



**CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS- CDR**  
**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2.015**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTA	31 DE DICIEMBRE	
		2,015	2,014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Disponible	3	163,730	195,694
Inversiones	4	508,169	611,612
Deudores	5	5,306	4,310
<b>Total activo corriente</b>		<b>677,205</b>	<b>811,616</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Diferidos		0	19,720
Propiedad y equipo	6	2,592	2,554
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2,592</b>	<b>22,274</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>679,797</b>	<b>833,890</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	7	381,258	249,674
Impuestos, gravámenes y tasas - IVA		20,919	16,569
Obligaciones Laborales	8	10,019	7,119
Ingresos recibidos por cuenta de terceros y por anticipado	9	253,589	547,564
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>665,785</b>	<b>820,926</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Prestamo IFRRO		14,012	12,964
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>14,012</b>	<b>12,964</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>679,797</b>	<b>833,890</b>

Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

**NATHALIA GOMEZ VARGAS.**  
Gerente

**MANUEL I. GOMEZ CHAVEZ**  
Contador  
T.P 44919 - T

**LUZ NELSY GOMEZ MORENO**  
Revisor Fiscal  
T.P.37007- T

**CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS CDR**  
**INFORME DE GESTION COLECTIVA DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

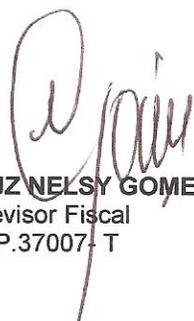


		<u>DE ENERO 1 AL</u>	
		<u>31 DE DICIEMBRE</u>	
	<u>NOTAS</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
<b>RECAUDOS</b>			
Recaudos de licencias Reprograficas		427,351	395,885
Recaudos de licencias Digitales		7,255	0
Recaudos OSA		165,579	72,044
Cuotas de sostenimiento editores y autores		230,000	153,564
Rendimientos financieros		20,540	21,665
Recuperaciones		844	1,167
<b>TOTAL RECAUDOS</b>		<b>851,569</b>	<b>644,325</b>
<b>DISTRIBUCIONES</b>			
Asignacion de Bienestar Social		60,019	46,793
Distribucion de Autores y Editores		420,130	327,550
<b>TOTAL DISTRIBUCIONES</b>		<b>480,148</b>	<b>374,343</b>
<b>GASTOS POR CUENTA DE TERCEROS</b>			
De administración	10	118,654	83,709
Gastos cuotas de sostenimiento de editores y autores	11	230,000	167,883
Financieros y otros	12	8,285	7,027
<b>TOTAL GASTOS POR CUENTA DE TERCEROS</b>		<b>356,939</b>	<b>258,619</b>
<b>EXEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>14,482</b>	<b>11,363</b>

Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

  
**NATHALIA GOMEZ VARGAS..**  
 Gerente

  
**MANUEL I. GOMEZ CHAVEZ**  
 Contador  
 T.P. 44919 - T

  
**LUZ NELSY GOMEZ MORENO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.37007- T



Centro Colombiano  
de Derechos Reprográficos

**CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS CEDER**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015**

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE.**

El CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS CEDER. es una sociedad de gestión colectiva, establecida de acuerdo con las leyes colombianas, obtuvo su personería jurídica en la Dirección Nacional del Derecho de Autor DNDA según consta en resolución No 086 del 14 de julio de 2000. Su objeto principal es recaudar, administrar y distribuir las remuneraciones provenientes del ejercicio del derecho patrimonial de reproducción de las obras literarias, cualquiera que sea el soporte en que estén contenidas. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros el CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS CEDER observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por el Decreto 2649 de 1993, vigente a partir del 1 de enero de 1994, el cual modificó algunas normas en materia contable. Que en virtud de lo estipulado en el artículo 31 de decreto 2649 de 1993 las autoridades que ejercen vigilancia e inspección ordenaron la presentación de estados financieros sobre una base comprensiva de contabilidad distinta de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. con base en lo anterior la Dirección Nacional de Derechos de Autor expidió la resolución 152 de mayo 22 del 2009 la cual contiene el manual de buenas prácticas contables para sociedades de gestión colectiva de derechos de autor.

**Propiedades y equipo**

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo (Hasta el año 2006 el costo en lo pertinente incluyó el ajuste por inflación) Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo (Hasta el año 2006 el costo era ajustado por inflación), por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipo de oficina y 20% para equipo de cómputo y comunicación.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

## **Fondo de Bienestar Social**

El CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS debe constituir un Fondo de destinación específica el cual está conformado por el 10% de los ingresos efectivamente recaudados durante el mes y cuyo objetivo es satisfacer fines sociales y culturales, previamente definidos por la Asamblea

## **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes

## **Impuesto sobre la renta**

De acuerdo al artículo 19 del Estatuto Tributario que fue adicionado por la Ley 633/00, las sociedades de gestión colectiva son contribuyentes del impuesto de renta del regimen tributario especial con respecto de sus actividades industriales y de mercadeo, en razón a que el CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS no desarrolla este tipo de actividades, la entidad está catalogada como no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, pero se encuentra obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio. Los excedentes deben ser reinvertidos en actividades propias de su objeto social.

## **Ingresos recibidos para terceros**

Del total de licencias efectivamente recaudadas se distribuye un 70% para autores y editores.

