



**FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706**

Cartagena, 17 marzo 2022

Señores
FUNDACION GENIALES
Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador de **FUNDACION GENIALES**, entregamos los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre de 2021 de acuerdo a la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2706 de 2012 incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con costos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio.

También se relaciona a continuación que:

- a. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante los años terminados en esas fechas
- b. Todos los hechos económicos que afectan La Fundación han sido correctamente clasificados, descritos, y revelados dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
- c. Garantizamos la existencia de los activos de acuerdo a documentos soportes y con las acumulaciones y compensaciones contables en el ejercicio 2021 valuados con métodos de reconocido valor técnico.
- d. Certificamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f. Avalamos la aplicación adecuada de las bases para los cálculos de aportes a seguridad social.
- g. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 de 2000 declaramos que el Software utilizado tiene la Licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



**FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706**

- h. La Fundación dentro del área Financiera y Contable empezó la adopción del conjunto de políticas contables que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-MICROEMPRESAS), decreto 2706 del 2012 a partir del año 2020.

Cordialmente,

ANGELICA M. FERNANDEZ YEPES
Representante Legal

JAVIER HERNANDEZ PAYARES
Contador Público
T.P.103108-T



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

NOTA No 1: NOTA GENERAL

Fundación Geniales con domicilio principal en la ciudad de Cartagena. Somos una organización privada, sin ánimo de lucro, que trabaja por la transformación de la sociedad a partir de la transformación de las personas, familias y organizaciones, promoviendo una nueva cultura hacia la prosperidad, centrada en el potencial que tiene todo ser humano de desarrollarse y sentirse plenamente realizado.

El camino para desarrollar ese potencial incluye la identificación y valoración de los talentos naturales, su cultivo y desarrollo, convirtiéndolos en el medio para ganarse la vida y proyectarse en la sociedad.

La vigencia establecida para la organización **FUNDACION GENIALES**, es indefinida.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO – BASE DE PREPARACION

Los presentes Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y año a 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) De acuerdo con el parágrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas, ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros y propiedades de inversión que son valorizados al valor razonable.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$0.00).

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerado las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto del total de los anteriormente citados.

PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

PRESENTACION RAZONABLE: La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN: FUNDACION GENIALES presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) de manera anual (cierre del ejercicio contable a 31 de diciembre).

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

FUNDACION GENIALES, elabora los estados financieros bajo la responsabilidad de la Gerencia y sobre el supuesto funcionamiento de la Fundación, en todas sus actividades operativas, comerciales y financieras dentro de un futuro a largo plazo.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b. Un solo estado del resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- c. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas de acuerdo al Decreto 2706 de 2012, desde el 1° de enero de 2018, fecha de elaboración del primer Estado de Situación Financiera de Apertura, y a partir de ésta fecha se presentan los Estados financieros bajo las normas establecidas usando las políticas contables, mediciones y de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas.

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

INSTRUMENTO FINANCIERO

1. RECONOCIMIENTO GENERAL

La **FUNDACION GENIALES** reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera sólo cuando la **FUNDACION GENIALES** se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

2. MEDICIÓN INICIAL (GENERAL)

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

POLÍTICA ESPECÍFICA PARA EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Reconocimiento: Se consideran equivalentes al efectivo para aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, según lo establecido dentro de su modelo de negocio.

POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y servicios, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

POLÍTICA ESPECÍFICA PARA PRÉSTAMOS POR COBRAR

RECONOCIMIENTO

Se reconocen como préstamos por cobrar, los recursos financieros que se destinan para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro tipo de instrumento financiero. Tales préstamos por cobrar son:

Préstamos a trabajadores

POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a 50 UVT se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los 50 UVT pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deterioran a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a 6.600 UVT y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente. Para los activos inmuebles, la entidad evaluará el valor residual y la vida útil con el fin de determinar el cargo por deterioro.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

RECONOCIMIENTO

La **FUNDACION GENIALES** reconocerá como propiedades de inversión, aquellas propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para obtener rentas y plusvalía (Bodegas, Oficinas, apartamentos, casas, lotes o construcciones).

