

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sede principal de la entidad: Bogotá, D.C
Fecha de publicación: 10 de marzo 2021
Última fecha de actualización: 10 de marzo 2021

Versión N°:01

Tabla de contenido

.1.	Estado de situación financiera	3
.2.	Estado de resultado integral.....	4
.3.	Estado de cambios en el patrimonio	5
.4.	Estado de flujos en el efectivo.....	6
.5.	Indicadores financieros principales	7
.6.	Descripción de la compañía.....	8
.7.	Marco legal y regulatorio	9
.8.	Control y vigilancia	9
.9.	Identificación de grupo (NIIF)	9
.10.	Principales políticas y prácticas contables	9
.11.	Notas del estado de situación financiera	11
.11.1.	ACTIVO	12
.11.2.	PASIVO	13
.11.3.	PATRIMONIO	14
.11.4.	INGRESO	15
.11.5.	GASTOS	15



NIT. 900.505.305-4 - Régimen Común Especial

.1. Estado de situación financiera

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.

NIT 900.505.305 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sede principal de la entidad: Bogotá, D.C

Fecha de publicación: 10 de marzo 2021

Última fecha de actualización: 10 de marzo 2021

Versión N°:01

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		60.772.243.58	91.904.096.33
Cuentas por cobrar a empleados		329.900.00	-
Total activos corrientes		61.102.143.58	91.904.096.33
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo		122.013.720.44	15.000.000.00
Deterioro / depreciaciones		- 15.000.000.00	- 15.000.000.00
Total activos no corrientes		107.013.720.44	-
Total activos		168.115.865.02	91.904.096.33
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a recicladores		92.333.321.00	84.219.549.00
Impuestos por pagar		9.589.904.18	2.325.000.00
Beneficios a empleados		14.942.957.76	5.663.508.00
Total pasivos corrientes		116.866.182.94	92.208.057.00
Total pasivos		116.866.182.94	92.208.057.00
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		1.395.585.00	1.395.585.00
Excedentes anteriores		- 1.699.545.67	-
Excedentes del año		51.553.642.75	- 1.699.545.67
Total patrimonio social		51.249.682.08	- 303.960.67
Total pasivos y patrimonio social		168.115.865.02	91.904.096.33



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 4.286.412



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 231510 - T

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021

.2. Estado de resultado integral

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.

NIT 900.505.305 - 4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sede principal de la entidad: Bogotá, D.C

Fecha de publicación: 10 de marzo 2021

Última fecha de actualización: 10 de marzo 2021

Versión N°:01

<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	405.452.000	397.699.326
Ingresos por tarifa de aprovechamiento	424.033.476	351.105.529
Ganancia / Perdida bruta	829.485.476	748.804.855
Gastos de administración	- 475.056.898	- 231.839.774
Gastos de operación	- 166.595.692	- 374.023.243
Gastos de inversión	- 125.000.000	- 136.272.458
Gastos financieros	- 6.051.073	- 6.043.925
Otros ingresos	236.253	
Otros gastos	- 31.001	-
Excedentes del año	56.987.065	625.454
Impuesto de Renta y complementarios	- 5.433.423	- 2.325.000
Excedentes del año	51.553.643	- 1.699.546

4



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 4.286.412



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 231510 - T

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021

3. Estado de cambios en el patrimonio

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.
NIT 900.505.305 - 4
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sede principal de la entidad: Bogotá, D.C

Fecha de publicación: 10 de marzo 2021

Última fecha de actualización: 10 de marzo 2021

Versión N°:01

	<u>Aporte social suscrito y pagado</u>	<u>Fondo de inversiones</u>	<u>Reservas</u>	<u>Excedentes acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Excedentes en el periodo</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.395.585	-	-	-	94.709	1.490.294
Aplicaciones del excedente	-	-	-	-	1.699.546	1.699.546
Donaciones recibidas	-	-	-	-	-	-
Distribución / Informe de gestión	-	94.709	-	-	-	94.709
Excedentes acumuladas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.395.585	94.709	-	1.699.546	-	303.961
Aportes sociales	-	-	-	-	-	-
Excedentes del periodo	-	-	-	-	51.553.643	51.553.643
Distribución / Informe de gestión	-	-	-	-	-	-
Excedentes acumuladas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.395.585	94.709	-	1.699.546	51.553.643	51.249.682



