



CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE  
NIT. 900.685.622-5  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Diciembre 2019	Diciembre 2018	PASIVO CORRIENTE	Diciembre 2019	Diciembre 2018
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 724.110.938	\$ 1.048.505.625	CUENTAS POR PAGAR	\$ 518.220.162	\$ 279.385.563
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 51.701.112	\$ 823.513.070	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 2.850.327	\$ 84.618.013
Otras cuentas por cobrar	\$ 172.391.562	\$ 183.505.535	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 18.239.904	\$ 12.104.751
Impuesto diferido	\$ 12.761.865	\$ 10.387.898	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	\$ 9.035.100	\$ 574.432.188
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 960.965.477	\$ 2.065.912.128	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 548.345.493	\$ 950.540.515
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO	\$ 548.345.493	\$ 950.540.515
Propiedad planta y equipo	(Nota 7)	\$ 1.267.689	ACTIVOS NETOS	(Nota 12)	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 14.641.598	\$ 15.321.598	APORTES SOCIALES	\$ 9.000.000	\$ 9.000.000
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ (14.641.598)	\$ (14.053.909)	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 403.619.984	\$ 1.107.639.303
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ 1.267.689	TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 412.619.984	\$ 1.116.639.303
TOTAL ACTIVO	\$ 960.965.477	\$ 2.067.179.817	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	\$ 960.965.477	\$ 2.067.179.817

ALBERTO LAJON HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
(VER CERTIFICACION ADJUNTA)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTANEDA  
REVISOR FISCAL  
TP 156313-T  
DESIGNADO POR BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.  
(VER INFORME ADJUNTO)

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE  
 NIT. 900.685.622-5  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		Diciembre 2019	Diciembre 2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 13) \$ 1.483.350.572	\$ 2.199.022.940
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 14) \$ 1.180.917.733	\$ 1.152.598.552
(=)	<b>RESULTADO BRUTO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 302.432.839</b>	<b>\$ 1.046.424.388</b>
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>			
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 15) \$ 106.024.993	\$ 64.515.927
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 16) \$ 4.343.235	\$ 4.277.471
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 16 ) \$ 75.253	\$ 5.949.439
(=)	<b>RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 101.606.505</b>	<b>\$ 54.289.017</b>
(-)	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(Nota 17) \$ 419.360	\$ (6.925.898)
<b>PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
(=)	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ 403.619.984</b>	<b>\$ 1.107.639.303</b>

ALBERTO LADINO HERNANDEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 (VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 159032-T  
 (VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA  
 REVISOR FISCAL  
 TP 156313T  
 DESIGNADO POR BAKER TILLY  
 COLOMBIA LTDA.  
 (VER INFORME ADJUNTO)



CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	Saldo a Mes de Cierre de 2018	Aumento	Movimiento del año 2019 Disminución	Traslados	Saldo a Diciembre 2019
Aportes Sociales	9.000.000	-	-	-	9.000.000
Resultados del Ejercicio	-	403.619.984	-	-	403.619.984
Resultados de Ejercicios Anteriores	1.107.639.303	-	(1.107.639.303)	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>1.116.639.303</b>	<b>403.619.984</b>	<b>(1.107.639.303)</b>	<b>412.619.984</b>	<b>412.619.984</b>

ALBERTO LADRÓN HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
(VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO  
CONTADOR PUBLICO  
TP 159032-T  
(VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA  
REVISOR FISCAL  
TP 156313-T  
DESIGNADO POR BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.  
(VER INFORME ADJUNTO)

**CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE**  
**NIT. 900.685.622-5**  
**FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2019 - 2018**  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)  
METODO INDIRECTO



