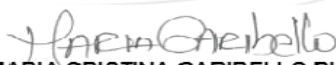



ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR					
NIT: 901.391.082 - 9					
Estado de Situación Financiera					
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)					
Corte a 31 de Diciembre de 2023					
	Nota	Año 2023	Año 2022	Variación absoluta	Variación porcentual
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	374,056,734.98	1,154,584.00	372,902,150.98	
Cuentas por cobrar	8	-	541,093,311.00 -	541,093,311.00	
Inventario	6	18,955,381.20	79,845,808.00 -	60,890,426.80	
Total activo corriente		393,012,116.18	622,093,703.00 -	229,081,586.82	-36.82%
Activo no corriente					
Página web	10	-	680,000.00 -	680,000.00	
Licencias	10	18,567,197.10	11,674,200.00	6,892,997.10	
Amortización acumulada	10	801,666.67 -	801,667.00	0.33	
Total activo no corriente		17,765,530.43	11,552,533.00	6,212,997.43	53.78%
Total Activo		410,777,646.61	633,646,236.00	-222,868,589.39	-35.17%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	11	128,138,353.84	628,546,099.57 -	500,407,745.73	
Total pasivo corriente		128,138,353.84	628,546,099.57 -	500,407,745.73	-79.61%
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	13	273,623,929.92	-	273,623,929.92	
Total otros pasivos		273,623,929.92	-	273,623,929.92	100%
Total Pasivo		401,762,283.76	628,546,099.57	-226,783,815.81	-36.08%
Patrimonio					
Aportes sociales	14	2,000,000.00	2,000,000.00	-	
Fondo especial		-	-	-	
Reservas estatutarias		-	-	-	
Excedentes acumulados	14	3,100,136.43	-	3,100,136.43	
Excedente del ejercicio	14	3,915,226.42	3,100,136.43	815,089.99	
Total Patrimonio		9,015,362.85	5,100,136.43	3,915,226.42	76.77%
Total Pasivo + Patrimonio		410,777,646.61 0.00	633,646,236.00 -		
 MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA Representante Legal CC. 1.032.388.297		 ESENDI YESENIA PINZON BELTRAN Contadora T.P. 42211-T C.C. 1.012.390.037			

ASOCIACION DE RECICLADORES CON HONOR

NIT: 901.391.082 - 9


Estado de Resultados

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Corte a 31 de Diciembre de 2023

	Nota	Año 2023	Año 2022	Variación absoluta	Variación porcentual
Ingresos por actividades ordinarias		3,457,011,595	3,285,757,732	171,253,863	5.21%
Venta de material reciclable	16	3,457,011,595	3,285,757,732	171,253,863	
Costo de ventas		2,822,953,463	3,105,514,838 -	282,561,375	-9.10%
Costo de venta material reciclable	17	2,822,953,463	3,105,514,838 -	282,561,375	
Excedente bruto		634,058,132	180,242,894	453,815,238	251.78%
Gastos operacionales y administrativos		532,625,366	172,420,350	360,205,016	208.91%
Honorarios	18	86,223,105	-	86,223,105	
Impuestos	18	38,157,000	-	-	
Arrendamientos	18	128,130,986	-	128,130,986	
Seguros	18	256,119	-	256,119	
Servicios	18	231,179,059	144,022,894	87,156,165	
Legales	18	2,046,200	-	2,046,200	
Mantenimiento y reparaciones	18	3,622,500	18,235,656 -	14,613,156	
Adecuacion e Instalacion	18	-	-	-	
Depreciacion	18	-	-	-	
Activos de control	18	1,850,000	-	1,850,000	
Amortizaciones	18	-	370,000.00 -	370,000	
Diversos	18	41,160,396	9,791,800	31,368,596	
Excedente o perdida operacional		101,432,766	7,822,544	93,610,222	1196.67%
Otros ingresos		127,659	6,012	121,647	2023.40%
Financieros	19	127,659	6,012	121,647	
Otros gastos		95,537,000	3,059,114	92,477,886	3023.03%
Financieros		-	2,985,114 -	2,985,114	
Diversos	20	95,537,000	74,000	95,463,000	
Excedente neto		6,023,425	4,769,442	1,253,983	26.29%
Provision Impuesto de renta		2,108,199	1,669,305	438,894	
Excedente del ejercicio		3,915,226	3,100,137	815,089	


MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
CC. 1.032.388.297


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contadora
T.P. 42211-T
C.C. 1.012.390.037

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CON HONOR NIT: 901.391.082-9

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA Representante Legal y ESENDI YESENIA PINZON BELTRAN Contadora Pública, 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 III 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 2023.

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 y 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 08 días del mes de marzo de 2024.



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
CC. 1.032.388.297



ESENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contadora
T.P. 42211-T
C.C. 1.012.390.037



ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CON HONOR

NIT: 901.391.082-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS: 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 III 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 2023.

NOTA 2: Unidad de Medida: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para 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 2023.

