

MEMORIA ECONÓMICA
CENTRAL COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DEL LLANO
SIGLA: SERFUNLLANOS
NIT: 800.224.972- 8
AÑO GRAVABLE 2024

Los suscritos, Representante Legal Principal Alba Rocío Pinzón Bahamón y el Revisor Fiscal Principal Jesús Alfredo Lombana Triviño, presentan a continuación la Memoria Económica del año gravable 2024 a que se refiere el artículo 356-3 del estatuto tributario nacional:

1. El año gravable que se informa es el año 2024
2. La razón social de la Cooperativa es CENTRAL COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DEL LLANO. Su sigla es SERFUNLLANOS y su NIT es 800.224.972-8.
3. Donaciones efectuadas a terceros, cuando hubiere lugar a ello, indicando la fecha de la donación, nombre y apellidos o razón social y el NIT, del donatario, identificación detallada del bien donado indicado la clase de activo, valor, la manera, entendiéndose esta como en dinero o en especie en que se efectuó la donación e indicando la condición cuando sea el caso.

Respecto a este numeral 3 la respuesta es: En el año 2024 no se efectuaron donaciones a terceros.

4. Información de las subvenciones recibidas, indicando: Origen (público o privado), nacional o internacional, identificación del otorgante (nombres y apellidos o razón social tipo de documento de identificación y número), valor, destinación.

Respecto a este numeral 4 la respuesta es: En el año 2024 no se recibieron subvenciones públicas ni privadas de ningún orden.

5. Identificación de la fuente de los ingresos durante el año gravable 2024: *Cifras expresadas en pesos colombianos:*
 - No se presentaron ingresos por donaciones

- Ingresos por el desarrollo de la actividad meritoria:

Concepto	Valor	Detalle
Ingresos por Servicios Funerarios	\$8.010.182.488	Venta de servicios funerarios particulares, productos de parque cementerio, adicionales, entre otros.
Ingresos por Previsión Exequial	\$16.211.169.629	Venta de planes exequiales
Ingresos por Seguros de Vida	\$638.079.150	Venta de seguros de vida
Total Ingresos	\$24.859.431.267	

- Otros ingresos:

Concepto	Valor	Detalle
Financieros	\$6.660.751	Intereses en depósitos a la vista o inversiones a corto plazo
Dividendos participaciones	\$50.668.316	Revalorización de aporte en inversiones en asociadas y en otros instrumentos de patrimonio y, utilidades de subordinadas.
Recuperaciones y diversos	\$199.615.344	Diversos, recuperaciones operacionales, utilidades en venta de propiedad y equipo, recuperaciones de deterioro de cartera, entre otros.
Total otros ingresos	\$256.944.411	

Ingresos totales durante el año 2024 \$25.116.375.678

6. Destinación del beneficio neto del año gravable 2024. *Cifras expresadas en pesos colombianos:*

El excedente neto del ejercicio del año 2024 fue de \$890.072.866 a distribuir y la destinación de dicho excedente fue autorizado por la Asamblea General Ordinaria de Asociados celebrada el 19 de marzo de 2025, así:

Después de obtener el resultado al cierre del ejercicio del año 2024, se realizó la deducción de los excedentes obtenidos de operaciones con terceros o no asociados en concordancia con el artículo 10 de la ley 79 de 1988; luego se obtuvo el excedente neto. No se presentaron compensación de pérdidas de ejercicios anteriores ni restablecimiento de reserva de protección de aportes sociales; por tanto, al excedente neto obtenido se aplicó lo dispuesto en el artículo 54 de la ley 79 de 1988, así:

- ✓ 20% para la reserva de protección de aportes sociales
- ✓ 20% para el fondo de educación
- ✓ 10% para el fondo de solidaridad
- ✓ 50% restante a disposición de la honorable asamblea
(Tributo a la Dian 20%)

De esta manera el saldo a disposición de la Honorable Asamblea es el 50% restante con el cual se aumentó el fondo de revalorización de aportes y de este fondo se revalorizaron los aportes de los Asociados hasta el límite permitido por la normatividad vigente (IPC 5.20%). (Porcentaje a revalorizar 5.20%). En cifras, se revalorizó a los Asociados en total \$73.616.411 y se aumentó el fondo de revalorización de aportes en \$35.392.505. Al mismo tiempo, se destinó \$48.129.894 para aumento del fondo de educación y \$20.627.099 para aumento del fondo de solidaridad.

