ESTADOS FINANCIEROS 2024

ECO CÓMPUTO

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. 3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL. 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. 5
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS. 6
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL. 7
NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL 8
NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES 8
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 12
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES 12
NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13
NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO 14
NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 14
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR 15
NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR 16
NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS 16
NOTA 11: ACTIVOS NETOS 16
NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 17
NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN 18
NOTA 14: SUBVENCIONES 19
NOTA 15: OTROS INGRESOS NO PERACIONALES 21
NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS 22
NOTA 17: OTROS GASTOS 22
NOTA 18: IMPUESTO A LAS GANANCIAS 23
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 24
DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL 26

CORPORACION ECOCOMPUTO
NIT. 900.702.961-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		Diciembre 2024	Diciembre 2023
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**(Nota 3)**	**$ 936.800.567**	**$ 1.109.233.749**
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	**(Nota 4)**	**$ 236.339.600**	**$ 126.160.954**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**(Nota 5)**	**$ 32.066.671**	**$ 26.113.901**
IMPUESTO DIFERIDO	**(Nota 6)**	**$ 5.888.280**	**$ -**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 1.211.095.119**	**$ 1.261.508.604**
ACTIVO NO CORRIENTE	**(Nota 7)**		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ -**	**$ -**
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		$ 34.196.600	$ 24.877.100
DEPRECIACION ACUMULADA		-$ 34.196.600	-$ 24.877.100
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ -**	**$ -**
TOTAL ACTIVO		**$ 1.211.095.119**	**$ 1.261.508.604**

		Diciembre 2024	Diciembre 2023
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	**(Nota 8)**	**$ 352.545.406**	**$ 331.898.104**
IMPUESTOS POR PAGAR	**(Nota 9)**	**$ 50.454.391**	**$ 4.003.133**
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**(Nota 10)**	**$ 26.609.325**	**$ 18.092.330**
OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES		**$ -**	**$ -**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 429.609.122**	**$ 353.993.567**
TOTAL PASIVO		**$ 429.609.122**	**$ 353.993.567**
ACTIVOS NETOS	**(Nota 11)**		
APORTES SOCIALES		$ 50.000.000	$ 50.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		$ 629.253.733	$ 723.530.546
EXCEDENTES ACUMULADOS		$ -	$ -
ASIGNACIONES PERMANENTES		$ 102.232.263	$ 133.984.491
TOTAL ACTIVOS NETOS		**$ 781.485.997**	**$ 907.515.037**
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		**$ 1.211.095.119**	**$ 1.261.508.604**

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
TP 159032-T
Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCOMPUTO

NIT. 900.702.961-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ENTRE 01 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2024

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

			Diciembre 2024	Diciembre 2023
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	**(Nota 12)**	$ 2.239.168.647	$ 2.005.645.312
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	**(Nota 13)**	$ 1.671.855.482	$ 1.443.063.402
(=)	**RESULTADO BRUTO OPERACIONAL**		**$ 567.313.165**	**$ 562.581.910**
	ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
(+)	INGRESOS POR SUBVENCIONES	**(Nota 14)**	$ 187.396.561	$ 83.401.559
(-)	GASTOS EN EJECUCION DE SUBVENCIONES	**(Nota 14)**	$ 187.396.561	$ 83.401.559
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**(Nota 15)**	$ 66.368.141	$ 173.760.418
(-)	GASTOS FINANCIEROS	**(Nota 16)**	$ 4.110.653	$ 10.595.108
(-)	OTROS GASTOS	**(Nota 17)**	$ 264.809	$ 683.512
(=)	**RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL**		**$ 61.992.679**	**$ 162.481.798**
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	**(Nota 18)**	$ 52.111	$ 1.533.162
	PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(=)	**EXCEDENTE DEL PERIODO**		**$ 629.253.733**	**$ 723.530.546**

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
159032-T
Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCÓMPUTO
NIT. 900.702.961-0
Flujo de Efectivo a Diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