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

CUENTA	2023	2022
CAJA	143,172,321	100,000
BANCOS	230,884,414	1,054,584

El efectivo para el cierre del periodo contable, termino con un saldo de CIENTO CUARENTA Y TRES MILLONES CIENTO SETENTA Y DOS MIL TRECIENTOS VEINI Y UN PESOS (\$ 143,172,321) correspondiente a el valor final del de la caja general, por su parte el saldo registrado en la cuenta de bancos, reposan en el Banco Caja Social en las cuentas de ahorros:

CUENTA AHORROS 8241	2,657,772
CUENTA AHORROS 7464	5,436,521
CUENTA AHORROS 6827	1,090,816
CUENTA AHORROS 6106	1,757,533
CUENTA AHORROS 5639	3,594,540
CUENTA AHORROS 5019	3,494,564
CUENTA AHORROS 4016	1,297,832
CUENTA AHORROS 6966	35,961,734
CUENTA AHORROS 6687	150,895,113
CUENTA AHORROS 6221	24,697,989
TOTAL	230,884,414

Las cuentas bancarias antes nombradas se encuentran a nombre de la organización y 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. El inventario físico que al final del periodo contable fue de DIECIOCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRECIENTOS OCHENTA Y UN PESOS MONEDA CORRIENTE (\$ 18.955.381) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2023 está conformado así:

	2023	2022
Material reciclable	18.955.381	79.845.308

NOTA 7: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

A 31 de diciembre del 2023 no se efectuaron pagos por anticipado.

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre del 2023 no se evidencian cuentas por cobrar.

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 pérdidas 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 se reconocerá en el resultado del periodo, el importe depreciable de un activo de distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso, considerando también el adecuado mantenimiento que se realizan a dichos activos, de esta manera se establecen las siguientes vidas útiles para los grupos:

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (años)
Equipo de cómputo y Comunicaciones	10 años
Muebles y Equipos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años

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:

	2023	2022
Licencias	18.567.197	11.674.200
Página web		680.000
Menos: Amortización	-801.667	-801.667

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.

	2023	2022
Costos y gastos por pagar	128.138.354	597.913.279
Retención de Industria y Comercio	233.000	148.524

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 acusación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2023	2022
Retención en la Fuente	475.000	768.492
Renta y complementarios		1.669.305
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	3.447.000	8.993.000
Industria y comercio	9.620.000	19.053.000

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.

	2023	2022
Ingresos recibidos para terceros	273.623.930	

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera: Correspondiente al valor de aportes sociales y excedentes del ejercicio, correspondiente al año 2023

	2023	2022
Capital Social (Nota 14)	2.000.000	2.000.000
Excedentes del periodo	3.915.226	3.100.137

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 del 2023 fueron de los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2023	2022
Ventas material reciclable	3.457.011.595	3.285.757.732

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en la compra de material reciclado a la base de recicladores de la asociación y terceros que hacen posible dicha comercialización.

	2023	2022
Costo de venta Material Reciclable	2.822.953.463	3.105.514.838

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES:

A 31 de diciembre del 2.023 está conformado así:

Los gastos operacionales, corresponden a aquellas erogaciones de dinero necesarias para el desarrollo de las actividades del área administrativa de la Asociación y el normal funcionamiento de la misma.

Los honorarios corresponden al pago del personal contratado por cumplir funciones administrativas, las asesorías corresponden los honorarios jurídicos, auditoría externa, asesoría financiera y técnica. El rubro de impuestos pagados durante el año 2023 por concepto de Ica. Arrendamientos corresponde al alquiler de las bodegas para el funcionamiento y desarrollo de la actividad de la parte operacional y administrativa. Seguimos con servicios que es donde se refleja los pagos realizados por concepto de aseo y vigilancia, contratistas Adm, servicio técnico GPS y servicios de fumigación y desinfección. El ítem de gastos legales corresponde a los certificados de cámara de comercio y registro mercantil, mantenimiento y adecuaciones refleja a los gastos por arreglos y mantenimientos que se han realizado a la maquinaria y oficio y equipo de oficina, por ultimo el rubro de Diversos contempla los pagos efectuados por regalos navideños, útiles y papelería, refrigerios de asambleas y actividades diversas, herramientas menores y exámenes médicos.

	2023	2022
honorarios	86.223.105	0
Impuestos	38.157.000	0
Arrendamientos	128.130.986	0
Servicios	231.179.059	144.022.894
Gastos Legales	2.046.200	0
Mantenimiento y Adecuaciones	3.622.500	18.235.656
Adecuaciones e Instalaciones	0	0
Amortizaciones	0	370.000
Diversos	41.160.3.396	9.791.800

NOTA 19: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses pagados por la entidad bancaria en este caso el Banco Caja Social en el año 2023.

	2023	2022
financieros	127.659	6.012

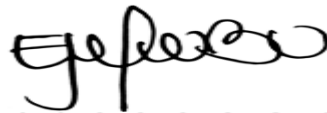
NOTA 20: OTROS GASTOS

Los gastos Diversos contemplan los pagos realizados para operación para el cumplimiento del objeto social de la Organización.

	2023	2022
Financieros		2.985.114
diversos	95.537.000	74.000



MARIA CRISTINA GARIBELLO PULGA
Representante Legal
CC. 1.032.388.297



ESLENDI YESENIA PINZON B
Contadora
T.P. 214997-T
CC. 1.012.390.037

