


Asociación Ambiental Ciclo Alternativo
NIT: 901.413.938 - 4
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
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	\$ 1,007,228,734.90	140,298,522.00	866,930,212.90	
Cuentas por cobrar	7	\$ 0.00	875,525,727.00 -	875,525,727.00	
Inventario	8	\$ 28,088,228.16	88,290,317.00 -	40,224,088.84	
Total activo corriente		\$ 1,035,292,963.06	884,112,566.00	151,180,397.06	17.10%
Activo fijo					
Construcciones y edificaciones	8	\$ 0.00	-	-	
Maquinaria y equipo	8	\$ 22,372,884.70	-	22,372,884.70	
Equipo de oficina	8	\$ 8,030,252.08	-	8,030,252.08	
Equipo de procesamiento de datos	8	\$ 0.00	-	-	
Depreciación acumulada	8	-\$ 2,194,007.54	-	2,194,007.54	
Total activo fijo		\$ 28,209,109.24	\$ 0.00	\$ 28,209,109.24	
Activo no corriente					
Página web	9	\$ 880,000.00	\$ 880,000.00	-	
Licencias	9	\$ 1,170,000.00	\$ 1,170,000.00	-	
Amortización acumulada	9	-\$ 1,171,888.87	-\$ 1,171,888.87	-	
Total activo no corriente		678,333.33	678,333.33	-	0.00%
Total Activo		1,064,180,405.63	884,790,899.33	179,389,506.30	20.27%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	10	\$ 848,730,720.00	872,584,470.98 -	23,853,750.98	
Total pasivo corriente		848,730,720.00	872,584,470.98 -	23,853,750.98	-2.73%
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	12	\$ 70,750,000.00	\$ 0.00	70,750,000.00	
Total otros pasivos		70,750,000.00	-	70,750,000.00	100%
Total Pasivo		919,480,720.00	872,584,470.98	46,896,249.02	5.37%
Patrimonio					
Aportes sociales	13	\$ 2,000,000.00	\$ 2,000,000.00	-	
Fondo especial		\$ 0.00	\$ 0.00	-	
Reservas estatutarias		\$ 0.00	\$ 0.00	-	
Excedentes acumulados	14	\$ 10,208,428.02	\$ 0.00	10,208,428.02	
Excedente del ejercicio	14	\$ 132,493,257.28	\$ 10,208,428.02	122,284,829.26	
Total Patrimonio		144,699,685.30	12,208,428.02	132,491,257.28	1085.44%
Total Pasivo + Patrimonio		1,064,180,405.63	884,790,899.33	179,389,506.30	20.27%


JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
Representante Legal
C.C. 1.012.389.239


E SLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+ (57-1) 6263459
+ (57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

Asociación Ambiental Ciclo Alternativo
NIT: 901.413.938 - 4
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
Ingresos por actividades ordinarias		6,420,146,597	6,719,257,141	- 299,110,544	-4.45%
Venta de material reciclable	15	6,420,146,597	6,719,257,141	- 299,110,544	
Costo de ventas		5,502,552,256	6,515,080,998	- 1,012,528,742	-15.54%
Costo de venta material reciclable	16	5,502,552,256	6,515,080,998	- 1,012,528,742	
Excedente bruto		917,594,341	204,176,143	713,418,198	349.41%
Gastos operacionales y administrativos		702,087,500	178,412,718	523,674,782	293.52%
Honorarios	17	118,373,137	-	118,373,137	
Impuestos	17	70,750,000	-	-	
Arrendamientos	17	159,605,227	-	159,605,227	
Seguros	17	627,600	-	627,600	
Servicios	17	198,503,826	143,200,450	55,303,376	
Legales	17	2,585,000	-	2,585,000	
Mantenimiento y reparaciones	17	22,347,316	31,851,362	- 9,504,046	
Adecuacion e Instalacion	17	13,746,950	-	13,746,950	
Gastos de viaje	17	-	-	-	
Depreciacion	17	2,194,008	-	2,194,008	
Activos de control	17	-	-	-	
Amortizaciones	17	-	740,000	- 740,000	
Diversos	17	113,354,436	2,620,906	110,733,530	
Excedente o perdida operacional		215,506,841	25,763,425	189,743,416	736.48%
Otros ingresos		-	18,470	- 18,470	-100.00%
Financieros	18	-	18,470	- 18,470	
Otros gastos		83,013,583	15,575,467	67,438,116	432.98%
Financieros		-	9,331,775	- 9,331,775	
Diversos	19	83,013,583	6,243,692	76,769,891	
Excedente neto		132,493,257	10,206,428	122,286,829	1198.14%


JONATHAN STEVE PÉREZ CASALLAS
Representante Legal
CC. 1.012.389.239


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+ (57-1) 6263459
+ (57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com



ASOCIACIÓN AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO
NIT: 901.413.938 - 4

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS Representante Legal y ELENDEI 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 07 días del mes de marzo de 2024.

JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
Representante Legal
CC. 1.012.389.239

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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com



ASOCIACIÓN AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO
NIT: 901.413.938 – 4

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 (\$ 193.465.938.09) CIENTO NOVENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS MONEDA CTE al 31 de diciembre y 12 cuentas bancarias registradas en el banco caja social distribuidas de la siguiente manera:

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

	2023	2022
Caja	193.465.938.09	100.000
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 0635	28.261.757.65	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1669	426.934.854.07	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1030	13.469.345.04	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1612	8.277.425.45	0
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 2381	11.533.371.95	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 3145	2.010.068.58	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 7856	3.605.304.19	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1505	3.968.525.70	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 5350	2.948.345.35	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 1575	309.443.553.05	213.335.562
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 2406	377.676.98	
Banco Caja Social Cuenta Ahorros 3176	2.930.568.80	

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 VEINTIOCHO MILLONES SESENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$28.066.228.16) 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:

	2023	2022
Inventarios	28.066.228.16	68.290.317

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, reportan los valores girados como anticipo de renta a la Dian para la renta del siguiente año. Para el año 2023 no cuenta con cifra en el rubro.

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

	2023	2022
Anticipo Impuestos	0	5.309.405
Otras cuentas por cobrar	0	92.706.107

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.

	2023	2022
Construcciones y edificaciones	0	0
Maquinaria y equipo	22.372.864.70	0
Equipo de oficina	8.030.252.08	0
Equipo de procesamiento de datos	0	0
Depreciación acumulada	-2.194.007.54	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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



CII 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

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
Página web	680.000.00	680.000
Menos: Amortización	-1.171.667.00	-1.171.667
Licencias	1.170.000.00	1.170.000

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	848.730.720.00	835.559.130
Retención en la Fuente	801.000.00	1.136.301
Retención de ica	370.000.00	27.133

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 al tercero

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.

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



CII 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

	2023	2022
Industria y Comercio	12.206.000.00	24.078.000
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	1.089.000.00	7.198.410

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:

	2023	2022
Ingresos Recibidos Para terceros	70.750.000.00	0

NOTA 13: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2023	2022
Capital Social	2.000.000.00	2.000.000

NOTA 14: 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 beneficien la implementación del mismo para el bienestar de los asociados.

El saldo de esta cuenta está representado por:

	2023	2022
Fondo Destinación específica	132.493.257.28	10.206.428



NOTA 15 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	6.420.146.597.00	6.719.257.141

NOTA 16: 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	5.502.552.256.00	6.515.080.998

NOTA 17: 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.

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 y exámenes médicos.

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



CII 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

	2023	2022
Impuestos	70.750.000.00	0
Honorarios	118.373.137.00	0
Arrendamientos	159.605.227.00	0
Servicios	198.503.826.00	143.200.450
Gastos Legales	2.585.000.00	0
Mantenimiento y Adecuaciones	22.347.316.00	31.851.362
Depreciaciones	2.194.008.00	0
Adecuaciones e Instalaciones	13.746.950.00	0
Amortizaciones	0	740.000
Activos de Control	0	0
Diversos	113.354.436.00	2.620.906

NOTA 18: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses pagados por la entidad bancaria en este caso el Banco Caja Social en el año 2023.

	2023	2022
Ingresos Financieros	0	18.470

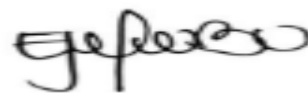
NOTA 19: OTROS GASTOS

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

	2023	2022
Gastos Financieros	0	9.331.775
Diversos	83.013.583.00	1.658.196



JONATHAN STEVE PEREZ CASALLAS
 Representante Legal
 CC. 1.012.389.239



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

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
 +(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com

ASOCIACION AMBIENTAL CICLO ALTERNATIVO NIT: 901.413.938-4

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD ID 50363



Cll 11 A # 32 - 56



+(57-1) 6263459
+(57) 3209138598



infocicloalternativo@gmail.com