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 4.286.412



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 231510 - T

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021

.4. Estado de flujos en el efectivo

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.
NIT 900.505.305 - 4
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sede principal de la entidad: Bogotá, D.C
Fecha de publicación: 10 de marzo 2021
Última fecha de actualización: 10 de marzo 2021
Versión N°:01

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Excedentes del periodo	51.553.643	-	1.699.546
Cambios netos en activos y pasivos operacionales			
Deudores diversos	8.113.772	-	13.317.437
Acreedores diversos	-	329.900	-
Impuesto diferido	7.264.904		2.325.000
Beneficios a empleados	9.279.450		5.663.508
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>75.881.869</u>	-	<u>7.028.475</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo	-	107.013.720	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-107.013.720</u>		<u>-</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Obligaciones financieras	-		-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>-</u>		<u>-</u>
Variaciones del flujo	-	31.131.852	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	91.904.096		98.932.571
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>60.772.245</u>		<u>91.904.096</u>



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 4.286.412



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 231510 - T

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021

.5. Indicadores financieros principales

ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.
NIT 900.505.305 - 4
INDICADORES FINANCIEROS RELEVANTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	=	61.102.144	=	57%
	Pasivo Corriente		107.013.720		

CAPITAL NETO DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo corriente	=	-45.911.577
--------------------------------	-------------------------------------	---	-------------

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	Total Pasivo	=	116.866.183	=	70%
	Total Activo		168.115.865		

CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	=	107.013.720	=	92%
	Total Pasivo		116.866.183		

CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	Pasivo a Largo Plazo	=	0	=	0%
	Total Pasivo		116.866.183		

INDICADORES DE APALANCAMIENTO

LEVERAGE TOTAL	Total Pasivo	=	116.866.183	=	228%
	Patrimonio		51.249.682		

LEVERAGE A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	=	107.013.720	=	209%
	Patrimonio		51.249.682		



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 4.286.412



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 231510 - T

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021

.6. Descripción de la compañía

La **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** está identificada con Nit. 900.505.305 – 4 y tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá – Colombia. Fue creada como persona jurídica de derecho privado, establecida como entidad sin ánimo de lucro por acta N°01 del 7 de enero de 2012, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá el día 21 de febrero de 2012 bajo el registro No. 00204122 del libro I. A partir de 02 de noviembre del 2016 se conforma como una asociación de recicladores de oficio que presta servicios públicos domiciliarios y para el efecto se cuenta con el registro correspondiente ante la superintendencia de servicios públicos domiciliarios.

La **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** Inició labores a partir del 01 de febrero del 2017 como prestador de servicios públicos y se acogió al régimen de progresividad para la formalización de las organizaciones de recicladores de oficio, de conformidad con lo dispuesto en la resolución 0276 del 2016 y en el Decreto 596 de 2016:

ARTÍCULO 2.3.2.5.3.1. Progresividad para la formalización. Las organizaciones de recicladores de oficio que estén en proceso de formalización como personas prestadoras de la actividad de aprovechamiento contarán con un término de cinco (5) años para efectos de cumplir de manera progresiva con las obligaciones administrativas, comerciales, financieras y técnicas definidas en el presente capítulo, en los términos que señale el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

El domicilio principal de la **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** es Bogotá D.C.; su sede principal se encuentra en la Carrera 18 # 164 – 32, teléfono 6212020 y el correo electrónico info@mymuniversal.com, en el Departamento de Cundinamarca, República de Colombia. Su página web es mymuniversal.com.

8

Su actividad económica principal es promover, integrar, organizar, facilitar, representar y orientar a los recicladores de oficio para la prestación de servicios de recolección, clasificación y disposición de residuos aprovechables, de acuerdo con las regulaciones pertinentes, y para ello se constituyó como un prestador de servicios públicos, conforme a la Ley 142 de 1994 y/o aquellas regulaciones que la complementen, modifiquen o sustituyan. De igual forma podrá, directa o indirectamente, gestionar, realizar y prestar servicios de recolección, transporte, almacenamiento, clasificación y distribución de residuos sólidos aprovechables, desarrollar actividades y servicios complementarios a las entidades de servicios públicos domiciliarios, podrá prestar servicios de aseo, limpieza, reciclaje, recuperación y/o mantenimiento de monumentos y espacios de uso público o privado, prestar servicios de mantenimiento y limpieza de zonas verdes, capacitar en temas ambientales, de reciclaje y protección del ambiente, servir como interlocutor entre autoridades y la población recicladora de oficio, coadyuvar a entidades en el manejo, clasificación, recuperación, comercialización y disposición de residuos sólidos, orgánicos e inorgánicos, así como residuos especiales para su reutilización o disposición. La Asociación podrá gestionar proyectos de inversión social y económica que beneficien al mejoramiento de la calidad de vida de sus asociados y familiares, de la población recicladora y a la comunidad en general.

