

Asociacion de Recicladores Ambientales JAG

NIT: 901.883.522 - 6

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	416.343.263,98	300.201.668,00	116.141.595,98	
Cuentas por cobrar	8	11.985.000,00	164.287.012,00 -	152.302.012,00	
Inventario	6	21.594.764,30	11.598.689,00	9.996.075,30	
Total activo corriente		449.923.028,28	476.087.369,00 -	26.164.340,72	-5,50%
Activos fijos					
Construcciones y edificaciones	9	-	-	-	
Maquinaria y equipo	9	56.489.999,99	53.290.000,00	3.199.999,99	
Equipo de oficina	9	1.350.000,00	1.350.000,00	-	
Equipo de computación y comunicación	9	2.200.000,00	2.200.000,00	-	
Flota y equipo de transporte	9	-	-	-	
Depreciación acumulada	9 -	54.907.352,40 -	43.595.020,00 -	11.312.332,40	
Total activos fijos		5.132.647,59	13.244.980,00 -	8.112.332,41	100,00%
Activo no corriente					
Página web	10	11.004.201,00	11.004.201,00	-	
Licencias	10	6.212.997,68	-	6.212.997,68	
Amortización acumulada	10 -	400.000,00 -	400.000,00	-	
Total activo no corriente		16.817.198,68	10.604.201,00	6.212.997,68	58,59%
Total Activo		471.872.874,55	499.936.550,00 -	28.063.675,45	-5,61%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	11	11.378.000,00	172.931.118,00 -	161.553.118,00	
Total pasivo corriente		11.378.000,00	172.931.118,00 -	161.553.118,00	-93,42%
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	13	352.141.915,73	261.074.334,00	91.067.581,73	
Total otros pasivos		352.141.915,73	261.074.334,00	91.067.581,73	
Total Pasivo		363.519.915,73	434.005.452,00 -	70.485.536,27	-16,24%
Patrimonio					
Aportes sociales	14	2.000.000,00	2.000.000,00	-	
Fondo especial	14	21.082.979,00	21.082.979,00	-	
Reservas estatutarias	14	28.936.000,00	28.936.000,00	-	
Excedentes acumulados	14	13.912.119,00	-	13.912.119,00	
Excedente del ejercicio	14	42.421.860,82	13.912.119,00	28.509.741,82	
Total Patrimonio		108.352.958,82	65.931.098,00	42.421.860,82	64,34%
Total Pasivo + Patrimonio		471.872.874,55	499.936.550,00		

Elberth Barinas
ELBERTH ALEXANDER BARINAS
 Representante Legal
 CC. 1.000.324.213

Esleny Pinzon
ESELDI YESENIA PINZON BELTRAN
 Contador Publico
 T.P. 214997-T



Dirección Principal:
 Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
 +57 320 4174643



E-mail:
 asociacionrecicladoresjag@gmail.com

Asociacion de Recicladores Ambientales JAG

NIT: 901.883.522 - 6

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		6.306.252.404	9.387.266.852	- 3.081.014.448	-32,82%
Venta de material reciclable	16	6.306.252.404	9.387.266.852	- 3.081.014.448	
Costo de ventas		5.691.380.800	9.075.820.060	- 3.384.439.260	-37,29%
Costo de venta material reciclable	17	5.691.380.800	9.075.820.060	- 3.384.439.260	
Excedente bruto		614.871.604	311.446.792	303.424.812	97,42%
Gastos operacionales y administrativos		571.912.860	267.838.144	304.074.716	113,53%
Honorarios	18	77.144.734	-	77.144.734	
Impuestos	18	69.620.000	-	-	
Arrendamientos	18	139.313.813	-	139.313.813	
Seguros	18	-	-	-	
Servicios	18	195.838.750	230.075.835	- 34.237.085	
Legales	18	2.193.400	-	2.193.400	
Mantenimiento y reparaciones	18	27.218.227	20.949.745	6.268.482	
Adecuacion e Instalacion	18	1.879.901	-	1.879.901	
Depreciacion	18	11.312.332	5.819.000	5.493.332	
Activos de control	18	1.850.000	-	1.850.000	
Amortizaciones	18	-	100.000	- 100.000	
Diversos	18	45.541.703	10.893.564	34.648.139	
Excedente o perdida operacional		42.958.744	43.608.648	- 649.904	-1,49%
Otros ingresos		52.068	37.179	14.889	40,05%
Financieros	19	52.068	37.179	14.889	
Otros gastos		588.951	29.733.708	- 29.144.757	-98,02%
Financieros	20	102.649	29.732.456	- 29.629.807	
Diversos	20	486.302	1.252	485.050	
Excedente neto		42.421.861	13.912.119	28.509.742	204,93%


ELBERTH ALEXANDER BARINAS
Representante Legal
CC. 1.000.324.213


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES AMBIENTALES J.A.G.
NIT: 900883522-6

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros ELBERTH ALEXANDER BARINAS Representante Legal y ELENDEI 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 requieran 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 15 días del mes de marzo de 2024.



