



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

DE 2023-2022

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

DE LA

CORPORACION PARA EL SER
CON NIT 900242749-0

CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la CORPORACION PARA EL SER al 31 de diciembre de 2023 -2022 de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 modificado por el decreto 3019 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera para Microempresas; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

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 a fecha de preparación, además:

De acuerdo a lo anterior, en relación con los estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la CORPORACION PARA EL SER existen y las transacciones registradas se han realizado en el periodo correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables erogaciones económicas futuras (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2023-2022
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.


LUZ AMPARO CARDONA G.
Representante Legal
CC 42776413


MARIA NIDIA MARIN GIRALDO.
Contadora
T.P 108114-T

CORPORACION PARA EL SER
NIT. 900.242.749-0
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS
EXPESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2023	Notas	2022	VARIACION	%
Activo corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	131,733.76	1	1,203,012.10	-1,071,278.34	-813.21%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEU	20,540,560.00	2	60,000.00	20,480,560.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	20,672,293.76		1,263,012.10	19,409,281.66	93.89%
TOTAL ACTIVO	20,672,293.76		1,263,012.10	19,409,281.66	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
EQUIPO DE OFICINA	750,000.00	3	750,000.00	0.00	0.00%
EQUIPO DE COMPUTO	3,829,150.00		3,829,150.00	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada	-4,579,150.00		-4,579,150.00	0.00	0.00%
TOTAL NO CORRIENTE	0.00		0.00	0.00	
TOTAL ACTIVO	20,672,293.76		1,263,012.10	19,409,281.66	
PASIVO					
ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS	17,363,220.00	4	9,471,000.00	7,892,220.00	45.45%
PASIVOS POR IMPUESTOS	974,000.00	5	58,000.00	916,000.00	94.05%
TOTAL PASIVO	18,337,220.00		9,529,000.00	8,808,220.00	48.03%
PATRIMONIO					
FONDO SOCIAL	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00	0.00%
Resultado del Ejercicio	10,351,066.66		-9,044,176.57	19,395,243.23	187.37%
Excedente (Deficit) de Ejercicios anteriores	-13,067,002.90		-4,022,826.33	-9,044,176.57	69.21%
Perdidas por ajustes Balance transición	-198,985.00		-198,985.00	0.00	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	2,085,078.76		-8,265,987.90	10,351,066.66	496.44%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	20,422,298.76		1,263,012.10	19,159,286.66	93.82%

Luz Amparo Cardona G.

LUZ AMPARO CARDONA GALINDO
Representante Legal
C.C. 42.776.413

Maria Nidia Marín Giraldo

MARIA NIDIA MARÍN GIRALDO
Contadora
TP 108114-T

CORPORACION PARA EL SER
NIT. 900.242.749-0
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS
 EXPESADO EN PESOS COLOMBIANOS

<u>CONCEPTO</u>	2023	nota	2022	Aumento o Disminucion
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	77,158,382.00	6	23,261,662.00	53,896,720.00
DEVOLUCIONES	-1,130,000.00		0.00	-1,130,000.00
GANACIA BRUTA	<u>76,028,382.00</u>		<u>23,261,662.00</u>	<u>52,766,720.00</u>
OTROS INGRESOS	1,090.00		860.07	229.93
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	65,526,446.69	7	32,154,900.24	33,371,546.45
OTROS GASTOS	250.00		0.00	250.00
EXCEDENTES POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>10,502,775.31</u>		<u>-8,892,378.17</u>	<u>33,372,026.38</u>
GASTOS FINANCIEROS	157,080.00	8	155,880.00	1,200.00
INGRESOS FINANCIEROS	5,371.35	9	4,081.60	1,289.75
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	<u>10,351,066.66</u>		<u>-9,044,176.57</u>	<u>2,489.75</u>
IMPUESTO DE RENTA	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
EXCEDENTE NETA DEL PERIODO	<u>10,351,066.66</u>		<u>-9,044,176.57</u>	<u>1,306,890.09</u>



LUZ AMPARO CARDONA GALINDO
 Representante Legal
 C.C. 42.776.413



MARIA NIDIA MARIN GIRALDO
 Contadora
 TP 108114-T



CORPORACION PARA EL SER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Entidad, Objetivo Social

La CORPORACION PARA EL SER. es una entidad domiciliada en Medellín desde su constitución el 09 de junio de 2008, por acta No 01, registrada ante la cámara de comercio en el libro 1 bajo el número 4268 y está vigente hasta el 24 de septiembre del 2.028.

Su objeto es realización de proyectos, programas y presentación de servicios relacionados con la promoción de la cultura, el medio ambiente, recreación, la salud, el deporte, la convivencia, la educación, el empleo y las comunicaciones, encaminadas siempre a la búsqueda del desarrollo integral de los habitantes y diferentes comunidades de Medellín y el departamento de Antioquia y Colombia. Entre estas actividades puede crear medios masivos o alternativos, además realizar la comercialización del mismo.

