

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 A Diciembre 31 de 2015  
 (Cifras en Miles de Pesos)

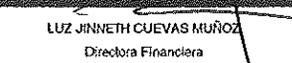
1 ACTIVO		2 PASIVO		
	CORRIENTE	52.337.070	CORRIENTE 53.981.624	
11	DISPONIBLE	32.632.670	23 CUENTAS POR PAGAR 63.578.421	
1105	CAJA Nota 6	266.237	2305 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Nota 13.1	39.260.216
1110	BANCOS Nota 6	11.625.565	2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR Nota 13.2	1.089.639
1120	CUENTAS DE AHORRO Nota 6	20.721.069	2365 RETENCION EN LA FUENTE Nota 13.3	944.233
			2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO Nota 13.3	17.065
			2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETEN Nota 13.3	2.305
12	INVERSIONES	1.517.354	2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA Nota 14	80.539
			2380 ACREEDORES VARIOS Nota 14	71.405
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS Nota 8	1.517.354	2390 SANEAMIENTO CONTABLE CUENTAS POR PAGAR Nota 13.4	12.113.020
13	DEUDORES	18.188.845	24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0
1305	CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS Nota 7.1.	4.957.777	2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Nota 7.2.	9.702.147		
1330	ANTICIPOS Y AVANCES Nota 7.3.	1.962.982	25 OBLIGACIONES LABORALES	393.461
1335	DEPOSITOS Nota 7.4.	650.000	2505 SALARIOS POR PAGAR Nota 14	102.200
1355	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLE Nota 9	326.339	2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS Nota 14	210.765
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES Nota 7.5.	181	2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS Nota 14	18.268
1375	SANEAMIENTO CONTABLE CXC USUARIOS Nota 10	19.853	2520 PRIMA DE SERVICIOS Nota 14	0
1380	DEUDORES VARIOS Nota 7.8.	1.382.437	2525 VACACIONES CONSOLIDADAS Nota 14	62.200
1399	PROVISIONES Nota 7.7.	-704.651	2530 PRESTACIONES EXTRALEGALES Nota 14	0
	NO CORRIENTE	8.007.413	27 DIFERIDOS	9.742
12	VARIOS	479.202	2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.742
1295	OTRAS INVERSIONES Nota 11	479.202	NO CORRIENTE	2.191.904
13	DEUDORES	230.551	28 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2.191.904
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO Nota 7.8.	230.551	2805 PASIVOS ESTIMADOS - INGRESOS POR RECUP Nota 15	2.191.904
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6.657.526	TOTAL PASIVO	56.173.528
1504	TERRENOS Nota 12	727.670	3 PATRIMONIO Nota 16	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES Nota 12	10.322.488	31 CAPITAL SOCIAL	3.981
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO Nota 12	846.164	3115 APORTES SOCIALES	3.981
1524	EQUIPO DE OFICINA Nota 12	1.508.071	32 SUPERAVIT DE CAPITAL	5.155
1526	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION Nota 12	2.185.116	3210 DONACIONES	5.155
1592	DEPRECIACION ACUMULADA Nota 12	-8.929.669	33 RESERVAS	2.056.929
			3315 SANEAMIENTO CONTABLE RESERVAS	2.056.929
19	VALORIZACIONES	640.133	37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	816.349
1910	DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	640.133	3710 PERDIDAS ACUMULADAS	-162.172
			3720 EXCEDENTES ACUMULADOS	978.520
			38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.288.541
			3805 DE INVERSIONES	742.523
			3810 DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	548.018
	TOTAL ACTIVO	60.344.483	TOTAL PATRIMONIO	4.170.955
	TOTAL ACTIVO	60.344.483	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	60.344.483
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.283.280	9 CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO	1.283.280
81	VARIOS	696.161	91 DERECHOS CONTINGENTES	696.161
8110	BIENES EN GARANTIA	696.161	9110 DERECHOS EN RECLAMACION	696.161



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
A Diciembre 31 de 2015  
(Cifras en Miles de Pesos)

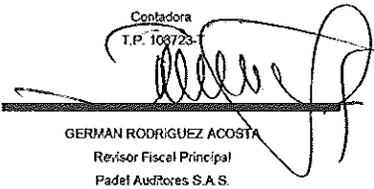
83	VARIOS	481.026	93	BIENES EN GARANTIA	481.026
8310	VARIOS	481.026	9310	TITULOS VALORES	481.026
86	VARIOS	106.094	96	CUENTAS ACODEM SAYCO	106.094
8610	VARIOS	106.094	9610	CUENTA BCO DE OCCIDENTE	106.094

  
POLDINO POSTERARO ARIZA  
Gerente General

  
LUZ JINNETH CUEVAS MUÑOZ  
Directora Financiera

  
ALBA CLAVIJO RUIZA

Contadora  
T.P. 100723

  
GERMAN RODRIGUEZ ACOSTA  
Revisor Fiscal Principal  
Papel Auditores S.A.S.  
T.P. 60461-T  
Ver Opinión