ELBERTH ALEXANDER BARINAS
Representante Legal
CC. 1.000.324.213



ELENDEI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T
C.C. 1.012.390037



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com

**ASOCIACIÓN DE RECICLADORES
 AMBIENTALES J.A.G. NIT: 900883522-6**

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 el cual refleja la cifra de (\$ 253.548.711.88) DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS ONCE MIL PESOS MONEDA CORRIENTE y el dinero disponible en 7 cuentas de ahorro discriminadas así:

	2023	2022
Caja	253.548.711.88	100.000
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 5502	0	84.368.488,84
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1568	11.864.174.39	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 0448	0	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 5789	47.336.908.74	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1025	2.464.782.47	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1026	960.999.90	28.306.459,45
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 8014	100.167.686.60	137.265.049,79





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 costo 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 VEINTIÚN MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$21.594.764.30) 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
Inventarios	21.594.764.30	11.598.689

NOTA 7: CARTERA DE CRÉDITO:

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, para el periodo 2023 no obtenemos cuantías en este rubro reflejadas.

	2023	2022
Comercial	0	154.432.512

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, reportan los valores girados como anticipo de renta a la Dian para la renta del siguiente año.

	2023	2022
Anticipo Impuestos	11.985.000.00	0
Anticipos a contratistas	0	9.854.500





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.

	2023	2022
Maquinaria y Equipo	56.489.999.99	53.290.000
Equipo de Oficina	1.350.000.00	1.350.000
Equipo Computo y Comunicaciones	2.200.000.00	2.200.000
Depreciación	-54.907.352.40	-43.595.020

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)
Edificaciones	50
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Equipo de Transporte	10

La Asociación utilizará 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
Página web	11.004.201.00	11.004.201
Menos: Amortización	-400.000.00	-400.000
Licencias	6.212.997.68	0

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 Corrientes 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	11.378.000.00	66.594.410
Retención en la Fuente	1.841.000.00	1.579.576
Retención de ica	1.263.000.00	73.132

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
Industria y Comercio	8.274.000.00	96.741.000
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	0	7.943.000





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.

El Saldo de Esta Cuenta está representado por:

	2023	2022
Ingresos Recibidos Para terceros	282.573.983.73	261.074.334

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2023	2022
Capital Social	2.000.000.00	2.000.000
Reservas Estatutarias	28.936.000.00	28.936.000
Fondo Destinación específica	21.082.979	21.082.979
Excedentes del periodo	42.	13.912.119

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.

El saldo de esta cuenta está representado por:

	2023	2022
Fondo Destinación específica	21.082.979.00	21.082.979

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 y el rubro de Asesorías corresponde al apoyo gremial que se le brinda como soporte a entidades que desarrollan un mismo objeto social.





	2023	2022
Venta de material reciclable	6.306.252.404.00	9.387.266.852

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	5.691.380.800.00	9.075.820.060

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 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 último, 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
Impuestos	69.620.000.00	0
Honorarios	77.144.734.00	
Arrendamientos	139.313.813.00	0
Servicios	195.838.750.00	230.075.835
Gastos Legales	2.193.400.00	0
Mantenimiento y Adecuaciones	27.218.227.00	20.949.745
Depreciaciones	11.312.332.00	5.819.000
Adecuaciones e Instalaciones	1.879.901.00	
Amortizaciones	0	100.000
Activos de Control	1.850.000.00	
Diversos	45.541.703.00	10.893.564

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
Ingresos Financieros	52.068.00	37.179

NOTA 20: OTROS GASTOS

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

	2023	2022
Gastos Financieros	102.649.00	29.732.456
Diversos	486.302.00	1.252


ELBERTH ALEXANDER BARINAS
 Representante Legal
 CC. 1.000.324.213


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
 Contador Publico
 T.P. 214997-T
 CC. 1.012.390.037



Dirección Principal:
 Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
 +57 320 4174643



E-mail:
 asociacionrecicladoresjag@gmail.com