La asociación de recuperadores MYM UNIVERSAL E.S.P. es una entidad sin ánimo de lucro con más de 600 asociados vinculantes (recicladores de oficio y en condición de vulnerabilidad), los cuales son el motor de desarrollo de nuestro objeto social; son la base social con la cual nuestra asociación fundamenta el desarrollo de sus operaciones frente al servicio público de aseo para el aprovechamiento.

Al finalizar el año 2020 el número de trabajadores de la empresa está distribuido de la siguiente composición.

AÑO	CONTRATO LABORAL	PRESTADORES DE SERVICIO
2017	-	19.00
2018	-	19.00
2019	10.00	9.00
2020	20.00	3.00

.7. Marco legal y regulatorio

La empresa se rige principalmente por lo previsto en la ley 142 del 11 de junio de 1994 (en especial en lo referente a los artículos 14: 14.24; 15: 15.2); Ley 1259 del 19 de diciembre de 2008; el Decreto 2981 del 20 de diciembre 2013 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio; el Decreto 548 del 18 de diciembre de 2015 de la Alcaldía de Bogotá; el Decreto 596 de 2016 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio; la Resolución 720 de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento CRA del 9 de julio de 2015; la Resolución 0276 de 2016 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio; Sentencias y Autos de la H. Corte Constitucional T-724 de 2003, Auto 275 de 2011, Auto 366 de 2014.

.8. Control y vigilancia

La vigilancia y el control del servicio público de aseo y de nuestra entidad corresponden principalmente a la Alcaldía mayor de Bogotá, Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) y a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).

9

.9. Identificación de grupo (NIIF)

Los Estados Financieros Comparativos NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al año 2020, comparadas con el año 2019, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** en los años anteriores pertenecía al grupo NIIF 3 y con el respectivo análisis del año 2020 está obligada a presentar los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board) Pertenece al Grupo 2.

.10. Principales políticas y prácticas contables

Los presentes estados financieros de la **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** al corte del 31 de diciembre de 2020 se elaboran siguiendo los lineamientos de las Normas del anexo

3 del Decreto 2420 de 2015, Reglamentario de la Ley 1314 de 2009 correspondiente al marco de regulación de los preparadores de información financiera del grupo 3, cuya aplicación fue observada de manera explícita y sin reservas.

Periodo contable

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

a) Base de Acumulación (o devengo).

La **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente al efectivo); así mismo, las transacciones se registrarán en los libros contables y se elabora anualmente dos estados financieros: El estado de resultados y el estado de situación financiera y para ello se utiliza el sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación conforme al anexo 3 del Decreto 2420 de 2015.

b) Negocio en Marcha

La **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.**, preparará sus estados financieros sobre la base de Negocio en Marcha, es decir empresa en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, en dicho evento, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Los estados financieros se elaboraron partiendo del supuesto de que la empresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible y que no existen situaciones o hechos que hagan prever lo contrario y con las nuevas aportaciones a títulos de crédito efectuada por los asociados la compañía tiene todas las posibilidades de desarrollar su objeto social.

c) Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** El precepto de materialidad se fijó en 2% de los activos totales.

d) Moneda Funcional

La moneda funcional es el **PESO COLOMBIANO**, debido a que su objeto social se desarrolla en Colombia y sus expensas necesarias para el desarrollo de sus actividades se realizan en esta moneda.

e) Ingresos ordinarios

La entidad en desarrollo de sus actividades reconoce como ingresos ordinarios aquellos valores que se facturen en la actividad de servicio de aprovechamiento de materiales reciclables, de la ECA 4346, Nuestros asociados no contribuyen con estipendios económicos para el desarrollo del objeto social de la entidad.

