

ASOCIACION DE RECICLADORES JUNTOS POR LA SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ARSA
NIT 900889486-6


1. Estado de Situacion Financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
ACTIVO				
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 5)	1,952,673,867	1,436,350,862	516,323,005	26.44%
caja	100,000	100,000	0	0.00%
bancos	1,952,573,867	1,436,250,862	516,323,005	26.44%
Inventarios (Nota6)	75,907,434	29,028,765	46,878,669	61.76%
Material reciclable	75,907,434	29,028,765	46,878,669	61.76%
Cartera de creditos (Nota 7)	95,181,177	74,007,059	21,174,118	22.25%
comercial	95,181,177	74,007,059	21,174,118	22.25%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	192,598,000	91,673,954	100,924,046	52.40%
Anticipo de Impuestos	0	19,093,454	-19,093,454	0.00%
Otras cuentas por cobrar	192,598,000	72,580,500	120,017,500	62.32%
Activos Materiales (Nota 9)	5,782,774	7,558,235	-1,775,461	-30.70%
Propiedades planta y equipos	14,254,619	14,254,619	0	0.00%
Maquinaria y Equipo	5,000,000	5,000,000	0	0.00%
Equipo de Oficina	3,500,000	3,500,000	0	0.00%
Equipos computo y comunicaciones	5,754,619	5,754,619	0	0.00%
Menos: Depreciacion Acumulada	-8,471,845	-6,696,384	-1,775,461	20.96%
Activos no Corrientes (Nota 10)	12,260,640	2,734,660	9,525,980	77.70%
Licencias	14,895,300	4,391,100	10,504,200	70.52%
Pagina web	500,000	500,000	0	0.00%
Menos: Amortizacion Acumulada	-3,134,660	-2,156,440	-978,220	31.21%
Total Activo	2,334,403,892	1,641,353,535	693,050,357	29.69%

JANCY T. BARINAS V.

JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52,529,777



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,81

ASOCIACION DE RECICLADORES JUNTOS POR LA SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ARSA
NIT 900889486-6

1. Estado de Situacion Financiera Individual
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
PASIVO				
Cuentas por Pagar y otras (Nota 11)	795,617,798	511,911,670	283,706,128	35.66%
Costos y gastos por pagar	283,577,910	120,080	283,457,830	99.96%
Retencion en la Fuente	1,493,856	1,228,557	265,299	17.76%
Retencion de ica	102,595	119,596	-17,001	-16.57%
Acreedores varios	510,443,437	510,443,437	0	0.00%
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	20,280,000	14,225,040	6,054,960	29.86%
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	5,450,000	2,530,986	2,919,014	53.56%
Industria y comercio	14,830,000	11,694,054	3,135,946	21.15%
Otros pasivos (Nota 13)	963,821,091	596,884,399	366,936,692	38.07%
Ingresos recibidos para terceros	963,821,091	596,884,399	366,936,692	38.07%
Total Pasivo	1,779,718,889	1,123,021,110	656,697,779	36.90%
PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2,000,000	2,000,000	0	0.00%
Aportes sociales	15,163,000	15,163,000	0	0.00%
Reservas (Nota 14,1)	452,014,990	452,014,990	0	0.00%
Reservas Estatutarias	452,014,990	452,014,990	0	0.00%
Fondo Destinacion Especifica (Nota 15)	29,063,246	29,063,246	0	0.00%
Fondo especial	29,063,246	29,063,246	0	0.00%
Excedentes del periodo	56,443,767	20,091,189	36,352,578	64.40%
Excedentes acumulados			0	
Total Patrimonio	554,685,003	518,332,425	36,352,578	6.55%
Total Pasivo + Patrimonio	2,334,403,892	1,641,353,535	693,050,357	29.69%

JANCY T. BARINAS V.

JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52,529,777



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,81

2. Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
INGRESOS				
Ingresos de Actividades ordinarias	11,278,941,829	5,855,159,892	5,423,781,937	48.09%
Ventas material reciclable	11,278,941,829	5,855,159,892	5,423,781,937	48.09%
Costo de Ventas	10,933,285,420	4,836,362,071	6,096,923,349	55.76%
Costo de venta Material Reciclable	10,933,285,420	4,836,362,071	6,096,923,349	55.76%
EXCEDENTES BRUTOS	345,656,409	1,018,797,821	- 673,141,412	-194.74%
GASTOS				
Gastos Operacionales	261,367,482	963,353,984	- 701,986,502	-268.58%
Gastos	261,367,482	963,353,984	- 701,986,502	-268.58%
Impuestos	-	64,639,000	-64,639,000	0.00%
Seguros	2,197,423	2,854,024	-656,601	-29.88%
Servicios	221,250,657	204,044,577	17,206,080	7.78%
Gastos Legales	-	2,321,350	-2,321,350	0.00%
Mantenimiento y Adecuaciones	29,970,914	42,220,335	-12,249,421	-40.87%
Adecuaciones e Instalaciones	-	250,000	-250,000	0.00%
Depreciaciones	1,775,461	1,775,461	0	0.00%
Anortizaciones	978,220	978,220	0	0.00%
Diversos	5,194,807	644,271,017	-639,076,210	-12302.21%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	84,288,927	55,443,837	28,845,090	34.22%
Otros Ingresos	358,720	440,135	-81,415	-22.70%
financieros	358,720	440,135	-81,415	-22.70%
Otros Gastos	28,203,880	35,792,783	-7,588,903	0
Financieros	26,765,054	108,713	26,656,341	99.59%
diversos	1,438,826	35,684,070	-34,245,244	-2380.08%
EXCEDENTE NETO	56,443,767	20,091,190	36,352,577	64.40%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	56,443,767	20,091,190	36,352,577	64.40%

JANCY T. BARINAS V.

JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52,529,777



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,81

ASOCIACION DE RECICLADORES JUNTOS POR LA SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ARSA

NIT: 900889486-6

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros **JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR** Representante Legal y **MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES** Contador Público, 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 3** 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 2022.

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 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 D.C. a los 26 días del mes de febrero de 2023.

JANCY T. BARINAS V.

JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52.529.777



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. 79.120.581
T.P. 42211-T

ASOCIACION DE RECICLADORES JUNTOS POR LA SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ARSA
NIT: 900889486-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1: 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 3** 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 2022.

NOTA 2: Unidad de Medida: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que paros 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 2022.

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

	2022	2021
Caja	100.000	100.000
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 2369	235.050.307	596.884.399
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 9400	610.490.168	355.175.082
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 0312	11.684	13.197
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 9816	121.915.552	8.555.697
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1335	46.433.329	52.499.447
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 3735	882.465.360	348.895.509
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 4079	56.207.475	32.598.087

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.

	2022	2021
Inventarios	75.907.434	29.028.765

NOTA 7: CARTERA DE CREDITO:

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

	2022	2021
Comercial	95.181.177	74.007.059

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos	0	19.093.454
Otras cuentas por cobrar	192.598.000	72.580.500

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 perdidas 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.

	2022	2021
Maquinaria y Equipo	5.000.000	5.000.000
Equipo de Oficina	3.500.000	3.500.000
Equipo Computo y Comunicaciones	5.754.619	5.754.619
Depreciación	-8.471.845	-6.696.384

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)
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Maquinaria y Equipo	10

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:

	2022	2021
Licencia	14.895.300	4.391.100
Página Web	500.000	500.000
Menos: Amortización	-3.134.660	-2.156.440

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.

	2022	2021
Costos y gastos por pagar	283.577.910	120.080
Retención en la Fuente	1.493.856	1.228.557
Retención Ica	102.595	119.596
Acreedores varios	510.443.437	510.443.437

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

	2022	2021
Impuesto a las Ventas por Pagar IVA	5.450.000	2.530.986
Industria y Comercio	14.830.000	11.694.054

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:

	2022	2021
Ingresos Recibidos Para terceros	963.821.091	596.884.399

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social	2.000.000	2.000.000
Aportes sociales	15.163.000	15.163.000
Reservas Estatutarias	452.014.990	452.014.990
Fondo Destinación específica	29.063.246	29.063.246
Excedentes del periodo	56.443.767	20.091.189

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:

	2022	2021
Fondo Destinación específica	29.063.246	29.063.246

NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2022	2021
Venta Material Reciclable	11.278.941.829	5.855.159.892

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de Venta Material Reciclable	10.933.285.420	4.836.362.071

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

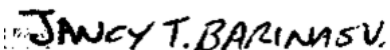
	2022	2021
Impuestos		64.639.000
Seguros	2.197.423	2.854.024
Servicios	221.250.657	204.044.577
Gastos Legales	-	2.321.350
Mantenimiento y Adecuaciones	29.970.914	42.220.335
Adecuaciones e Instalaciones	-	250.000
Depreciaciones	1.775.461	1.775.461
Anortizaciones	978.220	978.220
Diversos	5.194.807	644.271.017

NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
Ingresos Financieros	358.720	440.135

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
Gastos Financieros	26.765.054	108.713
Diversos	1.438.826	35.684.070



JANCY TERESA BARINAS VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C. 52.529.777



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Público
C.C. 79.120.581
T.P. 42211-T