

REVELACIONES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2.023

ASOCIACION ECONMEDELLIN

NIT 901405308

REPORTANTE

La ASOCIACION ECONMEDELLIN NIT 901405308, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el Municipio de Medellín, y que tiene como objetivo el servicio a la comunidad en general por medio de servicios para preservar el medio ambiente, con el tratamiento y recolección de residuos sólidos recuperables.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El reportante preparo la información bajo políticas de NIIF para Pymes, de acuerdo a los principios enunciados en la sección 2 para informes financieros individuales, de conformidad con las normas internacionales de información financiera emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) para pequeñas y medianas entidades.

El reportante tuvo en cuenta las cualidades de la información financiera requeridas por el estándar tales como: comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, la esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo beneficio en la preparación de los estados financieros para garantizar la razonabilidad de los informes que se preparan para fines de carácter general.

Los estados financieros están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional del reportante.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.

La preparación del estado de situación financiera de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su

intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o cuando el reportante no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos como efectivo en caja, en cuentas corrientes bancarias y cuentas de ahorro que se mantienen para cumplir con pagos. También hacen parte de ésta cuenta el equivalente de efectivo (inversiones) cuyo vencimiento sea de corto plazo (menores a 3 meses a partir de la fecha de emisión), tengan gran liquidez y riesgo poco significativo.

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Los créditos comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable de la contraprestación a recibir y posteriormente a su costo amortizado. Se reconoce por separado el ingreso relativo a la venta del correspondiente ingreso proveniente del interés implícito relativo al plazo de cobro.

Para la aplicación de costo amortizado se considera de largo plazo, aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 días, además que superen la materialidad de 10 SMLMV.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada ejercicio, las cuales tengan incertidumbre en la probabilidad de recuperación.

INVENTARIOS.

Los inventarios en su reconocimiento inicial se contabilizan al costo. Para el cierre de cada ejercicio, éstos se medirán por el que resulte menor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de los negocios, menos los gastos de distribución y venta. Dado el caso en que las condiciones del mercado generen que el costo supere a su valor neto de realización, se registra un deterioro en el valor del inventario. Para generar deterioro en el valor de los inventarios se consideran también montos relativos a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Para el reconocimiento en adopción por primera vez el reportante optó por usar el valor razonable de su propiedad, planta y equipo como costo atribuido.

En adelante, las incorporaciones de propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición como medición inicial, y para períodos posteriores su valor incluirá el menor valor por depreciación y pérdidas por deterioro. Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición como medición inicial, y para períodos posteriores su

valor incluirá el menor valor por depreciación y pérdidas por deterioro. Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se harán teniendo en cuenta la materialidad prevista para aquellos activos que superen un valor de 1 SMLMV.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método lineal, distribuyéndose en forma sistemática a lo largo de su vida útil. Ésta vida útil se ha determinado con base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado de los productos obtenidos en la operación con dichos activos. La depreciación de éstos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

PASIVOS FINANCIEROS.

Son las obligaciones financieras y otros préstamos que devenguen intereses que se miden inicialmente al precio de transacción teniendo en cuenta los costos iniciales incurridos para que éste sea tramitado, si éstos superan un monto superior al 5% de la transacción, en caso de que exista una transacción de financiación. El pasivo financiero será medido al valor presente de los pagos descontados a una tasa del mercado.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Los proveedores se reconocen inicialmente al precio de transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, es decir, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales. Para el reportante los plazos normales otorgados por los proveedores están entre 30, 60. Y 90 días. Si se toma 150 días o más del plazo normal otorgado por el proveedor, deberá medir el pasivo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Incorpora el requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera.

Elimina el requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.

Únicamente se incluye el estado de resultados con el informe de ingresos, costos y gastos. No se presentan operaciones discontinuadas ni deterioros discontinuados que se deberían medir de acuerdo con la sección 27 de las NIIF para Pymes.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.

El reportante está expuesto a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito

Riesgo de liquidez.

El riesgo de crédito, es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta el reportante si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el reportante tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante de la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El reportante para administrar la liquidez debe asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Las cifras que componen el balance las desglosaremos en las siguientes revelaciones que presentan las cifras desglosadas de cada una de las cuentas del Estado de Situación Financiera y los saldos por subcuenta del Estado de Resultados Integral.