**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015- 2014**  
(Cifras en Miles de Pesos)

	31-dic.-15	31-dic.-14	Variación \$	%		31-dic.-15	31-dic.-14	Variación \$	%
<b>1 ACTIVO</b>					<b>2 PASIVO</b>				
CORRIENTE	52.337.070	45.915.720	6.421.349	14%	CORRIENTE	53.981.624	25.943.406	28.038.218	108%
11 DISPONIBLE	32.632.870	26.980.128	5.652.742	21%	22 PROVEEDORES	0	265.335	-265.335	-100%
1105 CAJA	286.237	205.408	80.829	39%	2220 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	0	265.335	-265.335	-100%
1110 BANCOS	11.625.565	7.109.940	4.515.625	64%	23 CUENTAS POR PAGAR	53.578.421	25.512.478	28.065.943	110%
1120 CUENTAS DE AHORRO	20.721.069	19.664.781	1.056.288	5%	2305 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	39.250.216	23.770.093	15.480.123	65%
12 INVERSIONES	1.517.354	2.209.096	-691.742	-31%	2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.089.639	670.273	419.366	63%
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	1.517.354	2.209.096	-691.742	-31%	2365 RETENCION EN LA FUENTE	944.233	896.705	57.528	6%
13 DEUDORES	18.186.845	11.925.513	6.261.332	53%	2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	17.065	17.065	0	0%
1305 CUENTAS	4.957.777	5.729.580	-771.803	-13%	2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (ICA)	2.305	1.349	956	71%
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	9.702.147	5.177.199	4.524.948	87%	2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	80.539	184.058	-103.518	-56%
1330 ANTIPOPOS Y AVANCES	1.962.982	142.132	1.820.849	1281%	2380 ACREEDORES VARIOS	71.405	71.405	0	0%
1335 DEPOSITOS	650.000	650.000	0	0%	2390 SANEAMIENTO CONTABLE CUENTAS POR PAGAR	12.113.020	12.113.020	0	0%
1355 ANTIPOPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	326.339	67.593	258.746	383%	24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	-356.474	356.474	-100%
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	161	19.691	-19.530	-99%	2408 IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	-356.474	356.474	-100%
1375 SANEAMIENTO CONTABLE CXC USUARIOS	19.853	787.013	-767.160	-97%	25 OBLIGACIONES LABORALES	393.461	391.516	1.945	0%
1380 DEUDORES VARIOS	1.362.437	575.425	787.013	137%	2505 SALARIOS POR PAGAR	102.200	430	101.770	23669%
1399 PROVISIONES	-794.851	-436.108	-358.743	82%	2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	210.795	233.128	-22.333	-10%
17 DIFERIDOS	0	4.800.983	-4.800.983	-100%	2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	16.266	25.169	-6.902	-27%
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0%	2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	62.200	132.889	-70.689	-53%
1710 CARGOS DIFERIDOS	0	4.800.983	-4.800.983	-100%	27 DIFERIDOS	9.742	130.451	-120.709	-93%

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015- 2014**  
(Cifras en Miles de Pesos)

	31-dic.-15	31-dic.-14	Variación \$	%	2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	31-dic.-15	31-dic.-14	Variación \$	%
NO CORRIENTE	8.007.413	8.054.676	-47.263	-1%			9.742	130.451	-120.709	-93%
12 INVERSIONES	479.202	479.202	0	0%		NO CORRIENTE	2.191.904	24.258.631	-22.066.727	-91%
1295 OTRAS INVERSIONES	479.202	479.202	0	0%	26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2.191.904	24.258.631	-22.066.727	-91%
13 DEUDORES	230.551	230.551	0	0%	2605	PASIVOS ESTIMADOS - INGRESOS POR RECUPERAR	2.191.904	24.258.631	-22.066.727	-91%
1390 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	230.551	230.551	0	0%		TOTAL PASIVO	56.173.523	50.202.037	5.971.481	12%
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.657.526	7.201.128	-543.602	-8%	3	PATRIMONIO	3.981	3.981	0	0%
1504 TERRENOS	727.670	16.434	711.236	4328%	31	PATRIMONIO SOCIAL	3.981	3.981	0	0%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.322.486	10.240.192	82.295	1%	3115	APORTES SOCIALES	3.981	3.981	0	0%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	846.164	19.050	827.114	4342%	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	5.155	5.155	0	0%
1524 EQUIPO DE OFICINA	1.506.071	1.972.390	-466.310	-24%	3210	DONACIONES	5.155	5.155	0	0%
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.185.116	2.767.571	-582.455	-21%	33	RESERVAS	2.056.929	2.056.929	0	0%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-8.929.990	-7.814.499	-1.115.491	14%	3320	SANEAMIENTO CONTABLE RESERVAS	2.056.929	2.056.929	0	0%
19 VALORIZACIONES	640.133	143.794	496.339	345%	34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	83.354	-83.354	-100%
1910 DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	640.133	143.794	496.339	345%	3405	AJUSTES POR INFLACION	0	83.354	-83.354	-100%
					37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	816.349	817.138	-789	0%
					3710	DEFICIT ACUMULADOS	-162.172	-162.172	0	0%
					3720	EXCEDENTES ACUMULADOS	978.520	979.310	-789	0%
					38	SUPERAVIT POR VALORIZACION	1.288.541	801.802	486.740	61%
					3805	DE INVERSIONES	742.523	658.379	84.144	13%
					3810	DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	546.018	143.422	402.596	281%
TOTAL ACTIVO	60.344.483	53.970.396	6.374.087	12%		TOTAL PATRIMONIO	4.170.955	3.768.359	402.596	11%
						TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	60.344.483	53.970.396	6.374.087	12%

7



**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015-2014**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*

	31-dic.-15	31-dic.-14	Variedad \$	%		31-dic.-15	31-dic.-14	Variedad \$	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.283.280	1.283.281	0	0%	9 CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO	1.283.280	1.283.281	-1	0%
81 DERECHOS CONTINGENTES	696.161	696.161	0	0%	91 DERECHOS CONTINGENTES	696.161	696.161	0	0%
8110 DERECHOS EN RECLAMACION	696.161	696.161	0	0%	9110 DERECHOS EN RECLAMACION	696.161	696.161	0	0%
83 BIENES EN GARANTIA	481.026	481.026	0	0%	93 BIENES EN GARANTIA	481.026	481.026	0	0%
8310 TITULOS VALORES	481.026	481.026	0	0%	9310 TITULOS VALORES	481.026	481.026	0	0%
84 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	0	0	0	0%	94 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	0	0	0	0%
8410 IVA RECAUDADO	0	0	0	0%	9410 RECAUDOS POR IVA	0	0	0	0%
86 CUENTAS ACADEM SAYCO	106.094	106.094	0	0%	96 CUENTAS ACADEM SAYCO	106.094	106.094	0	0%
8610 CUENTA BANCO DE OCCIDENTE	106.094	106.094	0	0%	9610 CUENTA BANCO DE OCCIDENTE	106.094	106.094	0	0%

**Notas:**

- 1) Los estados financieros del ejercicio 2014 corresponden a los saldos tomados fielmente del sistema de información contable ATLAS, información que fue registrada por la Exdirectora Contable Claudia Rodríguez Silva y presentada ante la Dirección Nacional de Derechos de Autor, según informe cuatro trimestre 2014 del aplicativo para rendición de informes ARI.
- 2) Las notas a los estados financieros anuales forman parte integral de los mismos.