	Año 2024	Año 2023
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**$ 629.253.733**	**$ 723.530.546**
DEPRECIACION	$ 4.500.000	$ 2.439.500
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	$ 29.441.398	$ 0
RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA	$ 0	-$ 75.245
IMPUESTO DIFERIDO	-$ 5.888.280	$ 15.029
EXCEDENTES AJUSTADOS	**$ 657.306.851**	**$ 725.909.830**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$ 793.487.805**	**-$ 415.285.326**
VARIACION EN CUENTAS POR COBRAR	-$ 145.572.814	-$ 91.073.648
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	$ 20.647.303	$ 257.690.036
VARIACION EN EMPLEADOS	$ 8.516.995	$ 590.041
VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 0	$ 0
VARIACION EN IMPUESTOS CORRIENTES	$ 46.451.258	$ 2.075.133
EJECUCION DE EXCEDENTES	-$ 723.530.546	-$ 584.566.888
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$ 4.500.000**	**-$ 2.439.500**
COMPRA PPyE	-$ 4.500.000	-$ 2.439.500
COMPRA DE INVERSION	$ 0	$ 0
VENTA DE PPyE	$ 0	$ 0
VENTA DE INVERSIONES	$ 0	$ 0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-$ 31.752.228**	**-$ 66.072.270**
NUEVAS OBLIGACIONES LP	$ 0	$ 0
PAGO OBLIGACIONES	$ 0	$ 0
CAPITAL SOCIAL	$ 0	$ 0
ASIGNACIONES PERMANENTES	-$ 31.752.228	-$ 66.072.270
VENTA DE INVERSIONES	$ 0	$ 0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	-$ 172.433.181	$ 242.112.735
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	$ 1.109.233.749	$ 867.121.014
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 936.800.567**	**$ 1.109.233.749**

EDGAR ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
TP: 159032-T
Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCOMPUTO
NIT. 900.702.961-0
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	Saldo a 31 De Diciembre de 2023	Movimiento del año 2024			Saldo a 31 De Diciembre de 2024
		Aumento	Disminución	Traslados	
Aportes Sociales	**50.000.000**		-	-	**50.000.000**
Resultados del Ejercicio	**723.530.546**	629.253.733	500.000.000	223.530.546	**629.253.733**
Resultados de Ejercicios Anteriores		-	-	-	**-**
Reservas	**-**				
Reservas	133.984.491	223.530.546	255.282.774	-	**102.232.263**
Total Reservas	**133.984.491**	**223.530.546**	**255.282.774**	**-**	**102.232.263**
TOTALES	**907.515.037**	**852.784.280**	**755.282.774**	**223.530.546**	**781.485.997**

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
159032-T
Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCÓMPUTO
NIT. 900.702.961-0
EJECUCION PRESUPUESTAL