	2023	2022
Activos		
Cuentas por cobrar comerciales	437,000	572,170
Cuentas por cobrar de clientes	1,512,000	2,000,000
TOTAL DISPONIBLE	1,949,000	2,572,170

	2023	2022
NOTA NO DEBUDADA		
CLIENTES	210,000,000	201,000,000
PROVISIONES	57,120,000	175,000,000
NETO A PAGAR	152,880,000	26,000,000
TOTAL DEBUDADA	152,880,000	26,000,000

Son los derechos vigentes de la entidad como compromisos de la venta de bienes de inventario y/o servicios, reconocidos bien por facturas o estados de cuenta, los cuales se reconocen al momento de emitirlos, pero no se reconocen al momento de emitirlos.

	2023	2022
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		
VENTAS	2,000,000	2,000,000
VENTAS DE BIENES DE INVENTARIO	1,000,000	1,000,000
VENTAS DE SERVICIOS	1,000,000	1,000,000
TOTAL VENTAS	2,000,000	2,000,000
TOTAL DEBUDADA	2,000,000	2,000,000

	2023	2022
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		
VENTAS	1,000,000	1,000,000
VENTAS DE BIENES DE INVENTARIO	500,000	500,000
VENTAS DE SERVICIOS	500,000	500,000
TOTAL VENTAS	1,000,000	1,000,000

ASOCIACION ECONMEDELLIN NIT 901405308
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023
COMPARATIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ANEXO

NOTA 1
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones. Las cuentas que integran este grupo corresponden al saldo en caja a Diciembre 31 del año 2023, representados en dinero en efectivo y cheques con que cuenta éste ente económico, que es disponible en forma inmediata y lo refleja la conciliación de caja y bancos con fecha de corte a diciembre 31 de 2023:

Los saldos son:	AÑO 2022	AÑO 2023
Caja general y Eefectivo restringido		0
Cuenta Corriente Bancolombia	432.408	3.823.818
Cuenta de Ahorros	1.588.961	2.975.088
TOTAL DISPONIBLE	2.021.369	6.798.906

NOTA No. 2 DEUDORES		
CLIENTES	213.961.442	621.283.477
ANTICIPOS	67.122.974	125.456.850
RETENCION ICA E IVA	0	-
SALDO A FAVOR IVA	20.155.000	41.109.000
DEUDORES VARIOS	-	0
TOTAL DEUDORES	301.239.416	787.849.327

Son los derechos vigentes de la entidad como consecuencia de la venta de bienes o servicios soportados bien sea por facturas o cuentas de cobro legalmente constituidos. Asimismo, los anticipos a clientes, prestamos a empleados y RETEICA

CLIENTES POR VENTA DE MATERIALES.			
NIT./CEDULA	NOMBRE DEL CLENTE	AÑO 2022	AÑO 2023
860072172	EMPACOR SA	0,00	70.014.126,00
891800111	DIACO S.A	4.547.704,00	0,00
900167204	COOPERATIVA PARA EL FOMENTO DEL DESAR	0,00	16.531.000,00
900382590	CORPORACION ABURRA LIMPIO	5.135.848,00	4.256.575,00
900828044	DISTRIBUIDORA LAS CAMELIAS RR SAS	0,00	15.051.860,00
901204902	AMBIENTAL S.A. SAS	39.986.520,00	46.193.472,75
901284259	PLAST MUÑOZ S.A.S	11.614.750,00	15.193.400,00
901411201	IAM INFLUENCIA AMBIENTAL SAS	0,00	241.185.020,00
901412342	SCRAP SERVICE S.A.S	0,00	97.600,00
901433819	AMBIENTAL LOGISTICA INTEGRAL	21.431.520,00	87.065.700,00
901510071	PASTAS Y PLASTICOS DE ABURRA SAS	0,00	15.674.650,00
1214737972	PAOLA ANDREA GALEANO VERGARA	131.245.100,00	110.020.073,50
TOTAL CLIENTES		213.961.442,00	621.283.477,25

ANTICIPOS	NOMBRE DEL CLENTE	AÑO 2022	AÑO 2023
8247178	LIBARDO DE JESUS LOPEZ LOPEZ	0,00	2.083.300,00
9138866	LUIS CANDELARIO AGUIRRE	779.600,00	0,00
13508296	ANIBAL CABALLERO DIAZ	1.500.000,00	0,00
15530097	JOHN FREDY CANO TANGARIFE	0,00	867.500,00
21406498	GLORIA CECILIA CASTRILLON GRAJALES	0,00	1.013.060,00
39172263	FLOR MARIA QUINTERO ALVAREZ	0,00	1.949.050,00