Frente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales está matriculada con el NIT No. 900.242.749-0. Es totalmente colombiana y se rige por todas las leyes nacionales para todos sus efectos. El ente de vigilancia y control es la Gobernación de Antioquia

Conforme al artículo 19 del Estatuto Tributario, la Corporación no es contribuyente del impuesto sobre la renta por considerarse una persona jurídica sin ánimo de lucro que realiza actividades promoción de la cultura, el medio ambiente, recreación, la salud, el deporte, la convivencia, la educación, el empleo y las comunicaciones, encaminadas siempre a la búsqueda del desarrollo integral de los habitantes y diferentes comunidades de Medellín, a través del Periódico Comunitario PRESENCIA 15, Revista Comparte, dictando talleres de formación en periodismo comunitario.

Los beneficios o excedentes que obtienen, se destinan en su totalidad al desarrollo de los programas de su objeto social.

2. BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la preparación de los estados financieros la Corporación, por disposición legal, han sido preparados utilizando como marco normativo de referencia las Normas de Información Financiera (NIF para Microempresas), adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas por la Superintendencia de Sociedades.

a. Marco Técnico Normativo

La Corporación presenta los estados financieros al corte de 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, estos son preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en manera contable y financiera: las normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) definidas mediante la ley 1314 del 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 del 2015, emitidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

La Corporación ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones previstas en la normatividad vigente, Decreto 2496 de diciembre 2015, que modifico el decreto 2420 del 2015, en el momento de preparar los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al año 2016 se prepararon y se reportaron bajo la nueva normatividad (NICF)

Los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b. Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los efectos de adopción por primera vez de NCIF fueron reconocidos en la cuenta de resultados acumulados.

c. Negocio en Marcha

Al cierre de los estados financieros se realizó una evaluación de la capacidad de proseguir como un negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. La entidad durante el periodo contable cumple con el principio de negocio en marcha.

d. Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación se expresa en pesos Colombianos. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

e. Materialidad o Importancia Relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

f. Periodo contable

La Corporación prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre y eventualmente prepara estados financieros intermedios para fines específicos

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros por la Corporación, y son descritas a continuación

• Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos.

Se reconocerá como equivalente al efectivo las inversiones a corto plazo que sean convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un leve riesgo significativo de cambio en su valor.

- **Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año; y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

- **Activos Fijos:**

Su reconocimiento y medición: Un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si es probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros derivados del activo y el costo de estos pueda ser medido confiablemente.

La propiedad planta y equipo son medidos a costo histórico menos la depreciación acumulada.

Por materialidad los activos adquiridos por la Corporación por valor igual o inferior a 50 UVT (unidad de valor tributario) se deben reconocer el activo con cargo (depreciación) al resultado del ejercicio en su totalidad.

Depreciación: El método de la depreciación es por línea recta, sobre las vidas útiles estimadas de la propiedad y equipo. La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que corresponda al costo del activo, menos su valor residual.

Por regla general el valor residual será cero

El activo cesara de depreciarse cuando sea clasificado como mantenido para la venta o cuando sea dado de baja.

Los métodos de depreciación, vidas útiles, y valores residuales son revisados en cada ejercicio por la administración y se ajustan si es necesario.

Las siguientes son las vidas estimadas para los activos

Vida útil de la propiedad planta y equipo	años
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	5
vehículo	5

- **Deudores**

Se registra en esta cuenta los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros a cargo de terceros incluidas las comerciales y no comerciales; comprende, entre otras, las siguientes cuentas por cobrar: a clientes y, ingresos por cobrar, sobrantes en liquidación privada de impuestos, cuentas por cobrar a trabajadores y deudores varios.

POLÍTICA DE DETERIORO DE CARTERA Alcance Esta política contable aplica para las siguientes cuentas por cobrar que posee CORSER

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de CORSER respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- a) Dificultades financieras significativas del obligado
- b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- c) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- d) Cartera No Cobrable: aquellas obligaciones tributarias no tributarias sin régimen especial sobre las cuales han transcurrido más de cinco (5) años desde la fecha de ejecutoria la fecha actual, sin que sobre ellas se hubiere notificado el mandamiento de pago, o no se hubiese otorgado Facilidad de Pago

- **Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar**

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero y otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural)

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La Corporación para el Ser tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como el resultado de un suceso pasado.
- Haya recibido a satisfacción provisiones por hechos futuros como tampoco por contratos firmados y no ejecutados.
- Exista un pasivo a un tercero real al que se le adeuda en el momento actual-
- El importe de lo debido pueda medirse con fiabilidad

- **Ingresos**

Se registran ingresos en el estado de resultados cuando se hayan presentado un incremento en los beneficios económicos futuros, en proporción a un incremento en los activos o ante un decremento en los pasivos y que puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse cuando la microempresa ha transferido al comprador el riesgo y beneficios sustanciales que van aparejando a la propiedad de esos servicios

Los otros ingresos corresponden a aquellos que cumplan la definición de ingresos diferente de la venta de bienes y la prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

NOTA # 1. DISPONIBLE

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Concepto	2023	2022
Caja	58.728,28	63.378,28
Bancos cuenta ahorro Bancolombia	72.005,48	1.139.633,82
TOTAL	131.733,76	1.203.012,10

