

1. Estado de Situacion Financiera Individual Provisional
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
PASIVO				
ACTIVO				
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 5)	37,913,093	72,825,556	-34,912,463	-47.94%
caja	100,000	100,000	0	0.00%
bancos	37,813,092	72,725,556	-34,912,463	-48.01%
Inventarios (Nota6)	97,620,656	65,786,157	31,834,498	48.39%
Material reciclable	97,620,656	65,786,157	31,834,498	48.39%
Cartera de creditos (Nota 7)	75,477,938	19,008,044	56,469,895	297.08%
comercial	75,477,938	19,008,044	56,469,895	297.08%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	21,422,571	14,223,461	7,199,110	50.61%
Anticipo de Impuestos	16,170,471	10,948,078	5,222,393	47.70%
Otras cuentas por cobrar	5,252,100	3,275,383	1,976,717	60.35%
Activos no Corrientes (Nota 10)	11,774,533	1,640,333	10,134,200	617.81%
Licencia	11,674,200	1,170,000	10,504,200	897.79%
Pagina web	680,000	680,000	0	0.00%
Menos: Amortizacion	-579,667	-209,667	-370,000	176.47%
Total Activo	244,208,791	173,483,551	70,725,240	40.77%



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 20.689.252



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. 79,120,581
T.P. 42211-T

1. Estado de Situacion Financiera Individual Provisional
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
PASIVO				
Cuentas por Pagar y otras (Nota 11)	34,300,419	78,037,073	-43,736,654	-56.05%
Costos y gastos por pagar	33,294,410	77,862,273	-44,567,863	-57.24%
Retencion en la Fuente	142,047	73,800	68,247	92.48%
Retencion de ica	863,962	101,000	762,962	755.41%
Acreeedores Varios				
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	12,593,469	34,145,606	-21,552,137	-63.12%
Renta y complementarios	1,730,469	921,606	808,863	87.77%
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	0	0	0	
Industria y comercio	10,863,000	33,224,000	-22,361,000	-67.30%
Otros			0	
Otros pasivos (Nota 13)	176,344,874	57,249,555	119,095,319	208.03%
Ingresos recibidos para terceros	176,344,874	57,249,555	119,095,319	208.03%
Total Pasivo	223,238,762	169,432,234	53,806,528	31.76%
PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2,000,000	2,000,000	0	0.00%
Aportes Sociales			0	
Reservas (Nota 14,1)	0	0	0	
Reservas Estatutarias	0	0	0	0.00%
Fondo Destinacion Especifica (Nota 15)	0	0	0	
Fondo especial	0	0	0	
Excedentes del periodo	3,213,728	2,051,317	1,162,412	56.67%
Excedentes acumulados			0	
Total Patrimonio	5,213,728	4,051,317	1,162,412	28.69%
Total Pasivo + Patrimonio	228,452,491	173,483,551	54,968,940	31.69%



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 20.689.252



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. No 79,120,581
T.P. 42211-T

2. Estado de Resultados Provisional

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	diciembre 2022	diciembre 2022	diciembre 2021	variacion	% CTO
INGRESOS NOTA 16					
PASIVO	6,440,112,296	6,440,112,296	3,352,834,990	3,087,277,306	92.08%
Ventas material reciclable	6,440,112,296	6,440,112,296	3,352,834,990	3,087,277,306	92.08%
Costo de Ventas NOTA 17	5,927,808,984	5,599,808,984	2,541,448,922	3,058,360,062	120.34%
Costo de venta Material Reciclable	5,927,808,984	5,599,808,984	2,541,448,922	3,058,360,062	120.34%
EXCEDENTES BRUTOS	512,303,312	840,303,312	811,386,068	28,917,244	3.56%
GASTOS					
Gastos Operacionales NOTA 18	494,605,482	822,755,108	798,688,834	24,066,274	3.01%
Gastos	494,605,482	822,755,108	798,688,834	24,066,274	3.01%
honorarios	0	158,530,900	119,495,960	39,034,940	32.67%
Impuestos	0	71,114,000	33,224,000	37,890,000	114.04%
Arrendamientos	0	76,770,616	73,306,080	3,464,536	4.73%
Servicios	244,391,050	264,631,660	57,383,327	207,248,333	361.16%
Gastos Legales	0	1,493,500	3,767,622	-2,274,122	-60.36%
Mantenimiento y Adecuaciones	30,884,820	30,884,820	8,847,287	22,037,533	249.09%
Adecuaciones e Instalaciones	36,100	36,100	2,040,550	-2,004,450	-98.23%
Amortizaciones	370,000	370,000	148,000	222,000	150.00%
Diversos	218,923,512	218,923,512	500,476,008	-281,552,496	-56.26%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	17,697,830	17,548,204	12,697,234	4,850,970	38.20%
Otros Ingresos NOTA 19	53,864	53,864	30,685	23,179	75.54%
financieros	53,864	53,864	30,685	23,179	75.54%
Otros Gastos NOTA 20	12,807,497	12,807,497	9,754,997	3,052,500	31.29%
Financieros	11,883,821	11,883,821	342,197	11,541,624	3372.80%
diversos	923,676	923,676	9,412,800	-8,489,124	-90.19%
EXCEDENTE NETO	4,944,197	4,794,571	2,972,923	1,821,649	61.27%



