



Asociación de Recicladores Recicondor

NIT: 901.422.318 - 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	\$ 1.476.461.560,47	231.749.301,00	1.244.712.259,47
Cuentas por cobrar	8	\$ 0,00	82.160.125,00 -	82.160.125,00
Inventario	6	\$ 20.387.924,80	100.387.287,00 -	79.999.362,20
Total activo corriente		\$ 1.496.849.485,27	414.296.713,00	1.082.552.772,27
				261,30%
Activo no corriente				
Página web	10	\$ 16.124.197,00	11.674.200,00	4.449.997,00
Licencias	10	\$ 1.170.000,00	680.000,00	490.000,00
Amortización acumulada	10	-\$ 740.000,00 -	740.000,00	-
Total activo no corriente		\$ 16.554.197,00	11.614.200,00	4.939.997,00
				42,53%
Total Activo		\$ 1.513.403.682,27	425.910.913,00	1.087.492.769,27
				255,33%

Pasivo

Pasivo corriente

Cuentas corrientes por pagar	11	\$ 18.673.000,00	92.857.154,00 -	74.184.154,00
Total pasivo corriente		18.673.000,00	92.857.154,00 -	74.184.154,00
				-79,89%

Otros Pasivos

Ingresos recibidos para terceros	13	\$ 1.379.852.972,15	315.512.013,00	1.064.340.959,15
Total otros pasivos		1.379.852.972,15	315.512.013,00	1.064.340.959,15
				100%

Total Pasivo

1.398.525.972,15	408.369.167,00	990.156.805,15	242,47%
-------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------

Patrimonio

Aportes sociales	14	\$ 2.000.000,00	2.000.000,00	-
Fondo especial		-	-	-
Reservas estatutarias		-	-	-
Excedentes acumulados	15	15.541.746,00	-	15.541.746,00
Excedente del ejercicio	15	97.335.964,12	15.541.746,00	81.794.218,12

Total Patrimonio

114.877.710,12	17.541.746,00	97.335.964,12	554,88%
-----------------------	----------------------	----------------------	----------------

Total Pasivo + Patrimonio 1.513.403.682,27 425.910.913,00

Onoria Lucia Barinas V
ONORIA LUCIA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 52.089.051

Esleni Yezenia Pinzon Beltran
E SLENDI YE SENIA PINZON BEL TRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T



Dirección principal
CL 2bis #14-42



Teléfonos
3134856728



E-mail
recicondor@gmail.com



Asociación de Recicladores Recicondor

NIT: 901.422.318 - 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		5.688.372.494	6.273.887.021 -	585.514.527	-9,33%
Venta de material reciclable	16	5.688.372.494	6.273.887.021 -	585.514.527	
Costo de ventas		5.231.309.812	6.102.241.054 -	870.931.242	-14,27%
Costo de venta material reciclable	17	5.231.309.812	6.102.241.054 -	870.931.242	
Excedente bruto		457.062.682	171.645.967	285.416.715	166,28%
Gastos operacionales y administrativos		359.406.458	146.298.512	213.107.946	145,67%
Honorarios	18	74.739.004	-	74.739.004	
Impuestos	18	75.210.771	-	-	
Arrendamientos	18	26.785.000	-	26.785.000	
Seguros		-	-	-	
Servicios	18	153.078.749	118.122.153	34.956.596	
Legales	18	2.219.000	-	2.219.000	
Mantenimiento y reparaciones	18	4.097.975	18.650.269 -	14.552.294	
Adecuacion e Instalacion	18	717.695	-	717.695	
Gastos de viaje		-	-	-	
Depreciacion		-	-	-	
Activos de control	18	530.000	-	530.000	
Amortizaciones		-	370.000,00 -	370.000	
Diversos	18	22.028.265	9.156.090	12.872.175	
Excedente o perdida operacional		97.656.224	25.347.455	72.308.769	285,27%
Otros ingresos		-	69.492 -	69.492	-100,00%
Financieros	19	-	69.492 -	69.492	
Otros gastos		320.260	9.875.201 -	9.554.941	-96,76%
Financieros	20	320.260	8.156.201 -	7.835.941	
Diversos		-	1.719.000 -	1.719.000	
Excedente neto		97.335.964	15.541.746	81.794.218	526,29%

Onoria Lucia Barinas V
ONORIA LUCIA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52.089.051

Esleni Yesenia Pinzon Beltran
ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T



Dirección principal
CL 2bis #14-42



Teléfonos
3134856728



E-mail
recicondor@gmail.com



ASOCIACIÓN DE RECICLADORES RECICONDOR NIT: 901.422.318-6

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros ONORIA LUCIA BARINAS VILLAMIZAR 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 13 días del mes de marzo de 2024.

