

Asociacion de Recicladores Ambientales JAG

NIT: 900.883.522 - 6

Estado de Situación Financiera

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Corte a 31 de Diciembre de 2025

	Nota	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación porcentual
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	2,126,576,012	\$ 542,500,885	1,584,075,127	
Cuentas por cobrar	7	581,002,109	\$ 166,506,408	414,495,701	
Inventario	6	107,316,790	\$ 79,168,844	28,147,947	
Total activo corriente		2,814,894,912	788,176,138	2,026,718,774	257.14 %
Activos fijos					
Construcciones y edificaciones		-	\$ 0	-	
Maquinaria y equipo	8	56,927,000	\$ 102,608,832 -	45,681,832	
Equipo de oficina	8	2,547,168	\$ 2,547,168	-	
Equipo de computación y comunicación	8	3,550,000	\$ 0	3,550,000	
Flota y equipo de transporte	8	167,121,932	\$ 0	167,121,932	
Depreciación acumulada	8 -	79,307,954	-\$ 62,322,623 -	16,985,331	
Total activos fijos		150,838,146	42,833,477	108,004,669	252.15 %
Activo no corriente					
Página web		-	\$ 19,282,899 -	19,282,899	
Licencias	9	22,070,899	\$ 0	22,070,899	
Amortización acumulada	9 -	400,000	-\$ 400,000	-	
Total activo no corriente		21,670,899	18,882,899	2,788,000	14.76 %
Total Activo		2,987,403,956	849,892,513	2,137,511,443	251.50%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	10	805,566,905	\$ 40,895,058	764,671,847	
Total pasivo corriente		805,566,905	40,895,058	764,671,847	1869.84 %
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	12	1,807,415,941	\$ 568,716,300	1,238,699,641	
Total otros pasivos		1,807,415,941	568,716,300	1,238,699,641	217.81 %
Total Pasivo		2,612,982,846	609,611,358	2,003,371,489	328.63%
Patrimonio					
Aportes sociales	13	2,000,000	\$ 2,000,000	-	
Fondo especial	13	21,082,979	\$ 21,082,979	-	
Reservas estatutarias	13	28,936,000	\$ 28,936,000	-	
Excedentes acumulados	13	188,262,176	\$ 56,333,980	131,928,197	
Excedente del ejercicio	13	134,139,955	131,928,197	2,211,758	
Total Patrimonio		374,421,110	240,281,155	134,139,955	55.83%
Total Pasivo + Patrimonio		2,987,403,956	849,892,513		


HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
C.C: 53.008.378
Representante Legal


PINZON BELTRAN ESELENDI 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: 900.883.522 - 6

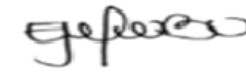
Estado de Resultados

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Corte a 31 de Diciembre de 2025

	Nota	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación porcentual
Ingresos por actividades ordinarias		5,815,567,462	4,965,930,984	849,636,478	17.11%
Venta de material reciclable	16	5,618,736,612	4,965,930,984	652,805,628	
Subvenciones	16	196,830,850	-		
Costo de ventas		4,855,827,180	3,900,868,100	954,959,081	24.48%
Costo de venta material reciclable	17	4,855,827,180	3,900,868,100	954,959,081	
Excedente bruto		959,740,282	1,065,062,884 -	105,322,603	-9.89%
Gastos operacionales y administrativos		819,656,554	926,922,264 -	107,265,710	-11.57%
Honorarios	18	51,763,673	63,907,666 -	12,144,013	
Impuestos	18	79,718,081	63,006,034	16,712,047	
Arrendamientos	18	303,660,492	247,198,556	56,461,936	
Seguros	18	5,969,043	1,043,100	4,925,943	
Servicios	18	201,510,461	240,139,273 -	38,628,813	
Legales	18	2,872,965	2,611,700	261,265	
Mantenimiento y reparaciones	18	21,174,403	40,622,072 -	19,447,669	
Adecuacion e Instalacion	18	2,985,515	3,782,319 -	796,804	
Gastos de viaje		-	1,629,900 -	1,629,900	
Depreciacion	18	16,985,331	7,415,271	9,570,060	
Activos de control		-	1,000,000 -	1,000,000	
Diversos	18	133,016,591	254,566,352 -	121,549,761	
Excedente o perdida operacional		140,083,728	138,140,620	1,943,107	1.41%
Otros ingresos		540,510	141,860	398,650	281.02%
Financieras	19	540,510	141,860	398,650	
Otros gastos		6,484,283	6,354,284	129,999	2.05%
Financieras.	20	1,119,532	1,759,194 -	639,662	
Diversas.	20	5,364,751	4,595,090	769,661	
Excedente neto		134,139,955	131,928,197	2,211,758	1.68%


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

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 2.025.

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) días del mes de marzo del 2026.



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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2.025

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 2.025.

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 2.025.

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 (\$286.801.843.67) DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS UN MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS M/CTE y el dinero disponible en 5 cuentas de ahorro y una cuenta corriente discriminadas así:

	2.025	2.024
Caja	\$ 286.801.843.67	\$ 248.331.766.70
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1568	\$ 35.972.722.34	\$ 57.429.637.60
Banco Caja Social Cuenta Corriente 5789	\$ 8.870.160.93	\$ 4.552.013.37
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1025	\$ 1.637.726.556.07	\$ 3.703.597.77
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1026	\$ 19.870.081.47	\$ 36.044.132.20
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 8014	\$ 129.222.805.92	\$ 185.049.964.18
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 6962	\$ 8.111.841.87	\$ 7.344.803.67





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 CIENTO SIETE MILLONES TRESCIENTOS DIECISÉIS MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS M/CTE (\$107.316.790.00) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2.025 está conformado así:

	2.025	2.024
Inventarios	107.316.790.00	\$ 79.168.844

NOTA 7: 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.