**ALBA CLAYO RUNZA**  
 Contadora  
 T.P. 108723-T

**POLDINO POSTERARORARIZA**  
 Gerente-Generar

**LUZ JINNETH CUEVAS MUÑOZ**  
 Directora Financiera

**GERMAN RODRIGUEZ ACOSTA**  
 Revisor Fiscal Principal  
 Padel Auditores S.A.S.  
 T.P. 90461-T  
 Ver Opinión

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

## NOTAS GENERALES

### 1. ACERCA DE LA SOCIEDAD

La Sociedad de Autores y Compositores de Colombia SAYCO, es una Sociedad de Gestión Colectiva de derechos de Autor sin ánimo de Lucro, reconocida con las personerías jurídicas números 237 del 16 de agosto de 1946 expedida por el Ministerio de Justicia y número 001 del 17 de noviembre de 1982 otorgada por la Dirección Nacional de Derechos de Autor, Ente adscrito al Ministerio del Interior y de Justicia.

SAYCO tendrá por domicilio principal la ciudad de Bogotá, D.C., y podrá establecer oficinas en otras ciudades del país o del exterior. La duración de SAYCO será indefinida, fue otorgada la autorización para su funcionamiento mediante la resolución número 070 del 5 de junio de 1997. La sociedad actúa con un número de asociados y patrimonio variables e ilimitados.

Su objeto social y actividad económica es el recaudo y distribución de los derechos patrimoniales de autor originados por la ejecución pública y comunicación de obras artísticas, musicales, coreográficas y uso de nuevas modalidades de los autores y compositores nacionales asociados y de los vinculados a sociedades internacionales de las cuales la sociedad tiene suscritos convenios de representación recíproca.

La inspección y vigilancia de SAYCO, esta ejercida por la Dirección Nacional de Derechos de Autor, Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio del Interior y de Justicia.

### 2. RESPONSABILIDAD DE RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN

En el reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información financiera de la vigencia 2015, se determinan así:

#### Gerencia General:

Nombre	Identificación	Inscripciones	Período
<i>Poldino de Jesús Posteraro Ariza</i>	19.589.758	- Nombramiento Resolución 14 del 22 de diciembre 2014, - Ratificación resolución 15 del 27	Septiembre 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

marzo del 2015.  
 - Ratificado por  
 resolución 43 del 22 de  
 septiembre 2015.

**Dirección Financiera**

<i>Nombre</i>	<i>Cargo</i>	<i>Fecha Inicio</i>
<i>Luz Jinneth Cuevas Muñoz</i>	Director Financiero	Abril 2015

**Revisoría Fiscal:**

<i>Nombre</i>	<i>T.P</i>	<i>Empresa</i>	<i>Período</i>
<i>German Rodriguez Acosta</i>	90461-T	PADEL AUDITORES Y CONSULTORES	Marzo 2015 a Marzo 2017

**Contador**

<i>Nombre</i>	<i>T.P.</i>	<i>Cargo</i>	<i>Fecha Inicio</i>
<i>Alba Clavijo Runza</i>	108723-T	Contadora	Marzo 2015



**3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Sociedad de Autores y Compositores de Colombia – SAYCO, registra su contabilidad y prepara sus estados financieros de conformidad con el Manual de buenas prácticas contables para las Sociedades de Gestión Colectiva en Colombia, tal y como lo determinó la Dirección Nacional de Derechos de Autor mediante la Resolución número 152 de 2009 y el Decreto 3942 de 2010.

Para aquellos tratamientos contables que no se encuentran regulados por dicho manual se aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia de acuerdo con el Decreto Reglamentario número 2649 de 1993 y demás normas aplicables.

Mediante acta de Consejo Directivo número 15 se aprueba el Manual de Políticas para NIIF de la Sociedad de Autores y Compositores de Colombia Sayco, cuyo objetivo es "Determinar el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los Estados Financieros; así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Internacional de Información Financiera – NIIF para las PYMES (IFRS for SME siglas en ingles).”

#### 4. SISTEMA DE INFORMACION

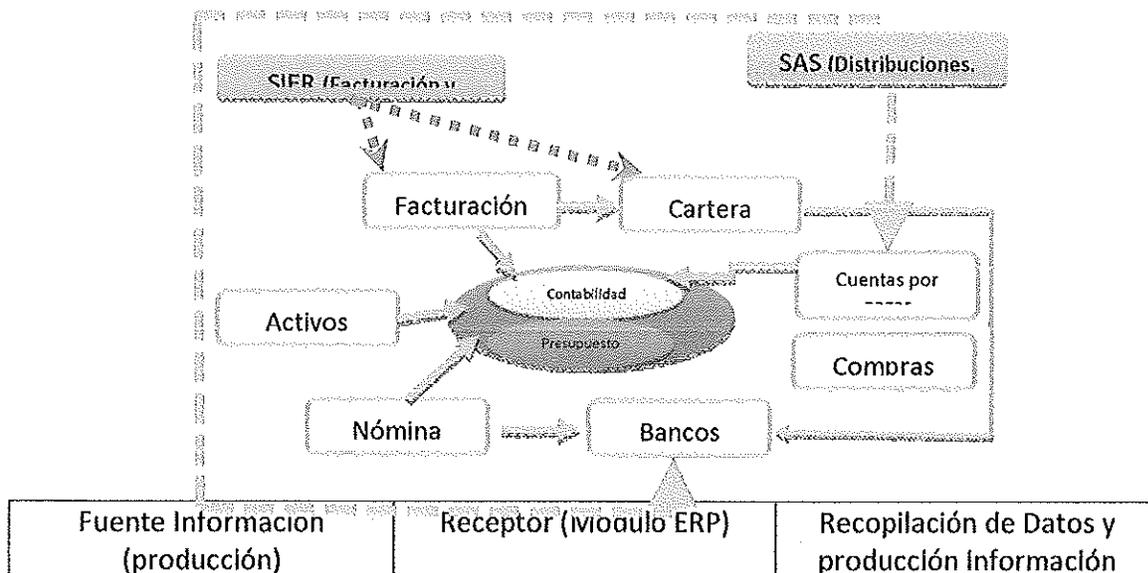
En la vigencia del año 2015 se fortalecieron los procesos internos para cada uno de los departamentos, logrando unificar todos los movimientos de los sistemas operativos de recaudo, programas societarios y distribución (SGS, SAS, LYRA y SIER) al software Ofimática – Sistema Integrado de Información (ERP), logrando el registro de datos financieros en línea.

Se realizó el mejoramiento de la recepción de la información, se parametrizaron y activaron los módulos de información financiera en las áreas de facturación, nómina, cartera, compras, cuentas por pagar, activos fijos, cuentas por cobrar, presupuesto normas internacionales y bancos, los cuales se integran de manera automática con los sistemas fuentes de información: SGS para recaudo, facturación y distribución y Lyra para programas societarios, estas acciones se realizaron mediante programación informáticas compatibles en una única base de datos común Ofimática, la cual permite integrar toda la información de los procesos operativos y administrativos.



