



corporesiderense

**CORPORACIÓN DE
RECICLADORES
SIDERENSE**

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



corporesiderense

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

1. CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO

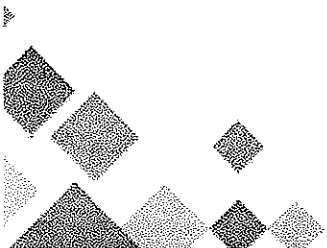
Por acta 01-2013 del 29 de mayo de 2013, otorgado(a) en asamblea de fundadores, en el municipio de la estrella, inscrita en esta cámara de comercio EL 3 DE JULIO DE 2013 BAJO el número: 00008866 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada: **CORPORACIÓN DE RECICLADORES SIDERENSE.**

Dicha entidad obtuvo su personería jurídica número: 55-00000000001602-12, el 3 de julio de 2013, otorgada por: cámara de comercio.

La **CORPORACIÓN DE RECICLADORES SIDERENSE**, cuya sigla es **CORPORESIDERENSE**, se encuentra ubicada en el municipio de La Estrella, Antioquia, es una organización no gubernamental de tipo **CORPORACIÓN**, entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, que se origina a través de una estrategia para el cumplimiento de la sentencia T-724 y Auto 268 del 2010 de la Corte Constitucional **IGUALDAD MATERIAL/PRINCIPIO DE IGUALDAD/IGUALDAD FORMAL, CONSTITUCIÓN POLÍTICA-Adopción de medidas a favor de grupos discriminados o marginados**, esta organización nace a raíz del esfuerzo de diferentes entidades tales como: PROSUR, Fundación Familia, ARRECILAR, Alcaldía Municipal de La Estrella, Antioquia, entre otras; La Corporación para todos sus efectos será vigilada y controlado por el Estado a través de la Gobernación de Antioquia y/o la institución pública asignada para ejercer dicha función.

CORPORESIDERENSE tiene por objeto promover, integrar, organizar representar y dar orientación organizativa, social, empresarial, cultural y ambiental a recicladores de oficio que presten servicios de aseo, reciclaje y recuperación o mantenimiento de espacios de uso público o privado a nivel urbano o rural. Esto implica la recuperación, selección, reciclaje, acopio, comercialización y disposición final de residuos sólidos, orgánicos o inorgánicos, para la reutilización en la industria o el comercio, bajo este objeto la corporación tiene como fin esencial planear, diseñar, promover y ejecutar proyectos o programas que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida y desarrollo de los asociados y sus familias.

La **Corporación de Recicladores Siderense** es una organización creyente en el trabajo colectivo en donde prima un modelo alternativo del desarrollo cooperativo, inclusivo, solidario y digno de construcción de sociedad, situación que en ocasiones



corporesiderense

y a pesar de las dificultades se hace difícil explicar desde la cultura o tradición doctrinaria, pues creemos firmemente en la economía circular y en el desarrollo de modelos que permitan dignificar el trabajo de quienes han sido marginados durante

años por su labor u oficio, nuestra finalidad es formalizar a los recicladores del municipio de La Estrella en donde el compromiso principal es lograr el mejoramiento de la calidad de vida de estos, dentro del proceso de recolección, separación y venta de los residuos sólidos aprovechables que se generan en los hogares, empresas y comercio del municipio de La Estrella.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único.

Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

4.2. Clasificación de grupos según NIIF CORPORESIDERENSE

Pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales al 31 de diciembre de 2015 era de \$39.738.536, quedando en el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV. De acuerdo a la siguiente descripción:

Base Normativa de las NIIF:

LEY 1314 DE 2009	GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012	Decreto 2267 de 2014
	GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013	Decreto 2706 de 2012
	GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012	Decreto 3019 de 2013

Hasta el 31 de diciembre de 2017, **CORPORESIDERENSE** preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). A Partir del 1 de enero de 2018 ha sido presentada de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo, debido a un cambio administrativo en la corporación.



corporesiderense

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y las NIIF, no son de impacto para **CORPORESIDERENSE**.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

Moneda funcional y de presentación: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de **CORPORESIDERENSE**.

3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, **La Corporación Recicladores Siderense** aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prácticas contables adoptadas por **CORPORACIÓN DE RECICLADORES SIDERENSE** se refieren a:

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:

6.1. Activos Financieros:

6.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo


El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta **CORPORESIDERENSE** y que puede utilizar para fines generales o específicos.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

6.1.2 Inversiones

Este rubro incluye las Inversiones adquiridas por la **CORPORESIDERENSE** con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o por mandato legal.

6.1.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente



corporesiderense

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo.