Onoria Lucia Barinas V

ONORIA LUCIA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 52.089.051

Eseñdi Yesenia Pinzon Beltran

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



Dirección principal
CL 2bis #14-42



Teléfonos
3134856728



E-mail
recicondor@gmail.com



ASOCIACIÓN DE RECICLADORES RECICONDOR NIT: 901.422.318-6 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.



Dirección principal
CL 2bis #14-42



Teléfonos
3134856728



E-mail
recicondor@gmail.com



NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO:

Son reconocidos en el balance su costo corresponde al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos. En caja tenemos la cifra para el 2023 de (\$298.484.729.10) DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE MIL PESOS MONEDA CORRIENTE, por su parte el saldo registrado en las cuentas de bancos se dividen en 12 ahorros y la terminada en 7207 corriente, del banco caja social, estas están discriminadas con sus saldos a 31 de Diciembre del 2023 de la siguiente manera:

	2022	2022
Caja	298.484.729.10	100.000
CTA CTE BANCO CAJA SOCIAL 7207	0	1,342,175
BANCO CAJA SOCIAL 3262	7.312.385.96	4.560.971
BANCO CAJA SOCIAL 3666	590.544.411.56	80.372.883
BANCO CAJA SOCIAL 3907	547.040.646.88	7.890.069
BANCO CAJA SOCIAL 4157	5.489.586.30	5.487.417
BANCO CAJA SOCIAL 2698	12.349.894.40	36.515.016
BANCO CAJA SOCIAL 5517	3.358.196.31	1.766.958
BANCO CAJA SOCIAL 7085	4.407.362.92	12.329.086
BANCO CAJA SOCIAL 0140	0	62.277.894
BANCO CAJA SOCIAL 8797	378.661.25	1.209
BANCO CAJA SOCIAL 1206	2.063.627.83	0
BANCO CAJA SOCIAL 7394	447.94	0
BANCO CAJA SOCIAL 9971	5.031.610.02	19.105.618

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 VEINTE MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTICUATRO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$20.387.924.80) 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 esta conformado así.

Concepto	2023	2022
Inventarios	20.387.924.80	100.387.287

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 año 2023 no se presenta un valor reflejado en este rubro.

Concepto	2023	2022
Comercial	0	72.854.293

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, para el año 2023 no reporta ninguna cifra.

Concepto	2023	2022
Anticipo de Impuestos	0	9.305.832

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 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
licencias	1.170.000.00	680.000
Página web	16.124.197.00	11.674.200
Menos: Amortización	-740.000	-740.000

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.

Concepto	2022	2023
Costos y Gastos Por Pagar	18.673.000.00	77.391.410





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	365.000.00	928.260
Retención de Industria y Comercio	1.370.000.00	46.000
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	4.571.000.00	5.396.484
Industria y comercio	12.367.000.00	6.545.000
Acreedores varios	0	2.550.000

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:

Concepto	2023	2022
Ingresos Recibidos Para terceros	1.284.043.946.32	315.512.013

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Capital Social	2.000.000.00	2.000.000





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 beneficien la implementación del mismo para el bienestar de los asociados.

El saldo de esta cuenta está representado por:

Concepto	2023	2022
Excedentes del periodo	97.335.964.12	15.541.746

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.

Concepto	2023	2022
Venta Material Reciclable	5.688.372.494.00	6.273.887.021

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.

Concepto	2023	2022
Costo de Venta Material Reciclable	5.231.309.812.00	6.102.241.054

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
honorarios	74.739.004	0
Impuestos	75.210.771	0
Arriendos	26.785.000	
Servicios	153.078.749	118.122.153
Gastos Legales	2.219.000	0
Mantenimiento y Reparaciones	4.097.975.00	18.650.269
Adecuaciones e Instalaciones	717.695.00	0
Activos de control	530.000	
Amortizaciones	0	370.000
Diversos	22.028.265.0 0	9.156.090

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.

Concepto	2023	2022
Ingresos Financieros	0	69.492





NOTA 20: OTROS GASTOS

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

Concepto	2023	2022
Gastos Financieros	320.260.00	8.156.201
Diversos		1.719.000

Onoria Lucia Barinas V

ONORIA LUCIA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
CC. 52.089.051

Eslendi Yesenia Pinzon Beltran

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

