

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE FLÚJO DE EFECTIVO	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL	6
NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	6
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
NOTA 4: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13
NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS	13
NOTA 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR	14
NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR	15
NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS	15
NOTA 10: ACTIVOS NETOS	15
NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16
NOTA 12: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN	16
NOTA 13: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	17
NOTA 14: OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	18
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	18
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	19

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



	2024	2023	PASIVO CORRIENTE	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3) \$ 740.621.679 \$	866.486.287	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 6) \$ 395.251.758 \$	551.526.179
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4) \$ 819.728.096 \$	550.862.199	PASIVOS POR IMPUESTOS	(Nota 7) \$ 96.494.741 \$	38.798.000
ACTIVO POR IMPUESTOS	(Nota 5) \$ - \$	20.150.000	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 8) \$ 60.338.528 \$	41.550.778
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.560.349.775 \$	1.437.498.486	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 552.085.027 \$	631.874.957
			TOTAL PASIVO	\$ 552.085.027 \$	631.874.957
			ACTIVOS NETOS	(Nota 9)	
			APORTES SOCIALES	\$ 9.000.000 \$	9.000.000
			EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 989.264.747 \$	796.623.529
			TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 1.008.264.748 \$	805.623.529

TOTAL ACTIVO

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS

\$ 1.560.349.775 \$ 1.437.498.486

ALBERTO LADINO HERNANDEZ
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
Contador Público
TP No. 103.207-T
(Ver certificación adjunta)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
Revisor Fiscal
TP No 156.313-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
(Ver informe adjunto)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5

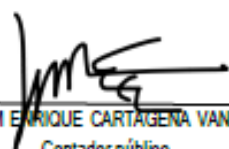
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

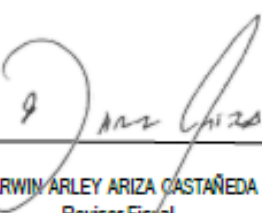


		2024	2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 10) \$	2.457.846.985 \$	2.421.162.649
GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 11) \$	1.576.909.040 \$	1.763.987.111
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	880.937.945 \$	657.175.538
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	(Nota 12) \$	58.921.034 \$	104.693.163
OTROS INGRESOS	(Nota 13) \$	61.025.852 \$	37.881.335
OTROS GASTOS	(Nota 14) \$	1.620.084 \$	3.126.507
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$	118.326.802 \$	139.447.991
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO	\$	999.264.747 \$	796.623.529

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ALBERTO LADINO HERNANDEZ
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
Contador público
TP No. 103,207-T
(Ver certificación adjunta)


DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
Revisor Fiscal
TP No 156,313-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
(Ver informe adjunto)

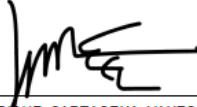
ESTADO DE FLÚJO DE EFECTIVO

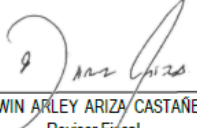
CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE NIT. 900.685.622-5 ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)						
Concepto	Saldo a mes de cierre de 2023	Excedente o (deficit) del ejercicio	Traslado excedente o (deficit) a ejercicios ant.	Ejecucion de excedentes de ejercicios ant.	Saldo a Diciembre 2024	
Aportes Sociales	\$ 9.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.000.000	
Excedentes o (deficit) del Ejercicio	\$ 796.623.529	\$ 999.264.747	\$ 796.623.529	\$ -	\$ 999.264.748	
Excedentes de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ 796.623.529	\$ 796.623.529	\$ -	
TOTALES	\$ 805.623.529	\$ 999.264.747	\$ -	\$ 796.623.529	\$ 1.008.264.748	

Concepto	Saldo a mes de cierre de 2022	Excedente o (deficit) del ejercicio	Traslado excedente o (deficit) a ejercicios ant.	Ejecucion de excedentes de ejercicios anteriores	Saldo a Diciembre 2023	
Aportes Sociales	\$ 9.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.000.000	
Excedentes o (deficit) del Ejercicio	\$ 784.992.555	\$ 796.623.529	\$ 784.992.555	\$ -	\$ 796.623.529	
Excedentes de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ 784.992.555	\$ 784.992.555	\$ -	
TOTALES	\$ 793.992.555	\$ 796.623.529	\$ -	\$ 784.992.555	\$ 805.623.529	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ALBERTO LADRINO HERNANDEZ
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 Contador público
 TP No. 107.207-T
 (Ver Certificación Adjunta)


DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
 Revisor Fiscal
 TP 156.313-T
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
 (Ver informe adjunto)

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

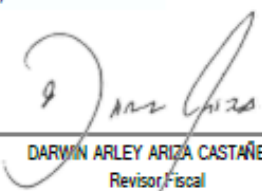


	2024	2023
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 999.264.747	\$ 796.623.530
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 999.264.747	\$ 796.623.530
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	(\$ 268.865.897)	(\$ 299.356.622)
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 20.150.000	\$ 23.227.000
NUEVAS OBLIGACIONES CP	\$ 533.786	\$ 71.972
PAGO A EMPLEADOS	\$ 32.011.850	(\$ 5.457.408)
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 0	\$ 196.696.731
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(\$ 170.032.306)	(\$ 179.552.248)
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 57.696.741	\$ 14.399.651
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	\$ 0	(\$ 784.992.555)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$ 328.505.826)	(\$ 1.034.963.479)
ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 0	\$ 0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 0	\$ 0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ 670.758.921	(\$ 238.339.950)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 866.486.287	\$ 1.104.826.237
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.537.245.208	\$ 866.486.287

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ALBERTO LADINO HERNANDEZ
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 Contador Publico
 TP No. 103.207-T
 (Ver Certificación Adjunta)


DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
 Revisor Fiscal
 TP 156.313-T
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
 (Ver informe adjunto)

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE**, identificada con Nit 900.685.622-5 con domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia, constituida el 11 de diciembre de 2013 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá 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 Sistema para 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 POLITICAS Y PRACTICAS 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 2024 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 con 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 aplica 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.

- ✓ Comprensibilidad

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, empresariales y contables, 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 y su rendimiento financieros. 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 suministrarla. 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.

De acuerdo con los principios de comparabilidad de la contabilidad se genera la reclasificación de las cuentas por pagar en el rubro de otros pasivos y estimaciones dentro del estado de situación financiera del periodo 2023; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2024.

e. Cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, derechos fiduciarios, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo. El efectivo se medirá al costo de la transacción. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

f. Instrumentos Financieros Activos

La Corporación, ha clasificado como Instrumentos Financieros los siguientes activos:

- Efectivo
- Equivalentes de Efectivo
- Inversiones de Deuda (Instrumentos de Deuda y de Patrimonio)
- Cuentas por Cobrar
- Otras Cuentas por Cobrar
- Otros Activos No Financieros (Saldo a favor por IVA)
- ✓ La Corporación medirá sus activos financieros al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. La Corporación Pilas con el Ambiente considera que todos los servicios de administración Posconsumo realizados con periodos inferiores a 90 días son instrumentos financieros de cuentas por cobrar y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado. Para componentes de equivalentes de efectivo como caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro al valor registrado a la fecha de cierre, ya que por su liquidez y tiempo no tienen efecto del valor del dinero en el tiempo.

✓ Por el comportamiento actual de los activos financieros (cuentas por cobrar comerciales) no hay evidencia de deterioro, por lo tanto, siempre y cuando la recuperabilidad oscile entre 0 y 60 días la corporación no realizará pruebas de deterioro sobre estos activos financieros. En el caso de existir cuentas por cobrar comerciales superiores a 60 días la Corporación realizará el registro del deterioro basados en los rangos siguientes

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%

Se dará de baja la cartera y se procederá al castigo, cuando previa evaluación de las directivas de la corporación y por concepto motivado se determine que la cartera no posee probabilidades de recuperación.

