

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO

Nit: 901,413,938-4

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

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
ACTIVO				
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 5)	140.296.522	213.435.562	-73.139.039	-52,13%
caja	100.000	100.000	0	0,00%
bancos	140.196.522	213.335.562	-73.139.039	-52,17%
Inventarios (Nota6)	68.290.317	17.059.494	51.230.822	75,02%
Material reciclable	68.290.317	17.059.494	51.230.822	75,02%
Cartera de creditos (Nota 7)	105.638.907	24.567.030	81.071.877	76,74%
comercial	105.638.907	24.567.030	81.071.877	76,74%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	569.886.820	32.319.307	537.567.513	94,33%
Anticipo a proveedores	92.706.107		92.706.107	100,00%
Anticipo de Impuestos	5.309.405	12.019.307	-6.709.902	-126,38%
Prestamos asociados	0	8.300.000	-8.300.000	#¡DIV/0!
Otras cuentas por cobrar aprovechamiento	471.871.308	12.000.000	459.871.308	97,46%
Activos Materiales (Nota 9)	0	0	0	#¡DIV/0!
Activos no Corrientes (Nota 10)	678.333	1.418.333	-740.000	-109,09%
Licencia	1.170.000	1.170.000	0	0,00%
Pagina web	680.000	680.000	0	0,00%
Menos: Amortizacion	-1.171.667	-431.667	-740.000	63,16%
Total Activo	884.790.899	288.799.726	595.991.174	67,36%



JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1,012,389,239



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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO

Nit: 901,413,938-4

1. Estado de Situacion Financiera Individual
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)	836.722.564	88.824.062	747.898.502	89,38%
Costos y gastos por pagar	835.559.130	44.683.612	790.875.518	94,65%
Retencion en la Fuente	1.136.301	1.155.462	-19.161	-1,69%
Retencion de ica	27.133	117.279	-90.146	-332,24%
Acreedores Varios	0	42.867.709	-42.867.709	0,00%
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	31.276.411	36.818.804	-5.542.393	-17,72%
Renta y complementarios	0	267.804	-267.804	0,00%
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	7.198.411	0	7.198.411	100,00%
Industria y comercio	24.078.000	36.551.000	-12.473.000	-51,80%
Otros pasivos (Nota 13)	0	160.560.781	-160.560.781	0,00%
Ingresos recibidos para terceros	0	160.560.781	-160.560.781	0,00%
Total Pasivo	867.998.975	286.203.647	581.795.328	67,03%
PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
Aportes Sociales				
Reservas (Nota 14,1)	0	0	0	0,00%
Reservas Estatutarias			0	0,00%
Fondo Destinacion Especifica (Nota 15)	0	0	0	0,00%
Fondo especial	0	0	0	0,00%
Excedentes del periodo	14.791.924	596.079	14.195.846	95,97%
Excedentes acumulados			0	0,00%
Total Patrimonio	16.791.924	2.596.079	14.195.846	84,54%
Total Pasivo + Patrimonio	884.790.900	288.799.726	595.991.174	67,36%



JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
REPRESENTANTE LEGAL



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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO

Nit: 901,413,938-4

2. Estado de Resultados

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

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
INGRESOS				
Ingresos de Actividades ordinarias	6.719.257.141	3.310.819.405	3.408.437.736	50,73%
Ventas material reciclable	6.719.257.141	3.310.819.405	3.408.437.736	50,73%
Costo de Ventas	6.515.080.998	2.925.277.799	3.589.803.199	122,72%
Costo de venta Material Reciclable	6.515.080.998	2.925.277.799	3.589.803.199	55,10%
EXCEDENTES BRUTOS	204.176.143	385.541.606	-181.365.463	-88,83%
GASTOS				
Gastos Operacionales	178.412.718	370.670.148	-192.257.430	-107,76%
Gastos	178.412.718	370.670.148	-192.257.430	-107,76%
honorarios	0	106.184.616	-106.184.616	0,00%
Impuestos	0	36.551.000	-36.551.000	0,00%
Arriendos	0	2.255.816	-2.255.816	0,00%
Seguros	0	335.650	-335.650	0,00%
Servicios	143.200.450	87.246.750	55.953.700	39,07%
Gastos Legales	0	2.879.750	-2.879.750	0,00%
Mantenimiento y Reparaciones	31.851.362	34.692.236	-2.840.874	-8,92%
Adecuaciones e Instalaciones	0	5.621.632	-5.621.632	0,00%
Amortizaciones	740.000	370.000	370.000	50,00%
Diversos	2.620.906	94.532.698	-91.911.792	-3506,87%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	25.763.425	14.871.458	10.891.966	42,28%
Otros Ingresos	18.470	54.915	-36.445	-197,31%
financieros	18.470	54.915	-36.445	-197,31%
Otros Gastos	10.989.971	14.062.491	-3.072.520	-27,96%
Financieros	9.331.775	6.249.419	3.082.356	33,03%
diversos	1.658.196	7.813.072	-6.154.876	-371,18%
EXCEDENTE NETO	14.791.924	863.883	13.928.042	94,16%
Impuesto dr Renta	4.585.496	267.804	4.317.693	94,16%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.206.428	596.079	9.610.349	94,16%



JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
REPRESENTANTE LEGAL



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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO
NIT: 901.413.938 - 4

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

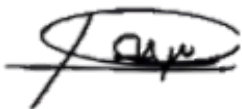
Nosotros JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS Representante Legal y MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES Contador Público, Certificamos que hemos presentado los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información 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 10 días del mes de febrero de 2023.



JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
Representante Legal
CC. 1.012.389.239



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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO
NIT: 901.413.938 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022
COMPARADAS CON DICIEMBRE 31 DE 2021

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
Caja	100.000	100.000
Bancos	140.196.522	213.335.562

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	68.290.317	17.059.494

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

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos	5.309.405	12.019.307
Prestamo Asociados	0	8.300.000
Otras cuentas por cobrar	92.706.107	12.000.000

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	1.170.000	1.170.000
Página web	680.000	680.000
Menos: Amortización	-1.171.667	-431.667

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	835.559.130	44.683.612
Retencion en la fuente	1.136.301	1.155.462
Retencion de ica	27.133	117.279
Otros	0	651.800

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	4.585.496	267.804
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	7.198.410	
Industria y comercio	24.078.000	36.551.000

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	0	202.776.690

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social (Nota 14)	2.000.000	2.000.000

NOTA 15: FONDO DESTINACION ESPECIFICA

Son recursos provenientes de periodos anteriores mediante disposición de Asamblea y apropiaciones realizadas en Asambleas Generales para la utilización y reinversión de dichos valores en el desarrollo del objeto social de la asociación, y, de los proyectos que benefician la implementación del mismo para el bienestar de los asociados.

El saldo de esta cuenta está representado por:

	2022	2021
Excedentes del periodo	10.206.428	596.079

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	6.719.257.141	3.310.819.405

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de venta Material Reciclable	6.515.080.998	2.925.277.799

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

	2022	2021
honorarios	0	106.184.616
Impuestos	0	36.551.000
Arriendos	0	2.255.816
Seguros	0	335.650
Servicios	143.200.450	87.246.750
Gastos Legales	0	2.879.750
Mantenimiento y Reparaciones	31.851.362	34.692.236
Adecuaciones e Instalaciones	0	5.621.632
Amortizaciones	740.000	370.000
Diversos	2.620.906	94.532.698

NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
financieros	18.470	54.915

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
financieros	9.331.775	14.062.491
Diversos	1.658.196	7.813.072

**JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS**

Representante Legal

CC. 1.012.389.239

**MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES**

Contador Publico

T.P. 42211-T

C.C. 79.120.581