



ASOCIACION DE REICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL  
 NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
 Domiciliarios SSPD ID 50204

**Asociacion de Recicladores Creando Cultura Ambiental - ASOARCCA**

**NIT: 901.411.333**

**Estado de Situación Financiera**  
**(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)**  
**Corte a 31 de Diciembre de 2023**

Nota	Año 2023	Año 2022	Variación absoluta	Variación porcentual
<b>Activo</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes a efectivo	5 348,667,990.46	37,913,093.00	310,754,897.46	
Cuentas por cobrar	7 11,500,000.00	96,900,509.00 -	85,400,509.00	
Inventario	6 21,788,430.20	97,620,656.00 -	75,832,225.80	
<b>Total activo corriente</b>	<b>381,956,420.65</b>	<b>232,434,258.00</b>	<b>149,522,162.65</b>	<b>64.33%</b>
<b>Activos fijos</b>				
Construcciones y edificaciones	8 -	-	-	
Maquinaria y equipo	8 46,343,240.00	-	46,343,240.00	
Equipo de oficina	8 -	-	-	
Equipo de computación y comunicación	8 -	-	-	
Flota y equipo de transporte	8 -	-	-	
Depreciación acumulada	8 - 4,536,792.00	-	4,536,792.00	
<b>Total activos fijos</b>	<b>40,806,448.00</b>	<b>-</b>	<b>40,806,448.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Página web	9 16,617,200.00	680,000.00	15,937,200.00	
Licencias	9 1,170,000.00	11,674,200.00 -	10,504,200.00	
Amortización acumulada	9 - 579,667.00 -	579,667.00	-	
<b>Total activo no corriente</b>	<b>17,207,533.00</b>	<b>11,774,533.00</b>	<b>5,433,000.00</b>	<b>46.14%</b>
<b>Total Activo</b>	<b>439,970,401.65</b>	<b>244,208,791.00</b>	<b>195,761,610.65</b>	<b>80.16%</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Cuentas corrientes por pagar	10 15,926,100.00	46,893,888.00 -	30,967,788.00	
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>15,926,100.00</b>	<b>46,893,888.00 -</b>	<b>30,967,788.00</b>	<b>-66.04%</b>
<b>Otros Pasivos</b>				
Ingresos recibidos para terceros	12 \$ 277,109,385.45	192,049,001.80	85,060,383.65	
<b>Total otros pasivos</b>	<b>277,109,385.45</b>	<b>192,049,001.80</b>	<b>85,060,383.65</b>	<b>44.29%</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>293,035,485.45</b>	<b>238,942,889.80</b>	<b>54,092,595.65</b>	<b>22.64%</b>
<b>Patrimonio</b>				
Aportes sociales	13 2,000,000.00	2,000,000.00	-	
Fondo especial	13 -	-	-	
Reservas estatutarias	13 -	-	-	
Excedentes acumulados	13 3,265,901.20	-	3,265,901.20	
Excedente del ejercicio	13 141,669,015.00	3,265,901.20	138,403,113.80	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>146,934,916.20</b>	<b>5,265,901.20</b>	<b>141,669,015.00</b>	<b>2690.31%</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>439,970,401.65</b>	<b>244,208,791.00</b>	<b>195,761,610.65</b>	

*Diana Bernal*  
 DIANA MAR SELA BERNAL BARRAGAN  
 Representante Legal  
 CC. 20.689.252

*Eslendi Yesenia Pinzón B*  
 ESELENDI YESENIA PINZÓN B  
 Contador Público  
 T.P. 214997-T



Dirección principal  
 Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
 3102491667



E-mail  
 gerencia@asoarcca.com

**Asociacion de Recicladores Creando Cultura Ambiental - ASOARCCA**

**NIT: 901.411.333**

**Estado de Resultados**

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**Corte a 31 de Diciembre de 2023**

