

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR NIT. 900.239.951-1

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS DE INFORMACION
FINANCIERA.

DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARADO CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO

- Dictamen Revisor Fiscal
- Certificación de Estados Financieros
- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de flujos de efectivo
- Estados de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Santiago de Cali, Febrero 21 2024

Señores

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
ATN JHON JAIRO MONTENEGRO
Ciudad

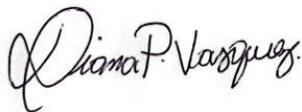
Asunto: DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

Respetados Señores:

He auditado los estados financieros individuales, preparados por el período comprendido al 31 de diciembre del 2023 estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad expresan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de ASODECORES por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de 2018.

Cordial saludo,



DIANA PATRICIA VASQUEZ ROJAS
Revisora Fiscal
T.P.172202-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal y Contadora, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado Integral de Resultados al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con el actual marco normativo. Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación fueron aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y refleja razonablemente la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas de Información Financiera NIF.

Además, certificamos que:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados que pueden tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias.
5. Se ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efectos sobre los Estados Financieros a la fecha de corte, cumpliendo con las obligaciones de tipo tributario impuestas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y el Municipio de Cali.

Para constancia se firma en Cali, a los quince (15) días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,

Jhon Jairo Montenegro R.

JHON JAIRO MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 94.371.606

Erika Marina Garcia R.

ERIKA MARINA GARCIA R.
Contador Público
T.P. 113037-7

ASOCIACION DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
900.239.951-1
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 Y 2022

	NOTA	Estado de Situación Financiera a 31	Estado de Situación Financiera a 31	Variación absoluta	Variación Relativa
ACTIVOS					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	94.877.309	105.718.944	-	10.841.635 -10%
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes	5	50.551.958	118.185.065	-	67.633.108 -57%
Activos por impuestos corrientes		83.006.887	101.764.455	-	18.757.568 -18%
Inventarios Corrientes	6	38.973.754	12.169.955	-	26.803.799 220%
Total Activos Corrientes		267.409.908	337.838.419	-	70.428.511 -21%
Propiedad Planta y Equipo	7	16.008.012	18.437.448	-	2.429.436 -13%
Total Activos no Corrientes		16.008.012	18.437.448	-	2.429.436
TOTAL ACTIVO		283.417.920	356.275.867	-	72.857.947 -20%
PASIVOS					
Proveedores Nacionales	8	47.893.863	49.713.405	-	- 0%
Cuentas comerciales por pagar por adquisición de bienes corrientes	9	3.866.869	143.692.831	-	139.825.962 0%
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	10	22.064.171	32.422.143	-	10.357.972 -32%
Impuestos corrientes	11	2.369.000	4.220.158	-	1.851.158 -44%
Otros pasivos	12	68.480.700	4.350.000	-	64.130.700 1474%
Total Pasivos corrientes		144.674.603	234.398.537	-	89.723.934 -38%
Obligaciones Financieras a largo plazo	13	24.375.000	46.875.000	-	-
Total pasivos no corrientes		24.375.000	46.875.000	-	22.500.000 -48%
TOTAL PASIVO		169.049.603	281.273.537	-	112.223.934 -40%
PATRIMONIO					
Capital emitido	14	1.000.000	1.000.000	-	- 0%
Reservas - Asignaciones para futuras capitalizaciones		36.064.425	-	36.064.425	-
Excedentes del Ejercicio		3.301.562	74.002.330	-	70.700.768 -96%
Excedentes (Perdidas) acumuladas		74.002.330	-	74.002.330	-
TOTAL PATRIMONIO		114.368.317	75.002.330	-	39.365.987 52%
TOAL PASIVO + PATRIMONIO		283.417.920	356.275.867	-	72.857.947 -20%

Jhon Jairo Montenegro Mosquera
JHON JAIRO MONTENEGRO MOSQUERA
Gerente General
C.C. No. 94.371.606

ERIKA M. GARCIA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 113037-T

DIANA PATRICIA VASQUEZ ROJAS
Revisora Fiscal
T.P. 172202-T

ASOCIACION DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
900.239.951-1
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 Y 2022

