

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 2024

	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación absoluta	Variación porcentual
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	149,503,984.6	348,667,990.5	- 199,164,005.89	
Cuentas por cobrar	7	120,710,632.7	11,500,000.0	109,210,632.69	
Inventario	6	184,025,738.6	21,788,430.2	162,237,308.43	
Total activo corriente		454,240,355.9	381,956,420.7	72,283,935.23	18.92%
Activos fijos					
Construcciones y edificaciones	8	-	-	-	
Maquinaria y equipo	8	136,228,239.5	46,343,240.0	90,884,999.54	
Equipo de oficina	8	-	-	-	
Equipo de computación y comunicación	8	-	-	-	
Flota y equipo de transporte	8	-	-	-	
Depreciación acumulada	8	- 20,920,231.1	- 4,536,792.0	- 16,383,439.13	
Total activos fijos		115,308,008.4	40,806,448.0	74,501,560.41	182.57%
Activo no corriente					
Página web	9	17,787,200.0	16,617,200.0	1,170,000.00	
Licencias	9	-	1,170,000.0	- 1,170,000.00	
Amortización acumulada	9	- 579,667.0	- 579,667.0	-	
Total activo no corriente		17,207,533.0	17,207,533.0	-	0.00%
Total Activo		586,755,897.3	439,970,401.7	146,785,495.64	33.36%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	10	110,552,160.9	15,926,100.0	94,626,060.88	
Total pasivo corriente		110,552,160.9	15,926,100.0	94,626,060.88	594.16%
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	12	153,114,454.1	277,109,385.5	- 123,994,931.32	
Total otros pasivos		153,114,454.1	277,109,385.5	- 123,994,931.32	-44.75%
Total Pasivo		263,666,615.0	293,035,485.5	- 29,368,870.44	-10.02%
Patrimonio					
Aportes sociales	13	2,000,000.0	2,000,000.0	-	
Fondo especial	13	-	-	-	
Reservas estatutarias	13	-	-	-	
Excedentes acumulados	13	144,934,916.2	3,265,901.2	141,669,015.00	
Excedente del ejercicio	13	176,154,366.1	141,669,015.0	34,485,351.08	
Total Patrimonio		323,089,282.3	146,934,916.2	176,154,366.08	119.89%
Total Pasivo + Patrimonio		586,755,897.3	439,970,401.6	- 0.0	


DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
C.C. 20.689.252


ESLENDI 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 2024

	Nota	Año 2024	Año 2023	Variación absoluta	Variación porcentual
Ingresos por actividades ordinarias	14	7,093,266,883	7,372,102,573	- 278,835,690	-3.78%
Venta de material reciclable		7,093,266,883	7,372,102,573	- 278,835,690	
Costo de ventas		5,950,165,548	6,416,539,948	- 466,374,400	-7.27%
Costo de venta material reciclable	15	5,950,165,548	6,416,539,948	- 466,374,400	
Excedente bruto		1,143,101,335	955,562,625	187,538,710	19.63%
Gastos operacionales y administrativos		885,333,702	793,431,695	91,902,008	11.58%
Honorarios	16	63,444,210	114,734,045	- 51,289,835	
Impuestos	16	98,684,630	81,389,000	17,295,630	
Arrendamientos		-	75,813,800	- 75,813,800	
Seguros	16	1,686,858	303,716	1,383,142	
Servicios	16	470,511,430	421,246,513	49,264,917	
Legales	16	5,129,700	1,813,000	3,316,700	
Mantenimiento y reparaciones	16	6,684,994	26,970,370	- 20,285,376	
Adecuacion e Instalacion	16	4,650,572	11,223,870	- 6,573,298	
Depreciacion	16	16,383,439	4,536,792	11,846,647	
Activos de control	16	3,929,850	2,927,394	1,002,456	
Amortizaciones	16	-	-	-	
Diversos	16	214,228,019	52,473,195	161,754,824	
Excedente o perdida operacional		257,767,632	162,130,930	95,636,703	58.99%
Otros ingresos		48,065	13,171	34,893	264.92%
Financieros	17	48,065	13,171	34,893	
Otros gastos		81,661,331	20,475,086	61,186,245	298.83%
Financieros	18	4,828,628	3,322,800	1,505,828	
Diversos	18	76,832,703	17,152,286	59,680,417	
Excedente neto		176,154,366	141,669,015	34,485,351	24.34%


DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.262


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
ASOARCCA NIT: 901.411.333-1

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotras DIANA MARSELA BERNAL BARRAGÁN Representante Legal y ESELENDI 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. 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.