I T E M		Presupuesto 2024		Ejecucion Presupuestal a Diciembre de 2024	%
GASTOS DE PERSONAL	$	550.058.838	$	547.562.754	99,55%
SERVICIOS	$	238.475.947	$	229.454.098	96,22%
INVERSION EN ACTIVOS FIJOS	$	6.378.892	$	6.239.900	97,82%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	$	28.033.815	$	28.468.388	101,55%
GASTOS LEGALES	$	3.294.136	$	2.607.000	79,14%
GASTOS DIVERSOS	$	12.533.874	$	10.429.547	83,21%
IMPUESTOS Y GASTOS FINANCIEROS	$	47.800.770	$	40.619.111	84,98%
SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRACION	$	886.576.273	$	865.380.798	97,61%
IMPREVISTOS (1%)	$	8.865.763	$	264.809	2,99%
SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRACION	**$**	**895.442.036**	**$**	**865.645.607**	**96,67%**
RECOLECCIÓN Y GESTION AMBIENTAL RESIDUOS	$	749.200.000	$	716.428.113	95,63%
PUNTOS DE RECOLECCIÓN - COBERTURA GEOGRÁFICA	$	68.500.000	$	66.663.289	97,32%
TRANSPORTE CANALES DE RECOLECCIÓN	$	167.400.000	$	221.075.400	132,06%
PLATAFORMA OPERACION DEL SISTEMA	$	14.500.000	$	8.960.604	61,80%
SUBTOTAL GASTOS DE RECOLECCIÓN Y GESTION	$	999.600.000	$	1.013.127.406	101,35%
IMPREVISTOS (1%)	$	9.996.000	$	-	0,00%
SUBTOTAL PRESUPUESTO RECOLECCIÓN Y GESTION	**$**	**1.009.596.000**	**$**	**1.013.127.406**	**100,35%**
INFORMACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN AL CONSUMIDOR	$	108.235.000	$	81.526.208	75,32%
FEE AGENCIA COMUNICACIONES	$	70.383.798	$	70.383.331	100,00%
OPERACION MANT/TO REDES SOCIALES Y PÁGINA WEB	$	63.389.878	$	63.321.788	99,89%
PROMOCIÓN CULTURA PRODUCCIÓN Y CONSUMO SOSTENIBLE	$	52.837.317	$	52.837.317	100,00%
SUBTOTAL GASTOS INFORMACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	**$**	**294.845.993**	**$**	**268.068.644**	**90,92%**
SUBTOTAL PRESUPUESTO INFORMACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	**$**	**294.845.993**	**$**	**268.068.644**	**90,92%**
GRAN TOTAL PRESUPUESTO	**$**	**2.199.884.029**	**$**	**2.146.841.657**	**97,59%**

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Ecocomputo es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, constituida por acta No. 001 del 20 de noviembre de 2013, otorgada en asamblea constitutiva. inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de febrero de 2014 bajo el número 00234720 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 residuos de computadores y periféricos.

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 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

La Corporación para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- ✓ Base de acumulación (o devengo)

La Corporación Ecocomputo, 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 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 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 debe presentarse 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 debe ser 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 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 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.

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 medidas al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2024	2023
Bancos	$ 72.089.567	$ 46.318.532
Derechos Fiduciarios	$ 864.711.000	$ 1.062.915.217
TOTAL	**$ 936.800.567**	**$ 1.109.233.749**

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.

	2024	2023
Clientes nacionales	$ 265.780.998	$ 126.160.954
Deterioro de Cartera NIIF	-$ 29.441.398	$ 0
TOTAL	**$ 236.339.600**	**$ 126.160.954**

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 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%

Teniendo en cuenta la premisa anterior se ejecutó el siguiente deterioro de la cartera:

NOMBRE CLIENTE	SALDO CARTERA	DETERIORO 2024	% DETERIORO
ALMACENES EXITO S A	$ 39.348.202	$ 19.674.101	50,00%
SIEMENS HEALTHCARE S A S	$ 19.534.595	$ 9.767.297	50,00%
Total General	**$ 58.882.797**	**$ 29.441.398**	

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2024	2023
Anticipo de impuestos y contribuciones	$ 2.278.150	$ 818.000
Deudores varios	$ 29.788.521	$ 25.295.901
TOTAL	**$ 32.066.671**	**$ 26.113.901**

1. La cuenta de anticipos de impuestos y contribuciones se encuentran compuesta por la retención en la fuente de los rendimientos financieros de la cuenta fiduciaria.

2. Corresponde al reconocimiento de los ingresos pendientes por facturar en virtud de acuerdo de cooperación con el PNUD.

NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO

	2024	2023
Impuestos Diferidos	$ 5.888.280	$ 0
TOTAL	**$ 5.888.280**	**$ 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 de 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:

	2024	2023
Equipo de computación y comunicación	$ 34.196.600	$ 24.877.100
Depreciación acumulada	-$ 34.196.600	-$ 24.877.100
TOTAL	**$ 0**	**$ 0**

	2024	2023
Saldo Inicial	$ 0	$ 15.644.000
Bajas	$ 0	$ 0
Adquisición	$ 9.319.500	$ 2.450.000
Depreciación	-$ 9.319.500	-$ 18.094.100
TOTAL	$ 0	$ 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