Lo anterior asegura la eliminación de la redigitalización de datos en contabilidad.

Al cierre de 2015, la integración de los diferentes módulos se encuentra en funcionamiento al 100%, con la integración total de módulos y conciliación de información entre los mismos a contabilidad, así:



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

		(Salida final)
SGS – Distribución	Cuentas Por Pagar Ofimática	Contabilidad – Ofimática
SGS – Recaudo	Facturación Ofimática Cartera Ofimática	Contabilidad – Ofimática
SGS – Recibos de Caja	Cartera Ofimática	Contabilidad - Ofimática
Lyra – Programas Societarios	Cuentas Por Pagar Ofimática	Contabilidad - Ofimática

## 5. SANEAMIENTO CONTABLE

Debido a que la información financiera de Sayco a diciembre 31 de 2014 ha sido dictaminada en forma negativa y glosada en varias oportunidades por las diferentes auditorías las cuales han evidenciado los siguientes hallazgos: muchos de los bienes y derechos no figuran en los estados financieros, dificultades operativas y de procedimiento para llevar la contabilidad e inconsistencia en saldos reflejados que no concuerdan con la realidad económica de la sociedad.

Por lo anterior la Gerencia General de Sayco con fecha abril 20 de 2015 remitió comunicación a la Dirección Nacional de Derecho de Autor informando la implementación de un plan para realizar el saneamiento contable a los estados financieros de Sayco con corte a diciembre 31 de 2014, con el fin de establecer la existencia real de bienes, derechos y obligaciones; depurando y castigando los valores que presenten un estado de cobranza o pago incierto a fin de buscar su eliminación o incorporación en los estados financieros.

Con fecha mayo 6 de 2015 se creó el comité de saneamiento contable integrados por la Gerencia General y los Directores de área, con el fin de tomar decisiones y hacer recomendaciones en relación con los informes presentados por la coordinación de saneamiento contable. Como resultado de este comité se dejan las actas respectivas junto con la lista de asistentes.

Las siguientes fueron las actividades realizadas:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

- 5.1. Se actualizó el Plan Único de Cuentas PUC de SAYCO de acuerdo con lo establecido en el manual de buenas prácticas contables, para las sociedades de Gestión Colectiva y se reclasificaron las demás cuentas contables de acuerdo con el decreto 2650 de 1993; cuyo principal logro fue eliminar de la contabilidad de la Sociedad las cuentas de resultado ingresos (4), gastos (5) y costos (6).
- 5.2. Acatando lo recomendado por Dirección Nacional de Derechos de Autor y dando cumplimiento a los requisitos establecidos en el Decreto 2649 del 1993, se realizó:
  - Incorporación de los saldos de los activos fijos en el módulo de ofimática “activos fijos”, discriminando para un total de 5.588 bienes entre muebles e inmuebles, individualizados por centro de costos (ubicación y Sede Regional).
  - Se reclasificación de ajustes por inflación en saldos iniciales de activos fijos a enero 01 de 2015.
  - Se actualizó el saldo histórico y depreciación acumulada en los Estados financieros de Sayco a 01 de enero de 2015.
- 5.3. Se realizó conciliación de socio por socio, entre módulo SAS (anticipos a socios) y el módulo de contabilidad con corte a diciembre 31 de 2014, donde se depuraron 840 saldos con diferencias entre los dos módulos, realizando un análisis y evaluación de los anticipos a socios.
- 5.4. Conciliación del 100% entre el módulo de cuentas por pagar y contabilidad, donde se actualizó el Módulo de Cuentas por Pagar de Ofimática por fecha y factura por factura, de acuerdo con el código de la nueva cuenta contable Plan Único Cuentas 2015; Una vez actualizado el módulo de cuentas por pagar, se compararon alrededor de 47.071 registros, evidenciando diferencias entre los dos módulos las cuales fueron reclasificadas en los Estados Financieros en la cuenta contable 2390 denominada saneamiento contable igualmente se ajustó el módulo de cuentas por pagar.
- 5.5. Se realizó conciliación del 100% de la cartera de usuarios, se parametrizó y puso en marcha el módulo de cartera en Ofimática con saldos iniciales a diciembre 31 del 2014. Posterior a ello se incorporó la información conciliada de la cartera por usuario, fecha, factura, nota débito y nota crédito, con base en los datos registrados en el módulo de cartera SIER. De este proceso se depuró el 99.87% de los saldos, quedando pendiente por depurar (0,13%) el cual se llevó a los estados financieros a una cuenta Saneamiento Contable de Comunicación Pública Radio cuenta (13750101), la cual será objeto de depuración durante el año 2016.



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

- 5.6. Se realizó seguimiento a los dineros Prescritos NOAS/ PI de enero de 2012 a diciembre 31 de 2014, efectuando conciliación de saldos entre los valores que reporta el SGS (Sistema de Gestión de Sociedades) y Contabilidad, se depuraron \$297.421.319 de prescritos registrados de más en la contabilidad.
- 5.7. Se realizó conciliación entre los diferentes conceptos de distribuciones del (SGS) y contabilidad, reparto por reparto desde enero 01 de 2012 a diciembre 31 de 2014, con el fin de evaluar el impacto de estas inconsistencias y tomar decisiones al respecto. Lo anterior obedece a que en el muestreo se evidencio que las distribuciones estaban generados registros dobles, se acreditaba y debitaba una misma cuenta contable, las cuentas especiales no se estaban registrando a la cuenta correspondiente, razón por la cual se determinó conciliar cuenta por cuenta y reparto por reparto, con el fin de presentarlo ante el comité de Saneamiento Contable, Consejo Directivo para tomar decisiones al respecto.



## NOTAS ESPECÍFICAS

### ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

**Caja.-** Dentro de este rubro se registra los valores correspondientes a Fondos Fijos de las diferentes regionales y caja general de la regional de Bogotá la cual contiene los valores recaudados directamente en la sede y que no fueron consignados al cierre del período o que se encuentran en títulos valores como depósito o garantía por licencias.

**Bancos.-** Los saldos se encuentran discriminados en cuentas corrientes nacionales por \$8.412.923 miles e internacionales por valor de \$3.212.642miles y cuentas de ahorro por valor de \$20.721.069 miles.

En la vigencia se han reforzado los convenios con las diferentes entidades bancarias con el fin de fortalecer el cubrimiento nacional e internacional para brindar una mayor facilidad en las transacciones a socios.