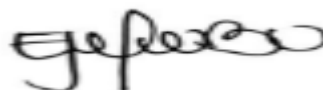
Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2024.

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 2025.



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252



ESELENDI 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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2.024

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 2.024.

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 2.024.

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 (\$ 99.211.278.51) NOVENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS ONCE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS MONEDA CTE al 31 de diciembre y tres cuentas bancarias registradas en el banco caja social distribuidas de la siguiente manera:

	2.024	2.023
CAJA	99.211.278.51	256.949.109.05
BANCO CAJA SOCIAL 5840	152.985.59	3.265.906.71
BANCO CAJA SOCIAL 1271	4.079.356.91	75.373.886.94
BANCO CAJA SOCIAL 1581	46.060.363.55	13.079.087.75



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com

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 CIENTO OCHENTA Y CUATRO MILLONES VEINTICINCO MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$184.025.738.60) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2.024 está conformado así:

	2.024	2.023
Material reciclable	184.025.738.60	21.788.430.20

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, reportan los valores girados para préstamos de asociados, y anticipos y avances a proveedores nacionales, al 31 de diciembre del 2.024.

	2.024	2.023
comercial	120.710.632.70	11.500.000.00

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 y está distribuida en equipo de cómputo y comunicación adicionalmente también se reporta el rubro de flota y equipo de transporte.

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@asoarca.com

	2.024	2.023
Maquinaria y equipo	136.228.239.54	45.343.240.00
Depreciación acumulada	-20.920.231.10	-4.536.792

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:

	2.024	2.023
Página web	17.787.200.00	16.617.000.00
Licencias	0	1.170.000.00
Menos: Amortización	-579.667.00	-579.667.00



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarca.com

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.

	2.024	2.023
Costos y gastos por pagar	110.552.160.90	15.926.100.00
Retención en la Fuente	1.085.000.00	883.000.00
Retención de ica	1.174.000.00	2.502.000.00

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.

	2.024	2.023
Renta y complementarios		0
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	2.101.000.00	0
Industria y comercio	10.260.000.00	10.863.000.00

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

	2.024	2.023
Ingresos recibidos para terceros	153.114.454.10	277.109.385.45

NOTA 13: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera capital social de la organización y los excedentes del periodo del año 2.024 los cuales se reinvierten en el objeto social:

	2.024	2.023
Capital Social	2.000.000.00	2.000.000.00
Excedentes del periodo	176.154.366.10	141.669.015.00

NOTA 14 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico del 2.024 fueron de los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización del material reciclable.

	2.024	2.023
Venta de material reciclable	7.093.266.883.00	7.372.102.573.00

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.

	2.024	2.023
Costo de Venta Material Reciclable	5.950.165.548.00	6.416.539.948.00

NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre del 2.024 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@asoarca.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 2.024 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.

	2.024	2.023
honorarios	63.444.210.00	114.734.045.00
Impuestos	98.684.630.00	81.389.000.00
Arrendamientos	0	75.813.800.00
Servicios	470.511.430.00	421.246.513.00
Gastos Legales	5.129.700.00	1.813.000.00
Mantenimiento y Reparaciones	6.684.994.00	26.970.370.00
Adecuaciones e Instalaciones	4.650.572.00	11.223.870.00
Depreciación	16.383.439.00	4.536.792.00
Seguros	1.686.858.00	303.716.00
Amortizaciones	0	0
Diversos	214.228.019.00	52.473.195.00

NOTA 17: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses pagados por la entidad bancaria en el año 2.024.

	2.024	2.023
Ingresos Financieros	48.065.00	13.171.00



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com

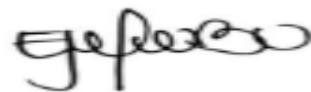
NOTA 18: OTROS GASTOS

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

	2.024	2.023
Gastos Financieros	4.828.628.00	3.322.800.00
Diversos	76.832.703.00	17.152.286.00



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 RECICLADORES 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@asoarca.com