



CORPORACION SERVIRED
900.194.485-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre de 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023	Variación	%
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES	3.597.526.955	2.784.823.700	812.703.255	29%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	888.345.491	421.308.422	467.037.069	111%
CAJA	1.667.431	1.236.500	430.931	35%
BANCOS	859.874.716	420.071.922	439.802.794	105%
FONDOS	26.803.344	0	26.803.344	100%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.608.674.260	2.263.008.074	345.666.186	15%
CLIENTES	2.605.395.560	1.739.320.206	866.075.354	50%
ANTICIPOS Y AVANCES	1.257.700	498.123.897	-496.866.197	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.021.000			
DEUDORES VARIOS	0	25.563.971	-25.563.971	-100%
INVENTARIOS	100.507.204	100.507.204	0	
INVENTARIO MERCACIAS NO FABRICADAS	100.507.204	100.507.204	0	0%
ACTIVOS NO CORRIENTES	818.320.856	812.735.562	5.585.294	1%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	681.817.305	676.232.011	5.585.294	1%
MAQUINARIA Y EQUIPO		58.157.658	-58.157.658	-100%
EQUIPOS ANTROPOMETRICOS	49.280.356	49.280.356	0	0%
EQUIPO DE OFICINA	108.510.591	70.464.706	38.045.885	54%
ENSERES HOGARES SUSTITUTOS	512.571.995	512.411.995	160.000	0%
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	61.355.178	35.818.111	25.537.067	71%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6.546.000	6.546.000	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-56.446.815	-56.446.815	0	0%
OTROS ACTIVOS	136.503.551	136.503.551	0	0%
INTANGIBLES	8.165.105	8.165.105	0	0%
DIFERIDOS	128.338.446	128.338.446	0	0%
TOTAL ACTIVOS	4.415.847.811	3.597.559.262	818.288.549	23%



CORPORACION SERVIDED
900.194.485-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre de 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023	Variación	%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	1.364.023.998	1.551.507.869	-187.483.871	-12%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	984.598.661	1.211.029.931	-999.656.658	-83%
PROVEEDORES NACIONALES	178.517.901	1.191.211.431	-1.012.693.530	-85%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	773.225.388			
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	32.855.372	19.818.500	13.036.872	66%
ACREEDORES VARIOS	0	0	0	100%
PASIVOS POR IMPUESTOS	32.028.867	8.824.154	23.204.713	263%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR ICA	32.028.867 0	7.998.229 825.925	24.030.638 -825.925	300% -100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	241.617.526	168.653.862	72.963.664	43%
SALARIOS POR PAGAR	5.474.281	122.109.453	-116.635.172	-96%
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	236.143.245	46.544.409	189.598.836	407%
OTROS PASIVOS	105.778.944	162.999.922	-57.220.978	-35%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR ANTICIPOS Y AVANCES	50.318.953 55.459.991	112.680.969 50.318.953	-62.362.016 5.141.038	-55% 10%
PASIVOS NO CORRIENTES	794.404.747	715.668.205	78.736.542	11%
PASIVOS FINANCIEROS	794.404.747	715.668.205	78.736.542	11%
BANCOS NACIONALES	233.272.217	416.624.581	-183.352.364	-44%
OTRAS OBLIGACIONES	561.132.530	299.043.624	262.088.906	88%
TOTAL PASIVOS	2.158.428.745	2.267.176.074	-108.747.329	-5%



CORPORACION SERVIRED
900.194.485-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre de 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023	Variación	%
ACTIVOS NETOS	2.257.419.066	1.330.383.188	927.035.878	70%
FONDO SOCIAL	532.247.757	532.247.757	0	0%
DONACIONES	138.098.010	138.098.010	0	0%
EXCEDENTE	544.365.843	227.257.854	317.107.989	140%
EXCEDENTES ACUMULADOS	460.630.526	233.372.672	227.257.854	97%
EFFECTOS APLICACIÓN NIIF	582.076.930	199.406.895	382.670.035	192%
TOTAL PASIVO + ACTIVOS NETOS	4.415.847.811	3.597.559.262	818.288.549	23%

CARLOS ALBERO MARULANDA CHICA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 15'380.774

JESUS DAVID DURAN CASTAÑEDA
 REVISOR FISCAL
 TP 237696-T
 CC 1.100.954.950

LADY YURLEI SAENZ PINZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP 205709-T
 C.C. 1.018.412.854 BTA



