

Asociacion de Recicladores Pedro Leon Trabuchi

NIT: 830.032.354 -0

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 2.173.482.945,72	988.148.300,00	1.207.318.645,72	124,98%
Cuentas por cobrar	8 -	1.193.174.549,00	1.193.174.549,00	-100,00%
Inventario	8 183.848.825,38	114.829.838,00	49.219.189,38	42,94%
Total activo corriente	2.337.311.771,08	2.273.950.485,00	63.361.286,08	2,79%
Activos fijos				
Construcciones y edificaciones	9 450.000.000,00	450.000.000,00	-	0,00%
Maquinaria y equipo	9 15.890.500,00	10.000.000,00	5.890.500,00	58,91%
Equipo de oficina	9 4.500.000,00	4.500.000,00	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación	9 4.200.000,00	4.200.000,00	-	0,00%
Flota y equipo de transporte	9 110.000.000,00	110.000.000,00	-	0,00%
Depreciación acumulada	9 - 150.583.750,00	128.900.000,00	23.683.750,00	18,85%
Total activos fijos	434.026.750,00	451.800.000,00	17.773.250,00	-3,93%
Activo no corriente				
Página web	10 -	11.004.202,00	11.004.202,00	-100,00%
Licencias	10 15.274.199,00	3.000.000,00	12.274.199,00	409,14%
Amortización acumulada	10 - 2.800.000,00	2.800.000,00	-	0,00%
Total activo no corriente	12.474.199,00	11.204.202,00	1.269.997,00	11,34%
Total Activo	2.783.812.720,08	2.736.954.687,00	46.858.033,08	1,71%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Cuentas corrientes por pagar	11 6.748.000,00	85.500.000,00	78.754.000,00	-92,11%
Total pasivo corriente	6.748.000,00	85.500.000,00	78.754.000,00	-92,11%
Otros Pasivos				
Ingresos recibidos para terceros	13 2.211.129.479,65	2.273.369.685,27	62.240.205,62	-2,74%
Total otros pasivos	2.211.129.479,65	2.273.369.685,27	62.240.205,62	-2,74%
Total Pasivo	2.217.875.479,65	2.358.869.685,27	-140.994.205,62	-5,98%
Patrimonio				
Aportes sociales	14 14.114.000,00	14.114.000,00	-	0,00%
Fondo especial	14 18.894.130,00	18.894.130,00	-	0,00%
Reservas estatutarias	14 308.333.417,00	308.333.417,00	-	0,00%
Excedentes acumulados	14 38.743.468,80	-	38.743.468,80	100,00%
Excedente del ejercicio	14 187.852.236,83	38.743.468,80	151.108.780,23	411,25%
Total Patrimonio	565.937.240,43	378.085.003,60	187.852.236,83	49,69%
Total Pasivo + Patrimonio	2.783.812.720,08	2.738.954.688,87	1,87	


OLGA LILIANA VASQUEZ GONZALEZ
Representante Lega
CC. 52.513.92


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Público
T.P. 214997-T

Asociacion de Recicladores Pedro Leon Trabuchi

NIT: 830.032.354 - 0

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	11.226.815.522	7.596.624.399	3.630.191.123	47,79%
Venta de material reciclable	16 11.226.815.522	7.596.624.399	3.630.191.123	47,79%
Costo de ventas	10.351.665.755	7.316.931.999	3.034.733.756	41,48%
Costo de venta material reciclable	17 10.351.665.755	7.316.931.999	3.034.733.756	41,48%
Excedente bruto	875.149.767	279.692.400	595.457.367	212,90%
Gastos operacionales y administrativos	687.297.530	216.817.761	470.479.769	216,99%
Honorarios	18 113.952.731	-	113.952.731	100,00%
Arrendamientos	18 257.185.288	-	257.185.288	100,00%
Seguros	18 1.891.824	-	1.891.824	100,00%
Servicios	18 210.445.982	160.015.904	50.430.078	23,96%
Legales	18 2.430.800	-	2.430.800	100,00%
Mantenimiento y reparaciones	18 13.515.742	25.761.707	12.245.965	-90,61%
Adecuacion e Instalacion	18 842.832	-	842.832	100,00%
Depreciacion	18 23.663.750	23.926.400	262.650	-1,11%
Activos de control	18 960.176	-	960.176	100,00%
Amortizaciones	18 -	700.000,00	700.000	-100,00%
Diversos	18 62.408.405	6.413.750	55.994.655	89,72%
Excedente o perdida operacional	187.852.237	62.874.639	124.977.598	198,77%
Otros ingresos	-	166.189	166.189	-100,00%
Financieros	19 -	166.189	166.189	-100,00%
Otros gastos	-	26.297.371	26.297.371	-100,00%
Financieros	20 -	25.662.371	25.662.371	-100,00%
Diversos	20 -	635.000	635.000	-100,00%
Excedente neto	187.852.237	36.743.457	151.108.780	411,25%



OLGA LILIANA VASQUEZ GONZALEZ
Representante Lega
CC. 52.513.92



ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Público
T.P. 214997-T



**ASOCIACIÓN DE RECICLADORES PEDRO LEÓN TRABUCHI LOCALIDAD 16 DE PUENTE
ARANDA ARPLT ESP NIT: 830.032.354-0**

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotras **OLGA LILIANA VASQUEZ GONZALEZ** 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 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 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 29 días del mes de marzo de 2024.