De igual forma destacamos los ingresos percibidos por la asociación:

- Uno pertenece a los ingresos a terceros por el servicio de aprovechamiento de materiales reciclables de las ECA'S asociadas a la entidad, ellos hacen parte de la intermediación para canalizar la cantidad de material recuperado por el reciclador.
- Dos pertenecen a los ingresos por la tarifa de aprovechamiento e intermediaria entre las entidades de servicios públicos de aseo y los recicladores de oficio para canalizar unos incentivos en la actividad de aprovechamiento que permiten mejorar la calidad de vida de los asociados. Tales valores no constituyen ingreso para nuestra entidad y por ello se reconocen (cuando se reciben) como pasivos a favor de los beneficiarios directos. Los estímulos económicos recibidos para el fortalecimiento institucional, en desarrollo de la actividad de intermediación asociativa, se reconocen como ingresos con base en lo dispuesto en el Decreto 596 de 2016:

ARTÍCULO 2.3.2.5.3.5. Provisión de Inversiones. Las organizaciones de recicladores de oficio que estén en proceso de formalización como personas prestadoras de la actividad de aprovechamiento deberán reservar una provisión para inversiones con recursos de la tarifa, la cual se hará mensualmente en el porcentaje de los recursos del recaudo del servicio público de aseo correspondientes a la actividad de aprovechamiento que para el efecto defina la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA).

f) Definiciones generales

- **ACTIVO** es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- **PASIVO** es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **PATRIMONIO** es la parte residual de los activos de la microempresa, una vez deducidos todos sus pasivos. o Utilidad o pérdida, Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de una microempresa durante el periodo sobre el que se informa. La empresa presenta el resultado en un único estado financiero.
- Las depreciaciones de propiedad, Planta y Equipos se realizan por el método de línea recta, previa estimación de la vida útil correspondiente, en el caso de los activos reportados en los estados financieros, estos se encuentran totalmente depreciados ya que son activos reciclados en desarrollo y coherencia con las operaciones económicas que realiza la entidad.

.11. Notas del estado de situación financiera

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

De conformidad con la información procesada, y las contrataciones efectuadas con terceros, la práctica de la técnica contable permite certificar plenamente la consistencia y razonabilidad de las cifras de las cuentas y estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020. Se elaboraron los Estados de Situación Financiera y de Resultados.

Relativas a los estados financieros - Estado de Situación Financiera.

Carrera. 18 No. 164 – 32 Bogotá, D.C.
Teléfonos: (+57) 621 2020 - 312 3351997 – 3132648855
E-mail: info@mymuniversal.com

.11.1. ACTIVO

.11.1.1. Activo Corriente

Nota.1. Equivalentes de efectivo

Está representado por los recursos de liquidez inmediata, el cual está conformando en bancos de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes de efectivo	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Av Villas Cta Ahorros 4240	52.703.095.43	89.782.016.00
Av Villas Cta Ahorros 7680	5.358.252.96	1.935.715.51
Colpatria Cta Ahorros 7655	2.710.895.19	186.364.82
Total	60.772.243.58	91.904.096.33

La empresa en el momento maneja un 40% en recursos en efectivo, ya que se compra el material a los recicladores, el manejo de esta caja mes a mes se hace un cierre para consignar su saldo.

Nota.2. Cuentas por cobrar

Pertenece a un préstamo dado a un empleado de la fundación

Cuentas por cobrar a empleados	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Préstamos a empleados	-	-
Jonatan palacios	329.900.00	-
Total	329.900.00	-

12

.11.1.2. Activos no corrientes

Nota.3. Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo su medición inicial son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

Los activos que presenta la **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P** fueron recuperados (reciclados) dentro del desarrollo de las actividades de recolección y aprovechamiento. Es claro que los activos que posee la entidad carecen de valor comercial, pero tienen un valor de uso estimado en 10 millones de pesos, pero se registran con una depreciación total por su condición o estado actual con fines de control.

Durante los años anteriores se ha hecho un gasto de inversión en mejoras técnicas de maquinarias.

