

Medellín, Marzo 28 de 2.024

Señores
CORPORACION GENESIS
Ciudad

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023

Los suscritos certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a fecha de preparación, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; 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 empresa a fecha de preparación, 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, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Esta certificación se expide con base en el art. 37 ley 222 de 1.995

Atentamente,

A stylized handwritten signature consisting of several overlapping loops and horizontal strokes, enclosed within a horizontal oval shape.

REPRESENTANTE LEGAL
DIANA GONZALEZ ESPINOSA
C.C. No 32.340.686

A handwritten signature in cursive script, reading "Gloria Patricia Marin Velez".

CONTADORA PUBLICA
GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
C.C. No 43.071.774
Tarjeta Profesional 31.137-T

CORPORACION GENESIS
NIT No 811,033,272-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 - 2022

	DIC. 2023	DIC. 2022
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	135.807.151	195.738.998
Caja, Bancos y Cuentas de Ahorro	135.807.151	195.738.998
	<hr/>	<hr/>
CUENTAS POR COBRAR	19.441.484	21.360.094
Cuentas por cobrar	19.441.484	21.360.094
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	155.248.635	217.099.092
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	97.144.495	108.859.657
Construcciones y Edificaciones	108.248.859	108.248.859
Muebles y Enseres	24.285.064	24.285.064
Equipo de Computación y Comunicaciones	34.405.627	34.405.627
Depreciación Acumulada	-69.795.055	-58.079.893
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	97.144.495	108.859.657
TOTAL ACTIVOS	252.393.130	325.958.749

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	106.760.119
Otras Obligaciones Financieras	0	106.760.119
	<hr/>	<hr/>
CUENTAS POR PAGAR	1.576.000	4.449.422
Costos y Gastos por Pagar	0	3.324.022
Retencion en la Fuente	1.576.000	882.000
Retenciones y Aportes de Nómina	0	243.400
	<hr/>	<hr/>
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	49.894.000	30.001.700
De Renta y Complementarios	49.894.000	29.876.000
De industria y comercio	0	125.700
	<hr/>	<hr/>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.871.034	25.017.804
Salario por pagar	0	9.649.360
Prestaciones Sociales	10.871.034	15.368.444
	<hr/>	<hr/>
DIFERIDOS	70.325.659	63.787.404
Ingresos Recibidos por Anticipado	70.325.659	63.787.404
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	132.666.693	230.016.449
TOTAL PASIVO	132.666.693	230.016.449

PATRIMONIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO	119.726.437	96.837.412
Excedentes	119.726.437	96.837.412
	<hr/>	<hr/>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-895.112
Excedentes acumulados Acumulados	0	-895.112
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO	119.726.437	95.942.300
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	252.393.130	325.958.749



DIANA GONZALEZ ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No 32,240,686



PATRICIA GOMEZ CARVAJAL
REVISORA FISCAL
MATRICULA 29.531-T



GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
CONTADORA
MATRICULA 31137-T

CORPORACION GENESIS
NIT No 811,033,272-0
ESTADO DE RESULTADOS
2023 - 2022

	2023	2022
VENTAS	\$1.080.814.415	\$927.765.984
INGRESOS DE OPERACION NETOS	1.080.814.415	927.765.984
OTROS INGRESOS	0	0
MENOS GASTOS OPERACIONALES	918.590.263	800.145.896
DE ADMINISTRACION	918.590.263	800.145.896
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>\$162.224.152</u>	<u>\$127.620.088</u>
MAS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	171.693	520.724
FINANCIEROS	171.693	520.724
INDEMNIZACION	0	0
DIVERSOS	0	0
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	-7.413.408	-2.027.400
FINANCIEROS	7.413.408	1.881.600
DIVERSOS	0	145.800
EXCEDENTES ANTES DEL IMPUESTO	<u>\$154.982.437</u>	<u>\$126.113.412</u>
PROVISION IMPUESTO	<u>-\$35.256.000</u>	<u>-\$29.276.000</u>
EXCEDENTES NETOS	<u>\$119.726.437</u>	<u>\$96.837.412</u>



DIANA GONZALEZ ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No 32,240,686



PATRICIA GOMEZ CARVAJAL
CONTADORA
MATRICULA 29.531-T



GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
CONTADORA
MATRICULA 31137-T