	NOTA	Diciembre 31 2023	Análisis Vertical	Diciembre 31 2022	Análisis Vertical	Variación absoluta	Variación Relativa
INGRESOS	15						
Ingresos		4.513.984.831		4.948.916.423			
Otros Ingresos		593.443.772		508.098.265			
Devoluciones en ventas		- 307.617.802		- 129.807.084			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>4.799.810.801</u>	100%	<u>5.327.207.604</u>	100%	- 527.396.803	-9,90%
COSTOS	19						
Costo de Ventas		- 3.334.890.829	-69%	- 3.923.981.672	-74%	589.090.843	-15,01%
Costo de Producción		- 147.956.038	-3%	- 307.353.754	-6%	159.397.716	-51,86%
EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS		<u>1.316.963.934</u>		<u>1.095.872.178</u>		221.091.757	20,17%
Gastos Administrativos	16	- 411.259.222	-9%	- 380.572.955	-7%	30.686.267	8,06%
Gastos de Venta	17	- 853.072.386	-18%	- 609.847.896	-11%	243.224.490	39,88%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>- 1.264.331.608</u>		<u>- 990.420.850</u>			
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>52.632.326</u>	1%	<u>105.451.327</u>	2%	- 52.819.001	-50,09%
Ingresos no operacionales	15	35.061.018	1%	11.038.211	0%	24.022.807	217,63%
Egresos Financieros	18	- 22.187.662		- 18.098.175			
Egresos no operacionales	18	- 62.204.120	-1%	- 24.389.034	0%	37.815.086	155,05%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS E INTERESES		<u>3.301.562</u>	0%	<u>74.002.330</u>	1%	- 70.700.768	-95,54%
EXCEDENTES (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>3.301.562</u>		<u>74.002.330</u>			
Impuesto de Renta							
EXCEDENTE NETO (PERDIDA) DEL PERIODO		<u>3.301.562</u>		<u>74.002.330</u>			

Jhon Jairo Montenegro M.

JHON JAIRO MONTENEGRO MOSQUERA
Gerente General
C.C. No. 94.371.606

Erika Garcia

ERIKA M. GARCIA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 113037-T

Diana P. Vasquez

DIANA PATRICIA VASQUEZ ROJAS
Revisora Fiscal
T.P. 172202-T

ASOCIACION DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
900,239,951-1
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 Y 2022

	<i>Capital Social</i>	<i>Excedente y/o perdida del ejercicio</i>	<i>Excedentes Acumulados</i>	<i>Total</i>
SALDO AL INICIAL	1.000.000	74.002.330	-	75.002.330
<i>Distribución del ejercicio de año anterior</i>				-
<i>Asignaciones Legales</i>				-
<i>Reserva Legal</i>				-
<i>Excedentes neto obtenido en el ejercicio 2022</i>				-
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1.000.000	74.002.330	-	75.002.330
<i>Distribución del ejercicio de año anterior</i>				-
<i>Asignaciones Legales</i>		36.064.425		36.064.425
<i>Reserva Legal</i>				-
<i>Excedentes neto obtenido en el ejercicio 2023</i>		3.301.562		3.301.562
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1.000.000	113.368.317	-	114.368.317

Jhon Jairo Montenegro M.