	Año 2019	Año 2018
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 403.619.984</b>	<b>\$ 1.107.639.303</b>
DEPRECIACION	\$ 1.267.689	\$ 5.747.401
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$ 66.806.406	\$ 66.111.624
RECUPERACION POR DETERIORO DE CARTERA	\$ 56.845.320	\$ 41.527.769
IMUESTO DE RENTA DIFERIDO	\$ 2.373.967	\$ 10.387.898
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (736.869.479)</b>	<b>\$ (303.148.095)</b>
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 772.964.845	\$ 553.081.932
PAGO A PROVEEDORES	\$ (366.790.287)	\$ 468.185.126
PAGO A EMPLEADOS	\$ 6.135.153	\$ 2.806.071
PAGO OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$	\$
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 40.227.798	\$ (156.870.396)
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ (81.767.686)	\$ (41.145.255)
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	\$ (1.107.639.303)	\$ (192.835.321)
<b>EFEKTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (728.014.671)</b>	<b>\$ (283.204.737)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (2.975.000)</b>
COMPRA EQUIPO	\$ -	\$ (2.975.000)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ (324.394.688)	\$ 821.459.566
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 1.048.505.625	\$ 227.046.059
<b>EFEKTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 724.110.938</b>	<b>\$ 1.048.505.625</b>

ALBERTO LADINO HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
(VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

HELVER HERNANDO MISMARA ANGULO  
CONTADOR PUBLICO  
TP 159032-T  
(VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA  
REVISOR FISCAL  
TP 156313-T  
DESIGNADO POR BAKER TILLY COLOMBIA LTDA.  
(VER INFORME ADJUNTO)



## EJECUCION PRESUPUESTAL 2019

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO 2019	Ejecución a Diciembre 2019	% DE EJECUCION
Contenedores Y Mantenimiento	\$ 72.260.200	48.831.900,00	67,6%
Transporte	\$ 308.888.821,46	242.113.447,00	78,4%
Almancenamiento Y Segregación	\$ 87.209.839,40	19.904.478,00	22,8%
Disposición Final	\$ 724.610.055,58	866.594.455,00	119,6%
Proyectos Especiales (Contratistas)	\$ 65.000.000	84.358.551,00	129,8%
Estímulos- I+D	\$ 236.000.000,00	227.852.361,00	96,5%
Comunicación Y Educación	\$ 348.694.373,27	218.305.290,00	62,6%
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 1.842.663.290</b>	<b>1.707.960.482,00</b>	<b>92,7%</b>
Honorarios, Asesorías Y Auditorias	\$ 61.442.815	102.057.900,00	166,1%
Personal Administración	\$ 242.578.244	247.994.318,00	102,2%
Director Ejecutivo	\$ 125.389.578		0,0%
Facilitadora de expansión	\$ 32.690.612		0,0%
Facilitadora de contenedores	\$ 30.741.421		0,0%
Facilitador de recolección	\$ 23.015.212		0,0%
Facilitador de información	\$ 0,00		100,0%
		247.856.018,00	100,0%
		0,00	100,0%
		138.300,00	100,0%
Administrativos Y Operativos Ccpa	\$ 129.321.265,88	130.877.390,27	101,2%
Gastos Financieros e Impuestos	\$ 42.234.159,31	36.363.274,21	86,1%
Imprevistos	\$ 4.333.423	67.425,00	1,6%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</b>	<b>\$ 479.909.906,33</b>	<b>517.360.307,48</b>	<b>107,8%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.322.573.197</b>	<b>\$ 2.225.320.789</b>	<b>95,8%</b>

## **NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La CORPORACIÓN PILAS CON EL AMBIENTE identificada con Nit 900.685.622-5 y domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia, constituida el 11 de diciembre de 2013 otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio el 23 de diciembre de 2013 bajo el número 00233441 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

### **Objeto:**

La corporación tiene como objeto organizar y gestionar el programa cuyo fin es la recolección y disposición de los residuos de pilas y/o acumuladores, pudiendo hacerlo en forma conjunta y coordinada con otras corrientes de residuos

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de La Corporación han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2009

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **a. Supuestos contables**

Para elaborar sus estados financieros, la Corporación los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- ✓ Base de acumulación (o devengo)

La Corporación, reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

- ✓ Negocio en marcha

La Corporación prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Corporación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **b. Bases de medición**