Propiedades, planta y equipo	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Muebles y enseres	10.000.000.00	10.000.000.00
Depreciacion acumulada	- 10.000.000.00	- 10.000.000.00
Maquinaria / Banda transportadora	107.013.720.44	-
Depreciacion acumulada	-	-
Equipo de Comunicación	5.000.000.00	5.000.000.00
Depreciacion acumulada	- 5.000.000.00	- 5.000.000.00
Total	107.013.720.44	-

.11.2. PASIVO

.11.2.1. Pasivos corrientes

Nota.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de este rublo comprende la parte residual no paga, que se deriva de los recursos percibidos por la tarifa de aprovechamiento liquidada por los 5 operadores de servicio público, pagada por la fiducia y dicho recurso se paga al reciclador afiliado de acuerdo a las toneladas cargada del mes a distribuir el pago. A la fecha existen recicladores que aun no cuentan con una cuenta bancaria para generar el pago. Hay recursos por distribuir a las ECA'S y a los proyectos de inversión.

Cuentas por pagar a recicladores	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Saldo por pagar de tarifa de aprovechamiento	83.688.321.00	70.951.965.00
Recursos por distribuir a las ECAS	8.645.000.00	13.267.584.00
Total	92.333.321.00	84.219.549.00

13

Nota.5. Impuestos por pagar

Pertenecen a los impuestos liquidados del periodo 6

Impuestos por pagar	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Impuesto de renta y complementario	5.433.422.00	2.325.000.00
ICA	2.727.482.18	-
IVA	1.429.000.00	-
Total	9.589.904.18	2.325.000.00

Nota.5. Beneficios a empleados

El saldo pertenece a saldo por pagar a los empleados administrativos y operativos de vacaciones. El valor de cesantías e intereses se cancelaron de acuerdo a la ley antes de acabar el año fiscal.

Beneficios a empleados	Saldo a 31 de dic 2020	Saldo a 31 de dic 2019
Obligaciones laborales		
Cesantías consolidadas	9.224.048.00	5.056.703.57
Intereses sobre las cesantías	1.106.885.76	606.804.43
Vacaciones consolidadas	4.612.024.00	-
Total	14.942.957.76	5.663.508.00

.11.3. PATRIMONIO

Nota.6. Capital suscrito y pagado

Está conformado por el aporte en dinero (\$1.395.585) efectuado por los fundadores de la **ASOCIACIÓN DE RECUPERADORES MYM UNIVERSAL E.S.P.** que no dan derecho a propiedad y que en caso de disolución y liquidación de la entidad pasarán a una entidad de beneficio común o sin ánimo de lucro, escogida por el liquidador conforme se establece en el artículo 47 de los estatutos de la corporación.

Nota.7. Excedentes del año

En el presente período (2020) aparecen unos excedentes que se destinarán al desarrollo del objeto social de la entidad en el período 2021 de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

AÑO	SALDO DE ESCEDENTE	DISTRIBUIDO A LA ACTIVIDAD MERITORIA
2017	39.759.00	39.759.00
2018	94.709.00	94.709.00
2019	- 1.699.545.67	-
2020	51.553.642.75	51.553.642.75

Los excedentes de la entidad desde la perspectiva fiscal del año 2020 corresponden a \$51.553.643, los cuales en su totalidad se reinvertieren en el objetivo social de la entidad. En el cumplimiento de los términos se realizó aprobó la propuesta de utilizar dicha cantidad en el desarrollo del proyecto de germinadores que se está proyectando en el año 2021, el cual permite eliminar el uso del plástico (Polietileno de Baja Densidad a altos calibres) en el sector agrícola para los procesos de siembra donde se generan estos residuos plásticos, como soportes de plantas, plántulas y semilleros; de este modo los germinadores ecológicos funcionan como una alternativa SIN PLASTICO para uno de los procesos desarrollados en el sector agrícola.

Se utilizaran plegadizas como materia prima para la fabricación de los germinadores ecológicos permitiendo que se puedan sembrar directamente en el suelo y no sea necesario retirar el soporte de la plántula, ya que al ser fabricados con fibras celulósicas resultan de rápida biodegradación y precursores de materia orgánica que fungirá como nutriente a la siembra; dicho esto, al utilizar este material reciclado, tendrá en nosotros un nuevo mercado para su comercialización y los recicladores de oficio que recolecten y transporten estas materias primas podrán obtener recursos económicos adicionales.

.11.4. INGRESO

Nota.8. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a los ingresos derivados de la actividad del reciclaje efectuadas en el período, de la comercialización.

