



¡Tu mejor acción es la devolución!

ESTADOS FINANCIEROS



2020

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS.....	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	6
NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	11
NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO	13
NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR	14
NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR.....	14
NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS	15
NOTA 11: ACTIVOS NETOS.....	15
NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	15
NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN	16
NOTA 14: OTROS INGRESOS.....	17
NOTA 15: OTROS GASTOS.....	18
NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18
NOTA 17: ESTADO JURÍDICO DE LA COPORACIÓN.....	18
CERFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	19
DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL	21





CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA
NIT. 900.702.959-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		Diciembre 2020	Diciembre 2019			Diciembre 2020	Diciembre 2019
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3)	\$ 174.869.658	\$ 110.109.140	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(Nota 8)	\$ 16.134.681	\$ 16.847.485
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4)	\$ 590.170	\$ 395.140	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 9)	\$ 4.866.000	\$ 3.598.021
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	\$ 4.230.873	\$ 2.911.000	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 10)	\$ 241.794	\$ 2.553.306
IMPUESTO DIFERIDO	(Nota 6)	\$ 354.102	\$ -	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 180.044.802,67	\$ 113.415.280,43	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 21.242.475,00	\$ 22.998.812,00
ACTIVO NO CORRIENTE (Nota 7)				TOTAL PASIVO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ -	\$ -	TOTAL PASIVO		\$ 21.242.475,00	\$ 22.998.812,00
EQUIPO DE OFICINA		\$ 653.375	\$ 653.375	ACTIVOS NETOS (Nota 11)			
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 6.825.000	\$ 6.825.000	APORTES SOCIALES		\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 7.478.375	-\$ 7.478.375	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 138.802.328	\$ 70.416.468
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO		\$ 180.044.803	\$ 113.415.280	TOTAL ACTIVOS NETOS		\$ 158.802.328	\$ 90.416.468
				TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		\$ 180.044.803	\$ 113.415.280



 KIMBERLYN GONZÁLEZ GUEVARA
 REPRESENTANTE LEGAL



 HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 TP 159032-T



 JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
 REVISOR FISCAL
 TP 144161-T
 (Designado por Tax Solutions Colombia S.A.S)

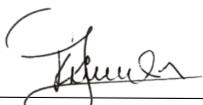
CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA

NIT. 900.702.959-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 ENERO 2020 A 31 DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



			Diciembre 2020	Diciembre 2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 12)	\$ 402.075.275	\$ 448.420.174
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 13)	\$ 263.687.059	\$ 382.584.255
(=)	RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		\$ 138.388.216	\$ 65.835.919
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES				
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 14)	\$ 1.692.920	\$ 6.130.110
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 15)	\$ 1.248.866	\$ 1.372.194
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 15)	\$ 3.045	\$ 60.346
(=)	RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL		\$ 441.010	\$ 4.697.571
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 16)	\$ 26.898	\$ 117.021
PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL				
(=)	EXCEDENTE DEL PERIODO		\$ 138.802.328	\$ 70.416.468


KIMBERLYN GONZÁLEZ GUEVARA
REPRESENTANTE LEGAL


HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
159032-T


JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T
(Designado por Tax Solutions Colombia S.A.S)

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA
NIT. 900.702.959-5



Flujo de Efectivo a Diciembre de 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

	Año 2020		Año 2019	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$	138.802.328	\$	70.416.468
DEPRECIACION	\$	-	\$	4.780.000
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$	1.770.510	\$	-
RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA	\$	-	\$	-
RECONOCIMIENTO IMPUESTO DIFERIDO	\$	354.102	\$	-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	75.458.218	-\$	58.807.889
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$	3.285.413	\$	2.819.082
PAGO A PROVEEDORES	\$	-	-\$	24.500.201
PAGO A EMPLEADOS	-\$	2.311.512	\$	929.911
PAGO OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$	-	\$	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$	712.804	\$	548.900
IMPUESTOS CORRIENTES	\$	1.267.979	-\$	926.979
EJECUCIÓN DE EXCEDENTES	-\$	70.416.468	-\$	37.678.602
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-\$74.041.810		-\$54.027.889
ACTIVIDADES DE INVERSION	\$	-	-\$	4.780.000
COMPRA PPyE	\$	-	-\$	4.780.000
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-	\$	-
CAPITAL SOCIAL	\$	-	\$	-
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$	64.760.518	\$	11.608.580
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$	110.109.140	\$	98.500.561
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	174.869.658	\$	110.109.140