La Corporación para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, se miden de acuerdo a las siguientes bases:

- ✓ Costo histórico

Para los activos de la Corporación, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Corporación, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- ✓ Valor razonable

La Corporación, reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### **c. Características cualitativas**

La Corporación, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el

cumplimiento de los objetivos de la Corporación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

✓ Comprendibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ Materialidad o importancia relativa

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

✓ Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

✓ Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de

incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

✓ Integridad

Para ser integra, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

✓ Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Corporación, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

✓ Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

✓ Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarlala. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

#### d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la corporación.

### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidos al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2019	2018
BANCOS	47.800.850	52.753.687
DERECHOS FIDUCIARIOS	676.310.088	995.751.938
<b>TOTAL</b>	<b>724.110.938</b>	<b>1.048.505.625</b>

No existe ninguna restricción sobre el uso del efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

	2019	2018
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	127.741.960	889.624.694
DETERIORO DE CARTERA	(76.040.848)	(66.111.624)
<b>TOTAL</b>	<b>51.701.112</b>	<b>823.513.070</b>

De acuerdo con las políticas contables sobre los activos financieros la corporación realizo pruebas de deterioro de las cuentas corrientes comerciales que contaban con una morosidad superior a los 90 días de vencimiento teniendo en cuenta los rangos relacionados a continuación:

Rango	Porcentaje Deterioro
0 a 60 días	0%
61 a 90 días	25%
91 a 180 días	50%
181 a 360 días	75%
> 360	100%

El deterioro de cartera para el año 2019 queda de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	FACTURA	SALDO TOTAL	DETERIORO DEL PERIODO	% DETERIORO
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F1-154	18.532.608	18.532.608	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F1-169	18.532.608	18.532.608	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F1-194	18.532.608	13.899.456	75%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F2-008	6.975.369	5.231.527	75%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-009	15.318.911	11.489.184	75%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-013	3.063.783	1.531.892	50%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-022	3.063.783	1.531.892	50%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F2-028	2.395.074	1.197.537	50%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-030	3.063.783	1.531.892	50%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F2-034	2.395.074	1.197.537	50%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-038	3.063.783	765.946	25%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F2-043	2.395.074	598.769	25%
			<b>97.332.458</b>	<b>76.040.848</b>	

El deterioro de cartera para el año 2018 queda de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	FACTURA	SALDO TOTAL	DETERIORO DEL PERIODO	% DETERIORO
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-81	21.472.932	21.472.932	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-99	21.472.932	21.472.932	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-139	18.532.608	13.899.456	75%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F2-154	18.532.608	9.266.304	25%
<b>TOTAL</b>			<b>80.011.080</b>	<b>66.111.624</b>	

## NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
ANTICIPOS Y AVANCES	0	153.000.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (1)	172.391.562	30.505.535
<b>TOTAL</b>	<b>172.391.562</b>	<b>183.505.535</b>

(1) Correspondiente al saldo a favor del impuesto a las ventas del último periodo de año gravable 2019.

## NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2019	2018
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	12.761.865	10.387.898
<b>TOTAL</b>	<b>12.761.865</b>	<b>10.387.898</b>

El impuesto de renta diferido se reconoce en su totalidad por el método del activo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido pasivo se realice.

## NOTA 7: EQUIPO

El equipo se presenta a su costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros del equipo:

	2019	2018
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.641.598	15.321.598
DEPRECIACION ACUMULADA	(14.641.598)	(14.053.909)
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1.267.689</b>

	2019	2018
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.267.689</b>	<b>0</b>
BAJAS	(680.000)	0
ADQUISICION	0	15.321.598
DEPRECIACION	(587.689)	(14.053.909)
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1.267.689</b>

La Corporación reconocerá como equipo, los activos tangibles que superan los cinco (5) salarios mínimos legales vigentes, los valores inferiores los registrará al estado de resultados.

