



FUNDACION RECICLANDO BIEN

NIT. 901480644-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Disponible	\$	30.560.778	(4)	Acreedores comerciales	\$	105.030	(11)
Deudores comerciales	\$	6.991.800	(5)	Otras cuentas por pagar	\$	1.614.266	(12)
Otras cuentas por cobrar	\$	4.892.419	(6)	Impuestos corrientes por pagar	\$	5.947.924	(13)
Inventarios	\$	3.794.334	(7)	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	7.667.220	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	46.239.332		PASIVO NO CORRIENTE	\$	-	
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
Maquinaria y equipo	\$	1.975.426	(8)	TOTAL PASIVO	\$	7.667.220	
Equipo de computación	\$	653.946	(9)	PATRIMONIO			
Muebles y enseres	\$	782.865	(10)	Aportes Sociales	\$	3.500.000	(14)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	3.412.237		Resultado de ejercicios anteriores	\$	4.190.948	
				Resultado integral del ejercicio	\$	34.293.401	
				TOTAL PATRIMONIO	\$	41.984.349	
TOTAL ACTIVO	\$	49.651.569		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	49.651.569	
					\$	0	

Daniel Brand.

DANIEL FERNANDO BRAND LOPEZ
C.C. 16.847.025 DE JAMUNDÍ
REPRESENTANTE LEGAL

MIRLEY JOHANA BARRIENTOS TORRES
C.C. 1.112.221.130 DE PRADERA
CONTADOR PÚBLICO - TP 192934



FUNDACION RECICLANDO BIEN

NIT. 901480644-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

A DICIEMBRE 31 DE 2022

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

(+) Venta de material reciclable	\$	238.916.501	(15)
(+) Tarifa de aprovechamiento y comercialización	\$	22.303.196	(15)
(-) Costo de ventas	\$	121.745.789	(16)
(=) RESULTADO BRUTO	\$	139.473.908	
(-) Gastos de administración	\$	98.618.102	(17)
(-) Gastos de ventas	\$	3.662.790	(18)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	\$	37.193.016	
(-) Gastos financieros	\$	2.174.405	(19)
(+) Otros ingresos	\$	131.789	(20)
(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	\$	35.150.401	
(-) Impuestos	\$	857.000	(21)
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$	34.293.401	

Daniel Brand.

DANIEL FERNANDO BRAND LOPEZ
C.C. 16.847.025 DE JAMUNDÍ
REPRESENTANTE LEGAL

MIRLEY JOHANA BARRIENTOS TORRES
C.C. 1.112.221.130 DE PRADERA
CONTADOR PÚBLICO - TP 192934



FUNDACION RECICLANDO BIEN

NIT. 901480644-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2022

1. INFORMACION GENERAL

La FUNDACION RECICLANDO BIEN, es una entidad sin ánimo de lucro establecida en la ciudad de Santiago de Cali en el país de Colombia. El domicilio de su sede social se encuentra en la Calle 83 No. 28 D4 97. Es una organización de recicladores de oficio

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas de Contabilidad e información financiera, aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así mismo están presentados en la unidad monetaria del peso, moneda funcional en Colombia.

Los presentes estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2022. La información es material o tendrá importancia relativa si puede de manera individual o en conjunto influir en la toma de decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en estos estados financieros.

La Fundación presenta los activos y pasivos del Estado de la Situación Financiera, clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica en corriente, cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo dentro de los siguientes 12 meses después del periodo en el cual se informan, mantiene el activo principalmente con fines de negociación o el activo es efectivo o equivalente al efectivo. Así mismo, son pasivos corrientes cuando la entidad espera liquidarlos en el ciclo normal de operación o lo mantiene con fines de negociación.

3. POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Comprende disponible en efectivo, cuentas corrientes y de ahorro en bancos nacionales, todos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Se podrán crear o mantener fondos de uso restringido o destinación específica solamente en los casos que determine la Asamblea de Asociados.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR: A la fecha del periodo contable sobre el que se informa se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Si existieran indicios, la fundación analizará de forma individual la cuenta por cobrar para estimar el valor recuperable o el valor de incobrabilidad. Se considera indicio de deterioro la mora en más de 180 días.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos corresponden a los activos tangibles de uso interno que se esperan utilizar por más de un periodo. El registro de la propiedad, planta y equipo se hizo sobre el valor razonable como costo atribuido. Los grupos de activos son:

- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

MEDICION INICIAL

La fundación mide los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo, estos costos incluyen: precio de adquisición, aranceles, impuestos menos descuentos o rebajas, costos para la ubicación en el lugar y condiciones de uso, costos de desmantelamiento o rehabilitación. La fundación no reconoce como costos de un activo, los costos indirectos generales y de administración, los costos incurridos cuando un elemento está en capacidad de operar, pero no ha sido puesto en marcha o está bajo su capacidad plena, pérdidas operativas iniciales, costos de reorganizaciones o reubicación de activos y los costos de mantenimiento.