KIMBERLYN GONZÁLEZ GUEVARA
 REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 TP 159032-T

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
 REVISOR FISCAL
 TP 144161-T

(Designado por Tax Solutions Colombia S.A.S)

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA

NIT. 900.702.959-5

**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**



Concepto	Saldo a		Movimiento del año 2020		Saldo a
	Diciembre 2019	Aumento	Disminución	Traslados	Diciembre 2020
Aportes Sociales	20.000.000		-	-	20.000.000
Resultados del Ejercicio	-	138.802.328		-	138.802.328
Resultados de Ejercicios Anteriores	70.416.468	-	70.416.468	-	-
Reservas	-				-
Reservas	-	-	-	-	-
Total Reservas	-	-	-	-	-
TOTALES	90.416.468	138.802.328	70.416.468	-	158.802.328

KIMBERLYN GONZÁLEZ GUEVARA
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
TP 159032-T

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL

TP 144161-T

(Designado por Tax Solutions Colombia S.A.S)

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS
DOMÉSTICOS DE COLOMBIA
EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Rubros.	Ppto. Año 2020	Ejecución presupuestal	% de ejecución
Fijo	\$ 373.115.184	\$ 291.877.494	78%
Administrativos	\$ 70.304.000	\$ 56.238.932	80%
Inversión en activos	\$ 1.000.000	\$ 859.252	86%
Migración sistema de correo	\$ 1.258.400	\$ 1.175.131	93%
Almacenamiento	\$ 18.645.326	\$ 7.575.000	41%
Comunicación	\$ 56.948.031	\$ 52.515.078	92%
Imprevistos	\$ 3.469.152	\$ -	0%
Otros	\$ 1.119.463	\$ 388.069	35%
Laborales	\$ 169.474.132	\$ 145.342.295	86%
Gastos de Viaje	\$ 11.470.772	\$ -	0%
Servicios Públicos y Comunicaciones	\$ 2.446.087	\$ 1.548.929	63%
Suministros	\$ 556.629	\$ 414.481	74%
Eventos y Reuniones	\$ 606.611	\$ 165.345	27%
Financiero	\$ 9.680.802	\$ 7.366.160	76%
Gastos Legales	\$ 10.968.880	\$ 10.616.032	97%
Asesorías y/o Auditorías	\$ 15.166.898	\$ 7.672.790	51%
Variable	\$ 78.938.697	\$ 41.734.332	53%
Imprevistos	\$ -	\$ -	0%
Operación	\$ 78.938.697	\$ 41.734.332	53%
Total general	\$ 452.053.880	\$ 333.611.826	73,8%

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta Número 001 del 13 de diciembre de 2013, otorgado en asamblea de asociados, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de febrero de 2014 bajo el número 00234651 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Objeto:

La Corporación persigue fines de interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, a través de la protección y cuidado del medio ambiente desarrollando y ejecutando estrategias orientadas a la reducción de la contaminación ambiental que pueda ocasionar el inadecuado manejo y disposición de los envases y empaques posconsumo de plaguicidas domésticos, tiene como objeto organizar la gestión de la recolección, tratamiento, aprovechamiento y/o disposición final de esta categoría de productos al finalizar su vida útil en cumplimiento con lo dispuesto en las normas especialmente la resolución 1675 de 2013.

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 2020 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados bajo 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

La Corporación estructura sus estados financieros bajo los supuestos contables descritos a continuación:

- ✓ Base de acumulación (o devengo)

La Corporación, reconocerá 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 preparará 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, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- ✓ Costo histórico

Para los activos de la Corporación, el costo histórico será 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 registrará por 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 reconocerá 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 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 debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades en la 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 deben contabilizarse y presentarse 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 fiable, 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 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.

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:

	2020	2019
CAJA	0	0
BANCOS	3.669.277	25.452.024
DERECHOS FIDUCIARIOS	171.200.381	84.657.116
TOTAL	174.869.658	110.109.140

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.

	2020	2019
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2.360.680	395.140
DETERIORO DE CARTERA	(1.770.510)	0
TOTAL	590.170	395.140



De acuerdo con las políticas contables sobre los activos financieros la corporación realizó pruebas de deterioro de las cuentas corrientes comerciales que contaban con una morosidad superior a los 60 días de vencimiento teniendo en cuenta los rangos relacionados a continuación.