JHON JAIRO MONTENEGRO MOSQUERA
Gerente General
C.C. No. 94.371.606

Erika Garcia

ERIKA M. GARCIA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 113037-T

Diana P. Vasquez

DIANA PATRICIA VASQUEZ ROJAS
Revisora Fiscal
T.P. 172202-T



ASOCIACION DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
900,239,951-1
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 Y 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Excedente neto del ejercicio</i>	3.301.562	74.002.330
MÁS EGRESOS NO REALIZADOS EN DINERO EN EFECTIVO:		
<i>Depreciación de la Propiedad y Equipos</i>	-	-
TOTAL RECURSOS OPERACIONALES GENERADOS EL PERIODO	3.301.562	74.002.330
VARIACION EN ACTIVOS Y PASIVOS DE LA OPERACIÓN		
<i>Disminución Cuentas por Cobrar</i>	86.390.675	-115.630.499
<i>Incremento Inventarios</i>	-26.803.799	51.876.443
<i>Disminución Cuentas por pagar proveedores</i>	-1.819.542	49.713.405
<i>Disminución Cuentas por pagar</i>	-139.825.962	-13.886.491
<i>Disminución Impuestos Gravámenes y tasas</i>	-1.851.158	3.221.913
<i>Disminución Obligaciones Laborales</i>	-10.357.972	22.548.801
<i>Incremento Otros Pasivos</i>	64.130.700	4.350.000
TOTAL OTROS RECURSOS OPERACIONALES	-30.137.058	2.193.572
TOTAL RECURSOS OPERACIONALES	-26.835.496	76.195.902
RECURSOS APLICADOS EN LA OPERACION		
<i>Apropiación reserva y/o asignación ESAL</i>	36.064.425	-47.419.452
<i>Disminución Propiedad Planta y Equipo</i>	2.429.437	-12.580.548
<i>Disminución Obligaciones Financieras</i>	-22.500.000	-13.125.000
<i>Disminución Revalorización Patrimonio</i>	-	-
TOTAL RECURSOS APLICADOS	15.993.861	-73.125.000
TOTAL FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	-10.841.636	3.070.902
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	105.718.944	102.648.042
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	94.877.309	105.718.944

Jhon Jairo Montenegro Mosquera

JHON JAIRO MONTENEGRO MOSQUERA
Gerente General
C.C. No. 94.371.606

Erika M. Garcia Rodriguez

ERIKA M. GARCIA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 113037-T

Diana P. Vasquez

DIANA PATRICIA VASQUEZ ROJAS
Revisora Fiscal
T.P. 172202-T



Nit. 900.239.951-1
Cel. 3167765057
Calle 1c # 70 - 69
Barrio Farallones
Cali, Colombia
asobosur@hotmail.com

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR
NIT. 900.239.951-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR, es una asociación sin ánimo de lucro, constituida en la ciudad de Cali el 10 de septiembre de 2008 con el No. 2944 del libro I, bajo la denominación ASOCIACIÓN DE RECICLADORES Y FAMI-BODEGAS DEL SUR, el 08 de junio de 2022 acta No. 001 – denominada ASOCIACION DE BODEGUEROS DEL SUR – ASOBOSUR.

Reformas Especiales: Por Acta No. 7 del 27 de febrero de 2014 Asamblea General inscrito en esta Cámara de Comercio el 08 de abril de 2014 con el No. 844 del Libro I cambio su nombre de ASOCIACION DE BODEGUEROS DEL SUR SIGLA: ASOBOSUR, por el de ASOCIACION DE FAMI BODEGAS Y RECICLADORES DEL SUR SIGLA: ASOBOSUR .

Objeto. La asociación tiene como objeto general la protección del medio ambiente, el aprovechamiento de los residuos sólidos objeto de reciclaje así mismo desarrollar proyectos a través de la actividad de participación de los diferentes sectores de la sociedad civil, en la recuperación, conservación y mejoramiento del medio ambiente con el propósito de fomentar el diseño de estrategias encaminadas a lograr un desarrollo sostenible y propender por el crecimiento y consolidación de una conciencia ambiental, cultural, social y económica en la ciudad. Entre las actividades que se destacan del objeto social se encuentran:

- Recuperar y aprovechar de los residuos sólidos objeto de reciclaje articuladamente al sistema de gestión integral de residuos sólidos aplicable según el municipio donde se desarrolle esta natividad.

Prestar servicios de limpieza, descontaminación y tratamiento de residuos.

- Prestar servicios de siembra y mantenimiento arbóreo y de zonas verdes, así como también la limpieza de separadores viales.

- Atender la gestión integral del aprovechamiento de residuos sólidos en empresas, negocios, instituciones, unidades, edificios, centros comerciales, hogares, eventos masivos y demás sitios donde se genere reciclaje y/o excedentes recuperables producto del proceso productivo, los cuales puede ser aprovechados para minimizar el impacto ambiental y proteger los recursos naturales.