Al final de cada período sobre el que se informa, La Corporación, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

g. Cuenta de propiedad, planta y equipo

La Corporación registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. La Corporación Pilas con el Ambiente, reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

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

La Corporación Pilas con el Ambiente, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. La Corporación reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia

h. Cuentas y documentos comerciales por pagar, y otras cuentas por pagar

La Corporación reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Pilas con el Ambiente medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar, al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

i. Cuenta de Impuestos Corrientes

Corporación Pilas con el Ambiente, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones dentro de sus estados financieros como Impuestos Corrientes. Agrupa las subcuentas que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros tributos a cargo de la Corporación.

j. Beneficios empleados (Obligaciones Laborales)

Corporación Pilas con el Ambiente, ha clasificado los beneficios a empleados en obligaciones laborales a corto plazo (dentro del ciclo de transacción del negocio, equivalente a doce meses), entre las cuales se encuentran: sueldos, auxilio de transporte, horas extras, prima, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, comisiones.

Pilas con el Ambiente, reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, en el periodo que informa como un pasivo y como un gasto.

k. cuenta de provisiones

Reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

l. Ingresos Ordinarios

La Corporación reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Corporación, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos ordinarios para la Corporación Pilas con el Ambiente provienen de las entidades que fabrican e importan pilas quienes pagan por el servicio de gestionar la destrucción en debida forma de los residuos. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Corporación se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

m. cuenta de gastos

La Corporación reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la Corporación se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La Corporación optará por desglosar los gastos por su naturaleza (Depreciación, Honorarios, costos de transporte, beneficios a los empleados, costo de publicidad, gastos financieros, etc.), La Corporación reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y su composición es la siguiente:

	2024	2023
Bancos nacionales – Bancolombia cuenta corriente	61.368.813	38.528.473
Derechos Fiduciarios – en Fiduciaria Bancolombia	679.252.866	827.957.814
TOTAL	740.621.679	866.486.287

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2024

NOTA 4: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre 31 de 2024 y 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Cuentas por cobrar – Programa posconsumo (a)	815.616.843	550.649.411
Anticipos y avances	3.191.253	212.788
Cuentas por cobrar a empleados	920.000	0
TOTAL	819.728.093	550.862.199

(a) Se efectuó deterioro de cartera por el año 2024; aplicado a Comercializadora Hela SAS FV 246 de diciembre 09 2022 por valor de \$5.540.683 y se castigó la cartera de la factura mencionada, según la política corporativa de deterioro de cartera.

	CONCEPTO	VALOR
	Deterioro acumulado 2023	44.467.613
(-)	Castigo Cartera 2024	44.467.613
(+)	Deterioro causado 2024	5.540.683
(=)	Total Deterioro 2024	5.540.683

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2024	2023
Sobrantes en liquidación privada de Impuestos	0	20.150.000
TOTAL	0	20.150.000

El anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor del impuesto a las ventas del tercer periodo de año gravable 2023.

NOTA 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan, el siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	2024	2023
Equipo de computación y comunicación	21.221.011	21.221.011
Depreciación acumulada	(21.221.011)	(21.221.011)
TOTAL	0	0

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

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

	2024	2023
Costos y gastos por pagar (1)	381.392.463	551.424.769
Retenciones y aportes de nómina (2)	13.224.100	0
Obligaciones financieras	635.195	101.410
TOTAL	589.641.179	551.526.179

- (1) Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Investigación (27.14%) recolección (23.88%) Transporte (21.48%) Otros (7.25%), Convenios Fundación Sanar y Fundación Natura (10.34%) Honorarios (4.95%), Publicidad (3.96%) y Contenederos (1.00%).
- (2) Corresponde a los pagos de seguridad social y de parafiscales de diciembre de 2024
- (3) Este corresponde el valor a pagar a diciembre 31 de 2024 de la tarjeta de crédito corporativa de Bancolombia.

NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR

	2024	2023
Retención en la fuente	13.636.741	31.934.000
Impuesto de Industria y Comercio retenido	3.152.000	6.181.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	76.637.000	0
Impuestos de industria y comercio	3.069.000	406.000
TOTAL	96.494.741	38.798.000

Los impuestos por pagar son las declaraciones que se presentan y pagan en los primeros meses de 2025

NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023
Salarios por pagar	10.078.823	0
Cesantías consolidadas	25.144.685	20.340.561
Intereses sobre cesantías	2.933.498	2.389.619
Vacaciones consolidadas	22.181.522	18.820.598
TOTAL	60.338.528	41.550.778