43043254	GLORIA ARELY GIRALDO HOYOS	0,00	708.590,00
43523877	MARLENY ARIAS PEREZ	22.950.950,00	978.300,00
71175125	HERVEY NORBEY RAMIREZR	500.000,00	0,00
71278459	JHON JAIRO ROJAS ORTEGA	0,00	2.000.000,00
72227022	RALFI RADAEL SARMIENTO G	113.722,00	0,00
75055794	LUIS CARLOS AGUDELO MONTOYA	0,00	143.800,00
98487690	RODRIGO DE JESUS GIRALDO	0,00	700.000,00
98711171	FREDY ALEXANDER GARCIA	0,00	2.683.800,00
260054003	LUIS ALFONSO HENAO	0,00	188.100,00
700202580	DANNY EDISON MENDOZA	50.000,00	0,00
800170695	COOPERATIVA BUGALAGRANDEÑA	31.000,00	0,00
900420412	INNOVACION Y DESARROLLO AMBIENTAL	3.585.257,00	0,00
900589386	EKORED S.A.S	142.331,00	0,00
900688774	FIBRAS Y RECUPERACION DE EXCEDENTES	9.559.875,00	15.559.875,00
900828044	DISTRIBUIDORA LAS CAMELIAS RR SAS	0,00	15.000.000,00
901118756	FERREVELEZ S.A.S	394.999,00	0,00
901204902	AMBIENTAL S.G. SAS	0,00	3.426.300,00
901269006	ASOCIACION DE RECICLADORES HUELLA	1.009.800,00	0,00
901555008	FADIESCOL M.I. SAS	0,00	44.148.180,00
901557654	COMERCIALIZADORA CAUCASIA	20.000.000,00	0,00
1000549319	HERMINSON DANIEL ALVAREZ	500.000,00	0,00
1000759754	MARIA CAMILA ORREGO HENAO	0,00	2.085.790,00
1020460197	JHOAN SEBASTIAN GUERRA ALVAREZ	0,00	170.400,00
1020481024	VALENTINA RESTREPO PARRA	0,00	4.855.020,00
1020497010	MARIA CAMILA ESCOBAR	4.068.200,00	0,00
1036686425	manuela ramirez gutierrez	0,00	14.921.000,00
1037073970	YAKELINE CASTAÑEDA RENDON	150.000,00	0,00
1042090795	CARLOS ARTURO GOMEZ ECHEVERRY	0,00	1.672.999,75
1063952171	JEISSON ANDRES RIVERA MONTOYA	0,00	4.000.000,00
1077431934	OMAR ARLEY MARIN TORRES	0,00	1.406.925,00
1077476579	MARIA LEYDI VALDES VASQUEZ	0,00	2.741.880,00
1090389914	yordy jose caballero mir caballero mira	0,00	2.152.980,00
1090458391	YOSI ESTEBAN CABALLERO	287.240,00	0,00
1146434077	FRANCISCO DAVID OSORIO	1.500.000,00	0,00
TOTAL ANTICIPOS		67.122.974,00	125.456.849,75

NOTA 3

INVENTARIOS.

Se presentan los saldos de mercancías compradas para la venta a corporados y recicladores.

Sados a Diciembre 31	366.279.038,00	464.836.341,64
----------------------	----------------	----------------

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Agrupar los bienes y propiedades destinadas a la operación de la organización, además de aquellos que sirven para su capitalización. El sistema de depreciación es el de línea recta.

FLOTA Y EQUIPO DE TTE	293.980.000	152.990.000
EQUIPO DE COMPUTACION	5.300.000	5.300.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	24.000.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	299.280.000	182.290.000

NOTA 5

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Saldo de las obligaciones con entidades financieras, incluyendo sobregiros.

SOBREGIROS	42.540.325	49.963.676
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	644.098.643	516.741.532
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	686.638.968	566.705.208

NOTA 6

PROVEEDORES

Se encuentran contabilizados a Diciembre 31 las facturas y documentos causados y sin cancelar a nuestros proveedores de bienes y servicios

PROVEEDORES	69.558.486	332.016.930
TOTAL PROVEEDORES	69.558.486	332.016.930

NOTA 7

ACREEDORES

Son aquellos importes pendientes de pago por concepto de servicios o gastos en que se incurre y que son materializados en facturas o cuentas de cobro.