6.1.4 Activos por Impuestos Corrientes

Detallan el excedente pendiente de solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

6.2. Instrumentos financieros del pasivo

6.2.1 Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de **CORPORESIDERENSE**, surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. Son ejemplo de instrumentos que se clasifican como pasivos y no como patrimonio, los siguientes:

6.2.2. Cuentas por pagar

Son Compromisos adquiridos por **CORPORESIDERENSE** en el desarrollo normal de su operación. Los Pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días.

6.2.3. Impuestos por pagar

Comprenden el impuesto a título de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, y retenciones de industria y comercio del municipio de La Estrella.

6.2.4. Otros pasivos no financieros corrientes

Comprende el dinero recibido por **CORPORESIDERENSE** para la ejecución de Proyectos, pendiente por ejecutar a la fecha de corte.

6.3. Instrumentos financieros del patrimonio

6.3. Patrimonio

Incluye los aportes de su constitución, Donaciones, Excedentes de años anteriores y los excedentes del ejercicio.

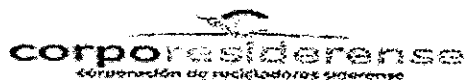
Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de **CORPORESIDERENSE**

7. Estados de situación financiera

se presenta el estado de situación financiera, estado de resultado integral, flujo de efectivo, Cambio en el patrimonio, y las notas se presentan como revelaciones.

corporesiderense

Ilustración 1. Estado de situación financiera NIIF comparativa de los años terminados de 2022- 2021



CORPORACIÓN DE RECICLADORES SIDERENSE
NR. 900643083-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DIC 31 DE 2022 VRS 2021

Expresado en pesos (Colombia)	A diciembre 31 de 2022		A Diciembre 31 de 2021		VARIACIÓN	
Detalle		Vert		Vert	Absoluta	Relativa
ACTIVO						
Activo Corriente	70.577.700	57%	66.396.974	53%	4.180.726	6%
Caja y Bancos	300.000	0%	558.581	0%	- 58.581	-16%
Ctas por Cobrar	7.530.861	6%	3.957.000	3%	3.573.861	90%
Donaciones	46.957.875	38%	52.793.146	42%	- 5.335.271	-10%
Inventario	15.788.944	13%	9.788.247	8%	6.000.697	0%
Cargas Diferidas	-	0%	-	0%	-	0%
Activo No Corriente	54.000.000	43%	58.687.838	47%	- 4.687.838	-8%
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	54.000.000	43%	58.687.838	47%	- 4.687.838	-8%
Depreciación Acumulada	-	0%	-	0%	-	0%
TOTAL ACTIVO	124.577.700	100%	125.084.812	100%	- 507.112	0%
PASIVO						
Pasivo Corriente	63.290.970	98%	80.500.000	100%	- 17.209.030	-21%
Seguridad social	-	0%	-	0%	-	0%
Proveedores	62.837.501	98%	80.500.000	100%	- 17.662.399	-22%
Tributos por pagar	453.369	1%	-	0%	453.369	0%
Pasivo No Corriente	1.058.200	2%	-	0%	1.058.200	0%
Obligaciones Bancarias	1.058.200	2%	-	0%	1.058.200	0%
TOTAL PASIVO	64.349.170	100%	80.500.000	100%	- 16.150.830	-20%
PATRIMONIO						
Aporte social	37.186.187	62%	29.930.226	57%	7.255.959	24%
Resultado del Ejercicio anterior	7.398.625	12%	7.255.959	16%	142.666	2%
Resultado del Ejercicio	15.643.718	26%	7.398.625	17%	8.245.093	111%
TOTAL PATRIMONIO	60.228.530	100%	44.584.812	100%	15.643.718	35%
TOTAL PASIVO Y PATR	124.577.700		125.084.812		- 507.112	0%

Los datos están en pesos colombianos

LUZ DARY VALLEJO ZABALA
Representante legal

Marta Cecilia Muñoz Morales
MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
Revisor Fiscal
T.P. 263276 - T

JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
Contador Público
T.P. 173563 - T

corporesiderense

Ilustración 2. Estado de resultados integral comparativo de los años terminados de 2022- 2021.



CORPORACIÓN DE REICLADORES SIDERENSE
Nit. 900643083-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS
ACUMULADAS
COMPARATIVO A DIC 31 DE 2022 VRS 2021

Expresado en pesos (Colombia)	A diciembre 31 de 2022		A Diciembre 31 de 2021		VARIACION	
INGRESOS	361.701.111		203.799.604		157.901.507	77%
Costo de Ventas	295.431.614	82,0%	202.696.210	99,5%	93.735.404	46%
Utilidad Bruta	65.269.498	18,0%	1.103.394	0,5%	64.166.104	5815%
Gastos Administrativos	35.665.295	9,9%	10.259.225	5,0%	25.426.070	248%
Gastos de Ventas	11.900.500	3,3%	10.739.852	5,3%	1.160.648	11%
Utilidad Operativa	17.683.703	4,9%	(19.895.683)	-9,8%	37.579.386	-189%
Otros Ingresos	1.480	0,0%	35.543.713	17,4%	35.542.233	-100%
Otros Egresos	2.041.465	0,6%	8.249.405	4,0%	6.207.940	-75%
Utilidad antes del Impuesto	15.643.718	4,3%	7.398.625	3,6%	8.245.093	111%
Resultado del Ejercicio	15.643.718	4,3%	7.398.625	3,6%	8.245.093	111%