	2024	2023
Costos y gastos por pagar (1)	$ 335.556.337	$ 321.187.543
Retenciones en la fuente (2)	$ 13.850.047	$ 8.100.106
Impuesto a las ventas retenido	$ 0	$ 39.900
Impuesto de industria y comercio retenido (3)	$ 3.139.022	$ 2.570.555
TOTAL	**$ 352.545.406**	**$ 331.898.104**

1. Los costos y gastos por pagar se encuentran compuestos por Disposición Final Y Gestión del Residuo (93.62%), Servicios de Transporte (5.29%), y Otros Gastos menores (1.08%).
2. Correspondiente a la retención en la fuente a título de renta del último periodo del 2024.
3. Corresponde a la retención en la fuente a título de industria y comercio del sexto bimestre del 2024.

Se realiza el reconocimiento de las erogaciones generadas en el 2024, las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio. 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

	2024	2023
De renta y complementarios corriente	$ 5.940.391	$ 1.518.133
Impuesto sobre las ventas por pagar	$ 42.864.000	$ 0
Industria y Comercio	$ 1.650.000	$ 2.485.000
TOTAL	**$ 50.454.391**	**$ 4.003.133**

Los impuestos por pagar se encuentran compuestos por el impuesto a la renta de 2024, el impuesto a las ventas por pagar del último bimestre de 2024 y el de industria y comercio del sexto bimestre de 2024.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023
Salarios por pagar	$ 0	$ 0
Cesantías	$ 15.565.359	$ 10.454.251
Intereses sobre cesantías	$ 1.843.749	$ 1.240.852
Vacaciones	$ 9.200.217	$ 6.328.869
Prima de servicios	$ 0	$ 68.358
TOTAL	**$ 26.609.325**	**$ 18.092.330**

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

NOTA 11: ACTIVOS NETOS

	2024	2023
Aportes Sociales	$ 50.000.000	$ 50.000.000
Reservas Ocasionales	$ 102.232.263	$ 133.984.491
Utilidad del ejercicio	$ 629.253.733	$ 723.530.546
Resultados de ejercicios anteriores	$ 0	$ 0
TOTAL	**$ 781.485.997**	**$ 907.515.037**

Los activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución, de los excedentes del año en curso y las asignaciones permanentes constituidas.

Los excedentes del año 2023 ($723.530.733) fueron ejecutados en el año 2024 de la siguiente manera: constitución de una asignación permanente a 5 años por el valor de ($223.530.733) y los ($500.000.000) se reinvirtieron en Gastos administrativos (50.95%) y Gastos operativos en disposición final (49.05%).

Durante el periodo 2024 se ejecutaron parte de las asignaciones permanentes en el objeto de su destino el cual es el fortalecimiento institucional; la ejecución de las asignaciones permanentes se detalla a continuación:

CONCEPTO	INVERSION
Afiliación al WEEE FORUM AISBL	21.615.341
Auditoria A Gestores	16.000.001
Desarrollo De Plataforma	72.349.500
Evaluación Del Nuevo Sistema De Recolección por ANLA	26.496.000
Gastos De Viaje Auditoria A Gestores	5.362.668
Gestión Huella De Carbono	11.235.000
Innovación Y Desarrollo	53.840.000
Planeación Estratégica	8.400.000
Representación De Ecocomputo A Nivel Internacional	4.012.748
Seguimiento Sistema Integrado De Gestión	11.649.993
Servicios Acompañamiento Al Afiliado	24.321.523
Total general	**255.282.774**

NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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 Ecocomputo provienen de las empresas que fabrican, importan y/o comercializan computadores, quienes pagan por el servicio de gestionar la destrucción en debida forma de los residuos.