MEDICION

Inicialmente son valorizados al costo de adquisición y posteriormente se miden al valor razonable.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

RECONOCIMIENTO GENERAL PARA TODOS LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Comprenden partidas tales como:

Beneficios a los empleados:

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

- Sueldos
- Horas extras
- Aportes a seguridad social
- Aportes a parafiscales
- Prestaciones sociales

Ausencias remuneradas

- Vacaciones
- Licencias por incapacidad
- Licencias por maternidad

ARRENDAMIENTOS

La **FUNDACION GENIALES** aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Por lo tanto, la **FUNDACION GENIALES** reconocerá dos tipos de arrendamientos, financieros y operativos.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste, la **FUNDACION GENIALES** ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La **FUNDACION GENIALES** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad.

1. RECONOCIMIENTO: ALQUILER DE ACTIVOS FIJOS

La **FUNDACION GENIALES** reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, cuando las siguientes condiciones se cumplan:

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

- a. Cuando la **FUNDACION GENIALES** haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes (inmuebles).
- b. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- c. Sea probable que la **FUNDACION GENIALES** obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- d. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2. RECONOCIMIENTO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de todas las actividades relacionadas con la actividad económica de la Fundación, pueda ser estimado con fiabilidad, la **FUNDACION GENIALES** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación (de acuerdo a la política del % (porcentaje) de avance establecido) del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

3. RECONOCIMIENTO: INTERESES, REGALIAS Y DIVIDENDOS

La **FUNDACION GENIALES** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de la venta de bienes y servicios.

La **FUNDACION GENIALES** cuando genere o produzca intereses de la facturación de ventas y servicios generada y que es cancelada por el Usuario tardíamente y también se reconocerá intereses de las cuentas bancarias de la Fundación.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

4. MEDICIÓN: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La **FUNDACION GENIALES** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

COSTO POR PRÉSTAMOS

RECONOCIMIENTO

La **FUNDACION GENIALES** reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en que incurre en ellos.

REVELACIONES

2. EFECTIVO EQUIVALENTE

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprenden los saldos de dinero en caja, cuentas bancarias nacionales y cuentas de ahorro que la **FUNDACION GENIALES** mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal. Actualmente tiene dos cuentas de ahorros activas en Bancolombia la #78796638621 cerro con saldo por \$4.453.535,61; la cuenta ahorro #78794901413 con saldo 1.960,62.

La composición Efectivo y Equivalentes al Efectivo al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

ACTIVO	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE				
CAJA	0	0	0	0.0
BANCOS	4,455,496	15,197,203	10,741,707	70.7
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	4,455,496	15,197,203	10,741,707	70.7



FUNDACIONES GENIALES
CL 6 A 3 17 OF 607 ED JASBAN
\$\$CARTAGENA BOLIVAR



ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2021/11/30	HASTA: 2021/12/31
CUENTA DE AHORROS	
NÚMERO	78796638621
SUCURSAL CARRERA TERCERA	

Evolucionamos nuestra imagen
pero tus tarjetas siguen
siendo válidas.



Entérate de actualidad sectorial, eventos, herramientas de gestión empresarial, beneficios con aliados, sitio transaccional y productos financieros. Ingresa a www.grupobancolombia.com/NegociosPyme

RESUMEN					
SALDO ANTERIOR	\$	8,065,569.59	SALDO PROMEDIO	\$	7,154,880
TOTAL ABONOS	\$	21,498,504.90	CUENTAS X COBRAR	\$.00
TOTAL CARGOS	\$	25,110,538.08	VALOR INTERESES PAGADOS	\$	421.90
SALDO ACTUAL	\$	4,453,535.61	RETEFUENTE	\$.00
FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO

FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

FUNDACION GENIALES
CL 6 A 3 17 OF 607 ED JASBAN
\$\$CARTAGENA BOLIVAR

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2021/11/30 HASTA: 2021/12/31

CUENTA DE AHORROS

NÚMERO 78794901413

SUCURSAL CARRERA TERCERA

Evolucionamos nuestra imagen
pero tus tarjetas siguen
siendo válidas.