MEDICION POSTERIOR

La fundación ha determinado para la medición posterior de sus activos fijos utilizar el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

DEPRECIACION

La fundación estableció como método de depreciación a utilizar, el método de línea recta para todos los elementos de la propiedad planta y equipo así:

- Para las construcciones y edificaciones la vida útil definida es de cien (100) años.
- Para la maquinaria existente se define una vida útil de diez (10) años.
- Para el equipo de oficina la vida útil es de cinco (5) años.
- Para el equipo de computación y comunicación la vida útil estimada es de cinco a siete (5 a 7) años, la cual se analizará dependiendo del avance tecnológico en este tipo de activos y de las necesidades de la fundación.

Los activos que la fundacion ha identificado como activos no corrientes mantenidos para la venta son aquellos activos disponibles que no estan en uso o estan proximos a su retiro como activo productivo y existe un plan de venta, teniendo en cuenta la condicion de mercado y que la venta se estime realizar dentro de los siguientes doce meses.

DETERIORO DE LOS ELEMENTOS DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La fundación evalúa en forma anual si existen indicios de deterioro de los elementos de la propiedad, planta y equipo. Los siguientes son considerados indicios de deterioro para la fundación.

- Perdida del valor comercial
- Disminucion en su capacidad productora generadora de recursos
- Alta rotacion de mantenimiento del activo, generando gastos excesivos
- Disminución en la expectativa de la vida util del activo
- El no uso del activo

La perdida por deterioro se reconoce cuando el valor recuperable del activo (el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso) es menor a su valor en libros. La perdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del ejercicio. El reconocimiento y validación de los indicios de deterioro será realizado en forma anual por la Gerencia.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

En este item se incluyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios usados en las operaciones normales, incluyendo compra de activos. Las cuentas por pagar comerciales y los proveedores se registran por el valor del documento y se reconocen en la fecha de recepción de los bienes o en la fecha de la prestación de servicio. Para el pago de dichas obligaciones se cumple con los plazos establecidos en los acuerdos pactados con los terceros.

PROVISIONES

Las provisiones que se registren son:

- Para cubrir gastos, contingencias y cargos de una naturaleza claramente definida, que se deban a eventos ciertos o probables que ocurrieron o están por ocurrir, pero para los cuales el monto o la fecha de ocurrencia no pueden ser conocidos con precisión.
- Las provisiones que se realizan para impuestos son canceladas al final de cada periodo sobre el que se informa, razón por la cual el movimiento de este rubro se ve reflejado en el transcurso del periodo corriente.

En cuanto a la medición posterior todas las provisiones, se revisarán al final de cada período y serán ajustadas para reflejar la mejor estimación disponible, en caso de que la salida de recursos ya no sea probable, se procederá a reversar la provisión.

CUENTAS DE RESULTADO

Estas partidas serán analizadas y se fijaran las respectivas políticas de acuerdo a lo establecido en las políticas de activos y pasivos y bajo las NIIF para pymes, así como de la incidencia de cada una de ellas en la propiedad planta y equipo, en las obligaciones financieras, en las cuentas por pagar empleados incluyendo los gastos de nómina de conformidad con las leyes laborales, comerciales y fiscales, teniendo en cuenta el criterio y el juicio profesional, así como las políticas administrativas y las decisiones de la gerencia.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se miden los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, este valor tiene en cuenta los descuentos comerciales aprobados por la entidad para cada operación. Todos los ingresos operacionales y no operacionales se contabilizan directamente en el periodo en que se reciben.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Las solicitudes de pago deben venir soportadas por una cuenta de cobro o factura que cumpla con los requisitos de ley.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre incluyen los siguientes componentes, sin existencia de restricciones.