OLGA LILIANA VASQUEZ GONZALEZ
Representante Lega
CC. 52.513.92



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

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES PEDRO LEÓN TRABUCHI LOCALIDAD 16 DE PUENTE ARANDA ARPLT ESP NIT: 830.032.354-0

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.

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.



	2023	2022
Caja	812.553.96	100,000
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 7503	1.152.699.100.97	152.753.035
Banco Caja Social Cuenta Corriente 7054	1.135.005.47	10.928.817
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 9821	89.991.780.04	12.756.266
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 6767	395.293.769.00	367.733.602
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 3978	551.580.23	6.155.973
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 4880	9.114.087.21	178.252.300
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 5229	4.501.692.93	73.198.769
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 7916	2.847.291.55	34.773.895
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 4961	503.252.039.18	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 6565	5.973.563.20	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 5996	7.290.481.98	64.807.487

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 (TRECE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTICINCO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$13.848.325.36) 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 está conformado así:

	2023	2022
Inventarios	13.848.325.36	114.629.636

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.

	2023	2022
Comercial	35.823.110.511.76	244.754.248

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR:

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

	2023	2022
Anticipo de Impuestos	0	9,110,221
Otras cuentas por cobrar	0	0

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.

	2023	2022
Edificaciones Bodega	450.000.000.00	\$ 450.000.000.00
Equipo de Transporte	110.000.000.00	\$ 110.000.000.00
Equipo de Oficina	4.500.000.00	\$ 4.500.000.00
Equipo Computo y Comunicaciones	4.200.000.00	\$ 4.200.000.00
Maquinaria y Equipo	10.000.000.00	\$ 10.000.000.00
Depreciación	-150.563.750.00	\$ -126.900.000

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
Página Web	12.274.199.00	11.004.202
Licencia Software	3.000.000.00	3.000.000
Amortización	-2.800.000.00	-2.800.000

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.

	2023	2022
Retención en la Fuente	4.367.000.00	802.915
Retención de ica	2.379.000.00	226.768
Acreedores varios	0	85.500.000

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
Impuesto a las Ventas por Pagar IVA	0	1.265.548
Industria y Comercio	0	12.347.000

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:

	2023	2022
Ingresos Recibidos Para terceros	2.211.129.479.65	2.273.369.685

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2023	2022
Capital Social	14.114.000.00	\$ 14.114.000.00
Reservas Estatutarias	308.333.417.00	\$ 308.333.417.00
Fondo Destinación específica	18.894.130.00	\$ 18.894.130.00
Excedentes del periodo	36.743.457.00	\$ 36.743.457

NOTA 15: FONDO DESTINACION ESPECÍFICA

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:

	2023	2022
Fondo Destinación específica	18.894.130.00	\$ 18.894.130.00



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.

	2023	2022
Venta Material Reciclable	11.226.815.522.00	7.596.624.399

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en cual es equivalente al aumento de las ventas, esta compra de material reciclado a la base de recicladores de la asociación y terceros que hacen posible dicha comercialización.

	2023	2022
Costo de Venta Material Reciclable	10.351.665.755.00	7.316.931.999

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 regalo navideños, útiles y papelería, refrigerios de asambleas y actividades diversas, herramientas menores y exámenes médicos.



	2023	2022
Honorarios	113.952.731.00	
Arrendamientos bodega	257.185.288.00	0
Seguros	1.891.824.00	0
Servicios	210.445.982.00	0
Gastos Legales	2.430.800.00	160.015.904
Mantenimiento y Adecuaciones	13.515.742.00	0
Depreciaciones	23.663.750.00	25.761.707
Amortizaciones	0	23.926.400
Diversos	62.408.405.00	700.000
Adecuación e Instalamiento	842.832	0
Activos de control	960.176.00	6.413.750

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, pero para este periodo no se reportan.

	2023	2022
Ingresos Financieros	0	166.189

NOTA 20: OTROS GASTOS

Los gastos Diversos contemplan los pagos realizados para operación para el cumplimiento del Objeto social de la Organización, pero para el año 2023 no presentamos ninguna cifra que nos refleje por este concepto.

	2023	2022
Gastos Financieros	0	25.662.371
Diversos	0	635.000



OLGA LILIANA VASQUEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC. 52513920



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