Entérate de actualidad sectorial, eventos,
herramientas de gestión empresarial, beneficios
con aliados, sitio transaccional y productos
financieros. Ingres a
www.grupobancolombia.com/NegociosPyme

RESUMEN					
SALDO ANTERIOR	\$	1,960.42	SALDO PROMEDIO	\$	1,960
TOTAL ABONOS	\$.00	CUENTAS X COBRAR	\$.00
TOTAL CARGOS	\$.00	VALOR INTERESES PAGADOS	\$.00
SALDO ACTUAL	\$	1,960.42	RETEFUENTE	\$.00
FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1. Clientes Nacionales: Las cuentas comerciales de clientes de la **FUNDACION GENIALES** presentan condiciones normales recaudadas en el año 2021. A continuación relacionamos dichos valores.
2. Se relaciona saldo cuentas por cobrar por \$1.600.120
3. Los clientes de la **FUNDACION GENIALES** cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado y medidos al valor razonable, los principales clientes con los cuales se mantuvo una relación comercial durante la vigencia 2021.

La composición de Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

ACTIVO	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE				
CLIENTES				
CLIENTES	1,600,120	1,008,220	-591,900	-58.7
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	1,600,120	1,008,220	-591,900	-58.7
ANTICIPOS Y AVANCES				
ANTICIPOS Y AVANCES	0	0	0	0.0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0.0
DEUDORES VARIOS				
DEUDORES VARIOS	0	0	0	0.0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0.0
DEUDORES	1,600,120	1,008,220		

Tercero	Nombre	Saldo Actual
900301268	ZONA FRANCA PARQUE CENTRAL SAS	1,500,000.00
900774536	THI EDITORIAL S.A.S	100,120.00
TOTAL GENERAL		1,600,120.00

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*

FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

4. INVENTARIO DE LIBROS

Este rubro corresponde a valor del inventario de libros, cartillas y material de formación de producción propia de la Fundación, que utiliza para actividades de formación, este material está debidamente registrado ante la Cámara Colombiana de Libro.

ACTIVO	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE				
INVENTARIOS				
ELEMENTOS EN BODEGA (libros)	14,632,884	26,222,936	11,590,052	44.2
TOTAL INVENTARIOS	14,632,884	26,222,936	11,590,052	44.2

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para la propiedad planta y equipo su Medición Inicial es Al costo, Medición Posterior Al costo- (Depreciación) – Deterioro.

Los elementos que han sido registrados en el Propiedad, planta y equipos están totalmente depreciados al corte.

Método: Línea Recta

Las vidas útiles y valores residuales estimados para el deterioro de propiedad planta y equipo son los siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	50 AÑOS	10%
Maquinaria y equipo	10 AÑOS	0%
Equipo De Computación Y Comunicación	5 AÑOS	0%
Flota Y Equipo De Transporte	5 AÑOS	0%

ACTIVO	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.0
EQUIPO DE OFICINA	9,454,450	9,454,450	0	0.0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	9,609,947	9,609,947	0	0.0
SUB-TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19,064,397	19,064,397	0	0.0
DEPRECIACION ACUMULADA	-19,064,397	-19,064,397	0	0.0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0.0

6. OTROS ACTIVOS

El rubro Bienes de arte y cultura corresponde biblioteca, donada por Red Geniales SAS en liquidación. Al realizar conversión a NIIF simplificada se realizó reconocimiento de deterioro o anteriormente amortización de estos elementos.



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

ACTIVO	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS				
BIENES DE ARTE Y CULTURA	17,053,042	17,053,042	0	0.0
DETERIORO DE BIENES DE ARTE Y CULTURA	-17,053,042	-17,053,042	0	0.0
TOTAL OTROS ACTIVO	0	0	0	0.0
TOTAL ACTIVO	20,688,500	42,428,359	21,739,859	51.2

7. PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de la **FUNDACION GENIALES** por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa.

Las cuentas por pagar de la **FUNDACION GENIALES** son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente.

Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días; estas son a cargo de contratistas personas naturales y jurídicas contratados para la prestación de servicios tales como honorarios o mano de obra, arrendamientos, transporte de materiales para desarrollar todas las actividades inherentes al objeto social. Las retenciones en la fuente por renta e industria y comercio por pagar. Los valores retenidos a empleados y aportes realizados por la entidad a favor de estos por concepto de seguridades sociales y parafiscales. Fundación Geniales se encuentra al día por este concepto.