NOTA 2 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Concepto	2023	2022
Fundación para el Desarrollo Economici FDE	8.000.000	0
Telemedellin	12.480.565	0

Sandra Piedrahita	60.000	60.000
TOTAL	20.540.560	60.000

La Fundación para el desarrollo Económico FDE hasta la fecha de la presentación de los estados financieros no ha pagado el saldo de la FE 51 de junio de 2023 se conoce que la entidad está embargada,

NOTA 3 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2023	2022
Equipo de Oficina (cámara fotográfica)	750.000	750.000
Equipo de Computo	1.439.250	1.439.250
Equipo de comunicación (celular)	399.900	399.900
Consola Pasiva	966.387	966.387
Micrófonos Inalámbricos	705.882	705.882
Iva mayor valor	317.731	317.731
TOTAL	4.579.150	4.579.150

Depreciación acumulada

Concepto	2023	2022
Equipo de Oficina (cámara fotográfica)	750.000	750.000
Equipo de Computo	1.439.250	1.439.250
Equipo de comunicación (celular)	399.900	399.900
Consoloa Pasiva	966.387	966.387
Microfonos Inalambricos	705.882	705.882
Iva mayor valor	317.731	317.731
TOTAL	(4.579.150)	(4.579.150)

Por materialidad los activos adquiridos por la Corporación por valor igual o inferior a 50 UVT (unidad de valor tributario) se deben reconocer el activo y se deprecian en línea recta en su totalidad

NOTA 4 – ACREEDORES COMERCIALES

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Concepto	2023	2022
Costos y gastos por pagar	6.660.710	0
Otras Cuentas por Pagar	10.702.510	9.471.000
TOTAL	17.363.220	9.471.000

Se realiza préstamos para cubrir gastos necesarios para realizar las actividades desarrolladas, los costos y gastos son servicios presados pendientes por pagar porque no se recibió el pago del saldo de FED pendiente, lo cual disminuyo el flujo de caja para cubrir los pagos

NOTA 5 – PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Concepto	2023	2022
Retención en la fuente	107.000	58.000
IVA por pagar	867.000	0
TOTAL	974.000	58.000

NOTA 6 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Concepto	2023	2022
Periódico Comunitarios-publicidad	71.464.882,00	23.261.662,00
Distribución periódico Alcaldía Medellín	4.563.500,00	0
TOTAL	76.028.382	23.261.662,00

NOTA 7 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:

El saldo a 31 de diciembre estaba representada en:

Gastos de Administración

Concepto	2023	2022
Arrendamiento espacio nube	223.900.00	195,000.00
Certificado digital FE Y DSE	16.806.00	0.00
Apoyo administrativo y contable	5.450.000.00	2,060,000.00
Gastos legales registro mercantil	53.000.00	135,000.00
Mantenimiento equipo de computo	0	50,000.00
Gastos de representación	91.312,00	0.00
Papelería y fotocopias	511.600.00	125,200.00
Taxis y buses	1.276.000.00	616,500.00
Capacitación ESAL	180.000.00	0.00
Iva mayor valor diversos	3.197.00	0.00
Aseo y cafetería	38.445.00	0.00
TOTAL	7.844.260.00	3,181,700.00

Gastos de Operación

Concepto	2023	2022
Impuestos estampa	284.450.00	10,000.00
Gravamen 4*100	290.203.86	165,284.00
Impuesto de industria y comercio	2.600.00	20,960.00
Telefonía móvil	0.00	210,000.00
Fotos	380,000.00	0
Distribución periódico	4,161,510.00	3,596,266.00
Diseño Gráfico	1,782,000.00	615,000.00
Servicios Periodístico	1,000,000.00	0
Impresión Periódico	15,910,000.00	8,820,000.00
Impresión minilibro azulinas	1,680,000.00	0.00
Coordinación distribución	1,079,000.00	0

Dirección y Coordinación	25,678,000.00	12,000,000.00
Otros Servicios- logística	0.00	220,000.00
Servicios de mensajería	40,000.00	164,000.00
Apoyo Web	0.00	900,000.00
Reportería	600,000.00	0
Trasporte distribución	642,900.00	380,450.00
Artículos periódico Y WEB	1,280,000.00	80,000.00
Producción Radial	0.00	600,000.00
otros servicios- notas digital	355,983.83	0.00
Comisiones	1,575,650.00	0.00
Casino y restaurante	24,636.00	545,999.00
Iva mayor diversos	46,053.00	45,241.00
Iva mayor de servicios	319,200.00	0.00
Bodegaje periódico	550,000.00	600,000.00
TOTAL	57,682,186.69	11,001,601.81

8 -GASTOS FINANCIEROS

A continuación detallamos los saldos a diciembre 31 de:

Concepto	2023	2021
Cuota tarjeta debito	155.880.00	152.360.00
Total por pagar	155.880.00	152.360.00

NOTA 9- INGRESOS FINANCIEROS

A continuación detallamos los saldos a diciembre 31 de:

Concepto	2023	2022
Rendimientos financieros	5.371.35	4,081.60
TOTAL	5.371.35	4,081.60

Rendimientos generados por la cuentas de ahorros Bacolombia