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

NOTA 10: ACTIVOS NETOS

	2024	2023
Aportes sociales	9.000.000	9.000.000
Excedentes del ejercicio	999.264.748	796.623.530
Excedentes acumulados	0	0
TOTAL	1.008.264.748	805.623.630

Los Activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución y 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 2024 se ejecutó el 100% de los excedentes del año 2023 en el siguiente rubro:

➤ Disposición final	\$ 664.974.920,00
➤ Servicios de ofimática	\$ 6.353.000,00
➤ Transportes Terrestres	\$ 125.064.334,54
➤ Almacenamiento	\$ 231.275,00
Total	<u>\$ 796.623.529,54</u>

NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	2024	2023
Servicios Administración y Coordinación	2.457.610.981	2.466.760.409
Gestión del residuo Iluminación	35.694.527	2.289.040
Devoluciones	(35.458.523)	(47.886.800)
TOTAL	2.457.846.985	2.421.162.649

NOTA 12: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

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

	2024	2023
Gastos de personal (1)	475.489.664	398.184.316
Recolección y almacenamiento (2)	339.521.803	386.873.923
Honorarios (3)	282.070.991	231.775.495
Publicaciones y publicidad	167.673.597	95.022.188
Educación	69.589.809	0
Contenedores	50.056.000	56.507.500
Impuestos (4)	41.680.305	40.399.324
Gastos legales	40.518.312	71.039.582
Diversos (5)	29.042.876	27.876.806
Seguros (6)	18.604.796	18.034.600
Contribuciones y afiliaciones (7)	16.732.000	16.450.000
Gastos de viaje (8)	15.491.407	23.856.833
Arrendamientos (9)	13.294.000	9.600.000
Servicios (10)	9.165.017	164.327.563
Provisiones (11)	5.540.683	12.599.653
Transportes, fletes y acarreos (12)	1.282.780	9.893.397
Mantenimiento y reparaciones	1.155.000	1.730.000
Disposición final	0	199.815.931
TOTAL	1.576.909.040	1.763.987.111

1. Corresponde a gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
2. Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo, así: Segregación (22.60%), Transporte Gestión de Recolección (77.40%).
3. Comprende los gastos por Juntas directivas (16.59%), Revisoría Fiscal (10.13%), Asesoría Financiera (12.13%), Consultorías (13.11%) Investigación y Desarrollo (41.83%).
4. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros (27.55%) impuesto de industria y comercio avisos y tableros (68.85%), impuesto al consumo y otros (3.60%).
5. Compuestos por útiles papelería y fotocopias (5.59%), reuniones operativas (3.01%), suministros (6.10%), taxis y buses (5.00%), compra de activos fungibles (38.90%), gastos especiales (35.85%) y otros gastos menores (5.55%).
6. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
7. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla Retorna y el aporte a ANLA.
8. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
9. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.
10. Los servicios están compuestos por Suministro de Software (46.20%), correo portes y telegramas (29.78%), telefonía celular (24.02%).
11. Se genera durante el periodo 2024 deterioro de la cartera
12. Estos comprenden a los servicios de transporte de las pilas recolectadas y envío de contenedores.

NOTA 13: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre comprenden:

	2024	2023
Rendimientos financieros – Intereses	64.325.817	112.434.393
Gastos financieros	(5.404.783)	(7.741.230)
TOTAL	58.921.034	104.693.163

Estos comprenden los ingresos por rendimientos generados por la cuenta en la fiduciaria en moneda nacional.

Los gastos financieros, corresponden a las comisiones de la cuenta corriente y de la cuenta en la fiduciaria, relacionados con la operación administrativa de la Corporación Pilas con el Ambiente.

NOTA 14: OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos y gastos no recurrentes para los años 2024 y 2023 es el siguiente:

	2024	2023
Otros Ingresos Contenedores	320.000	0
Otros ingresos servicios iluminación	14.708.396	0
Otros ingresos reintegros no gravados	47.610.221	38.906.705
Devoluciones en otras ventas	(3.493.650)	(2.154.393)
Otros ingresos Indemnizaciones - diversos	1.880.885	1.129.023
Gastos otros no recurrentes	1.017.295	945.072
Gastos extraordinarios y diversos	602.788	2.181.435
TOTAL	59.405.769	34.754.828