Se abrió cuenta en exterior con el Banco Bogotá sucursal Miami eliminandola monetización tanto para recaudos como para giros a las Sociedades del Exterior minimizando el riesgo en la fluctuación de la tasa de cambio.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Para esta vigencia se obtiene un ingreso por concepto de la diferencia en cambio por valor neto de \$397.656 miles (ingresos menos gastos)

## 7. DEUDORES

Derechos activos de la Sociedad en los procesos de pago de facturas por los usuarios de la música, créditos otorgados a socios, anticipos a proveedores, préstamos a trabajadores se encuentra discriminado, así:

### 7.1. Cuentas por cobrar a Usuarios.- \$4.957.777miles

Corresponden a derechos activos de facturación a usuarios de música en el desarrollo del objeto social.

Nombre Cuenta	Saldo Final
NACIONALES	4.379.359
DEL EXTERIOR	578.418
<b>TOTAL</b>	<b>4.957.777</b>



Es de anotar que en este rubro se registran los movimientos diarios de bancos correspondientes a consignaciones efectivas, a diciembre 31 presenta un saldo de \$1.876.476 miles y corresponde a consignaciones a las cuales no se ha identificado el tercero.

### 7.2. Cuentas por Cobrar a Socios.- \$9.702.147 miles

Valores otorgados conforme los descrito en los Estatutos y corresponde a anticipos ordinarios de acuerdo a un cupo disponible del promedio de los valores generados por el afiliado en los últimos tres semestres calendario y anticipos extraordinarios que son solicitudes cuyo valor excede el cupo del anticipo ordinario y son aprobados por Consejo Directivo.

### 7.3. Anticipos y Avances.- \$1.962.982 miles

Registra el valor de los avances efectuados en dinero a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas y a trabajadores.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

**7.4. Depósitos.- \$650.000miles**

Correspondientes al depósito realizado al juzgado 21 civil del circuito de Bogotá, por demanda de la empresa SERVINTEG S.A.S en proceso ejecutivo No. 110013103-021-2013-00717-00 de fecha junio 3 de 2014.

**7.5. Cuentas por Cobrar a Trabajadores.- \$161miles**

Este valor corresponde a la retención en la fuente la cual no se descontó del pago de gastos de viaje al señor Harold Herrera.

**7.6. Deudores Varios.- \$1.362.437miles**

En este rubro se registran valores por cobrar por concepto de embargos de cuentas bancarias, incapacidades para cobro a las Entidades Prestadoras de Salud (EPS) y al fondo de pensiones para el caso de incapacidades mayores a 181 días, impuestos no descontados al momento de generar el pago de gastos de viaje, honorarios, servicios y un valor por cobrar a la Organización Sayco Acinpro la cual se debe reclasificar a la cuenta de deudores nacionales donde se registró el pago en el mes de febrero.

**7.7. Provisiones.- \$794.851 miles**

La provisión corresponde al valor que según análisis del comportamiento de su cartera, considera que no es posible recuperar, y por tanto debe provisionar, para la vigencia 2015 se asume un gasto por este concepto \$349 millones, se lleva de manera global y no individualizada por tercero, dentro de ello se tiene encuentra la provisión de difícil cobro clasificada como no corriente.

**7.8. Deudas de Difícil Cobro (No corriente).- \$230.551miles**

En este rubro se presentan saldos desde la vigencia 2006 correspondientes a procesos en contra de usuarios y cheques devueltos.

**8. INVERSIONES \$1.517.354 miles**

Corresponde a los capitales invertidos a corto plazo, generando rentabilidad, estos capitales se encuentran depositados en Fondos fiduciarios.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Nombre Tercero	Saldo Final
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.	138.369
FIDUCIARIA DAVIVIENDA FIC SUPERIOR	158.407
PROFESIONALES DE BOLSA	923
FONDO DE INVERSION COLECTIVA CONSOLIDAR FIDUC DAVIVIENDA	152.024
FIDUCIARIA OLD MUTUAL	1.067.254
FIDUCIARIA COLPATRIA FICA 1525	377
<b>TOTAL</b>	<b>1.517.354</b>

### 9. ANTICIPO DE IMPUESTOS \$ 326.339 miles

Se separan de las cuentas por cobrar de deudores en razón a que no corresponden a la definición de activos financieros.

Se registra los valores a favor de SAYCO, por concepto de retenciones efectuadas a los ingresos por rendimientos financieros de las inversiones, saldo a favor por IVA del VI bimestre del año 2015 no obstante por ser la sociedad una entidad sin ánimo de lucro catalogado del régimen tributario especial en renta, estos valores deben ser asumidos como gasto del período y no clasificados como una cuenta por cobrar.

CUENTA	SALDO
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	5.782
RETENCIONES EN LA FUENTE	84.251
RETENCION DE IVA	172.419
RETENCION DE ICA	46
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	63.840

La partida deberá ser ajustada en el ejercicio del 2016 con cargo a la cuenta de ingresos recibido para terceros.

### 10. SANEAMIENTO CONTABLE.- \$19.853 miles

Corresponde a la diferencia presentada en estados financieros 2014, Vs cartera reportada por Recaudos, la cual entra en proceso de saneamiento y depuración.

CODIGO	CUENTA	SALDO
13750101	SANEAMTO CONTAB CXC COM PUBLI EN RADIO	19.852.924,00

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

## ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE

### 11. INVERSIONES EN ASOCIADAS \$479.202. miles

Corresponde a la participación del 50% en Organización SAYCO y ACINPRO OSA, el patrimonio que por distintos factores y dentro del desarrollo de su actividad de recaudo ha invertido en esta institución asociado con la Asociación Colombiana de Intérpretes y Productores Fonográficos - ACINPRO.