Nota	Año 2023	Año 2022	Variación absoluta	Variación porcentual
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>7,372,102,573</b>	<b>6,440,112,296</b>	<b>931,990,277</b>	<b>14.47%</b>
Venta de material reciclable	14 7,372,102,573	6,440,112,296	931,990,277	
<b>Costo de ventas</b>	<b>6,416,539,948</b>	<b>5,927,808,984</b>	<b>488,730,964</b>	<b>8.24%</b>
Costo de venta material reciclable	15 6,416,539,948	5,927,808,984	488,730,964	
<b>Excedente bruto</b>	<b>955,562,625</b>	<b>512,303,312</b>	<b>443,259,313</b>	<b>86.52%</b>
<b>Gastos operacionales y administrativos</b>	<b>793,431,695</b>	<b>496,283,778</b>	<b>297,147,917</b>	<b>59.87%</b>
Honorarios	16 114,734,045	-	114,734,045	
Impuestos	16 81,389,000	-	-	
Arrendamientos	16 75,813,800	-	75,813,800	
Seguros	16 303,716	-	303,716	
Servicios	16 421,246,513	244,391,050	176,855,463	
Legales	16 1,813,000	-	1,813,000	
Mantenimiento y reparaciones	16 26,970,370	30,884,820	3,914,450	
Adecuacion e Instalacion	16 11,223,870	36,100	11,187,770	
Depreciacion	16 4,536,792	-	4,536,792	
Activos de control	16 2,927,394	-	2,927,394	
Amortizaciones	16 -	370,000.00	370,000	
Diversos	16 52,473,195	220,601,808	168,128,612	
<b>Excedente o perdida operacional</b>	<b>162,130,930</b>	<b>16,019,534</b>	<b>146,111,395</b>	<b>912.08%</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>13,171</b>	<b>53,864</b>	<b>40,693</b>	<b>-75.55%</b>
Financieros	17 13,171	53,864	40,693	
<b>Otros gastos</b>	<b>20,475,086</b>	<b>12,807,497</b>	<b>7,667,589</b>	<b>59.87%</b>
Financieros	18 3,322,800	11,883,821	8,561,021	
Diversos	18 17,152,286	923,676	16,228,610	
<b>Excedente neto</b>	<b>141,669,015</b>	<b>3,265,901</b>	<b>138,403,114</b>	<b>4237.82%</b>

  
**DIANA MARCELA BERNAL BARRAGAN**  
Representante Legal  
CC. 20.689.252

  
**ESLENDI YESENIA PINZÓN B**  
Contador Publico  
T.P. 214997-T



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com



ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL  
NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204

## ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL ASOARCCA NIT: 901.411.333-1

### CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotras DIANA MARSELA BERNAL BARRAGÁN Representante Legal y ELENDE YESENIA PINZON BELTRAN Contadora Pública, 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 III 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 2023.

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 y que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran 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 18 días del mes de marzo de 2024.

**DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN**  
Representante Legal  
CC. 20.689.252

**ELENDE YESENIA PINZON BELTRAN**  
Contador Publico  
T.P. 214997-T  
C.C. 1.012.390.037



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com



ASOCIACION DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL  
NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204

## ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL ASOARCCA NIT: 901.411.333-1

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2023

**NOTA 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:** 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 III 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 2023.

**NOTA 2: Unidad de Medida:** de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para 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 2023.

**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. En el rubro de caja se encuentra reflejada la cifra de (\$ 256.949.109.05) DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL CIENTO NUEVE PESOS MONEDA CTE al 31 de diciembre y tres cuentas bancarias registradas en el banco caja social distribuidas de la siguiente manera:

	2023	2022
CAJA	256.949.109.05	0
BANCO CAJA SOCIAL 5840	3.265.906.71	3.746.021
BANCO CAJA SOCIAL 1271	75.373.886.94	3.782.492
BANCO CAJA SOCIAL 1581	13.079.087.75	30.284.577



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com



**ASOCIACION DE REICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL**  
NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204

Las cuentas bancarias antes nombradas se encuentran a nombre de la organización y 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 costo 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. El inventario físico que al final del periodo contable fue de VEINTIÚN MILLÓN SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS TREINTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$21.788.430.20) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2023 está conformado así:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Material reciclable	21.788.430.20	97.620.656

#### **NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR**

Son los saldos pendientes por cobrar, reportan los valores girados para préstamos de contratistas al 31 de diciembre del 2023.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
comercial	11.500.000.00	75.477.938

#### **NOTA 8: 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 pérdidas 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.



*Dirección principal*  
Calle 52 sur 13b-15



*Teléfonos*  
3102491667



*E-mail*  
gerencia@asoarcca.com

	2023	2022
Maquinaria y equipo	45.343.240.00	0
Depreciación acumulada	-4.536.792	0

**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)
Edificaciones	50
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Equipo de Transporte	10

La Asociación utilizará 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 9: ACTIVOS NO CORRIENTES

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

	2023	2022
Licencia	16.617.000.00	11.674.200
Página web	1.170.000.00	680.000
Menos: Amortización	-579.667.00	-579.667





ASOCIACION DE REICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL  
NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204

## NOTA 10: 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 Corrientes 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.