CORPORACIÓN SERVIRED

900.194.485-5

ESTADO DE ACTIVIDADES

31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	%	Diciembre 31 de 2023	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES	20.454.090.424	100%	13.819.382.989	100%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	20.454.090.424		13.819.382.989	100%
COSTOS DE OPERACION	19.660.738.806	96%	13.130.671.550	95%
Servicio Comunitarios y Sociales	19.660.738.806	96%	13.130.671.550	95%
TOTAL UTILIDAD BRUTA	793.351.618	4%	688.711.439	5%
GASTOS DE ADMINISTRACION	81.173.699	0%	397.477.363	3%
GASTOS DE PERSONAL	4.978.000		14.221.399	0%
HONORARIOS	15.198.501		14.914.200	0%
BONIFICACIONES	0		9.215.000	0%
IMPUESTOS	2.723		20.503	0%
ARRENDAMIENTOS	11.572.306		24.246.443	0%
SEGUROS	985.292		30.637.482	0%
SERVICIOS	2.223.257		7.000.988	0%
GASTOS LEGALES	7.792.276		11.582.100	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.358.824		12.690.141	0%
GASTOS DE VIAJE	1.043.300		32.449.669	0%
DIVERSOS	33.019.220		240.499.438	2%
TOTAL RESULTADO ORDINARIO	712.177.919	3%	291.234.076	2%



CORPORACIÓN SERVIRED

900.194.485-5

ESTADO DE ACTIVIDADES

31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	%	Diciembre 31 de 2023	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS NO OPERACIONALES	48.697.400	0%	314.674	0%
GASTOS FINANCIEROS	173.727.850	1%	129.102.731	1%
OTROS GASTOS	42.781.626	0%	21.164.813	0%
OTROS INGRESOS			85.976.648	1%
INDEMNIZACIONES	0		14.066.757	0%
DIVERSOS	0		71.909.891	1%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	544.365.843	4%	227.257.854	2%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	544.365.843	3%	227.257.854	2%

CARLOS ALBERO MARULANDA CHICA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 15.380.774

JESUS DAVID DURAN CASTAÑEDA
REVISOR FISCAL
TP 237696-T
CC 1.100.954.950

LADY YURLEI SAENZ PINZON
CONTADOR PUBLICO
TP 205709-T
C.C. 1.018.412.854 BTA



CORPORACION SERVIDED
900.194.485-5
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
31 de diciembre de 2024 - 31 de diciembre de 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2024

	FONDO SOCIAL	DONACIONES	EFFECTOS APLICACIÓN NIIF	EXCEDENTE	EXCEDENTES ACUMULADOS	Total
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	532.247.757	138.098.010	199.406.895	227.257.854	233.372.672	1.330.383.188
Reinversión			382.670.035	544.365.843		927.035.878
Resultado neto obtenido a 31 diciembre 2024						0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>532.247.757</u>	<u>138.098.010</u>	<u>582.076.930</u>	<u>771.623.697</u>	<u>233.372.672</u>	<u>2.257.419.066</u>


CARLOS ALBERO MARULANDA CHICA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 15.380.774


JESUS DAVID DURAN
 CASTAÑEDA
 REVISOR FISCAL
 TP 237696-T
 CC 1.100.954.950


LADY YURLEI SAENZ PINZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP 205709-T
 C.C. 1.018.412.854 BTA



CORPORACIÓN SERVIDED
900.194.485-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 de Diciembre de 2024 - 31 de Diciembre de 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	544,365,843	227,257,854
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	544,365,843	227,257,855
VARIACIÓN DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-345,666,186	-1,283,873,440
VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS	0	0
VARIACION INVENTARIOS	0	-11,524,690
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	37,067,510	-7,531,206
VARIACIÓN ACREEDORES COMERCIALES	-632,772,120	791,013,292
		0
VARIACIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS	72,963,664	165,857,168
VARIACION OTROS ACTIVOS	0	140,016,695
VARIACION OTROS COSTOS Y GASTOS POR	-57,220,978	-95,437,115
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	-381,262,267	-74,221,441
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS	183,352,364	-230,802,343
VARIACION OTRAS OBLIGACIONES	-262,088,906	180,956,376
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	927,035,878	205,353,031
EFFECTIVO GENERADO POR LA FINANCIACIÓN	848,299,336	155,507,064
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
VARIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-93,346,290
EFFECTIVO DEMANDADO POR LA INVERSIÓN	0	-93,346,290
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	467,037,069	-12,060,667
SALDO DE EFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	421,308,422	433,369,089
EFFECTIVO AL FINALIZAR EL AÑO	888,345,491	421,308,422


 CARLOS ALBERO MARULANDA C.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 15'380.774


 JESUS DAVID DURAN CASTAÑEDA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 237696-T
 CC 1.100.954.950


 LADY YURLEI SAENZ PINZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP 205709-T
 C.C. 1.018.412.854 BTA



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Bucaramanga, 27 de marzo 2025.