CORPORACION GENESIS
Nit. 811,033,272-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023		
	Excedentes del Ejercicio	Excedentes de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	\$96.837.412	(\$895.112)	\$95.942.300
Reclasificación en enero de 2023 del del resultado del ejercicio 2022 hacia la la cuenta "excedentes de ejercicios anteriores"	(\$96.837.412)	\$96.837.412	\$0
Excedentes netos obtenida en de enero 01 a diciembre 31 2023	\$119.726.437	\$0	\$119.726.437
Reclasificación a cuenta auxiliar la cuenta "excedentes de ejercicios anteriores" a ejecución de la destinación proyectada de los excedentes	\$0	(\$95.942.300)	(\$95.942.300)
Saldo al Final del periodo	<u>\$119.726.437</u>	<u>\$0</u>	<u>\$119.726.437</u>



REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No 32,240,686



PATRICIA GOMEZ CARVAJAL
CONTADORA
MATRICULA 29.531-T



GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
CONTADORA
MATRICULA 31137-T

CORPORACION GENESIS

NIT 811,033,272-0

A DICIEMBRE 31 DE 2023

	Estado de flujos de efectivo [sinopsis]	
	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]	
	Ganancia (pérdida)	154.982.437
	Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) [sinopsis]	
	Ajustes por gasto por impuestos a las ganancias	- 35.256.000
	Ajustes por costos financieros	-
	Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	-
	Ajustes por disminuciones (incrementos) en la cartera de créditos y operaciones de leasing financiero	-
	Ajustes por disminuciones (incrementos) en cuentas por cobrar la actividad aseguradora	-
	Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	1.918.610
	Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-
	Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	- 2.873.422
	Ajustes por el incremento (disminución) en depósitos y exigibilidades	-
	Ajustes por el incremento (disminución) en cuentas por pagar la actividad aseguradora	-
	Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	- 7.608.515
	Ajustes por gastos de depreciación y amortización	11.715.162
	Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado	-
	Ajustes por deterioro de valor (provisiones) de la cartera de créditos y operaciones de leasing financiero	-
	Ajustes por provisiones	-
	Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	-
	Ajustes por pagos basados en acciones	-
	Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable	-
	Ajustes por ganancias no distribuidas por aplicación del método de participación	-
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	-
	Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento	-
	Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	- 95.942.300
	Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	- 128.046.465
	Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	26.935.972
	Dividendos pagados	-
	Dividendos recibidos	-

Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	- 19.892.300
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	46.828.272
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	
Importes procedentes de préstamos	- 106.760.119
Reembolsos de préstamos	-
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	- 106.760.119
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en	- 59.931.847
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	- 59.931.847
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	195.738.998
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	135.807.151



DIANA GONZALEZ ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No 32,240,686



PATRICIA GOMEZ CARVAJAL
REVISORA FISCAL
MATRICULA 29,531-T



GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
CONTADORA
MATRICULA 31137-T

CORPORACION GENESIS
NIT 811,033,272-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

La CORPORACION GENESIS con domicilio principal en el municipio de Envigado (Ant.), obtuvo su personería jurídica el 27 de Abril de 2,002 otorgada por la Cámara de Comercio correspondiente, cuyo objeto social es la fundación, promoción y administración de instituciones educativas. Su vigencia es hasta Abril 14 de 2,099.

Bases de presentación

Los presentes estados financieros comparativos a 31 de diciembre de 2023, se han elaborado cumpliendo con las Normas Contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, y que mediante Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018 se compilan y actualizan los marcos técnicos de las NIIF para el Grupo 1 y las NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente y se dictan otras disposiciones

Bases de preparación

Para dar cumplimiento a las normas internacionales, Corporación Génesis elaboró su Manual de Políticas, el cual contempla los siguientes ítems:

Materialidad o importancia relativa

La información es material, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Base de acumulación o devengo: Según esta base los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo, así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre en los Estados Financieros de los períodos en los cuales se relacionan.

Efectivo y equivalentes alCorporación Génesis. Llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el Peso Colombiano. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Cuentas y documentos por cobrar

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción, es decir, el valor de la contraprestación que se espera obtener de acuerdo con las condiciones de la cuenta por cobrar. La Corporación Génesos. considera que los ingresos obtenidos con periodos inferiores a 180 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos.

Propiedad, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas).

Depreciación de una propiedad, planta y equipo

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso. La empresa eligió el método de línea recta para la depreciación para sus activos de propiedad, planta y equipo.

Cuentas y documentos por pagar

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en 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. Se registrará al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción, es decir, el valor de la contraprestación que se espera cancelar de acuerdo con las condiciones de la cuenta por pagar.