Nota.9. Ingresos de aprovechamiento para MYM

Estos ingresos son el 35% del ingreso total pagado por los operadores, el 65% de esos ingresos son distribuidos a los recicladores de oficio.

Concepto	Pagos
Ingresos total por la tarifa de aprovechamiento	1.228.005.790.43
Pago realizado a los recicladores por tarifa	636.809.556.00
	591.196.234.43
29 % de recurso para la formalización	
Pago para MyM administrativo 24%	299.022.486.00
Pago para MyM Inversión 10.18%	125.010.989.47
Total ingresos aprovechamiento	424.033.475.47

.11.5. GASTOS

Nota.10. Gastos de administración

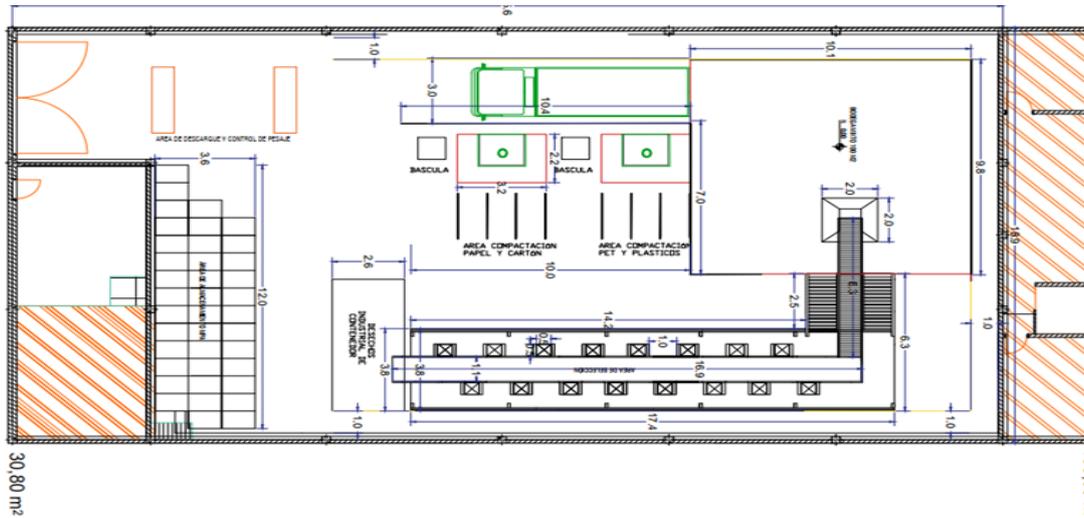
En este rublo se representa las erogaciones realizadas para el debido cumplimiento del desarrollo de los tópicos administrativos y financieros según (ARTÍCULO 2.3.2.5.3.2. Fases para la formalización progresiva de los recicladores de oficio), representadas en el gasto de personal administrativo de la forma siguiente.

Nota.11. Gastos de operación

En este rublo se encuentra los gastos derogados por la parte operacional de la actividad económica esta en su totalidad es asumida al 100% de los ingresos ordinarios de la entidad.

Nota.12. Gastos de inversión

Conforme a lo establecido por el decreto 596 y por lo expresado en el plan de fortalecimiento empresarial de MYM UNIVERSAL E.S.P, donde presenta los criterios para el diseño de un programa de tecnificación y estructuración estrategia para sus estaciones de clasificación y aprovechamiento propias, buscando mejorar los tiempos de producción, la capacidad de trabajo y la calidad de sus operarios en el año 2019 invirtió la suma de 136.272.458 en la elaboración e instalación de la maquina compactadora de materiales, como se presenta en el siguiente esquema.



PLANO ECA MYM UNIVERSAL E.S.P. - MODELO UAESP

Nota.13. Gastos financieros

Están representados en las erogaciones que genera las cuentas bancarias de Av villas, como son comisiones y Gravamen financiero.

Nota.14. Otros gastos

El valor de este rublo se genera en el ajuste al peso en los documentos contables.



JOSE EMPAMINONDAS MALAGON PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL

CC. 4.286.412

Bogotá, D.C., 10 de marzo 2021



CAROLINA ADRIANA CUCAITA SARMIENTO
CONTADOR PÚBLICO

TP. 231510 - T