00
511165	Intangibles	\$ 33,932,690.88	\$ 0.00
511180	Servicios	\$ 567,150.00	\$ 0.00
511190	Otros gastos generales	\$ 2,898,246.00	\$ 0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 6,733,257.06	\$ 69,892,801.29
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 65,591,148.86	\$ 59,898,994.05
536001	Edificaciones	\$ 27,619,575.00	\$ 27,619,575.00
536003	Redes, líneas y cables	\$ 544,349.85	\$ 544,349.85
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 9,690,776.10	\$ 5,932,445.01
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 25,707,424.31	\$ 23,907,924.18
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1,894,699.98	\$ 1,894,700.01
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 134,323.62	\$ 0.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	(\$ 58,857,891.80)	\$ 9,993,807.24
536604	Derechos	\$ 26,199.99	\$ 6,000.00
536605	Licencias	(\$ 59,559,091.79)	\$ 9,312,807.24
536606	Softwares	\$ 675,000.00	\$ 675,000.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 35,448,466.85	\$ 20,323,216.47
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
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 14,449,200.00	\$ 612,642.00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 14,449,200.00	\$ 612,642.00
572080	Recaudos	\$ 14,449,200.00	\$ 612,642.00
58	OTROS GASTOS	\$ 0.00	\$ 203,197.00
5802	COMISIONES	\$ 0.00	\$ 203,197.00
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 0.00	\$ 203,197.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 4,611,744.53	(\$ 17,813,089.49)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 4,611,744.53	(\$ 17,813,089.49)





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



**El futuro
es de todos**

Ministerio del Interior

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 4,611,744.53	(\$ 17,813,089.49)
<i>Carolina Romero Romero</i> CAROLINA ROMERO ROMERO CC. Nro. 52.709.625 Representante Legal	<i>MARITZA ALEJANDRA SOLANO G.</i> MARITZA ALEJANDRA SOLANO G. Profesional Universitario 2044 Grado 8 Contador Público. TP 170223-T	

ANEXO 2 GESTIÓN FINANCIERA-2.1 INFORMES Y TRÁMITES EXTERNOS-2.1.3 CGNE-2.1.3.2 INFORMES CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS 2019 MARZO_19



• www.derechodeautor.gov.co
• [/derechodeautor.col](https://derechodeautor.col)
• [@derechodeautor](https://derechodeautor)
• [@derechodeautor](https://derechodeautor)
• [/derechodeautor](https://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

¡Promovemos la Creación!



Notas a los informes financieros y contables mensuales

A Marzo 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”¹.

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





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



El futuro
es de todos

Ministerio

El día 18 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 Marzo 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 y que surgen durante el correspondiente mes.

