

***CORORACION DE
APROVECHAMIENTO
AMBIENTAL E.S.P***

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2023

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P
NIT 901.436.295
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	24.233.156	12.913.401
Total activos corrientes		24.233.156	12.913.401
TOTAL ACTIVOS		24.233.156	12.913.401

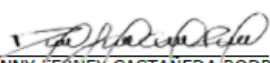
PATRIMONIO Y PASIVOS

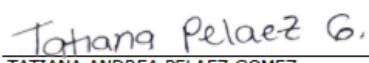
PASIVOS

OTROS PASIVOS		31/12/2023	31/12/2022
Provision ingresos recibidos para ter	2	17.661.122	5.077.367
Total otros pasivos		17.661.122	5.077.367
TOTAL PASIVOS		17.661.122	5.077.367

PATRIMONIO

utilidad del ejercicio Reversion	5.736.000	7.000.000
Ganancias (pérdidas) acumuladas	836.034	836.034
Patrimonio	6.572.034	7.836.034
Total patrimonio	6.572.034	7.836.034
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	24.233.156	12.913.401

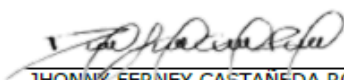

JHONNY FERNEY CASTANEDA RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL

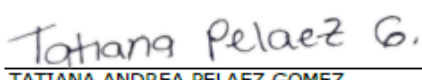

TATIANA ANDREA PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA

II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P
NIT 901.436.295
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto)
Cifras expresadas en pesos colombianos

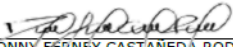
Detalle	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos de actividades ordinarias	3	740.412.819	904.223.649
Costo de ventas	4	592.330.255	716.852.740
Ganancia bruta		148.082.564	187.370.909
Gastos de administración		141.683.564	180.370.909
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		6.399.000	7.000.000
Ingreso (gasto) por impuestos		663.000	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.	5	5.736.000	7.000.000
Ganancia (pérdida)		5.736.000	7.000.000
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Total resultado integral		5.736.000	7.000.000

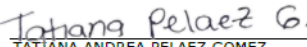

JHONNY FERNEY CASTAÑEDA RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL


TATIANA ANDREA PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P			ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
			Cifras expresadas en pesos colombianos		
			Ganancias (pérdidas)		
			Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Patrimonio al comienzo	31/12/2023		<u>(836.034)</u>	<u>(5.736.000)</u>	<u>(6.572.034)</u>
Cambios en patrimonio					
Resultado integral					
Ganancia (pérdida)			(836.034)	(5.736.000)	(6.572.034)
Total resultado integral			(836.034)	(5.736.000)	(6.572.034)
Apropiaciones				5.736.000	5.736.000
Total incremento (disminución) patrimonio			0	5.736.000	5.736.000
Patrimonio al final	31/12/2023		<u>(836.034)</u>	<u>(5.736.000)</u>	<u>(6.572.034)</u>


JOHNNY FERNEY CASTANEDA RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL


TATIANA ANDREA PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos colombianos)

- A. La CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P es una entidad gremial constituida como persona jurídica de Derecho Privado, sin ánimo de lucro, cuyo objeto social principal será la prestación del servicio público de aseo en la actividad de aprovechamiento, dirigiendo acciones positivas que contribuyan al desarrollo sostenible de las ciudades y municipios teniendo como actor principal al reciclador de oficio.
- B. Los hechos económicos serán reconocidos según la moneda en la cual se percibe principalmente sus ingresos, además tendrá en cuenta la forma como realiza los pagos que soportan las erogaciones necesarias para percibir tales ingresos, la moneda funcional se expresará, en pesos colombianos.
- C. Corresponde a la Gerencia analizar todas las inquietudes que se presenten en materia contable y tributaria. En caso de que esto origine una nueva política contable se debe informar al Área Contable.
- D. Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la corporación para la elaboración y presentación de los estados financieros esta política se regirá, por lo establecido, en orden descendente por: a) por lo señalado en el Régimen de Contabilidad Pública en lo referente a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación Y Presentación De Los Hechos Económicos, b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional. Serán aplicadas por la fundación de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones.
- E. Los funcionarios responsables del proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros deberán asegurar el cumplimiento de sus características y sus principios que garanticen la calidad, comparabilidad y transparencia de la información financiera.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Teniendo en cuenta las políticas contables definidas el efectivo y equivalente al efectivo se compone del dinero en efectivo reportado en caja, además los fondos depositados en contratos de cuentas de ahorro, dicha composición del efectivo y equivalente al efectivo presenta la siguiente composición:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo	31/12/2022	31/12/2022
Efectivo en caja	18.569.495	0
Efectivo en entidades financieras	5.663.661	12.913.404
Total efectivo.	24.233.156	12.913.404
Total	24.233.156	12.913.404

2. Ingresos recibidos para terceros

La provisión de los ingresos recibidos para terceros es percibida a través de los operadores EMSERFUSA (Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá) y de Empresas Públicas de Puerto Boyacá, los cuales no hacen parte del patrimonio y serán enfocados principalmente en resaltar y dignificar la labor de nuestros recuperadores, el fortalecimiento de las ECAS y educación ambiental.

PATRIMONIO Y PASIVOS		31/12/2023	31/12/2022
PASIVOS			
OTROS PASIVOS			
Provision ingresos recibidos para ten	2	17.661.122	5.077.367
Total otros pasivos		17.661.122	5.077.367
TOTAL PASIVOS		17.661.122	5.077.367

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos colombianos)

3. Ingresos de actividades ordinarias

En consideración con el marco normativo contable aceptado en Colombia, se verificará el principio de realización para el reconocimiento de los ingresos ordinarios, presentados en el año 2023 los cuales se relacionan a continuación, y en los cuales se puede evidenciar una notable disminución equivalente al 18% de los ingresos con relación a 2022 debido a que desde el mes de mayo se genera un cese de operaciones en el municipio de Fusagasugá:

Ingresos de actividades ordinarias

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Ventas	740.412.819	904.223.649
Ventas de material aprovechable	740.412.819	904.223.649
Total	740.412.819	904.223.649

4. Costos y gastos

Para dar cumplimiento al concepto de relación entre gastos e ingresos, conocido como asociación, se determina que los gastos y costos asociados a la corporación se consideran razonablemente necesarios para generar los ingresos, y que los gastos a pesar de no tener la característica de recuperables, son necesarios para el complemento administrativo y comercial. Los costos y gastos incurridos en 2023 son:

Costos y gastos

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
DIVERSOS Y DE ADMINISTRACION	142.346.564	180.370.909
COSTO DE MERCANCIA	592.330.255	716.852.740
Total	734.676.819	897.223.649

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos colombianos)

5. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.