

ASOCIACION DE REICLADORES FUERTES EN LA RTA - ASORTA
NIT 901122134-0

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)	963,669,232	1,035,745,926	-72,076,694	-7.48%
caja	100,000	100,000	0	0.00%
bancos	963,569,232	1,035,645,926	-72,076,694	-7.48%
Inventarios (Nota6)	177,620,656	24,832,118	152,788,538	86.02%
Material reciclable	177,620,656	24,832,118	152,788,538	86.02%
Cartera de creditos (Nota 7)	214,976,796	32,674,541	182,302,254	84.80%
comercial	214,976,796	32,674,541	182,302,254	84.80%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	76,430,798	103,885,241	-27,454,442	-35.92%
Anticipos a contratistas	0	73,715,483	-73,715,483	0.00%
Anticipo de Impuestos	2,365,556	30,169,758	-27,804,201	-1175.38%
Prestamos asociados	74,065,242		74,065,242	100.00%
Activos Materiales (Nota 9)	3,625,000	4,400,000	-775,000	-21.38%
Propiedades planta y equipos	7,250,000	7,250,000	0	0.00%
Maquinaria y Equipo	4,200,000	4,200,000	0	0.00%
Equipo de Oficina	500,000	500,000	0	0.00%
Equipos computo y comunicaciones	2,550,000	2,550,000	0	0.00%
Menos: Depreciacion Acumulada	-3,625,000	-2,850,000	-775,000	21.38%
Activos no Corrientes (Nota 10)	12,506,600	3,053,600	9,453,000	75.58%
Licencia	15,260,200	4,756,000	10,504,200	68.83%
Pagina web	500,000	500,000	0	0.00%
Menos: Amortizacion	-3,253,600	-2,202,400	-1,051,200	32.31%
Total Activo	1,448,829,082	1,204,591,426	244,237,656	16.86%

Edgardo Liberato P.

EDGARDO LIBERATO PARRA
Representante Legal
C.C. 79,975,704

Manuel Alfonso Peña Manjarres

MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,581

ASOCIACION DE RECICLADORES FUERTES EN LA RTA - ASORTA
NIT 901122134-0

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)	147,149,407	74,123,001	73,026,405	49.63%
Costos y gastos por pagar	142,785,710	66,170,000	76,615,710	53.66%
Retencion en la Fuente	3,815,325	5,302,001	-1,486,676	-38.97%
Retencion de ica	548,372	2,651,001	-2,102,629	-383.43%
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	25,970,077	19,132,269	6,837,808	26.33%
Renta y complementarios	5,240,764	2,557,269	2,683,495	51.20%
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	8,693,000	5,123,319	3,569,681	41.06%
Industria y comercio	12,036,313	11,451,681	584,632	4.86%
Otros pasivos (Nota 13)	957,309,090	811,075,024	146,234,066	15.28%
Ingresos recibidos para terceros	957,309,090	811,075,024	146,234,066	15.28%
Total Pasivo	1,130,428,574	904,330,294	226,098,280	20.00%

PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2,000,000	2,000,000	0	0.00%
Aportes Sociales	35,163,000	35,163,000	0	0.00%
Reservas (Nota 14,1)	250,210,268	250,210,268	0	0.00%
Reservas Estatutarias	250,210,268	250,210,268	0	0.00%
Fondo Destino Especifica (Nota 15)	7,195,878	7,195,878	0	0.00%
Fondo especial	7,195,878	7,195,878	0	0.00%
Excedentes del periodo	23,831,362	5,691,985	18,139,377	76.12%
Total Patrimonio	318,400,508	300,261,131	18,139,377	5.70%

Total Pasivo + Patrimonio	1,448,829,082	1,204,591,425	244,237,657	16.86%
----------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	---------------

Edgardo Liberato P.

