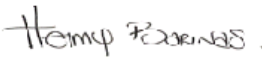


Asociacion de recicladores Ambientales JAG
NIT: 901.883.522 - 6
Estado de Situación Financiera
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)
Corte a 31 de Diciembre de 2024

	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación absoluta	Variación %
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	\$ 542,500,885	416,343,264	126,157,621.51	
Cuentas por cobrar	8	\$ 166,506,408	11,985,000	154,521,408.45	
Inventario	6	\$ 79,168,844	21,594,764	57,574,079.28	
Total activo corriente		\$ 788,176,138	449,923,028	338,253,109.24	75.18%
Activos fijos					
Construcciones y edificaciones	9	\$ 0	-	-	
Maquinaria y equipo	9	\$ 102,608,932	56,490,000	46,118,932.00	
Equipo de oficina	9	\$ 2,547,168	1,350,000	1,197,168.06	
Equipo de computación y comunicación	9	\$ 0	2,200,000	- 2,200,000.00	
Flota y equipo de transporte	9	\$ 0	-	-	
Depreciación acumulada	9	-\$ 62,322,623	54,907,352	- 7,415,271.00	
Total activos fijos		\$ 42,833,477	5,132,648	37,700,829.06	734.53%
Activo no corriente					
Página web	10	\$ 19,282,899	11,004,201	8,278,697.68	
Licencias	10	\$ 0	6,212,998	- 6,212,997.68	
Amortización acumulada	10	-\$ 400,000	400,000	-	
Total activo no corriente		\$ 18,882,899	16,817,199	2,065,700.00	12.28%
Total Activo		\$ 849,892,513	471,872,875	378,019,638.30	80.11%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	11	\$ 40,895,058	11,378,000	29,517,057.84	
Total pasivo corriente		\$ 40,895,058	11,378,000	29,517,057.84	259.42%
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	13	\$ 568,716,300	352,141,916	216,574,383.95	
Total otros pasivos		\$ 568,716,300	352,141,916	216,574,383.95	61.50%
Total Pasivo		\$ 609,611,358	363,519,916	246,091,441.79	67.70%
Patrimonio					
Aportes sociales	14	\$ 2,000,000	2,000,000	-	
Fondo especial	14	\$ 21,082,979	21,082,979	-	
Reservas estatutarias	14	\$ 28,936,000	28,936,000	-	
Excedentes acumulados	14	\$ 56,333,980	13,912,119	42,421,860.82	
Excedente del ejercicio	14	\$ 131,928,197	42,421,861	89,506,335.69	
Total Patrimonio		\$ 240,281,155	108,352,959	131,928,196.51	121.76%
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 849,892,513	471,872,875	- \$ 0	


HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
C.C: 53.008.378
Representante Legal


PINZON BELTRAN ESLENDI YESENIA
C.C: 1.012.390.037
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 2024

	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación absoluta	Variación %
Ingresos por actividades ordinarias		4,965,930,984	6,306,252,404	- 1,340,321,420	-21.25%
Venta de material reciclable	16	4,965,930,984	6,306,252,404	- 1,340,321,420	
Costo de ventas		3,900,868,100	5,691,380,800	- 1,790,512,700	-31.46%
Costo de venta material reciclable	17	3,900,868,100	5,691,380,800	- 1,790,512,700	
Excedente bruto		1,065,062,884	614,871,604	450,191,280	73.22%
Gastos operacionales y administrativos		926,922,264	571,912,860	355,009,403	62.07%
Honorarios	18	63,907,686	77,144,734	- 13,237,047	
Impuestos	18	63,006,034	69,620,000	- 6,613,966	
Arrendamientos	18	247,198,556	139,313,813	107,884,743	
Seguros	18	1,043,100	-	1,043,100	
Servicios	18	240,139,273	195,838,750	44,300,523	
Legales	18	2,811,700	2,193,400	618,300	
Mantenimiento y reparaciones	18	40,622,072	27,218,227	13,403,845	
Adecuacion e Instalacion	18	3,782,319	1,879,901	1,902,418	
Gastos de viaje	18	1,629,900	-	1,629,900	
Depreciacion	18	7,415,271	11,312,332	- 3,897,061	
Activos de control	18	1,000,000	1,850,000	- 850,000	
Amortizaciones	18	-	-	-	
Diversos	18	254,566,352	45,541,703	209,024,649	
Excedente o perdida operacional		138,140,620	42,958,744	95,181,877	221.57%
Otros ingresos		141,860	52,068	89,792	172.45%
Financieros	19	141,860	52,068	89,792	
Otros gastos		6,354,284	588,951	5,765,333	978.92%
Financieros	20	1,759,194	102,649	1,656,545	
Diversos	20	4,595,090	486,302	4,108,788	
Excedente neto		131,928,197	42,421,861	89,506,336	210.99%


HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
 C.C: 53.008.378
 Representante Legal


PINZON BELTRAN E SLENDI YESENIA
 C.C: 1.012.390.037
 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

Nosotras **HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR** Representante Legal y **ESLENDI 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, 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 2024.