	2.022	2.023
TOTAL ACREEDORES	0	435.180

NOTA 8

IMPUESTOS

Se clasifican en estas cuentas la retención en la fuente pendiente de pago a Diciembre 31 y la suma neta de el IVA que queda a cargo por la diferencia entre el Iva generado y los descontables de cada año y la retención por ICA

RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	9.500.000	16.008.000
IVA PORPAGAR	0	0
RETEICA	0	0
TOTAL DE IMPUESTOS	9.500.000	16.008.000

NOTA 9

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Estas cifras corresponden a los valores causados por pagar a Diciembre 31, a las entidades de seguridad social y parafiscales.

APORTES A ENTIDADES DE SALUD	1.321.400	1.205.800
APORTES A ARP	258.000	206.900
APORTES A PARAFISCALES	952.400	764.200
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	1.691.200	1.543.300
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.223.000	3.720.200

NOTA 10

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las sumas causadas a Diciembre 31, por concepto de prestaciones sociales, para ser canceladas al año siguiente, según las normas de la seguridad social en Colombia Y LOS SALARIOS POR PAGAR.

SALARIOS POR PAGAR	-	-
CESANTIAS	5.120.759	9.643.734
VACACIONES	1.337.364	3.679.778
INTERESES A LAS CESANTIAS	-	1.106.771
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	6.458.123	14.430.283

NOTA 11

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Se contabilizan en esta cuenta las utilidades del ejercicio a Diciembre 31, que deben ser distribuidas de acuerdo a las normas que rigen para las Corporaciones como entidades sin animo de lucro, sin devolver suma alguna a los Corporados , reinvirtiendolo en su propio objeto social o en beneficio de la comunidad en general.

EXCEDENTES DEL AÑO	65.829.149,00	30.975.975
---------------------------	----------------------	-------------------

**NOTA 12
INGRESOS OPERACIONALES**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la entidad en la compra, venta de bienes o productos o en la prestacion de servicios comunes , sociales durante el ejercicio, cumpliendo una labor accesoria para cumplir su objeto social

	AÑO 2022	AÑO 2,023
VENTA DE MATERIALES RECICLABLES	12.592.607.616	8.450.683.642
MENOS DEVOLUCIONES	1.331.586.471	1.005.897.860
TOTAL INGRESOS POR VENTA	11.261.021.145	7.444.785.782

**NOTA 13
GASTOS OPERACIONALES**

Agrupar las cuentas que representan los gastos operativos en que incurre este ente economico en el desarrollo del giro normal de sus actividades en un ejercicio normal en el cumplimiento de su objeto social, sobre la base del sistema de causacion y aplicando las normas vigentes que rigen a esta entidad.

DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2023
GASTOS DE PERSONAL	187.810.370	204.189.852
HONORARIOS	8.300.000	9.150.000
IMPUESTOS	29.200	14.400
ARRENDAMIENTOS	141.130.000	151.039.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.631.000	1.979.200
SEGUROS	2.440.000	2.158.013
SERVICIOS	170.503.922	163.393.092
GASTOS LEGALES	32.000	0
MANTENIMIENTOS	20.523.862	52.388.035
ADECUACIONES E INSTALACIONES	0	5.046.966
OTROS DIVERSOS	4.181.459	17.412.748
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	536.581.813	606.771.306

GASTOS NO OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los gastos diferentes a los anteriores en que incurre esta entidad en el ejercicio de su objeto social.

	AÑO 2022	AÑO 2023
GASTOS FINANCIEROS(COMIS.CHEQUERAS)	28.114.794	19.521.003
INTERESES	40.225.536	124.101.915
IMPUESTO 4 X 1000	43.832.745	32.909.874
OTROS	6.831.300	7.023.595
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	119.004.375	183.556.387

**NOTA 15
INGRESOS NO OPERACIONALES**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la entidad en la venta ocasional de ciertos bienes que no corresponden propiamente al desarrollo ordinario de las operaciones, de rendimientos financieros y otros conceptos.

	AÑO 2022	AÑO 2023
FINANCIEROS	0	640
APROVECHAMIENTOS	175.110.176	339.729.570
DESCUENTOS	654.412	0
RECUPERACIONES	0	348.000
TOTAL INGRESOS NO OPERAC.	175.764.588	340.078.210
COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA	10.715.370.396	6.963.560.325
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	65.829.149	30.975.975

RAUL RESTREPO

RAUL ANTONIO RESTREPO GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
LUIS ALBERTO ECHAVARRIA QUINTERO
CONTADOR
T.P. 54215-T

[Signature]
NATALIA YINET GOMEZ BETANCUR
REVISORA FISCAL
T.P. 183140-T