## **Ingresos recibidos por anticipado**

Se registran como ingresos recibidos por anticipado los recaudos de las licencias otorgadas durante el periodo, según lo establecido en el artículo 21 de la Ley 44 de 1993.

## **Diferidos**

Mediante decreto No 019/12 artículo 47 se constituyo la ventanilla unica de recaudo de derechos de autor y conexos VID, con el objeto de cobrar unificadamente en los establecimientos comerciales abiertos al publico, que utilizaran obras protegidas por el derecho de autor, el CDR elaboro durante el año 2013 el levantamiento de base de datos para conocer los establecimientos a los que se les cobraria el derecho reprografico. Como era de caracter obligatorio el CDR incurrio en gastos por la suma de \$45.270.034 de los cuales fue imposible recaudar lo que era la expectativa con relacion a estos gastos. el CDR basados en el decreto ley 2649 de 1993 artículo 67 establece diferir dichos gastos en 3 años.

## **Egresos**

Los egresos se registran por el sistema de causación.

### NOTA 3 - DISPONIBLE

El saldo del disponible al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Banco de Bogotá cuenta de ahorros	39,845	69,896
Banco Colmena cuenta de ahorros	121,384	122,039
Banco Colmena cuenta de corriente	2,001	3,259
Caja menor	500	500
	<u>163,730</u>	<u>195,694</u>

### NOTA 4 - INVERSIONES

El saldo de inversiones al 31 diciembre comprende:

		DICIEMBRE	
		<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
CDT Colmena BCSC No.25001299449 (T.I.4.30 E.A.)	(1).	408,169	611,612
CDT Banco de Bogota No.0889481 (T.I.4.00 E.A.)	(1).	100,000	0
		<u>508,169</u>	<u>611,612</u>

(1) vence el 30 de marzo de 2015

### NOTA 5 - DEUDORES

El saldo del deudores al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Licencias	5,306	2,674
Anticipos y avances	0	1,636
	<u>5,306</u>	<u>4,310</u>
Licencias Facturadas	10,926	4,313
Menos: Consignaciones sin Identificar (clientes)	5,620	1,639
	<u>5,306</u>	<u>2,674</u>

## NOTA 6 - PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Equipo de oficina	1,838	1,838
Equipo de computo	19,260	17,294
	<u>21,098</u>	<u>19,132</u>
<u>Menos: Depreciacion acumulada</u>	<u>(18,506)</u>	<u>(16,578)</u>
	<u>2,592</u>	<u>2,554</u>

## NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Distribuciones por pagar-Autores	65,169	37,649
Distribuciones por pagar-Editores	47,586	66,531
Auxilios Fomento del Libro	48,101	27,334
Reserva Obras Extranjeras	108,413	55,300
Reserva Obras No Identificadas	108,413	55,300
Retención en la fuente	981	1,107
Gastos por Pagar	0	4,550
Retenciones y aportes de nómina	2,595	1,903
	<u>381,258</u>	<u>249,674</u>

## NOTA 8 - OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Cesantías	5,874	4,929
Vacaciones	3,440	1,603
Intereses sobre cesantías	705	587
	<u>10,019</u>	<u>7,119</u>

## NOTA 9 - INGRESOS RECIBIDOS POR CUENTA DE TERCEROS Y POR ANTICIPADO

El saldo de ingresos recibidos por cuenta de terceros y por anticipado al 31 de dic. comprende:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Ingresos recibidos para terceros (1)	229,433	531,128
Ingresos causados para terceros (2)	9,674	5,073
Informe de Gestion Colectiva (ver Anexo)	14,482	11,363
	<u>253,589</u>	<u>547,564</u>

(1) Corresponde a la apropiación mensual del 70% que se hace de los ingresos recibidos de las licencias con destino a los autores y editores.

(2) Corresponde al saldo de los ingresos causados y que estan pendiendentes de recaudo y/o pago por parte de nuestros clientes de las licencias de reprografia

## NOTA 10 - EGRESOS DE ADMINISTRACIÓN

Los egresos de administración de enero 1 al 31 de diciembre incluyen:

	DICIEMBRE	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Gastos de personal	0	81,952
Honorarios	2,379	0
Servicios	55,111	0
Diversos	52,562	0
Gastos de Viaje	335	0
Depreciación	1,928	1,538
Contribuciones y afiliaciones	3,886	0
Mantenimiento y reparaciones	2,139	0
Amortizaciones	0	219
Legales	314	0
<b>Total Egresos</b>	<u>118,654</u>	<u>83,709</u>

## NOTA 11 - GASTOS POR CUENTAS DE AUTORES Y EDITORES

Los egresos de por cuenta de autores y editores de enero 1 al 31 de diciembre incluyen:

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Gastos de personal	133,911	7,000
Honorarios	96,089	56,682
Servicios	0	48,352
Diversos	0	47,836
Contribuciones y afiliaciones	0	3,392
Mantenimiento y reparaciones	0	4,575
Legales	0	46
<b>Total Egresos</b>	<b>230,000</b>	<b>167,883</b>

## NOTA 12 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Los egresos no operacionales de enero 1al 31 de diciembre incluyen:

	<u>DICIEMBRE</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Financieros	8,270	6,911
Impuestos asumidos	15	116
	<b>8,285</b>	<b>7,027</b>