	2024	2023
Administración y Coordinación Programa Posconsumo	$ 2.273.797.683	$ 2.082.165.743
Devolución en servicios	-$ 89.959.223	-$ 76.520.431
Gestión del Residuo	$ 55.330.187	$ 0
TOTAL	**$ 2.239.168.647**	**$ 2.005.645.312**

NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración a 31 de diciembre comprenden:

	2024	2023
Gastos de personal (1)	$ 276.230.864	$ 212.057.305
Honorarios (2)	$ 114.260.885	$ 149.603.968
Impuestos (3)	$ 36.456.347	$ 32.539.891
Arrendamientos (4)	$ 15.851.319	$ 15.286.912
Contribuciones y afiliaciones (5)	$ 63.973.146	$ 36.865.282
Servicios (6)	$ 1.006.187.823	$ 868.381.038
Gastos legales (7)	$ 2.607.000	$ 3.343.600
Mantenimiento y reparaciones (8)	$ 3.846.000	$ 1.490.000
Gastos de viaje (9)	$ 28.468.388	$ 30.647.149
Depreciaciones (10)	$ 4.500.000	$ 2.439.500
Diversos (11)	$ 90.032.312	$ 90.408.757
Deterioro de cartera (12)	$ 29.441.398	$ 0
TOTAL	**$ 1.671.855.482**	**$ 1.443.063.402**

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 (37.1%), asesoría jurídica (23.0%), asesoría técnica (7.1%), Asesoría Financiera (14.9%) Y asesoría en administración del sistema Posconsumo (17.7%).

3. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
4. En este rubro se encuentra registrado el centro de acopio en Yopal y Tunja.
5. Contiene los pagos efectuados por el seguimiento de ANLA, Asociación Grupo Retorna, así como la cuota de afiliación a la ANDI del año 2024.
6. Este comprende los pagos por servicios de procesamiento y disposición final (32.24%), transportes fletes y acarreos (21.97%), publicidad y comunicaciones (26.57%), administración de fondos de personal (5.28%), Gestión del Residuo por memorando de entendimiento (7.15%), Gastos de Campaña (5.87%) y otros servicios menores (0.92%).
7. En los gastos legales se encuentran incluidos la renovación de cámara y comercio y la compra de certificados de existencia y representación legal y otros tramites adelantados ante las autoridades competentes.
8. Se genero en el mantenimiento de un escritorio y el robot Ecobit.
9. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
10. Comprende el reconocimiento del gasto del uso de los activos fijos de la corporación.
11. Los diversos se encuentran compuestos por compra y mantenimiento de contenedores (73.9%), reuniones operativas (13.3%), trasportes (3.6%) útiles papelería y fotocopias (2.0%), Activos fungibles (1.9%), y otros gastos menores (5.3%).
12. Se genera durante el periodo 2024 deterioro de la cartera que pierde perspectivas de cobro, (ver nota 4 cuentas corrientes comerciales).

NOTA 14: SUBVENCIONES

La Corporación reconocerá la subvención cuando: (Sección 24, p.24.4)

- ✓ Se reconocerá un pasivo cuando dentro del contrato se tengan condiciones futuras que dependan de su cumplimiento para reconocer el ingreso.
- ✓ Se reconocerá el ingreso obtenido por la subvención cuando sea exigible y no existan condiciones de rendimientos futuros específicos.
- ✓ Se reconocerá un ingreso solo cuando la Corporación cumpla con las condiciones del contrato

La Corporación medirá la subvención al valor razonable del activo recibido o por recibir.

	2024	2023
Aportes a programas y proyectos	$ 187.396.561	$ 83.401.559
Ventas	-$ 187.396.561	-$ 83.401.559
TOTAL	**$ 0**	**$ 0**

Se presentan seguidamente un resumen del proyecto financiado con los recursos del PNUD.

- **PNUD-2023 PROYECTO 112906 FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD NACIONAL PARA GESTIONAR LOS CONTAMINANTES ORGÁNICOS PERSISTENTES - COP INDUSTRIALES, EN EL MARCO DE LAS DIRECTRICES NACIONALES E INTERNACIONALES SOBRE LA GESTIÓN DE SUSTANCIAS QUÍMICAS Y DESECHOS PELIGROSOS)**

El pasado 31 de mayo de 2023 fue suscrito entre la Corporación Ecocomputo y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo – PNUD un Acuerdo de Parte Responsable, que tiene por objeto Fortalecer la capacidad nacional para la gestión ambientalmente adecuada de los plásticos provenientes de Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos RAEE, especialmente los contaminados con Contaminantes Orgánicos Persistentes COP.