Señores

CORPORACIÓN SERVIREDA

La Ciudad

Nosotros, el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Activos Netos y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

LA CORPORACIÓN SERVIREDA, a partir del 1 de Enero de 2016 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Dec. 3022 de 2013, para las empresas del Grupo 2, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, medianas y pequeñas entidades. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCF de 2015 y la Circular guía 115-00002 de 2014 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado en sesión de Consejo, y se encuentra a disposición para consulta de todos los propietarios y usuarios, en la administración.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Corporación al 31 de DICIEMBRE de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de



documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- e. La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- f. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO MARULANDA CHICA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 15.380.774



LADY YURLEI SAENZ PINZON
CONTADOR PÚBLICO
CC 1.018.412.854
TP- 205907-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2024
A LA ASAMBLEA GENERAL
CORPORACION SERVIRED

Respetados Señores:

En mi calidad de Revisor Fiscal de la **Corporación Servired**, les presento a continuación informe correspondiente al periodo comprendido en el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y mi dictamen sobre los estados financieros del mismo periodo.

A. Informe sobre los Estados Financieros

En desarrollo de las funciones legales y estatutarias, en mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros adjuntos de la **CORPORACION SERVIRED**, preparado en los aspectos significativos, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2023 Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa contenida en las notas a los Estados Financieros

B. Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien superviso su adecuada elaboración de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, de diseñar, implementar, y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de estados financieros libres de errores materiales , bien sea por fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias

C. Responsabilidad del Revisoría Fiscal en relación con los Estados Financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos, fundamentadas en mi auditoria. Obtuve las informaciones requeridas para cumplir mis funciones de revisor fiscal y llevé a cabo mi examen de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoria para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria de estados financieros incluye, entre otros procedimientos, el examen sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Además, incluye una evaluación de las normas de contabilidad y de información financiera utilizadas, de las estimaciones contables significativas hechas por la administración de la asociación, y de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi examen me proporciona una base razonable para fundamentar el dictamen que expreso a continuación

D. Opinión sin salvedad

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de la información contable, presentan fielmente en todos sus aspectos materiales la situación financiera de la CORPORACION SERVIRED, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024, así como de los resultados terminados en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Informaciones Financiera.

E. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables.

a) Durante los años 2024 y 2023 La CORPORACION, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las normas, a los estatutos y decisiones de la Junta Directiva y de la Dirección.

b) El informe de gestión de la gerencia guarda concordancia con los estados financieros.

c) Se dio cumplimiento a la norma establecida efectuando la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

d) Cumplimiento sobre el control interno y Normatividad Legal

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

. Normas legales que afectan la actividad de la Corporación.

. Estatutos de la Entidad

. Otra documentación relevante.

d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y de los terceros que están en su poder.

e) La Corporación cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre el software utilizado que se encuentra debidamente licenciado.

f) La Corporación tiene establecidas políticas y reglamentos para el otorgamiento de créditos y cumple las normas legales.

g) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral y los ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros soportes contables. La Corporación no se encuentra en mora por concepto de aporte al sistema de seguridad social integral.

h) Los excedentes del 2023 se aplicaron conforme a ley 79 de 1988 y el proyecto de distribución de excedentes aprobado por la Junta Directiva.

Cordialmente,



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jesus David Duran Castañeda', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

JESUS DAVID DURAN CASTAÑEDA

REVISOR FISCAL

TP 237696-T

CC 1.100.954.950



CORPORACION SERVIRED
***Estados financieros individuales bajo Normas de
Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas
en Colombia (NCIF)***
A DICIEMBRE 31 DE 2024 – 2023



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

CORPORACIÓN SERVIRED

La Ceja, Antioquia

Nosotros, el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Activos Netos y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

LA CORPORACIÓN SERVIRED, a partir del 1 de Enero de 2016 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Dec. 3022 de 2013, para las empresas del Grupo 2, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, medianas y pequeñas entidades. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular guía 115-00002 de 2014 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado en sesión de Consejo, y se encuentra a disposición para consulta de todos los propietarios y usuarios, en la administración.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Corporación al 31 de Diciembre de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- e) La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- f) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Cordialmente,

CARLOS ALBERO MARULANDA CHICA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 15.380.774

LADY YURLEI SAENZ PINZON
CONTADOR PUBLICO
TP 205709-T
C.C. 1.018.412.854 BTA