- Prestar el servicio de fami-bodega como unidad de almacenamiento y de aprovechamiento de residuos sólidos para su posterior comercialización.

- Garantizar la participación de los recicladores organizados en el trabajo de la recuperación y el aprovechamiento de reciclaje, especialmente para asegurar la separación en la fuente de los materiales, clasificando los residuos sólidos en el sitio en

RECICLADORES Y BODEGUEROS UNIDOS POR EL MEDIO AMBIENTE

Dirección, Calle 1c # 70-63 Cali Celular 3167765057

Correo,asobosur@hotmail.com

que éstos se generan, siguiendo la ruta selectiva y asegurar el adecuado manejo para transportar esos materiales a la unidad de almacenamiento de residuos sólidos (uar).
- Servir de canal para la comercialización de los residuos sólidos aprovechable y recuperados, así como prestar servicios educativos a manera de capacitación, talleres o semejantes en pro de estimular las practicas favorables para la separación en la fuente y minimizar el impacto ambiental que generan éstos materiales.

Nota 1.- Bases de Preparación

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros comparativos para los periodos con corte a 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre de 2022, son preparados de acuerdo al marco técnico normativo para Colombia

Nota 2.- Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la asamblea ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

b) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Asociación Asobosur.

c) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos para la aplicación de políticas contables.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que

la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d) Base de Acumulación

La asociación - ASOBOSUR elaboró su Estado de Situación Financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la asociación ASOBOSUR para garantizar su auto sostenimiento.

e) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su capacidad de liquidez, es decir, como corrientes aquellos de fácil monetización o la exigibilidad de cancelación de las obligaciones.

Nota 3. Descripciones Específicas.

Las descripciones contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera y consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Disponible

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, cuenta corriente, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

- Efectivo con restricción: Son los flujos depositados en cuentas bancarias (de ahorros)

Instrumentos Financieros

La Asociación - ASOBOSUR clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

Cuentas Por Cobrar Cartera

La Asociación – ASOBOSUR, maneja sus ventas pago de contado

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La Asociación – ASOBOSUR registra los gastos anticipados al costo de adquisición y las amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos

Pasivos

Inicialmente, La Asociación – ASOBOSUR reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Ingresos De Actividades Ordinarias

Comercialización de residuo sólido aprovechables, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Ingresos por tarifa de aprovechamiento recibido por parte de entidades gubernamentales y privadas.

Ingresos no operacionales

Se reconoce cuando, los beneficios económicos fluyan a la asociación y que puedan ser medidos con fiabilidad, cuando sean producidos por actividades diferentes al objeto de la asociación - ASOBOSUR.

Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

Nota 4.- Efectivo y Equivalente de efectivo

Caja: El efectivo es medido a la moneda funcional, el Peso Colombiano. El efectivo en caja corresponde a los valores representados en monedas y billetes, recibidos de los clientes por el pago de las facturas en el desarrollo de su objeto social. Dentro del rubro de Efectivo y equivalente al efectivo se han incluido caja, que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Detalle	2023	2022
Caja	963.999	147.335
Total	963.999	147.335

Bancos: Corresponde a los rubros consignados acorde a la moneda funcional por los clientes por concepto de pago de las facturas que se generan en el desarrollo de su objeto social, las erogaciones que se realizan corresponden al pago a proveedores, servicios, contratistas, inversión en proyectos, etc. que tengan relación con el objeto social. Estos movimientos se ven reflejados en el extracto bancario que generan las entidades financieras y son conciliados mensualmente con la contabilidad.