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	14,500,000	0	-14,500,000	100.0
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	14,500,000	0	-14,500,000	100.0
CUENTAS POR PAGAR				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21,337,078	6,723,298	-14,613,780	-217.4
RETENCION EN LA FUENTE	0	0	0	0.0
INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	807,196	807,196	100.0
APORTES SEGURIDAD SOCIAL A LA SALUD	1,070,156	0	-1,070,156	0.0
APORTES A FONDOS DE PENSION	764,156	0	-764,156	0.0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	23,171,390	7,530,494	-15,640,896	-207.7
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR	37,671,390	7,530,494	-30,140,896	-400.3

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Tercero	Nombre	Saldo Actual
35459827	ARAUJO PANIZA JUDITH ELVIRA	18,237,078.00
92522976	HERNANDEZ PAYARES JAVIER EDUARDO	3,100,000.00
TOTAL GENERAL		21,337,078.00

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTÓ PLAZO, OTROS PASIVOS

Los beneficios a los empleados reconocidos por la **FUNDACION GENIALES** corresponden al valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por la obligación legal.

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
OBLIGACIONES LABORALES				
SALARIOS POR PAGAR	2,500,791	0	-2,500,791	100.0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,623,636	2,648,680	-974,956	-36.8
INTERESES SOBRE CESANTIAS	422,064	317,860	-104,204	-32.8
PRIMA DE SERVICIOS	106,454	0	-106,454	100.0
VACACIONES CONSOLIDADAS	0	4,838,851	4,838,851	100.0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	6,652,945	7,805,391	1,152,446	14.8
OTROS PASIVOS				
OTROS PASIVOS	0	1,240,466	1,240,466	100.0
TOTAL OTROS PASIVOS	0	1,240,466	1,240,466	100.0
TOTAL PASIVO	44,324,335	16,576,351	-27,747,984	-167.4

9. PATRIMONIO

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
PATRIMONIO				
DONACIONES	44,915,797	44,915,797	0	0.0
DEFICIT DEL EJERCICIO	-49,487,843	-33,643,817	15,844,026	47.1
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	14,580,028	14,580,028	100.0
DEFICIT ACUMULADO	-19,063,789	0	19,063,789	0.0
TOTAL PATRIMONIO	-23,635,835	25,852,008	49,487,843	191.4

El fondo social está conformado por la donación recibida RED GENIALES SAS al momento de su liquidación. Los excedentes obtenidos por la **FUNDACION GENIALES** al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2021 presento un déficit por \$49.487.843, comparado con el ejercicio del 2020, el resultado también fue deficitario \$33.643.817, escenario provocado por la parálisis generalizada producto de la pandemia.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre 2021 comprenden:

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES				
ENSEÑANZA, SIMILARES OPERACIONALES	55,936,984	198,235,582	142,298,598	72
DEVOLUCIONES EN VENTAS	232,000	0	-232,000	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	55,704,984	198,235,582	142,530,598	72

11. COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO DE FORMACION

Los costos de ventas y operación al 31 de diciembre comprenden:

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
CÓSTOS DE VENTAS Y PRESTACION				
ENSEÑANZA, SIMILARES OPERACIONALES	53,828,522	53,580,973	-247,549	0
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION	53,828,522	53,580,973	-247,549	0

FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

12. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprenden:

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
OTROS INGRESOS				
DONACIONES	99,995,383	125,952,882	25,957,499	21
FINANCIEROS	2,697	20,250	17,553	87
DIVERSOS	15,059,642	28,387,853	13,328,211	47
TOTAL OTROS INGRESOS	115,057,722	154,360,984	39,303,262	25

Tercero	Nombre	Saldo Actual
73115693	NORMAN OCHOA ALEJANDRO	352,000.00
79142751	PERDOMO MALDONADO LUIS SANTIAGO	1,440,000.00
890401985	INVERSIONES TALARAME S.A.S.	13,149,500.00
890404389	PROTUCARIBE S.A.	75,052,882.83
TOTAL GENERAL		99,995,382.83

El concepto diversos se registran los aprovechamientos por valores causados en el año 2020 que por criterio presupuestales debieron ser reclasificados posteriormente en el año 2021, y valores recibidos por el subsidio a la nómina PAEF por \$8.347.000.