	2023	2022
Costos y gastos por pagar	15.926.100.00	33.294.410
Retención en la Fuente	883.000.00	142.047
Retención de ica	2.502.000.00	863.962

## NOTA 11: 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. Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la acusación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2023	2022
Renta y complementarios	0	1.730.469
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	0	0
Industria y comercio	10.863.000.00	10.863.000

## NOTA 12: 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.

El Saldo de Esta Cuenta está representado por:



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com

ASOCIACION DE REICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL

	2023	2022
Ingresos recibidos para terceros	277.109.385.45	192.049.001.80

### NOTA 13: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2023	2022
Capital Social	2.000.000.00	2.000.000
Excedentes del periodo	141.669.015.00	3.213.728

### NOTA 14 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico del 2023 fueron de los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos y el rubro de Asesorías corresponde al apoyo gremial que se le brinda como soporte a entidades que desarrollan un mismo objeto social.

	2023	2022
Venta de material reciclable	7.372.102.573.00	6.440.112.296

### NOTA 15: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en la compra de material reciclado a la base de recicladores de la asociación y terceros que hacen posible dicha comercialización.

	2023	2022
Costo de Venta Material Reciclable	6.416.539.948.00	5.927.808.984

### NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre del 2.023 están conformados así:

Los gastos operacionales, corresponden a aquellas erogaciones de dinero necesarias para el desarrollo de las actividades del área administrativa de la Asociación y el normal funcionamiento de la misma.



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com

Los honorarios corresponden al pago del personal contratado por cumplir funciones administrativas, las asesorías corresponden los honorarios jurídicos, auditoría externa, asesoría financiera y técnica. El rubro de impuestos pagados durante el año 2023 por concepto de Ica. Arrendamientos corresponde al alquiler de las bodegas para el funcionamiento y desarrollo de la actividad de la parte operacional y administrativa. Seguimos con servicios que es donde se refleja los pagos realizados por concepto de contratistas Adm, servicio técnico GPS y servicios de fumigación y desinfección. El ítem de gastos legales corresponde a los certificados de cámara de comercio y registro mercantil, mantenimiento y adecuaciones refleja a los gastos por arreglos y mantenimientos que se han realizado a la maquinaria y oficio y equipo de oficina, por último, el rubro de Diversos contempla los pagos efectuados por regalos navideños, útiles y papelería, refrigerios de asambleas y actividades diversas, herramientas menores.

	2023	2022
honorarios	114.734.045.00	0
Impuestos	81.389.000.00	0
Arrendamientos	75.813.800.00	0
Servicios	421.246.513.00	244.391.050
Gastos Legales	1.813.000.00	0
Mantenimiento y Reparaciones	26.970.370.00	30.884.820
Adecuaciones e Instalaciones	11.223.870.00	36.100
Depreciación	4.536.792.00	
Seguros	303.716.00	
Amortizaciones	0	370.000
Diversos	52.473.195.00	218.923.512

#### NOTA 17: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses pagados por la entidad bancaria en el año 2023.

	2023	2022
Ingresos Financieros	13.171	53.864



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com



ASOCIACION DE REICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL

## NOTA 18: OTROS GASTOS

NIT. 001.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204

Los gastos Diversos contemplan los pagos realizados para operación para el cumplimiento del objeto social de la Organización.

	2023	2022
Gastos Financieros	3.322.800.00	11.883.821
Diversos	17.152.286.00	923.676

**DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN**  
Representante Legal  
CC. 20.689.252

**ESLENDI YESENIA PINZÓN B**  
Contador Publico  
T.P. 214997-T  
CC. 1.012.390.037



Dirección principal  
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos  
3102491667



E-mail  
gerencia@asoarcca.com



**ASOCIACION DE RECIKLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL**  
NIT: 901.411.333-1 - Vigilada Superintendencia De Servicios Públicos  
Domiciliarios SSPD ID 50204



*Dirección principal*  
Calle 52 sur 13b-15



*Teléfonos*  
3102491667



*E-mail*  
[gerencia@asoarcca.com](mailto:gerencia@asoarcca.com)