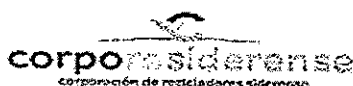
Luzy Dary Vallejo Zabala

LUZ DARY VALLEJO ZABALA
Representante legal

Juan Camilo Mejía Molina
JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
Contador Público
T.P. 173661 - T

Marta Cecilia Muñoz Morales
MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
Revisor Fiscal
T.P. 263276 - T

Ilustración 3. Estado de cambio en el patrimonio del año Terminado de 2022



CORPORACIÓN DE REICLADORES SIDERENSE
Nit. 900643083-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
ENERO/2022 A DICIEMBRE/2022

Concepto	ene-22	Aumento	Disminuci	dic-22
PATRIMONIO	37.328.853			60.228.530
Aporte social	29.930.228	7.255.959		37.186.187
Otras participaciones en el patrimonio				
Resultado integral	7.398.625			7.398.625
Excedente/Perdido del ejercicio actual		15.643.718		15.643.718
TOTALES	37.328.853	22.899.677		60.228.530

Luzy Dary Vallejo Zabala

LUZ DARY VALLEJO ZABALA
Representante legal

Juan Camilo Mejía Molina
JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
Contador Público
T.P. 173661 - T

Marta Cecilia Muñoz Morales
MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
Revisor Fiscal
T.P. 263276 - T

corporesiderense

Ilustración 4. Estado de flujo de efectivo del año Terminado de 2022



CORPORACIÓN DE RECICLADORES SIDERENSE
NIT. 900643083-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DESDE ENERO/2022 HASTA DICIEMBRE/2022

Pasivos por impuestos corrientes		
Otros pasivos no financieros corrientes		62.837.601
Ingresos de actividades ordinarias		351.701.111
Otros ingresos		-
	Generado	424.538.712
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes		3.957.000
Otros pasivos no financieros corrientes		-
Otros costos por naturaleza		(296.431.614)
Otros gastos por naturaleza		(47.585.795)
Otros gastos por naturaleza		-
	Pagado	340.060.409
	Efectivo neto utilizado total	84.478.304
	Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo	358.581
	Incremento neto de efectivo	84.478.304
	Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	84.836.885

LUZ DARY VALLEJO ZABALA
LUZ DARY VALLEJO ZABALA
Representante legal

JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
Contador Público
T.P. 173661 - T

MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
Revisor Fiscal
T.P. 263276 - T

7.1. Tabla 1 Efectivo y equivalente de efectivo

Corresponde al saldo de la cuenta de ahorro, que CORPORESIDERENSE al finalizar el año.

DESCRIPCION	Año 2022	Año 2021
Caja Menor	\$0	\$ 358.851
Cuenta de Ahorros Bancolombia	\$ 300.000	\$ 0
TOTAL, EFECTIVO EQUIVALENTE	\$ 300.000	\$ 358.851

CORPORESIDERENSE solo posee dos cuentas Bancarias de Ahorros en Bancolombia, a través de la cual desarrolla su objeto social.

7.2. Tabla 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

DESCRIPCION	Año 2022	Año 2021
Cientes	\$7.530.881	\$ 3.957.000
Cientes	\$7.530.881	\$ 3.957.000

CORPORESIDERENSE tiene una cartera de clientes incobrable por valor de siete millones quinientos treinta mil ochocientos ochenta y un pesos (\$7.530.881) debido a que el cliente tuvo una perdida total de la empresa por incendio.

7.3. Donaciones

El tratamiento contable de las donaciones está determinado por la modalidad de la donación y su destinación.

Cuando la donación es en especie, es decir, se donan bienes, ya sean muebles o inmuebles, esta debe contabilizarse en el patrimonio. Este tratamiento se explica en que estos bienes incrementan el patrimonio sin que la entidad haya realizado ninguna inversión o sacrificado algún recurso.

Por otro lado, cuando la donación es en dinero, en principio debe contabilizarse en el ingreso y será tratada como renta exenta siempre y cuando sea destinada a la actividad meritoria. Sin embargo, es necesario evaluar si este tipo de donación está

condicionada o no por el donante, dado que, si la donación está condicionada a la ejecución de un proyecto particular debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso en la medida en que se ejecuta.