Detalle	2023	2022
Banco cta corriente Caja Social	1.037.593	1.403.918
Banco cta de ahorro Bancolombia - Cali	6.425.571	58.076.047
Banco cta de ahorro Bancolombia - Pal	9.746.907	13.774.052
Banco cta de ahorro Davivienda	76.703.239	32.317.591
Total	93.913.310	105.571.608

Nota 5. – Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociados corrientes

Las cuentas por cobrar se registraran en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

Detalle	2023	2022
Clientes Nacionales (1)	42.225.208	114.834.140
Anticipos y Avances (2)	8.326.750	850.925
Anticipo de imp y contribuciones (3)	83.006.887	101.764.455
Cuentas por cobrar a Trabajadores	0	2.500.000
Total	133.558.845	219.949.520

(1) GONZALEZ ARANGO DANIPLAST & CIA SAS \$ 390.200
 METALES SUAREZ SAS \$ 6.370.963
 MARKA AMBIENTAL SAS \$ 21.510.133
 DIACO S.A. \$ 2.386.800
 SERVIMETALES DEL VALLE SAS \$ 3.481.210
 CRISTALERIA PELDAR S.A. \$ 718.041
 FRACTAL ESTRATEGIAS SOSTENIBLES SAS \$ 7.367.860

(2) DIANA VANESSA VANEGAS LOPEZ \$ 4.000.000
 COLMACOR IMPORTADORES LTDA \$ 4.016.250
 DANIEL BUSTAMANTE CASTILLO \$ 310.500

(3) ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE \$ 497.336
 ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO \$ 12.953.551
 SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RENTA \$ 68.070.000
 SALDO A FAVOR IVA \$ 1.486.000

Nota 6.-Inventarios

Corresponde a inventario disponible para la venta de residuo solidó aprovechables.

Detalle	2023	2022
Mercancías no fabricadas por la empresa	38.973.754	12.169.955
Total	38.973.754	12.169.955

Nota 7.-Propiedad Planta y Equipo

Detalle	2023	2022
Equipo de comp y comunicación	5.856.900	5.856.900
Flota y Equipo de Transporte	12.580.548	12.580.548
Depreciación Acumulada	-2.429.436	0
Total	16.008.012	18.437.448

Detalle	Computadores	Camión	Total
Saldo 2022	5.856.900	12.580.548	18.437.448
Adiciones	0	0	0
Bajas	0	0	0
Depreciación	-1.171.380	-1.258.056	-2.429.436
Total	4.685.520	11.322.492	16.008.012

PASIVOS

Los pasivos están presentados en el estado de situación financiera como corrientes. Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a contratistas, costos y gastos por pagar, acreedores.

Nota 8.- Proveedores Nacionales

Detalle	2023	2022
Proveedores Nacionales	47.893.863	49.713.405
Total	47.893.863	49.713.405

Nota 9.- Cuentas comerciales por pagar por adquisición de bienes corrientes

Detalle	2023	2022
Otras cuentas por pagar (1)	3.866.870	143.692.831
Total	3.866.870	143.692.831

- (1) Honorarios Erika Garcia \$ 1.100.000
Mantenimiento Luz Karime Morales \$ 99.455
Otros Jeison Steven Arias \$ 2.178.000 – Fundación Arquidiocesana \$ 395.600 –
Yesid Fortaleche \$ 8.500 – Estación de Servicios Avenida Sur \$ 85.315

Nota 10.- Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

Detalle	2023	2022
Fondos – Aportes en Línea	3.884.200	20.123.697
Cesantías (1)	9.910.229	5.750.368
Intereses sobre cesantías (2)	1.135.703	690.911
Vacaciones (3)	7.134.039	5.857.167
Total	22.064.171	32.422.143

Nota 11.- Impuestos corrientes

Detalle	2023	2022
Retención en la fuente (1)	783.000	2.340.176
Retención de Ind y comercio (2)	1.586.000	1.879.979
Total	2.369.000	4.220.155

Nota 12.- Otros pasivos

Detalle	2023	2022
Otros	68.480.700	4.350.000
Total	2.369.000	4.220.155

Nota 13.- Obligaciones Financieras – Largo plazo

Detalle	2023	2022
Préstamo Banco Caja Social (1)	24.375.000	46.875.000
Total	24.375.000	46.875.000

Tasa de Interés pactada – DTF 10.55% E.A
Tasa de Interés cobrada – 23.19% E.A
Plazo Total – 36 Cuotas
Cuotas Pendientes - 12

Nota 14.- Patrimonio

Detalle	2023	2022
Capital Emitido	1.000.000	1.000.000
Reservas – Asignaciones para futuras capitalizaciones (1)	36.064.425	
Excedentes del Ejercicio	3.301.562	74.002.330
Excedentes (Perdidas) acumuladas	74.002.330	
Total	114.368.317	75.002.330

(1) Provisión por tarifa de aprovechamiento 15% \$

INGRESOS

Nota 15.- Ingresos Ordinarios

Ingreso de Actividades Ordinarias: Entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias.