INGRESOS

DTO	Fecha	Concepto	Valor
FV-1-817	18/04/2024	Tercer Tramo entre la Corporación Ecocomputo y PNUD	22.110.483
FV-1-916	05/09/2024	Cuarto Tramo entre la Corporación Ecocomputo y PNUD	80.619.005
FV-1-975	21/10/2024	Quinto Tramo entre la Corporación Ecocomputo y PNUD	30.587.898
FV-1-1040	09/12/2024	Sexto Tramo entre la Corporación Ecocomputo y PNUD	24.290.653
CC-1-611	31/12/2024	Reconocimiento Parcial Séptimo tramo entre la Corporación Ecocomputo y PNUD	29.788.521
Total Ingresos			**187.369.561**

GASTOS

Concepto	Gasto
Gastos de Personal	2.940.765
Gestión Administrativa y Documental	19.800.000
Coordinador Proyecto	44.880.000
Profesional en Plásticos	35.640.000
Asesoría Técnica	2.420.000
Apoyo Logístico Proyecto	8.346.043
Profesional Estadístico	15.900.000
Desarrollador de Software	12.600.000
Gravamen a los movimientos financieros	701.883
Iva Descontable Mayor Valor del Costo o Gasto	15.680.927
Servicio de Peletizado	1.657.200
Fichas Técnicas	15.206.500
Viáticos y Gastos de Viajes	11.089.020
Comisiones	10.470
Reactivos	350.000
Materiales e Insumos	30.252
Transporte de Muestras	143.500
Total Ejecución 2024	**187.396.561**

NOTA 15: OTROS INGRESOS NO PERACIONALES

Los ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2024	2023
Financieros (1)	$ 55.268.053	$ 135.913.724
Recuperaciones (2)	$ 11.086.033	$ 37.760.452
Diversos (3)	$ 14.056	$ 10.997
Reversión Deterioro de Cartera	$ 0	$ 75.245
TOTAL	**$ 66.368.141**	**$ 173.760.418**

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. Estos comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias.

NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS

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

	2024	2023
Financieros	$ 4.110.653	$ 10.595.108
TOTAL	**$ 4.110.653**	**$ 10.595.108**

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente por las transacciones realizadas con la misma.

NOTA 17: OTROS GASTOS

	2024	2023
Gastos extraordinarios (1)	$ 260.558	$ 228.144
Gastos diversos (2)	$ 4.251	$ 455.368
TOTAL	**$ 264.809**	**$ 683.512**

1. Corresponde a retenciones en la fuente asumidas durante el desarrollo de las actividades de la corporación.

2. Correspondiente al gasto por el ajuste al peso de las declaraciones tributarias del año 2024.

NOTA 18: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2024	2023
Impuesto de renta y complementarios (1)	$ 5.940.391	$ 1.518.133
D. fiscal impuesto de renta y complementarios (2)	-$ 5.888.280	$ 15.029
TOTAL	**$ 52.111**	**$ 1.533.162**

1. Se realiza la provisión del impuesto de renta y complementarios para las entidades del régimen tributario especial
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.

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN ECOCÓMPUTO.

Señores:

Asamblea General Ordinaria de Asociados

Corporación Ecocomputo

Nosotros, Edgar Fernando Erazo Camacho como Representante Legal y Helver Hernando Misnaza Angulo en calidad de Contador de la Corporación Ecocomputo

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, 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 2024, 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 con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

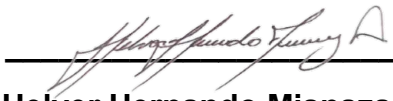
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 06 días del mes de febrero de 2025

Cordialmente,

Edgar Fernando Erazo Camacho

Representante Legal



Helver Hernando Misnaza Angulo

Contador General

Tarjeta Profesional No.159032 T