### 12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$6.657.526 miles

Para la presente vigencia se actualizaron los activos fijos de propiedad de Sayco en el software de ofimática módulo de activos fijos, ingresando los activos individualmente y generando la depreciación correspondiente.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico menos la depreciación correspondiente, comprenden terrenos y edificios relacionados con las oficinas en las principales ciudades del país donde funcionan las seccionales de Sayco, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo, maquinaria y equipos. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto, los terrenos no se deprecian, los activos fijos se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta; para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción, durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida Útil en Años
Construcciones y edificaciones	20
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5

La depreciación tuvo un impacto significativo al hacer la asignación que correspondía a cada activo de su costo real de acuerdo a la vida útil que llevaba, se reajusto de \$4.938 miles por depreciación promedio mensual en el año 2014 a \$92.983 miles valor por depreciación mensual real, que considera la vida útil de acuerdo al periodo durante el cual se espera utilizar el activo depreciable por parte de la empresa.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

CUENTA	ALDO A DIC 31 2015
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6.657.526.193,26
TERRENOS	727.669.780,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.322.486.313,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	846.164.050,32
EQUIPO DE OFICINA	1.506.070.675,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.185.115.767,00
- DEPRECIACION ACUMULADA	-8.929.980.392,06

La Sociedad posee en la ciudad de Barranquilla dos bienes inmuebles sin uso, una oficina de la antigua sede de SAYCO en Barranquilla ubicada en el Centro de profesionales Bolívar por \$49.862 y local ubicado en Centro Dental Bolívar por \$44.672 la cual se encuentra embargada.

## PASIVO FINANCIERO CORRIENTE

### 13. CUENTAS POR PAGAR

#### 13.1. Socios.- \$39.260.216miles

Corresponde a los valores pendientes por pagar del objeto social de la Sociedad, pagos a socios, valores generados en las distribuciones como obras sin identificar, prescritas, no socios, pendientes de revisión y dominio público al cierre del ejercicio, es de anotar que los valores anteriores al año 2014 se encuentran en revisión por parte del área de saneamiento, para el año 2015 se encuentra pendiente de revisión algunos valores dado que la causación se registró en una cuenta y el pago se realizó en otra (se presenta en la cuenta de herederos).

#### 13.2. Costos y gastos por pagar \$1.089.639miles

Se registran los valores por pagar por conceptos de compras, honorarios, comisiones, servicios públicos, devolución a usuarios (es el mayor valor de este rubro, corresponde al depósito que realiza un usuario antes que el evento sea facturado), es de anotar que para el año 2015 en la depuración de estas cuentas se reclasificaron a las cuentas de Saneamiento.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

### 13.3. Impuestos Gravámenes y Tasas \$963.603 miles

Corresponde a valores por pagar del mes de diciembre del 2015 de retención en la fuente e IVA del régimen simplificado y los impuestos de IVA e ICA retenido del sexto bimestre los cuales se cancelan en el mes de enero del 2016.

### 13.4. Saneamiento Contable Cuentas Por Pagar \$12.113.020miles

Este rubro corresponde a la reclasificación de las cuentas por pagar anteriores al año 2015, la cual está en proceso de análisis y verificación de realidad de la cifras.

CUENTA	SALDO
SANEAMTO CONTAB DISTRIB X PAGAR 2012-2014	5.168.734
SANEAMTO CONTAB DISTRIB X PAGAR ANTER A 2012	1.676.193
SANEMTO CONTAB COMISIONES 2012-2014	16.132
SANEMTO CONT COMISIONES ANTERIOR A 2012	13.092
SANEMTO CONTAB HONORAR 2012-2014	147
SANEMTO CONTAB SERV TECNICOS 2012-2014	(1.088)
SANEAMTO CONTAB SERV MANTO 2012-2014	2.464
SANEAMIENTO CONTABLE ARRENDAMTO 2012-2014	1.880
SANEAMTO CONTAB SERV PUBLIC 2012-2014	1.728
SANEAMTO CONTAB OTROS GTOS 2012-2014	167.059
SANEAMTO CONTAB OTROS GTOS X PAGAR ANTER 2012	3.558
SANMTO CONTAB DEVOL USUARIOS 2012-2014	103.330
SANMTO CONTAB DEVOL USUARIOS ANTER 2012	16.819
SANEAMTO CONTAB RTEFUENTE X PAGAR 2012-2014	42.573
SANEAMTO CONTAB RTEFUENTE X PAGAR ANTER 2012	17.037
SANMTO CONTABL APORTES EPS 2012-2014	23.139
SANMTO CONTABL APORTES PENSI 2012-2014	(9.356)
SANMTO CONTAB AP RIESGOS LAB 2012-2014	2.320
SANMTO CONTAB A ICBF, SENA Y CJ 2012-2014	32.005
SANMTO CONTABLE LIBRANZAS 2012-2014	(1.681)
SANMTO CONTAB SINDICATOS 2012-2014	8.420
SANMTO CONTABLE FONDOS 2012-2014	(16.929)
SANEAMTO CONTAB DERECHOS POR DISTRIBUIR 2014	4.845.445

### 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS \$545.405miles

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Estos valores representan los beneficios a los trabajadores por conceptos de prestaciones las cuales por ley se cancelan en el siguiente periodo, al igual que pagos a los terceros por conceptos de descuentos de nómina del mes de diciembre como por ejemplo el sindicato, el fondo de empleados entre otros.

#### 15. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES \$2.191.904miles

De acuerdo al manual de buenas prácticas contables de la Dirección Nacional de Derechos de Autor (DNDA), en esta cuenta se representa el valor de la estimaciones futuras de recaudo, en caso de recuperar la cartera a una fecha determinada, su objeto es revelar los saldos de las siguientes partidas:

- Ingresos causados para terceros (facturación saldo crédito es cuenta cierre del ejercicio)
- Recuperación de cartera (recibos de caja saldo débito es cuenta cierre del ejercicio)
- Ingresos de vigencias anteriores (cuenta cierre, se refleja en los estados financieros).

Es de anotar que la cuenta Ingresos de Vigencias Anteriores para los valores registrados anteriores al 2015, son incluidas en el proceso de saneamiento contable para validar su veracidad y realidad.

#### 16. PATRIMONIO \$4.170.955miles

Dentro de este rubro se destaca la cuenta de reservas ocasionales para la adquisición de activos la cual asciende a \$2.056.929 en miles, este valor viene desde el año 2005, cifra que no constituye una reserva disponible sino que refleja los recursos sociales ya utilizados en la adquisición o mejora de los bienes, en la búsqueda del fortalecimiento patrimonial de la Sociedad, valor que pasa al área de saneamiento para determinar su veracidad y realidad.

CUENTA	SALDO
Aportes	3.981
En Dinero	708
En Muebles	4.447
Saneamiento Contable Adquisición de Activos	2.056.929
Perdidas Acumuladas Años Anteriores	(162.172)
Excedentes Acumulados	978.520
De Inversiones	742.523
De Propiedad Planta y Equipo	546.018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

## GESTION COLECTIVA

En cumplimiento de la Resolución No. 235 de julio del 2009 emitida por la Dirección Nacional de Derecho de Autor (DNDA) a partir del ejercicio del 2010 las Sociedades de gestión Colectiva en Colombia no deben presentar el Estado de Ingresos y Egresos debido a que no manejan recursos propios sino de terceros.