La Asociación – ASOBOSUR reconocerá los ingresos operacionales en sus estados cuando:

- Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la Propiedad de los bienes o servicios.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que La Asociación - ASOBOSUR obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

Detalle	2023	2022
Comercio al por mayor y al detal	4.329.842.811	4.750.393.262
Actividades de asociación	593.443.772	508.098.265
Servicios	184.142.020	198.523.161
Devoluciones en Ventas	-307.617.802	-129.807.084
Total	4.799.810.800	5.327.207.604

Otros Ingresos

Detalle	2023	2022
Financieros	113.717	83.956
Descuentos comerciales condicionados	96.081	5.900
Donaciones	34.841.818	10.945.000
Ajuste al peso	9.402	3.356
Total	35.061.018	11.038.212

Nota 16.- Gastos Administrativos

Los gastos administrativos, en el ámbito empresarial, son erogaciones que la compañía necesita para funcionar, pero que no se relacionan con la actividad específica que realiza la asociación.

Por lo tanto, los gastos administrativos no corresponde a ninguno de los costos económicos que hacen a la realización del producto que acaban por brindar, sino más bien a lo que diariamente se necesita para que la asociación pueda funcionar normalmente.

Detalle	2023	%
Gastos de Personal	170.492.843	41.46%
Honorarios	36.900.000	8.97%
Impuestos	18.049.762	4.39%
Arrendamientos	52.635.414	12.80%
Seguros	818.300	0.20%
Servicios	76.013.530	18.48%
Gastos Legales	2.737.192	0.67%
Mantenimiento y Reparaciones	6.268.293	1.52%

Adecuación e Instalación	1.528.907	0.37%
Depreciaciones	1.171.380	0.28%
Diversos	44.643.601	10.86%
Total	411.259.222	100%

Nota 17.- Gastos Venta

Se le conoce como gastos de venta a todos aquellos que tienen relación directa con la realización y desarrollo del volumen de las ventas, es decir, cualquier gasto asociado con la venta de un producto.

Detalle	2023	%
Gastos de Personal	30.100	0%
Impuestos	34.551.000	4.05%
Arrendamientos	14.000.000	1.64%
Servicios	727.704.409	85.30%
Legales	197.100	0.02%
Mantenimiento y Reparaciones	29.351.073	3.44%
Depreciaciones	2.516.112	0.15%
Diversos	45.980.647	5.39%
Total	853.072.385	100%

Nota 18.- Otros Gastos

Los gastos financieros forman parte de la partida de gastos deducibles de la actividad económica. Se entiende como gastos financieros todos aquellos en los que incurre una empresa como consecuencia del uso de capitales puestos a su disposición por terceras personas. Los demás gastos hacen parte de partidas no deducibles, por no contar con la totalidad de requisitos.

Detalle	2023	%
Financieros	22.187.662	26.29%
Gastos Extraordinarios	24.833.181	29.43%
Gastos Diversos	29.377.939	34.81%

Impuesto de Renta y Complementarios	7.993.000	9.47%
Total	84.391.782	100%

Nota 19.- Costo

Detalle	2023	%
Comercio al por mayor y al por menor	3.334.890.829	95.75%
Mano de obra directa	147.956.038	4.25%
Total	3.482.846.867	100%

HECHOS POSTERIORES

Si los efectos financieros de hechos que no implican ajuste ocurridos después de la fecha del balance no pueden estimarse, revela ese hecho. A demás la Asociación – ASOBOSUR, revela sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después de la fecha del balance que no implican ajuste de la naturaleza del evento y una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

La Asociación – ASOBOSUR, revela la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación, así como quien ha dado esta autorización.