La base de medición realizada para los equipos de cómputo es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado para el equipo es línea recta, en el caso de los equipos de cómputo su vida útil se tomó para tres años y a la fecha de este informe no se presenta ningún deterioro.

#### NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	470.287.157	271.680.356
RETENCION EN LA FUENTE (2)	36.358.466	7.066.771
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (2)	141.588	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	3.014.551	610.436
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA (4)	8.418.400	28.000
<b>TOTAL</b>	<b>518.220.162</b>	<b>279.385.563</b>

- (1) Comprenden los pagos pendientes por concepto de disposición final en un (53%), estímulos (12.8%), honorarios (25.1%), servicios de transporte y recolección (8.8%), y otros gastos menores (0.3%).
- (2) Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta y a título de IVA realizada en el periodo 12 del año 2019.
- (3) Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2019.
- (4) Corresponde a los valores liquidados en la planilla de aportes parafiscales de los empleados de la corporación.

Los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita.

#### NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2019	2018
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	70.060.013
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.793.327	3.422.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	57.000	11.136.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.850.327</b>	<b>84.618.013</b>

Los impuestos por pagar están compuestos por la provisión del impuesto de renta 2019 y el impuesto de industria y comercio generado en el último periodo del mismo año.

#### NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2019	2018
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.659.160	8.144.930
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.376.347	885.795
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.204.397	3.074.026
<b>TOTAL</b>	<b>18.239.904</b>	<b>12.104.751</b>

La Corporación reconoce los gastos de nómina en el estado de resultados y realiza el pago de la misma con una periodicidad Quincenal.

#### NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2019	2018
DISPOSICION FINAL PROCESAMIENTO (1)	9.035.100	574.432.188
<b>TOTAL</b>	<b>9.035.100</b>	<b>574.432.188</b>

(1) Corresponde a gasto por disposición final y procesamiento por parte de los proveedores TECOLOGIAS ECOLOGICAS S A S y QUIMETALES S.A.S.

## NOTA 12: ACTIVOS NETOS

	2019	2018
APORTES SOCIALES	9.000.000	9.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	403.619.984	1.107.639.303
<b>TOTAL</b>	<b>412.619.984</b>	<b>1.116.639.303</b>

Los Activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución y de los excedentes resultados del año en curso.

Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de la corporación. Para el año 2019 se ejecutó los excedentes en (77,2%) en disposición final y procesamiento, (13.7%) en publicidad y comunicaciones y (9.1%) en investigación y desarrollo.

## NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN

Los ingresos de actividades de asociación comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la administración del programa en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante.

Los ingresos ordinarios para la Corporación provienen de las entidades que importan pilas, quienes realizan aportes de acuerdo a los criterios establecidos en los estatutos de la corporación con el fin de gestionar la recolección y la disposición final en debida forma de los residuos.

	2019	2018
ADMINISTRACION PROGRAMA POSCONSUMO	1.483.350.572	2.199.022.940
<b>TOTAL</b>	<b>1.483.350.572</b>	<b>2.199.022.940</b>

## NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de operación y administración a 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL (1)	247.856.018	212.493.821
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS (2)	240.913.447	100.102.721
SERVICIOS (3)	126.324.860	48.635.088
HONORARIOS (4)	103.674.900	55.985.010
RECOLECCION Y ALMACENAMIENTO (5)	100.663.029	40.058.966
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (6)	81.218.054	93.530.448
PROVISIONES (7)	66.806.406	66.111.624
PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD (8)	53.234.474	98.807.198
CONTENEDORES (9)	48.565.100	74.346.140
IMPUESTOS (10)	31.600.679	32.180.581
DISPOSICION FINAL (11)	24.890.968	288.910.738
SEGUROS (12)	20.184.600	4.005.000
GASTOS DE VIAJE (13)	17.731.409	16.440.217
ARRENDAMIENTOS (14)	4.800.000	4.106.882
GASTOS LEGALES (15)	2.436.000	2.306.900
DEPRECIACIONES	1.267.689	5.747.401
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (16)	266.800	0
DIVERSOS (17)	8.483.300	8.829.817
<b>TOTAL</b>	<b>1.180.917.733</b>	<b>1.152.598.552</b>

