

ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR
NIT 901.391.082-9

1. Estado de Situacion Financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
ACTIVO				
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 5)	1,154,584	18,678,842	-17,524,258	-93.82%
caja	100,000	100,000	0	0.00%
bancos	1,054,584	18,578,842	-17,524,258	-94.32%
Inventarios (Nota6)	79,845,308	67,145,988	12,699,321	18.91%
Material reciclable	79,845,308	67,145,988	12,699,321	18.91%
Cartera de creditos (Nota 7)	118,881,075	39,838,951	79,042,125	198.40%
comercial	118,881,075	39,838,951	79,042,125	198.40%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	422,212,236	975,096	421,237,140	43199.54%
Anticipo de Impuestos	1,264,922	975,096	289,826	29.72%
Otras cuentas por cobrar	420,947,314		420,947,314	
Activos Materiales (Nota 9)	0	0	0	
Activos no Corrientes (Nota 10)	11,552,533	1,418,333	10,134,200	714.51%
Licencias	11,674,200	1,170,000	10,504,200	897.79%
Pagina web	680,000	680,000	0	0.00%
Menos: Amortizacion	-801,667	-431,667	0	0.00%
Total Activo	633,645,737	128,057,209	505,588,527	394.81%



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
 Representante legal
 C.C 1,032,388,297



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
 Contador
 T.P.42211-T
 C.C. No. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR
NIT 901.391.082-9

1. Estado de Situacion Financiera Individual
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
PASIVO				
Cuentas por Pagar y otras (Nota 11)	598,830,295	96,330,675	502,499,620	521.64%
Costos y gastos por pagar	597,913,279	95,000,603	502,912,676	529.38%
Retencion en la Fuente	768,492	1,155,462	-386,970	-33.49%
Retencion de Industria y Comercio	148,524	174,610	-26,086	-14.94%
Acreedores varios		0	0	0.00%
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	29,715,305	24,612,390	5,102,915	20.73%
Renta y complementarios	1,669,305	352,390	1,316,915	373.71%
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	8,993,000	562,000	8,431,000	1500.18%
Industria y comercio	19,053,000	23,698,000	-4,645,000	-19.60%
Otros			0	0.00%
Otros pasivos (Nota 13)	0	4,329,792	-4,329,792	-100.00%
Ingresos recibidos para terceros		4,329,792	-4,329,792	-100.00%
Total Pasivo	628,545,600	125,272,857	503,272,742	401.74%
PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2,000,000	2,000,000	0	0.00%
Excedentes del periodo	3,100,137	784,352	2,315,785	295.25%
Excedentes acumulados		0	0	0.00%
Total Patrimonio	5,100,137	2,784,352	0	0.00%
Total Pasivo + Patrimonio	633,645,737	128,057,209	505,588,527	394.81%



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
C.C 1,032,388,297



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador
T.P.42211-T
C.C. No. 79.120.581

ASOCIACION DE REICLADORES CON HONOR
NIT 901.391.082-9

2. Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	Al 31 de diciembre 2020	variacion	% CTO
INGRESOS						
Ingresos de Actividades ordinarias	3,285,757,732	3,285,757,732	2,146,590,540	351,940,630	1,139,167,192	53.07%
Ventas material reciclable	3,285,757,732	3,285,757,732	2,146,590,540	351,940,630	1,139,167,192	53.07%
Costo de Ventas	3,105,514,838	2,924,514,838	1,942,664,439	318,506,270	1,162,850,399	59.86%
Costo de venta Material Reciclable	3,105,514,838	2,924,514,838	1,942,664,439	318,506,270	1,162,850,399	59.86%
EXCEDENTES BRUTOS	180,242,894	361,242,894	203,926,101	33,434,360	-23,683,207	-11.61%
GASTOS						
Gastos Operacionales	172,420,350	353,476,461	199,670,475	31,978,401	-27,250,125	-13.65%
Gastos	172,420,350	353,476,461	199,670,475	31,978,401	-27,250,125	-13.65%
honorarios	0	35,933,710	51,455,400	19,562,810	-51,455,400	-100.00%
Impuestos	0	36,267,000	23,698,000	3,885,424	-23,698,000	-100.00%
Arrendamientos	0	77,607,700	30,444,202		-30,444,202	-100.00%
Servicios	144,022,894	149,274,994	41,201,014	3,588,000	102,821,880	249.56%
Gastos Legales	0	1,748,103	2,921,800	764,500	-2,921,800	-100.00%
Mantenimiento y Adecuaciones	18,235,656	18,235,656	13,810,369	0	4,425,287	32.04%
Adecuaciones e Instalaciones	0		769,300	243,000	-769,300	-100.00%
Amortizaciones	370,000	370,000	370,000	61,667	0	0.00%
Diversos	9,791,800	34,039,298	35,000,390	3,873,000	-25,208,590	-72.02%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	7,822,544	7,766,433	4,255,626	1,455,959	3,566,918	83.82%
Otros Ingresos	6,012	6,012	10,815	55	-4,804	-44.42%
financieros	6,012	6,012	10,815	55	-4,804	-44.42%
Otros Gastos	3,059,114	3,059,114	3,129,699	74,000	-70,585	-2.26%
Financieros	2,985,114	2,985,114	3,129,699	74,000	-144,585	-4.62%
diversos	74,000	74,000	0	0	74,000	0.00%
EXCEDENTE NETO	4,769,442	4,713,330	1,136,742	1,382,014	3,632,699	319.57%
Impuesto dr Renta	1,669,305	1,649,666	352,390	442,000	1,316,914	373.71%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,100,137	3,063,665	784,352	940,014	2,315,785	295.25%