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 20.689.252



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. No 79,120,581
T.P. 42211-T

ASOCIACION DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL ASOARCCA
NIT: 901.411.333-1

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros **DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN** Representante Legal y **MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES** Contador Público, Certificamos que hemos presentado los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decretos 2706 de 2012 **Para las Entidades del GRUPO 3 Y 2024 DE 2015**. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos así como sus derechos y obligaciones registrados con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio utilizando métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que refieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
5. El software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor (ley 603 de 2000)

Dado en Bogotá a los 27 días del mes de marzo de 2023.



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. 79.120.581
T.P. 42211-T

ASOCIACION DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL ASOARCCA
NIT: 901.411.333-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1: los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012 **Para las Entidades del GRUPO 3** y 2420 de 2015. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 2: Unidad de Medida: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que paros los efectos es el peso colombiano.

NOTA 3: Periodo Contable: La información que se revela en los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

NOTA 4: Instrumentos Financieros: Se clasifican en activos financieros, pasivos financieros y activos no financieros. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO:

Son reconocidos en el balance su costo corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corriente

	2022	2021
BANCO CAJA SOCIAL 5840	3.746.021	61,255,816.
BANCO CAJA SOCIAL 1271	3.782.492	290,610,483.
BANCO CAJA SOCIAL 1581	30.284.577	2,409,600.

Los recursos Registrados corresponden a los dineros recaudados por la Asociación en desarrollo de su objeto social y su origen es completamente lícito.

NOTA 6: INVENTARIOS:

Se valora por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

	2022	2021
Material reciclable	97.620.656	65,786,157

NOTA 7: CARTERA DE CREDITO:

Se mide por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor

	2022	2021
comercial	75.477.938	19,008,044

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos	16.170.471	10,948,078
Otras cuentas por cobrar	5.252.100	3,275,383

NOTA 9: ACTIVOS MATERIALES - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades Planta y Equipo son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. Se deprecian con base en las guías útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Asociación. Los gastos de

reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Depreciación: el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la Asociación

Considerando el adecuado mantenimiento que se hace a los activos fijos y al uso que estos presentan a la Asociación, se establecieron las vidas útiles para los siguientes grupos de activos:

Grupo de propiedad planta y equipo	Vida útil (años)
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Maquinaria y Equipo	10

La Asociación utilizara el método de depreciación por línea recta. El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.

NOTA 10: ACTIVOS NO CORRIENTES

Se detalla la composición de la cuenta y el saldo representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Licencia	11.674.200	1.170.000
Pagina web	680.000	680.000
Menos: Amortizacion	-579.667	-209,667

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la asociación con destino a capital de trabajo y/o programas establecidos por la gerencia de la Asociación.

En la cuenta de Cuentas Comerciales por pagar podemos encontrar a aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o de bienes de servicios que tienen que ver directamente con el objeto social de la asociación.

	2022	2021
Costos y gastos por pagar	33.294.410	77,862,273
Retencion en la Fuente	142.047	73,800
Retencion de ica	863.962	101,000

NOTA 12: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las retenciones en la fuente de carácter nacional, la retención de industria y comercio de carácter distrital y demás retenciones y pagos establecidos por la ley, se reconocen en el momento que ocurra lo primero entre el abono en cuenta cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado o su pago tomando el valor descontado al tercero

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2022	2021
Renta y complementarios	1.730.469	921,606
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	0	0
Industria y comercio	10.863.000	33,224,000

NOTA 13: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Esta obligación registra el valor pagado a y por los asociados por los diferentes convenios suscritos colectiva o individualmente con diferentes entidades y proveedores de bienes y servicios, en los cuales la asociación ejerce la intermediación en la administración y pago de dichos servicios.

	2022	2021
Ingresos recibidos para terceros	176.344.874	57,249,555

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social	2.000.000	2.000.000
Excedentes del periodo	3.213.728	2,051,317

NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico 2020 fueron de 401.382.030 los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2022	2021
Ventas material reciclable	6.440.112.296	3,352,834,990

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de venta Material Reciclable	5.927.808.984	2,541,448,922

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

	2022	2021
honorarios	0	119,495,960
Impuestos	0	33,224,000
Arrendamientos	0	73,306,080
Servicios	244.391.050	57,383,327
Gastos Legales	0	3,767,622
Mantenimiento y Adecuaciones	30.884.820	8,847,287
Adecuaciones e Instalaciones	36.100	2,040,550
Amortizaciones	370.000	148,000
Diversos	218.923.512	500,476,008

NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
financieros	53.864	30,685

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
Financieros	11.883.821	9,754,997
Diversos	923.676	0



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
C.C. 79.120.581
T.P. 42211-T