

**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.

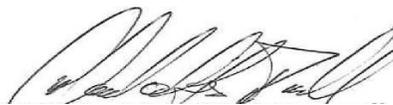
Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022.

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 REICLADORES 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**

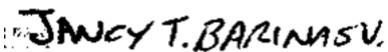
|                              | 2022        | 2021        |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Impuestos                    |             | 64.639.000  |
| Seguros                      | 2.197.423   | 2.854.024   |
| Servicios                    | 221.250.657 | 204.044.577 |
| 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**

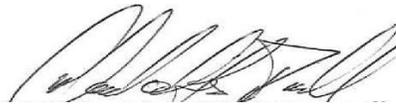
|                      | 2022    | 2021    |
|----------------------|---------|---------|
| Ingresos Financieros | 358.720 | 440.135 |

**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