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
C.C 1,032,388,297



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador
T.P.42211-T
C.C. No. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR
NIT: 901.391.082-9

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA Representante Legal y MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES Contador Público, Certificamos que hemos presentado los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decretos 2706 de 2012 **Para las Entidades del GRUPO 3** Y 2024 DE 2015. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos así como sus derechos y obligaciones registrados con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio utilizando métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que refieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
5. El software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor (ley 603 de 2000)

Dado en Bogotá a los 6 días del mes de marzo de 2023.



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA

Representante Legal

CC. 1.032.388.297



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES

Contador Publico

T.P. 42211-T

C.C. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR

NIT: 901.391.082-9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022**

NOTA 1: los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012 **Para las Entidades del GRUPO 3** y 2420 de 2015. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 2: Unidad de Medida: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que paros los efectos es el peso colombiano.

NOTA 3: Periodo Contable: La información que se revela en los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

NOTA 4: Instrumentos Financieros: Se clasifican en activos financieros, pasivos financieros y activos no financieros. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO:

Son reconocidos en el balance su costo corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corriente

	2022	2021
caja	100.000	100,000
bancos	1.054.584	18,578,842

Los recursos Registrados corresponden a los dineros recaudados por la Asociación en desarrollo de su objeto social y su origen es completamente lícito.

NOTA 6: INVENTARIOS:

Se valora por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

	2022	2021
Material reciclable	79.845.308	67,145,988

NOTA 7: CARTERA DE CREDITO:

Se mide por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor

	2022	2021
comercial	118.881.075	39,838,951

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos	1.264.922	975,096

NOTA 9: ACTIVOS MATERIALES - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades Planta y Equipo son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. Se deprecian con base en las guías útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Asociación. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Depreciación: el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la Asociación

Considerando el adecuado mantenimiento que se hace a los activos fijos y al uso que estos presentan a la Asociación, se establecieron las vidas útiles para los siguientes grupos de activos:

Grupo de propiedad planta y equipo	Vida útil (años)
Equipo Computo y Comunicaciones	10

Muebles y Equipos	5
Maquinaria y Equipo	10

La Asociación utilizara el método de depreciación por línea recta. El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.

NOTA 10: ACTIVOS NO CORRIENTES

Se detalla la composición de la cuenta y el saldo representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Licencias	11.674.200	1,170,000
Pagina web	680.000	680,000
Menos: Amortizacion	-801.667	-431,667

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la asociación con destino a capital de trabajo y/o programas establecidos por la gerencia de la Asociación.

En la cuenta de Cuentas Comerciales por pagar podemos encontrar a aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o de bienes de servicios que tienen que ver directamente con el objeto social de la asociación.

	2022	2021
Costos y gastos por pagar	597.913.279	95,000,603
Retencion de Industria y Comercio	148.524	174,610

NOTA 12: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las retenciones en la fuente de carácter nacional, la retención de industria y comercio de carácter distrital y demás retenciones y pagos establecidos por la ley, se reconocen en el momento que ocurra lo primero entre el abono en cuenta cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado o su pago tomando el valor descontado al tercero

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2022	2021
Retencion en la Fuente	768.492	1,155,462
Renta y complementarios	1.669.305	352,390
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	8.993.000	562,000
Industria y comercio	19.053.000	23,698,000

NOTA 13: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Esta obligación registra el valor pagado a y por los asociados por los diferentes convenios suscritos colectiva o individualmente con diferentes entidades y proveedores de bienes y servicios, en los cuales la asociación ejerce la intermediación en la administración y pago de dichos servicios.

	2022	2021
Ingresos recibidos para terceros	0	4,329,792

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social (Nota 14)	2.000.000	2.000.000
Excedentes del periodo	3.100.137	784,352

NOTA 15: FONDO DESTINACION ESPECIFICA

Son recursos provenientes de periodos anteriores mediante disposición de Asamblea y apropiaciones realizadas en Asambleas Generales para la utilización y reinversión de dichos valores en el desarrollo del objeto social de la asociación, y, de los proyectos que benefician la implementación del mismo para el bienestar de los asociados.

NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico 2020 fueron de los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2022	2021
Ventas material reciclable	3.285.757.732	2,146,590,540

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de venta Material Reciclable	3.105.514.838	1,942,664,439

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

	2022	2021
honorarios	0	51,455,400
Impuestos	0	23,698,000
Arrendamientos	0	30,444,202
Servicios	144.022.894	41,201,014
Gastos Legales	0	2,921,800
Mantenimiento y Adecuaciones	18.235.656	13,810,369
Adecuaciones e Instalaciones	0	769,300
Amortizaciones	370.000	370,000
Diversos	9.791.800	35,000,390

NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
financieros	6.012	10,815

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
Financieros	2.985.114	3,129,699
diversos	74.000	0


MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
CC. 1.032.388.297


MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79.120.581