Caja	\$	584.553	(Dinero en efectivo)
Bancos	\$	29.976.226	(Cuenta de ahorros Banco Davivienda, aperturada el 04 de Agosto de 2021)
Total	\$	30.560.778	

5. DEUDORES COMERCIALES

Los deudores comerciales a 31 de Diciembre comprenden:

Cornelio Angel Rodriguez	\$	1.657.400	(Factura FERB415)
Wilton Ferney Cano Torrente	\$	863.990	(Factura FERB366)
Comercializadora Ecofuturo SAS	\$	4.444.610	(Factura FERB404)
Ekored SAS	\$	25.800	(Factura FERB414)
Total	\$	6.991.800	

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las otras cuentas por cobrar se discrimina así:

Anticipo proveedor	\$	-	
Anticipo de impuesto de renta	\$	700.506	(Corresponde a vigencia 2022)
Anticipo de impuesto de industria y cio	\$	-	
Anticipo de impuesto a las ventas	\$	4.191.913	(Corresponde al cuatrimestre 03 de 2022)
Total	\$	<u>4.892.419</u>	

7. INVENTARIOS

El saldo de inventarios corresponde al material reciclable que al cierre del ejercicio se encuentra en bodega y se discrimina así:

Archivo	\$	110.630	
Botella de aguardiente	\$	786	
Botella de ron	\$	260	
Bronce	\$	2.000	
Caneca de aguardiente	\$	31	
Caneca de ron	\$	990	
Cartón	\$	306.820	
Champaña	\$	233	
Chatarra	\$	358.440	
Chatarra de Aluminio	\$	1.191.564	
Panan	\$	21.180	
Pasta	\$	854.217	
Pet ambar	\$	10.900	
Pet de aceite	\$	3.690	
Pet transparente	\$	272.300	
Pet verde	\$	19.950	
Plancha aluminio	\$	12.879	
Plastico transparente	\$	129.720	
Periodico	\$	47.915	
Pvc	\$	8.938	
Tetrapack	\$	19.185	
Tulas	\$	400.000	
Vidrio	\$	19.233	
Vino	\$	2.475	
	\$	<u>3.794.334</u>	

8. MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de la maquinaria y equipo a Diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

Maquinaria y equipo	\$	2.309.909	
Depreciacion acumulada	\$	334.483	(Vida util estimada de 10 años)
Total	\$	<u>1.975.426</u>	

9. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

El saldo del equipo de computación a Diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

Equipo de computación	\$	1.359.900	
Depreciacion acumulada	\$	705.954	(Vida util estimada: 5 años el equipo de computo y 2 años para software)
Total	\$	<u>653.946</u>	

10. MUEBLES Y ENSERES

El saldo de los muebles y enseres a Diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

Muebles y enseres	\$	967.920	
Depreciacion acumulada	\$	185.055	(Vida util estimada: 10 años)
Total	\$	<u>782.865</u>	

11. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de las cuentas por pagar con acreedores comerciales a 31 de Diciembre de 2022 comprende:

Fondo de inversion colectiva	\$	105.030	(Consignacion recibida por error)
Total	\$	<u>105.030</u>	

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las otras cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2022 comprende:

Ingresos recibidos para terceros	\$	770.000	
Obligaciones laborales	\$	844.266	
Total	\$	<u>1.614.266</u>	

13. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2022 incluye:

Impuesto al valor agregado	\$	4.191.913	(Del periodo gravable 2022)
Impuesto de industria y comercio	\$	1.723.982	(Del periodo gravable 2022)
Retencion de industria y comercio	\$	32.029	(Del periodo gravable 2022)
Total	\$	<u>5.947.924</u>	

14. APORTES SOCIALES

Los aportes sociales de la fundación a Diciembre 31 de 2022, estan compuestos por:

Mirley Johana Barrientos Torres	\$	1.000.000	(Dinero en efectivo)
Gloria Nelly Torres Mayorga	\$	800.000	(Equipo de computación)
Julieth Andrea Brand Lopez	\$	800.000	(Muebles y enseres)
Fernando Brand Lopez	\$	500.000	(Bascula)
Ana Ligia Giraldo Tamayo	\$	200.000	(Insumos)
Enilsa Yohana Moreno Valencia	\$	200.000	(Insumos)
Total	\$	<u>3.500.000</u>	

15. VENTA DE MATERIAL RECICLABLE Y TARIFA DE APROVECHAMIENTO Y COMERCIALIZACION

Los ingresos por la actividad ordinaria de venta de material reciclable a Diciembre 31 de 2022 comprende:

Archivo	\$	26.165.130	10,2%	Envase de garrafa	\$	33.473	0,01%
Carton	\$	48.798.350	18,9%	Envase de vino	\$	509.803	0,2%
Chatarra	\$	28.710.200	11,1%	Panan	\$	532.535	0,2%
Chatarra de acero	\$	763.970	0,3%	Periodico	\$	2.800.850	1,1%
Chatarra de aluminio	\$	36.970.880	14,3%	Pet aceite	\$	785.960	0,3%
Chatarra de antimonio	\$	693.640	0,3%	Pet ambar	\$	1.470.250	0,6%
Chatarra de brillo	\$	379.620	0,1%	Pet beneficiado	\$	5.900.330	2,3%
Chatarra de bronce	\$	4.818.740	1,9%	Pet transparente	\$	46.010.242	18%
Chatarra de cobre	\$	4.385.670	1,7%	Pet verde	\$	1.264.690	0,5%
Chatarra de guaya	\$	516.240	0,2%	Plastico inyeccion	\$	17.037.840	6,6%
Envase botella de aguardiente	\$	354.061	0,1%	Plastico policolor	\$	1.374.250	0,5%
Envase botella de ron	\$	67.136	0,03%	Plastico soplado	\$	17.965.320	7,0%
Envase caneca de aguardiente	\$	55.859	0,02%	Plastico transparente	\$	6.090.580	2,4%
Envase caneca de ron	\$	61.344	0,02%	Pvc	\$	574.060	0,2%
Envase de cerveza	\$	98.816	0,04%	Tetrapack	\$	1.130.170	0,4%
Envase de champaña	\$	48.275	0,02%	Vidrio	\$	1.365.567	0,5%
				Total Venta de Material Reciclable	\$	257.733.851	
				(-) Devoluciones en venta	\$	18.817.350	7%
				(=) Ingreso por venta	\$	238.916.501	
Tarifa de aprovechamiento recibida	\$	15.575.872					
Tarifa de comercialización recibida	\$	6.727.324					
Total	\$	22.303.196					

16. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde a los recursos que egresan por compra de material reciclable a los recicladores de oficio.

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administracion durante el año 2022, estuvieron compuestos por:

Gastos de personal	\$	12.941.502
Honorarios	\$	32.300.000
Impuestos	\$	2.106.257
Arrendamientos	\$	1.350.000
Servicios	\$	42.712.742
Gastos legales	\$	547.500
Mantenimientos y reparaciones	\$	484.980
Adecuaciones e instalaciones	\$	726.500
Depreciaciones	\$	872.822
Diversos	\$	4.575.798
Total	\$	<u>98.618.102</u>

18. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas durante el año 2022, estuvieron compuestos por:

Gastos de representacion	\$	-
Combustible vehiculo recolector	\$	3.662.790
Total	\$	<u>3.662.790</u>

19. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros durante el año 2022, estuvieron compuestos por:

Comisiones	\$	1.255.778
Intereses pagados	\$	2.000
Impuestos asumidos	\$	28.948
Ajuste al peso	\$	14.380
Contribucion 4X1000	\$	873.299
Total	\$	<u>2.174.405</u>

20. OTROS INGRESOS

El detalle de los otros ingresos comprende:

Rendimientos financieros	\$	20.345
Reintegro de costos y recuperaciones	\$	98.636
Ajuste al peso	\$	12.808
Total	\$	<u>131.789</u>

21. IMPUESTOS

El detalle de los impuestos comprende:

Impuesto de renta	\$	857.000
Total	\$	<u>857.000</u>

22. INDICADORES ECONOMICOS DE LA FUNDACIÓN

Indice de liquidez	Activo total / Pasivo total	6,48	
Indice de rendimiento neto	Utilidad / Ventas	0,14	
Indice de rendimiento del activo	Utilidad / Activo	0,69	
Indice de rendimiento del patrimonio	Utilidad / Patrimonio	0,82	
Indice de eficiencia	Ventas / Activo	4,81	
Indice de liquidez	Activo corriente / Pasivo corriente	6,03	
Indice de capital de trabajo	Activo corriente - Pasivo corriente	\$	38.572.112
Indice de endeudamiento	Pasivo total / Activo total	0,15	
Margen operacional	Utilidad operacional / Ventas	0,58	
Riesgo financiero	Pasivo / Patrimonio	0,18	

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se ha presentado ningun evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

24. ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES

La fundacion no tienen ni activos ni pasivos contingentes surgidos en el curso ordinario de su objeto social a 31 de Diciembre de 2022.

Daniel Brand.

**DANIEL FERNANDO BRAND LOPEZ
C.C. 16.847.025 DE JAMUNDÍ
REPRESENTANTE LEGAL**



**MIRLEY JOHANA BARRIENTOS TORRES
C.C. 1.112.221.130 DE PRADERA
CONTADOR PÚBLICO - TP 192934**



FUNDACION RECICLANDO BIEN

NIT. 901480644-1

DOCUMENTOS DEL CONTADOR



VALIDO PARA CERTIFICACION

DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022





FUNDACION RECICLANDO BIEN

NIT. 901480644-1

DOCUMENTOS DEL CONTADOR

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



Certificado No:

666010696H849037

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MIRLEY JOHANA BARRIENTOS TORRES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1112221130 de PRADERA (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 192934-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 25 días del mes de Octubre de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

VALIDO PARA CERTIFICACION

DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022