- (1) Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
- (2) Estos comprenden los servicios de transporte de las pilas recolectadas.
- (3) Los servicios están compuestos por Educación Promoción y Difusión (93.3%), correo portes y telegramas (5.0%), telefonía celular (1.5%) y otros servicios menores (0.2%).
- (4) Comprende los gastos por Juntas Directivas (31.1%), Revisoría Fiscal (16.8%), Asesoría Jurídica (39.1%), Asesoría Técnica (4.3%), e Investigación Y Desarrollo (8.7%).
- (5) Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo
- (6) Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla, Retorna y el aporte a ANLA

- (7) Se genera durante el periodo 2019 deterioro de la cartera que pierde perspectivas de cobro de acuerdo a las políticas aprobadas por la corporación, ver nota 4 cuentas corrientes comerciales.
- (8) Corresponde a la ejecución del plan de comunicaciones y publicidad llevado a cabo en el periodo 2019.
- (9) Se genera por la elaboración de nuevos contenedores para la recolección de pilas.
- (10) Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
- (11) Estos gastos corresponden a Disposición Final (47.8%) y jornadas de recolección (52.2%).
- (12) Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
- (13) Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
- (14) Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.
- (15) Compuesto por los gastos de renovación de cámara y comercio y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.
- (16) Correspondiente al mantenimiento de los puestos de trabajo de los empleados de la corporación.
- (17) Compuestos por Útiles Papelería Y Fotocopias (19.0%), Reuniones Operativas (14.9%), Suministros (17.1%), Taxis y Buses (27.2%), Compra de activos fungibles (20.8%) y otros gastos menores (1.0%).

#### **NOTA 15: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
REVERSION DETERIORO DE CARTERA (4)	56.845.320	41.527.769
FINANCIEROS (1)	42.555.662	16.040.447
RECUPERACIONES (2)	6.620.093	3.939.631
OTRAS VENTAS	0	3.000.000
DIVERSOS (3)	3.918	8.080
<b>TOTAL</b>	<b>106.024.993</b>	<b>64.515.927</b>

- (1) Estos comprenden los rendimientos generados por el fideicomiso en moneda nacional

- (2) Las recuperaciones se dieron con lugar a la facturación por concepto de gastos de campaña a otros sistemas de recolección selectivos.
- (3) Comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias
- (4) Se realiza la reversión de las partidas deterioradas en cuentas corrientes comerciales a cierre de año 2018, las cuales fueron recuperadas en la vigencia 2019.

#### **NOTA 16: OTROS GASTOS**

La Corporación incurrió en otros gastos dentro del giro ordinario de sus actividades

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
FINANCIEROS (1)	4.343.235	4.277.471
<b>TOTAL</b>	<b>4.343.235</b>	<b>4.277.471</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	67.425	174.576
GASTOS DIVERSOS (3)	7.828	5.774.863
<b>TOTAL</b>	<b>4.418.489</b>	<b>10.226.910</b>

- (1) Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente y de los derechos fiduciarios, compra de chequeras.
- (2) Los gastos extraordinarios se dieron con motivo de retenciones en la fuente asumidas en tratamientos con régimen simplificados.
- (3) Corresponden al ajuste al peso de las declaraciones tributarias presentadas durante la vigencia 2019.

#### **NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IMPIUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL ANTERIOR	0	40.000
IMPIUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE (1)	2.793.327	3.422.000
CAUSACION IMPUESTO DIFERIDO (2)	(2.373.967)	(10.387.898)
<b>TOTAL</b>	<b>419.360</b>	<b>(6.925.898)</b>

- (1) Correspondiente la provisión de renta de la vigencia fiscal 2019.
- (2) Este es el resultado del reconocimiento del impuesto diferido causado por las diferencias temporarias entre los activos y los pasivos fiscales aplicados a la tarifa tributaria vigente para las ESAL.