Para el tributo a la Dian del 20% se tomó del fondo de educación y del fondo de solidaridad según lo expresado en el artículo 19-4 de estatuto tributario.

DISTRIBUCION DE EXCEDENTES		Año 2024
Tota excedentes netos a 31 de diciembre de 2024		\$ 890.072.866,00
Compensación perdidas ejercicios anteriores art. 55 Ley 79 de 88		\$ 0,00
SUB TOTAL EXCEDENTES		\$ 890.072.866,00
Fondo no susceptible de distribución (exced. con terceros Art. 10 Ley 79/88)	60,06%	\$ 534.541.049,00
TOTAL EXCEDENTES A DISTRIBUIR (exced. Con asociados)	39,94%	\$ 355.531.817,00

DISTRIBUCION DE EXCEDENTES (Según artículo 54 L. 79 de 1988)		
Reserva de protección de aportes sociales	20,00%	\$ 71.106.363,00
Fondo de Educación	20,00%	\$ 71.106.363,00
Tributo Dian		\$ 46.219.136,00
Fondo de educación		\$ 24.887.227,00
Fondo de Solidaridad	10,00%	\$ 35.553.182,00
Tributo Dian		\$ 24.887.227,00
Fondo de Solidaridad		\$ 10.665.955,00
Sub - Total distribución	50,00%	\$ 177.765.908,00

Resumen

Valor distribuido según el artículo 54 L. 79/88	50,00%	\$ 177.765.908,00
Saldo a disposición de la Asamblea	50,00%	\$ 177.765.909,00
Total excedentes distribuibles		\$ 355.531.817,00



Central Cooperativa de Servicios Funerarios del Llano, Serfunllanos

NIT. 800.224.972-8

Villavicencio, Meta: Av. 40 No. 20 - 05/15

Línea gratuita nacional: 018000915286 - Línea administrativa: (608) 666 6489

www.losolivosvillavicencio.com - contactenosvillavicencio@losolivos.co

  LosOlivosLlanosOrientales



NTC 5840 (2017)
Servicios funerarios
SC - CER 459566



SC 3720-1



Distribución del 50% restante a disposición de la asamblea	
Revalorizar aportes de los asociados (máximo por el IPC 5,20%)	\$ 73.616.411,00
Aumento del fondo de revalorización de aportes	\$ 35.392.505,00
Aumento del fondo de educación	\$ 48.129.894,00
Aumento del fondo de solidaridad	\$ 20.627.099,00
TOTAL	\$ 177.765.909,00

7. Valor y detalle de las asignaciones permanentes en curso, indicando, año del beneficio o excedente neto que originó la asignación, plazo de ejecución.

Respecto al numeral 7 la respuesta es: En el año 2024 no se presentaron asignaciones permanentes.

8. Valor, plazo y detalle de las inversiones vigentes y que se liquiden en el año.


Respecto al numeral 8 la respuesta es: En el año 2024 no se presentaron inversiones vigentes y que se liquiden en el año.

9. Manifestación que se ha actualizado la información de la plataforma de transparencia, cuando hubiere lugar.

Respecto al numeral 9 la respuesta es: Manifestamos nuestro compromiso de mantener actualizada la información de la plataforma de transparencia, cuando hubiere lugar a ello.

La presente memoria económica se firma en Villavicencio - Meta, a los veinte (20) días de junio de dos mil veinticinco (2025).


ALBA ROCIO PINZON BAHAMON
CC 51.831.525
REPRESENTANTE LEGAL
SERFUNLLANOS


JESUS ALFREDO LOMBANA TRIVIÑO
CC 5.944.379
REVISOR FISCAL
TP. 45165-T