EDGARDO LIBERATO PARRA
Representante Legal
C.C. 79,975,704

Manuel Alfonso Peña Manjarres

MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,581

ASOCIACION DE RECICLADORES FUERTES EN LA RTA - ASORTA
NIT 901122134-0

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	8,320,577,535	4,302,607,043	4,017,970,492	48.29%
Ventas material reciclable	8,320,577,535	4,302,607,043	4,017,970,492	48.29%
Costo de Ventas	8,050,730,973	3,967,003,693	4,083,727,280	50.72%
Costo de venta Material Reciclable	8,050,730,973	3,967,003,693	4,083,727,280	50.72%
EXCEDENTES BRUTOS	269,846,562	335,603,349	-65,756,788	-24.37%
GASTOS				
Gastos Operacionales	223,281,478	303,568,253	-80,286,775	-35.96%
Gastos	223,281,478	303,568,253	-80,286,775	-35.96%
Impuestos	0	47,435,681	-47,435,681	0.00%
Arrendamientos	0	60,679,206	-60,679,206	0.00%
Seguros	0	1,400,000	-1,400,000	0.00%
Servicios	111,983,787	118,125,803	-6,142,016	-5.48%
Gastos Legales	500,000	1,767,150	-1,267,150	-253.43%
Mantenimiento y Adecuaciones	18,123,534	23,678,129	-5,554,595	-30.65%
Adecuaciones e Instalaciones	400,000	75,000	325,000	81.25%
Depreciaciones	775,000	775,000	0	0.00%
Amortizaciones	1,051,200	1,051,200	0	0.00%
Diversos	90,447,957	48,581,084	41,866,873	46.29%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	46,565,084	32,035,096	14,529,987	31.20%
Otros Ingresos	324,705	379,050	-54,344	-16.74%
financieros	324,705	379,050	-54,344	-16.74%
Otros Gastos	23,058,427	24,164,892	-1,106,465	-4.80%
Financieros	22,037,682	1,281,188	20,756,494	94.19%
diversos	1,020,745	22,883,704	-21,862,959	-2141.86%
EXCEDENTE NETO	23,831,362	8,249,254	15,582,108	65.38%
Impuesto de Renta	7,387,722	2,557,269	4,830,454	65.38%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	16,443,640	5,691,985	10,751,655	65.38%

Edgardo Liberato P.

EDGARDO LIBERATO PARRA
Representante Legal
C.C. 79,975,704

Manuel Alfonso Peña Manjarres

MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79,120,581

ASOCIACION DE RECICLADORES FUERTES EN LA RTA

ASORTA

NIT: 901122134-0

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Nosotros **EDGARDO LIBERATO PARRA** Representante Legal y **MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES** Contador, 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 a los 27 días del mes de febrero de 2023.


EDGARDO LIBERATO PARRA
Representante Legal
CC .79.975.704


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

ASOCIACION DE RECICLADORES FUERTES EN LA RTA - ASORTA
NIT: 901122134-0

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

	2021	2021
CAJA	100.000	100.000
BANCO CAJA SOCIAL CTA 1166	553.857.578	899,543,604
BANCO CAJA SOCIAL CTA 4268	3.562.529	22,973,405
BANCO CAJA SOCIAL CTA 0568	269.041.651	72,023,403
BANCO CAJA SOCIAL CTA 9816	14.886.763	25,162,923
BANCO CAJA SOCIAL CTA 8140	43.241.181	15,942,587

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	177.620.656	24,832,118

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	214.976.796	32,674,541

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo a contratistas	0	73,715,483
Anticipo de Impuestos	2.365.556	30,169,758
Prestamos asociados	74.065.242	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 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	4.200.000	\$ 4.200.000.00
Equipo de Oficina	500.000	\$ 500.000.00
Equipo Computo y Comunicaciones	2.550.000	\$ 2.550.000.00
Depreciación	-3.625.000	\$ -2.850.000.00

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)
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	15.260.200	4,756,000
Pagina Web	500.000	500.000.00
Menos: Amortizacion	-3.253.600	-2,202,400

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	142.785.710	66,170,000
Retencion en la Fuente	3.815.325	5,302,001
Retencion de ica	548.372	2,651,001

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
Renta y complementarios	5.240.764	2,557,269
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	8.693.000	5,123,319
Industria y comercio	12.036.313	11,451,681

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	957.309.090	971,946,265

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social	\$ 2.000.000.00	\$ 2.000.000.00
Aportes Sociales	\$ 35.163.000.00	\$ 35.163.000.00
Reservas Estatutarias	\$ 250.210.268.00	\$ 250.210.268.00
Fondo Destinación específica	\$ 7.195.878.00	\$ 7.195.878.00
Excedentes del periodo	\$ 23.831.362	\$ 5.691.985.00

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:

	2022	2021
Fondo Destinación específica	7,195,878	7,195,878

NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico 2020 fueron de 4,302,607,043 los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2022	2021
Venta Material Reciclable	8.320.577.535	4,302,607,043

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de Venta Material Reciclable	8.050.730.973	3,967,003,693

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES


Gastos	2022	2021
Impuestos	0	47,435,681
Arrendamientos	0	60,679,206
Seguros	0	1,400,000
Servicios	111.983.787	118,125,803
Gastos Legales	500.000	1,767,150
Mantenimiento y Adecuaciones	18.123.534	23,678,129
Adecuaciones e Instalaciones	400.000	75,000
Depreciaciones	775.000	775,000
Amortizaciones	1.051.200	1,051,200
Diversos	90.447.957	48,581,084
Honorarios	111.983.787	


NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
financieros	324.705	379,050

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
Gastos Financieros	22.037.682	24,164,892
Diversos	1.020.745	22.883.704


EDGARDO LIBERATO PARRA
Representante Legal
CC .79.975.704


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