### 17. Ingresos Causados Para Terceros \$67.699.740 miles

Revela el valor de la facturación causada a diciembre 31 del 2015.

CUENTA	SALDO
ALMACENAMIENTO DIGITAL	7.023
COMUNICACION PUBLICA EN CINES	81.501
COMUNICACION PUBLICA EN HOLDIG TELEFON	7.099
COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	25.924
COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	8.765.751
COMUNICACION PUBLICA POR AMBIENTACION	94.620
DERECHOS DEL EXTRANJERO	5.332.900
DEVOLUCIONES EN FACTURAS ANULADAS, RESCINDIDAS O RESUELTAS	-540
DJ.	280.087
EJECUCION EN VIVO	17.477.667
EMISORAS DIGITALES	123.686
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	20.572.562
GRANDES PRODUCTORES	66.139
MODALIDAD MIXTA	208.546
MUSICA FONO	1.103.691
OBRA S DRAMA TICA S	83.108
OTROS ESPECTACULOS	26.913
PEQUEÑOS PRODUCTORES	23.554
PLATA FORMAS DIGITALES	1.542.467
REPRODUCCION PAGINAS WEB	92.511
SINCRONIZACION	127.870
COMUNICACIÓN PUBLICA EN TELEVISION POR CABLE Y CANALES COMUN	1.795.189
OMUNICACIÓN PUBLICA EN TELEVISION POR CABLE Y CANALES COMUNIT	9.861.470

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

### 18. Recuperación de Cartera \$69.468.644 miles

Representa la cartera recuperada durante la vigencia 2015.

CUENTA	SALDO
ALMACENAMIENTO DIGITAL	7.031
COMUNICACION PUBLICA EN CINES	81.497
COMUNICACIÓN PUBLICA POR AMBIENTACION	93.317
COMUNICACION PUBLICA EN HOLDING TELEFO	17.773
COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	401.895
COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION ABIERTA	1.808.803
COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION POR	9.748.539
COMUNICACION PUBLICA POR AMBIENTACION	18.121
COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	8.074.139
D.J.	275.725
DERECHOS RECIBIDOS DEL EXTRANJERO	4.731.373
EJECUCION EN VIVO	19.047.059
EMISORAS DIGITALES	135.089
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	19.762.260
GRANDES PRODUCTORES	85.168
INTERNACIONAL	23.109
MODALIDAD MIXTA	370.688
MUSICA FONOGRAFADA	1.011.991
OBRAS DRAMATICAS	77.467
OTROS ESPECTACULOS	28.145
PLATAFORMAS DIGITALES	1.551.636
RECAUDOS POR IDENTIFICAR (CONSIGNACIONES NO IDENTIFICADAS)	1.784.569
REPRODUCCION PAGINAS WEB	76.051
SINCRONIZACION	237.578
PEQUEÑOS PRODUCTORES	19.621
<b>Total general</b>	<b>69.468.644</b>

### 19. Ingreso de Vigencias Anteriores \$3.960.808 miles

Corresponde a los ingresos causados y no recuperados en las vigencias anteriores, en este rubro se registra en cierre de las cuentas de Ingresos Causados Para terceros y se discrimina por año.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

CUENTA	SALDO
INGRESOS CAUSADOS PARA TERCEROS AÑO 2013	3.518.502
EXCEDENTES BIENESTAR Y ADMINISTRACION 2014	442.306
EXCEDENTES BIENESTAR Y ADMINISTRACION 2015	-1.768.904

## INGRESOS A FAVOR DE TERCEROS

### 20. Recaudo \$70.602.423 en miles

Representan el valor de los ingresos recuperado por la Sociedad en calidad de mandataria, para la vigencia del 2015 el recaudo de la sociedad corresponde a así:

CUENTA	SALDO
FINANCIEROS	587.811
DIVERSOS	1.113
AJUSTE AL PESO	9
DIFERENCIA EN CAMBIO	516.476
COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION ABIERTA	1.442.572
COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	8.074.139
COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION POR CABLE	9.556.445
OBRAS DRAMATICAS	61.080
GRANDES PRODUCTORES	52.900
PEQUEÑOS PRODUCTORES	17.657
EJECUCION EN VIVO	17.818.998
OTROS ESPECTACULOS	26.602
COMUNICACION PUBLICA EN CINES	81.497
SINCRONIZACION	53.763
COMUNICACION PUBLICA POR AMBIENTACION	93.317
D.J.	274.701
COMUNICACION PUBLICA EN HOLDING TELEFONICO	11.087
MUSICA FONOGRAFADA	914.090
MODALIDAD MIXTA	363.663
ALMACENAMIENTO DIGITAL	7.031
EMISORAS DIGITALES	92.586
PLATAFORMAS DIGITALES	1.546.594
REPRODUCCION PAGINAS WEB	76.051
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS OSA	19.762.260
INGRESO PERIODO ANTERIOR COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION ABIERTA	366.230
INGRESO PERIODO ANTERIOR COMUNICACION PUBLICA EN RADIO	401.895
INGRESO PERIODO ANTERIOR COMUNICACION PUBLICA EN TELEVISION POR CABLE	192.094
INGRESO PERIODO ANTERIOR OBRAS DRAMATICAS	16.388
INGRESO PERIODO ANTERIOR GRANDES PRODUCTORES	32.268
INGRESO PERIODO ANTERIOR PEQUEÑOS PRODUCTORES	1.964
INGRESO PERIODO ANTERIOR EJECUCION EN VIVO	1.226.093
INGRESO PERIODO ANTERIOR OTROS ESPECTACULOS	1.543
INGRESO PERIODO ANTERIOR SINCRONIZACION	183.816
INGRESO PERIODO ANTERIOR COMUNICACION PUBLICA POR AMBIENTACION	16.121
INGRESO PERIODO ANTERIOR D.J.	1.024
INGRESO PERIODO ANTERIOR COMUNICACION PUBLICA EN HOLDING TELEFONICO	6.686
INGRESO PERIODO ANTERIOR MUSICA FONOGRAFADA	97.901
INGRESO PERIODO ANTERIOR MODALIDAD MIXTA	7.025
INGRESO PERIODO ANTERIOR EMISORAS DIGITALES	42.504
INGRESO PERIODO ANTERIOR PLATAFORMAS DIGITALES	5.042
INGRESO PERIODO ANTERIOR INTERNACIONAL	23.109
INGRESO PERIODO ANTERIOR SANAEAMIENTO	3.111
INGRESOS PERIODOS ANTERIORES	25.211
RECAUDOS POR IDENTIFICAR (CONSIGNACIONES NO IDENTIFICADAS)	1.784.569
RECAUDADOS DE SOCIEDADES DEL EXTRANJER	4.731.373
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	48
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>70.602.423</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Del valor recaudado por modalidad el 25% del recaudo corresponde a ejecución en vivo, el 28% es recaudo de la Organización Sayco y Acinpro (OSA).