Obligaciones financieras y préstamos por pagar

Se reconocen como préstamos por pagar los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Beneficios a los empleados

Son los beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, entre otros y aportes a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio

Ingresos

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen.

Gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable

Los estados -financieros correspondientes al periodo enero 1 a diciembre 31 de 2023 se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

1. Efectivo y equivalente de efectivo

	2.023	2.022
CAJA Y BANCOS	135.807.151	195.738.998

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos. Se compone del saldo de cuenta de ahorros en Bancolombia, Banco Davivienda y efectivo.

2. Cuentas por cobrar educación

	2.023	2.022
Educación	19.441.484	21.360.094

El total de los ingresos se realizan a crédito con condiciones normales (dentro del rango establecido por la entidad), los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Con base en un análisis se determinó que no tiene restricciones que limite su cobro. El valor de la cartera vencida está en el rango de 31 a 60 días.

Edades de cartera	2.023	2.022
De 31 a 60	19.441.484	21.360.094

3. Propiedad Planta y Equipo

	2.023	2.022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	108.248.859	108.248.859
MUEBLES Y ENSERES	24.285.064	24.285.064
EQUIPO DE COMP Y COMUNIC	34.405.627	34.405.627
DEPRECIACION ACUMULADA	(69.795.055)	(58.079.893)

No hubo cambios en las partidas que componen la propiedad planta y equipo, se se aplicó la depreciación en línea recta y se acumula conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo a su uso normal. Se estima así:

Concepto	Vida Útil
Construcciones y Edificaciones	45 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación y comunicaciones	5 años

Se compone de:

Maquinaria y Equipo	108.248.859
Muebles y Enseres	24.285.064
Equipo de computación y comunicaciones	34.405.627
Depreciación Maquinaria y equipo	(8.404.178)
Depreciación Muebles y Enseres	(15.698.802)
Depreciación Equipo de computación y comunicaciones	(45.692.074)

4. Obligaciones financieras

	2.023	2.022
PAGARES Y OTRAS OBLIGACIONES	0	106.760.119

Las obligaciones financieras fueron canceladas en el 2023

5. Cuentas por Pagar

	2.023	2.022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	3.324.022
RETENCIONES POR PAGAR	1.576.000	882.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	243.400

A diciembre de 2023 no habían costos y gastos pendientes de pago, los demás conceptos corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como retenciones en la fuente y los aportes a seguridad social, sus fechas de vencimientos son normales.

6. Impuestos por pagar

	2.023	2.022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	49.894.000	29.876.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	0	125.700

Incluye todas las deudas de impuestos de renta, impuestos municipales.

7. Beneficios a los empleados por pagar

	2.023	2.022
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	10.871.034	25.017.804

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Esta cuenta incluye todas las obligaciones pendientes por pagar con respecto a prestaciones sociales de los empleados que fueron causados inmediatamente se realizaron.

8. Patrimonio

	2.023	2.022
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	119.726.437	96.837.412
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	-895.112

Se destinó el excedente acumulado del año anterior en actividades propias de la actividad principal.

9. Ingresos Operacionales

	2.023	2.022
EDUCACION	1.049.878.509	930.274.984
DEVOLUCION	(2.300.965)	
TRANSPORTE	33.236.871	-2.509.000

Los ingresos por educación a la primera infancia, preescolar y educación básica primaria

Los ingresos por educación se incrementaron en el año 2023 en un 12,85%, y se debió a que se matricularon estudiantes para grado primaria

10. Gastos operacionales

	2.023	2.022
GASTOS DE ADMINISTRACION	918.590.263	800.145.896
Comparativo con respecto a los ingresos	2.023	2.022
GASTOS ADMINISTRATIVOS	84,99%	86,24%

Los gastos se incrementaron en un 14,80%.

11. Ingresos no Operacionales

	2.023	2.022
FINANCIEROS	171.693	520.724

Los ingresos financieros incluyen rendimientos financieros

12. Gastos no Operacionales

Financieros	7.413.408	1.881.600
Diversos	0	145.800

Los gastos financieros se incrementaron en un 293,99% y corresponden a gastos bancarios como comisiones bancarias, cuotas de manejo etc



DIANA GONZALEZ ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No 32,240,686



PATRICIA GOMEZ CARVAJAL
REVISORA FISCAL
MATRICULA 29,531-T



GLORIA PATRICIA MARIN VELEZ
CONTADORA
MATRICULA 31137-T