	2.025	2.024
Cuentas por cobrar	581.002.109.00	\$ 166.506.408.00

NOTA 8: 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.

	2.025	2.024
Maquinaria y Equipo	\$ 56.927.000.00	\$ 102.608.932.00
Equipo de Oficina	\$ 2.547.168.00	\$ 2.547.168.00
Equipo Computo y Comunicaciones	\$ 3.550.000.00	\$ 0
Depreciación	\$ -79.307.954.00	\$ -62.322.623.00
Flota y equipo de transporte	\$ 167.121.932.00	





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 9: ACTIVOS NO CORRIENTES

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

	2.025	2.024
Página web	\$ 0	\$ 19.282.899.00
Menos: Amortización	\$ -400.000.00	\$ -400.000.00
Licencias	\$ 22.070.899.00	\$ 0

NOTA 10: 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.

	2.025	2.024
Costos y Gastos Por Pagar	\$ 805.566.905.00	\$ 40.895.058.00
Retención en la Fuente	\$ 1.186.000.00	\$ 1.517.000.00
Retención de ica	\$ 895.000.00	\$ 1.110.000.00

NOTA 11: 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.



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com





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.

	2.025	2.024
Industria y Comercio	\$ 11.007.000.00	\$ 9.447.000.00
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	\$ 0	\$ 0

NOTA 12: 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:

	2.025	2.024
Ingresos Recibidos Para terceros	\$ 1.807.415.941.00	\$ 568.716.299.68

NOTA 13: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2.025	2.024
Capital Social	\$ 2.000.000.00	\$ 2.000.000.00
Reservas Estatutarias	\$ 28.936.000.00	\$ 28.936.000.00
Excedentes del periodo	\$ 134.139.955.00	\$ 131.928.197.00

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:

	2.025	2.024
Fondo Destinación específica	\$ \$ 21.082.979.00	\$ 21.082.979.00



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com



NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico del 2025 fueron de CINCO MIL OCHOCIENTOS QUINCE MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$5.815.567.462), originados principalmente a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos y el apoyo gremial brindado a entidades que desarrollan el mismo objeto social, el valor de la subvención hace referencia al valor girado por la UAESP para el fortalecimiento del proyecto de rutas selectivas de la organización.

	2.025	2.024
Subvención	\$ 196.830.850.00	\$ 0
Venta de material reciclable	\$ 5.618.736.612.00	\$ 4.965.930.984.00

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas del periodo 2025 ascendió a CUATRO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS VEINTISIETE MIL CIENTO OCHENTA PESOS M/CTE (\$4.855.827.180), representado principalmente en la compra de material reciclado a la base de recicladores de la Asociación y terceros que hacen posible dicha comercialización.

	2.025	2.024
Costo de Venta Material Reciclable	4.855.827.180.00	\$ 3.900.868.100.00

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre del 2.025 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 2.025 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.



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com

	2.025	2.024
Impuestos	\$ 79.718.081.00	\$ 63.006.034.00
Honorarios	\$ 51.763.673.00	\$ 63.907.686.00
Arrendamientos	\$ 303.660.492.00	\$ 247.198.556.00
Servicios	\$ 201.510.461.00	\$ 240.139.273.00
Gastos Legales	\$ 2.872.965.00	\$ 2.611.700.00
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 21.174.403.00	\$ 40.622.072.00
Depreciaciones	\$ 16.985.331.00	\$ 7.415.271.00
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 2.985.515.00	\$ 3.782.319.00
Activos de Control	\$ 0	\$ 1.000.000.00
Diversos	\$ 133.016.591.00	\$ 254.566.352.00

NOTA 19: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses reconocidos por la entidad bancaria Banco Caja Social durante la vigencia 2025 por valor de QUINIENTOS CUARENTA MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS M/CTE (\$540.510).

	2.025	2.024
Ingresos Financieros	\$ 540.510.00	\$ 141.860.00

NOTA 20: OTROS GASTOS

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

	2.025	2.024
Gastos Financieros	\$ 1.119.532.00	\$ 1.759.194.00
Diversos	\$ 5.364.751.00	\$ 4.595.090.00

NOTA 21: HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2.025 y la fecha de emisión de las presentes notas, no se presentaron hechos económicos o administrativos que afecten de manera material la situación financiera de la Asociación.



Dirección Principal:
Dg 18 Bis 41 45



Teléfono:
+57 320 4174643



E-mail:
asociacionrecicladoresjag@gmail.com



NOTA 22: CONTINGENCIAS

A la fecha de corte no existen procesos jurídicos o contingencias significativas que afecten los estados financieros de la Asociación.

NOTA 23: CUMPLIMIENTO LEGAL Y TRIBUTARIO

La Asociación dio cumplimiento a las obligaciones tributarias, contables y legales vigentes durante el periodo 2025.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Heimy Barinas'.

HEIMY PAOLA BARINAS VILLAMIZAR
C.C: 53.008.378
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pinzon Beltran Eslendi Yesenia'.

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