Para esta vigencia dadas las negociaciones con la Entidades Financieras el ingreso financiero es de \$1.104.287 en miles, está representado en \$587.811 de rendimientos financieros generados por las fiducias y diferencia en cambio \$516.476 por la cuenta en moneda extranjera.

## 21. DISTRIBUCIONES \$42.426.975 MILES

Corresponde al valor de los procesos de reparto, causados por la Sociedad durante la vigencia 2015, corresponde al 60.09% del recaudo.

CUENTA	Saldo
COMUNICACION PUBLICAN EXT- 510	1.763.699
D.J - 212	155.032
DERECHOS MECANICOS EXT - 560	16.923
DISTRIBUCIONES HEREDEROS SEGUNDO GRADO	143.960
ESPECTACULOS EN VIVO - 210	11.270.476
ESPECTACULOS EN VIVO - DTOS - 214	589
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS - 120	5.154.444
FEES IN ERROR - 591	699
FONO - 213	80.229
GARANTIZADO MINIMO - 140	35.548
GRANDES PRODUCTORES - 410	1.847
LIBRETOS EN AUDIOVISUALES - 540	42.098
MUSICA DE BAILE - HIT PAR - 130	272.214
MUSICA EN AUDIOVISUALES EXT - 530	491.929
OBRAS DRAMATICAS- 710	292.647
PAGINAS WEB COMUNICACION - 470	134.756
PLANILLAS OBJETADAS - 950	7.208
PRENSAJES ESPECIALES - 420	12.848
RADIO COMUNITARIA - 351	264.472
RADIO DE INTERES PUBLICO - 353	307.461
RADIO NACIONAL COMERCIAL - 350	10.525.618
RADIO REGIONAL - 360	544.297
RADIO RELIGIOSA - 352	149.705
ROCKOLAS - 190	2.034.649
SINCRONIZACION - 440	201.879
TV ABIERTA EJ ANTERIORES - 313	5.009
TV ABIERTA EJ ANTERIORES 2012 - 314	120.821
TV ABIERTA MUSICA AUDIOV - 312	1.037.984
TV ABIERTA OBRAS MUSICALE - 311	1.006.013
TV CABLE - 315	88.897
TV CABLE DESCUENTO CERO - 325	930.710
TV CABLES - 320	5.332.074
VALORES NOAS ANTERIORES - 901	240
<b>Total general</b>	<b>42.426.975</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

Es de anotar que para esta vigencia se realizaron 9 repartos de rescate por valor de \$1.946.013 en miles.

## 22. ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL

Refleja el valor de los recursos destinados a fines sociales y culturales, igualmente se incluyen valores conexos a la función social.

Al cierre del 2015 se presenta un valor por este concepto de \$6.153.512miles. En cumplimiento de su misión Sayco dentro de la ejecutoria de su responsabilidad social, empresarial durante el año 2015 con cargo al Fondo de Bienestar Social ejecutó los siguientes programas:

CUENTA	SALDO
SALUD	1.534.086
PENSION	11.252
CAJA DE COMPENSACION	156
AUXILIO POR UNICA VEZ	79.433
AUXILIO SALUD	160.121
EXEQUIAL	182.323
CALAMIDAD	202.043
ENFERMEDAD CATASTROFICA	512.258
BONIFICACION	149.167
RECONOCIMIENTOS ECONOMICOS	1.449.811
ESTUDIOS DE GRABACION	270.269
DIA DEL COMPOSITOR	400.785
EVENTOS ESPECIALES DE SOCIOS	3.861
APOYOS EVENTOS, ACTIVIDADES Y OTROS	145.240
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD SOCIETARIA	1.052.707

## 23. GASTO POR CUENTA DE TERCEROS \$22.745.956 en miles

Se refleja el valor de las erogaciones asociadas a los gastos de la operación, están representados de la siguiente manera:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos exceptuando cuando se indique lo contrario)

CUENTA	SALDO
GASTOS DE PERSONAL	5.286.044
GASTOS CONSEJO DIRECTIVO	374.473
GASTOS COMITE DE VIGILANCIA	163.551
GASTOS DE ASAMBLEA	203.064
HONORARIOS	680.572
IMPUESTOS	161.544
ARRENDAMIENTOS Y ADMINISTRACIONES	111.397
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14.640
SEGUROS	12.185
SERVICIOS	1.688.334
GASTOS LEGALES	33.417
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	44.550
ADECUACION E INSTALACION	3.269
GASTOS DE VIAJE	323.148
DEPRECIACIONES	1.115.802
AMORTIZACIONES	264.360
DIVERSOS	5.722.393
FINANCIEROS	477.766
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.716.464
PROVISIONES	348.982

De este rubro se resalta la cuenta Diversos por valor de \$5.722.393 en miles de los cuales la cuenta más representativa es la cuenta de comisiones por valor de \$5.489.278, a su vez el porcentaje más alto son los gastos de la Organización Sayco y Acinpro (OSA) con un valor de \$4.275.026 en miles equivalente al 78%.

Otra cuenta a resaltar en este rubro son los gastos extraordinarios por valor de \$5.716.464 en miles, de los cuales el valor más representativo es la cuenta gastos por cuenta de ejercicios anteriores con un valor de \$5.685.639 equivale el 99% del valor total de la cuenta, en este rubro se encuentra el valor de la amortización de los diferidos del año 2014 por valor de \$4.800 millones.

FOLDINO POSTERARO ARZA

Cefente General

LUZ JINETH CUEVAS MUÑOZ

Directora Financiera

ALBA CLAVIJO RIUNZA

Contadora

T.P. 108723-T

GERMAN RODRIGUEZ ACOSTA

Revisor Fiscal Principal  
Pafel Auditores S.A.S.

T.P. 90461-T

Ver Opinión