Tabla 3. Donaciones

DESCRIPCION	Año 2021	Año 2021
Donaciones	\$ 46.957.875	\$ 52.293.146
Donaciones	\$ 46.957.875	52.293.146

7.4. Tabla 4. Cuentas por pagar

Cuentas por Pagar a corto plazo se detallan a continuación

CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores fundación familia	\$ 64.349.170



corporesiderense

Los impuestos por pagar comprenden el impuesto a título de IVA generado en el último cuatrimestre y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Medellín.

7.5. Tabla 5. Patrimonio

El patrimonio de **CORPORESIDERENSE** está conformado por las siguientes cuentas:

	Año 2022	Año 2021
Aportes Sociales	\$ 37.186.187	\$ 29.930.228
Resultado del Ejercicio anterior	\$7.398.625	\$ 7.255.959
Resultado del ejercicio	\$15.643.717	\$ 7.398.625

7.6. Ingresos

Ingresos operacionales:

Son los valores recibidos y/o causados por **CORPORESIDERENSE** como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

	Año 2022	Año 2021
Ingresos de actividades Ordinarias	\$361.701.111	\$ 203.799.604

7.7. Costos

Costos de ventas

Entre los costos de ventas a 31 de diciembre de 2022 comprenden:

COSTOS	2022	2021
SALARIO INTEGRAL	\$ 9.516.500,00	\$ -
TEMPORALES	\$ 2.384.000,00	\$ -
HONORARIOS		\$ -
NOMINA		\$ -
INSUMOS VARIOS		\$ 1.527.000,00
OTROS		\$ 5.732.712,00
TOTALES	\$ 11.900.500,00	\$ 7.259.712,00

7.8. GASTOS

Gastos operacionales y otros

Los gastos de administración y ventas a 31 de diciembre de 2022 comprenden:

GASTOS	2022	2021
HONORARIOS Y ASESORIA JURIDICA	\$ 4.000.000,00	\$ -
ASESORIA CONTABLE	\$ 1.950.000,00	\$ -
MANTENIMIENTO- CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 4.497.013,00	\$ -
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 16.705.000,00	\$ -
COMBUSTIBLE	\$ 4.269.289,00	
ASEO Y CAFETERIA		\$ 2.326.518,00
SERVICIOS PUBLICOS	\$ -	\$ -
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	\$ 3.637.393,00	\$ 2.813.812,00
TELEFONÍA MÓVIL E INTERNET		\$ 200.000,00
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 626.600,00	\$ 4.918.895,00
TOTALES	\$ 35.685.295,00	\$ 10.259.225,00

GASTOS	2022	2021
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 2.041.465,00	\$ -
GASTOS DE VENTAS		\$ 7.509.852,00
BONIFICACIONES		\$ 3.230.000,00
TOTALES	\$ 2.041.465,00	\$ 10.739.852,00

8. RESULTADO DEL EJERCICIO


Representa el excedente neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos y costos incurridos por **CORPORESIDERENSE** en desarrollo de su objeto social. Para el año 2022, el resultado final del ejercicio arrojó unos excedentes por valor de \$15.643.717, frente al año 2021, que se obtuvo excedentes de \$7.398.625

9. HECHOS POSTERIORES Y ERRORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de **CORPORESIDERENSE** REVELACIÓN DE RIESGOS

La gestión de riesgo de **CORPORESIDERENSE** se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementada para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en el desarrollo de sus objetivos estratégicos como fondo de empleados del sector solidario, buscando optimizar la relación riesgo-retorno liquidez.



corporesiderense

Este proceso se enmarca en las directrices generales aprobadas por la Junta Directiva para su adecuada gestión y administración y en los lineamientos específicos diseñados por la gerencia de **CORPORESIDERENSE** para su correcto funcionamiento, considerando tanto los requerimientos regulatorios como los definidos por su Junta Directiva.

En materia de revelación de riesgos y específicamente en cuanto a las políticas, directrices, reglamentos y procedimientos utilizados para la evaluación, administración, medición y control de cada uno de los conceptos del riesgo asociados al objeto social de **CORPORESIDERENSE**, se resaltan los siguientes aspectos:

10. CONTROLES DE LEY

CORPORESIDERENSE a la fecha está vigilada por la Gobernación de Antioquia y cumple con los lineamientos y reglamentación actuales sobre este tipo de sociedades denominadas ESAL.

Las revelaciones desde el número 1 hasta el número 10 hacen parte integral de los estados financieros.

Luz Dary Vallejo Zabala

LUZ DARY VALLEJO ZABALA
Representante Legal

Juan Camilo Mejía Molina
JUAN CAMILO MEJÍA MOLINA
Contador Público
T.P. 173661 - T

Marta Cecilia Muñoz Morales
MARTA CECILIA MUÑOZ MORALES
Revisor Fiscal
T.P. 263276 - T