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 doce (12) doce días del mes de marzo del 2025.



HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
C.C: 53.008.378
Representante Legal



PINZON BELTRAN E SLENDI YESENIA
C.C: 1.012.390.037
Contador Publico
T.P: 214997 - T



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2.024

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 2.024.

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 2.024.

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 la caja general el cual refleja la cifra de (\$ 248.331.766.70) DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS M/cte y en caja de gastos varios (\$ 44.970.00) CUARENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS M/cte y el dinero disponible en 5 cuentas de ahorro y una cuenta corriente discriminadas así:



	2.024	2.023
Caja	248.331.766.70	253.548.711.88
Caja gastos varios de Jag	44.970.00	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1568	57.429.637.60	11.864.174.39
Banco Caja Social Cuenta Corriente 5789	4.552.013.37	47.336.908.74
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1025	3.703.597.77	2.464.782.47
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1026	36.044.132.20	960.999.90
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 8014	185.049.964.18	100.167.686.60
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 6962	7.344.803.67	0

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 SETENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO SESENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS M/TCE (\$79.168.844.00) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2.024 está conformado así:

	2.024	2.023
Inventarios	79.168.844	21.594.764.30

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 2.024 no obtenemos cuantías en este rubro reflejadas.

	2.024	2.023
Comercial	0	0



NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, reportan los valores girados como anticipos a proveedores, asociados y contratistas, en este rubro también está incluido los valores de anticipo de Iva y Rete Ica.

	2.024	2.023
Cuentas por cobrar	166.506.408.00	11.985.000.00

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.

	2.024	2.023
Maquinaria y Equipo	102.608.932.00	56.489.999.99
Equipo de Oficina	2.547.168.00	1.350.000.00
Equipo Computo y Comunicaciones	0	2.200.000.00
Depreciación	-62.322.623.00	-54.907.352.40

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



NOTA 10: ACTIVOS NO CORRIENTES

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

	2.024	2.023
Página web	19.282.899.00	11.004.201.00
Menos: Amortización	-400.000.00	-400.000.00
Licencias	0	6.212.997.68

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.

	2.024	2.023
Costos y Gastos Por Pagar	40.895.058.00	11.378.000.00
Retención en la Fuente	1.517.000.00	1.841.000.00
Retención de ica	1.110.000.00	1.263.000.00

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.

	2.024	2.023
Industria y Comercio	9.447.000.00	8.274.000.00
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	0	0

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:

	2.024	2.023
Ingresos Recibidos Para terceros	568.716.299.68	261.074.334

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2.024	2.023
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	131.928.197.00	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:

	2.024	2.023
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.



	2.024	2.023
Venta de material reciclable	4.965.930.984.00	6.306.252.404.00

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.

	2.024	2.023
Costo de Venta Material Reciclable	3.900.868.100.00	5.691.380.800.00

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre del 2.024 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 2.024 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.



	2.024	2.023
Impuestos	63.006.034.00	69.620.000.00
Honorarios	63.907.686.00	77.144.734.00
Arrendamientos	247.198.556.00	139.313.813.00
Servicios	240.139.273.00	195.838.750.00
Gastos Legales	2.611.700.00	2.193.400.00
Mantenimiento y Adecuaciones	40.622.072.00	27.218.227.00
Depreciaciones	7.415.271.00	11.312.332.00
Adecuaciones e Instalaciones	3.782.319.00	1.879.901.00
Amortizaciones	0	0
Activos de Control	1.000.000.00	1.850.000.00
Diversos	254.566.352.00	45.541.703.00

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 2.024.

	2.024	2.023
Ingresos Financieros	141.860.00	52.068.00

NOTA 20: OTROS GASTOS

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

	2.024	2.023
Gastos Financieros	1.759.194.00	102.649.00
Diversos	4.595.090.00	486.302.00


HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
 C.C: 53.008.378
 Representante Legal


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