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DEL PERSONAL	100,684,048	140,164,035	39,479,987	28
HONORARIOS	57,498,657	44,507,545	-12,991,112	-29
IMPUESTOS	700,000	0	-700,000	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	435,000	640,500	205,500	32
SERVICIOS	619,143	395,816	-223,327	-56
GASTOS LEGALES	407,900	1,194,700	786,800	66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	260,000	0	-260,000	0
GASTOS DE VIAJE	264,450	0	-264,450	0
DIVERSOS	189,110	2,880,163	2,691,053	93
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	161,058,308	189,782,759	28,724,451	15

14. OTROS GASTOS

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

	Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
OTROS GASTOS				
BANCARIOS	2,252,066	1,901,588	-350,478	-18
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3,111,653	140,975,063	137,863,410	98
TOTAL OTROS GASTOS	5,363,719	142,876,651	137,512,932	96


ANGELICA M. FERNANDEZ YEPES
Gerente


JAVIER FERNANDEZ PATARES
Contador Público
TP.103108-T



FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706

FUNDACION GENIALES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Elaborado conforme al Decreto 2706 de 2012, Contabilidad Simplificada

CIFRA EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS

900.612.114

		Dic / 2021	Dic / 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE	2	4,455,496	15,197,203	10,741,707	70.7
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	1,600,120	1,008,220	-591,900	-58.7
INVENTARIO DE LIBROS, CARTILLAS	4	14,632,884	26,222,936	11,590,052	44.2
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20,688,500	42,428,359	21,739,859	51.2
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	0	0	0	0.0
OTROS ACTIVOS	6	0	0	0	0.0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0	0	0.0
TOTAL ACTIVO		20,688,500	42,428,359	21,739.859	51.2
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR	7	37,671,390	7,530,494	-30,140,896	-400.3
OBLIGACIONES LABORALES	8	6,652,945	7,805,391	1,152,446	14.8
OTROS PASIVOS	8	0	1,240,466	1,240,466	100.0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		44,324,335	16,576,351	-27,747,984	-167.4
PATRIMONIO					
DONACIONES	9	44,915,797	44,915,797	0	0.0
DEFICIT DEL EJERCICIO		-49,487,843	-33,643,817	15,844.026	-47.1
EXCEDENTES ACUMULADOS		0	14,580,028	14,580,028	100.0
PERDIDAS ACUMULADAS		-19,063,789	0	19,063,789	0.0
TOTAL PATRIMONIO		-23,635,835	25,852,008	49,487,843	191.4
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		20,688,500	42,428,359	21.739.859	51.2

ANGELICA M FERNANDEZ YEPES
Representante Legal

JAVIER HERNANDEZ PAYARES
Contador Público
TP.113108T

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*



**FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706**

FUNDACION GENIALES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Elaborado Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificada

Expresado en de Pesos Colombianos(COP)

		Dic / 2021	Dic / 2020	Variación
	Notas			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	55,704,984	198,235,582	-142,530,598
COSTOS DE VENTAS	11	53,828,522	53,580,973	247,549
EXCEDENTE BRUTO		1,876,462	144,654,609	-142,778,147
OTROS INGRESOS	12	115,057,722	154,360,984	-39,303,262
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	161,058,308	189,782,759	-28,724,451
OTROS GASTOS	14	5,363,719	142,876,651	-137,512,932
INGRESOS FINANCIEROS		0	0	0
GASTOS FINANCIEROS		0	0	0
EXCEDENTE DEL AÑO		-49,487,843	-33,643,817	-15,844,026

ANGELICA M FERNANDEZ YEPES
Representante Legal

JAVIER HERNANDEZ PAYARES
Contador Público
TP.113108T



**FUNDACION GENIALES 2021 - ESTADOS FINANCIEROS
NIIF SIMPLIFICADA, DECRETO 2706**

*Dirección:: Centro Internacional de Convenciones y Exposiciones Las Américas
Cartagena – Anillo Vial sector Cielo Mar, Frente a Hotel Las Américas.*