RANGO	% DE DETERIORO
0 a 60 días	0,0%
61 a 90 días	25,0%
91 a 180 días	50,0%
181 a 360 días	75,0%
> 360	100,0%

Una vez efectuada la revisión de los saldos de cartera a 31 de diciembre de 2020 y teniendo en cuenta la premisa anterior se ejecuto el siguiente deterioro:

NIT	NOMBRE	FACTURA	SALDO TOTAL	DIAS	% DETERIORO	DETERIORO DEL PERIODO
900.516.430	JRINCON & ASOCIADOS S A S	F3-06	2.360.680,00	235	75,0%	1.770.510
TOTAL GENERAL			2.360.680,00			

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2020	2019
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.230.873	2.911.000
TOTAL	4.230.873	2.911.000

Se encuentran compuestas por los saldos a favor correspondientes a la declaración del impuesto a las ventas del tercer cuatrimestre 2020 y el anticipo del impuesto de industria y comercio.



NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO

	2020	2019
POR DETERIORO DE CARTERA	354.102	0
TOTAL	354.102	0

El impuesto de renta diferido se reconoce de 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: 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 que existan.

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

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	2020	2019
EQUIPO DE OFICINA	653.375	653.375
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	6.825.000	6.825.000
DEPRECIACION ACUMULADA	(7.478.375)	(7.478.375)
TOTAL	0	0

	2020
SALDO INICIAL	7.478.375
BAJAS	0
ADQUISICION	0
DEPRECIACION	(7.478.375)
TOTAL	0



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 la propiedad, planta y 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 para la propiedad, planta y equipo.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

	2020	2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	15.753.726	15.055.032
RETENCIONES EN LA FUENTE (2)	168.793	1.169.448
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	(106.638)	207.005
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (4)	318.800	416.000
TOTAL	16.134.681	16.847.485

1. Comprende los pagos pendientes por concepto de Servicios de Inspección y Recolección (58.8%), Servicios de Transporte (27.9%). Disposición final de Residuos (0.9%), Gastos de Campañas (9.9%) y otros pagos de menor cuantía (2.4%)
2. Corresponde a las retenciones a título de renta realizadas en el mes de diciembre del 2020.
3. Corresponde a las retenciones de industria y comercio de operaciones anuladas o rescindidas en el VI bimestre del 2020.
4. Correspondiente a la planilla de aportes parafiscales del mes de diciembre de 2020.

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. Se realiza el reconocimiento de las erogaciones generadas en el 2020 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2020	2019
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	381.000	41.021
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.485.000	3.557.000
TOTAL	4.866.000	3.598.021



Los impuestos por pagar comprenden la provision del impuesto de Renta y el impuesto de industria y comercio generado en el 2020.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2020	2019
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	163.670	1.700.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.291	204.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	75.833	649.306
TOTAL	241.794	2.553.306

La Corporación reconoce los gastos de nómina en el estado de resultado integral y realiza el pago de la misma con una periodicidad quincenal.

NOTA 11: ACTIVOS NETOS

	2020	2019
APORTES SOCIALES	20.000.000	20.000.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	138.802.328	70.416.468
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0
TOTAL	158.802.328	90.416.468

Los activos netos de la Corporación están compuestos por los aportes de su constitución y de los excedentes 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 2020 los excedentes se destinaron en un (74.23%) a educación, promoción y difusión, y (25.77%) en servicios de inspección, recolección y transporte.

NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2019
ADMINISTRACION PROGRAMA POSCONSUMO	402.075.275	448.420.174
TOTAL	402.075.275	448.420.174



Los ingresos 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 empresas productoras de plaguicidas domésticos, quienes realizan aportes de acuerdo a los criterios establecidos en los estatutos y reglamento interno de la corporación con el fin de realizar la recolección posconsumo y gestión ambientalmente segura de los residuos de envases y empaques de esta categoría de productos.

NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración a 31 de diciembre comprenden:

	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL (1)	8.920.298	26.394.980
HONORARIOS (2)	26.484.322	19.672.172
IMPUESTOS (3)	6.090.396	7.183.288
ARRENDAMIENTOS	0	366.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (4)	56.238.932	67.600.000
SERVICIOS (5)	148.598.853	187.200.561
GASTOS LEGALES (6)	1.004.500	946.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (7)	130.000	105.600
GASTOS DE VIAJE	0	11.342.292
DEPRECIACIONES	0	4.780.000
CONTENEDORES (8)	7.575.000	24.430.000
DISPOSICION FINAL (9)	5.180.146	21.455.048
DIVERSOS (10)	1.694.102	11.108.115
DETERIORO DE CARTERA (11)	1.770.510	0
TOTAL	263.687.059	382.584.255

1. Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.



2. Comprende los gastos por Revisoría Fiscal (36.3%), Asesoría Jurídica (13.7%), Asesoría Técnica (8.6%) , Auditoria externa (34.7%) y otras asesorías (6.6%).
3. Obedece al gravamen a los movimientos financieros y el impuesto de industria y comercio.
4. Pertenece a los pagos generados por el presupuesto de la Asociación Grupo Retorna y el presupuesto sombrilla.
5. Los servicios están compuestos por Publicaciones Y Publicidad (0.17%), Administracion De Fondos Y Personal (91.81%), Inspeccion Y Recoleccion (0.04%), Transportes Fletes Y Acarreos (5.88%), Correo, Portes Y Telegramas (0.46%) y Telefonía Celular (0.85%), y otros gastos menores (0.79%)
6. Compuesto por los gastos de renovación de cámara y comercio y la expedición de los certificados de existencia y representación legal
7. Compuesto por los gastos de mantenimiento un equipo de computo.
8. Se genera por la elaboración y mantenimiento de contenedores para la recolección de residuos posconsumo de plaguicidas domésticos.
9. Corresponde al valor pagado a los gestores por el procesamiento del residuo.
10. Compuestos por Taxis y Buses (13.88%), Reuniones Operativas (9.76%), Útiles Papelería Y Fotocopias (24.47%), activos fungibles (50.72%), otros gastos menores (1.17%).

NOTA 14: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2020	2019
FINANCIEROS (1)	1.687.589	1.285.302
RECUPERACIONES	0	4.842.271
DIVERSOS (2)	5.331	2.537
TOTAL	1.692.920	6.130.110

1. Comprende el rendimiento generado por el fideicomiso en moneda nacional.
2. Comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias.



NOTA 15: OTROS GASTOS

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

	2020	2019
FINANCIEROS (1)	1.248.866	1.372.194
GASTOS DIVERSOS (2)	3.045	60.346
TOTAL	1.251.911	1.432.540

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente y de los derechos fiduciarios.
2. Los Gastos Diversos corresponden al ajuste al peso en las declaraciones tribuarias.

NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2020	2019
PROVISION IMPUESTO DE RENTA (1)	381.000	117.021
CONTABILIZACION IMPUESTO DIFERIDO 2020 (2)	(354.102)	
TOTAL	26.898	117.021

1. El impuesto a las ganancias comprende el impuesto de renta y complementarios en Colombia; se da en función de los gastos no procedentes taxativamente nombrados en la normatividad tributaria para el régimen tributario especial vigente.
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

NOTA 17: ESTADO JURÍDICO DE LA COPORACIÓN

La corporación a 31 de diciembre de 2020 no tiene ningún pleito, litigio, reclamación, pasivo o contingencia pendiente de resolución, bien sea civil, mercantil, penal, fiscal y/o laboral.



CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE PLAGUICIDAS DOMÉSTICOS DE COLOMBIA

Señores: Asamblea General de Asociados

Corporación Para el manejo Posconsumo de Plaguicidas Domésticos de Colombia.

Nosotros, Kimberlyn González Guevara como Representante Legal y Helver Hernando Misnaza Angulo, en calidad de Contador de la Corporación Para el Manejo Posconsumo de Plaguicidas Domésticos de Colombia:

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación, han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2020, además:



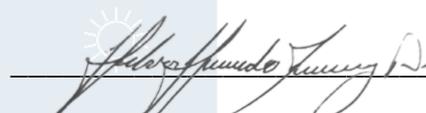
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Expedido en Bogotá a los 09 días del mes de febrero o de 2021

Cordialmente,



Kimberlyn González Guevara
Representante Legal



Helver Hernando Misnaza Angulo
Contador General
Tarjeta Profesional No.159032 T

