ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2021

FULMIANI
Fundacion Laical Miani

2021

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 3
ESTADO DE RESULTADOS 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 6
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 7
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 7
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL 7
NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA 7
NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES 7
NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 11
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO 12
NOTA 4. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO 12
NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 12
NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS 13
NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 13
NOTA 8. IMPUESTOS DIFERIDOS 14
NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 15
NOTA 10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES 15
NOTA 11. CAPITAL EMITIDO 16
NOTA 12. GANANCIAS ACUMULADAS Y EFECTOS DE ADOPCION 16
NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS 17
NOTA 14. OTROS INGRESOS 17
NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION 17
NOTA 16. OTROS GASTOS 18
NOTA 17. INGRESOS FINANCIEROS 19
NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS 19
NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS 19
NOTA 20. HECHOS POSTERIORES 20

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FUNDACION LAICAL MIANI
Estado de Situación Financiera
NIT 900.410.301
Naturaleza: Corriente / No corriente
Con corte a 2021 / Diciembre / 31
Valores expresados en unidades de 1000 Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	N.4	435.395	398.568
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	N.5	486	103.343
Activos por impuestos corrientes	N.6	123	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		436.005	501.911
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	N.7	208.468	208.468
Activos por impuestos diferidos	N.8	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		208.468	208.468
TOTAL ACTIVO		644.472	710.379
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	N.9	72.194	142.908
Otros pasivos no financieros corrientes	N.10	58.629	80.456
TOTAL PASIVO CORRIENTE		130.822	223.365
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		130.822	223.365
PATRIMONIO			
Capital emitido	N.11	6.000	6.000
Utilidad del ejercicio	N.12	26.636	0
Perdida del ejercicio	N.12	0	-20.550
Ganancias acumuladas y efectos de adopción	N.12	481.014	501.564
TOTAL PATRIMONIO		513.650	487.014
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		644.472	710.379

Pedro Mora Barrea
C.C. 91.227.444
Representante Legal

Norberto Pedraza Mantilla
C.C. 91.486.195
Revisor fiscal

Adriana Paola Amorocho

Adriana Paola Amorocho Mantilla
C.C. 1.098.7090.59
Contador Publico

ESTADO DE RESULTADOS

FUNDACION LAICAL MIANI

Estado de Resultados por Función de gasto

900.410.301-6

Con corte a 2021 / Diciembre / 31

Valores expresados en unidades de 1000 Pesos Colombianos

RESULTADO DEL PERIODO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos de actividades ordinarias	N.13	1.687.996	1.349.299
Actividades relacionadas con la educación	N.13	-316.598	
GANACIA BRUTA		**1.371.399**	**1.349.299**
Otros ingresos	N.14	215.991	156.658
Gastos de administración	N.15	-1.529.573	-1.510.691
Otros gastos	N.16	-35.293	-22.213
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**22.524**	**-26.948**
Ingresos financieros	N.17	4.127	12.647
Gastos financieros	N.18	-15	-98
GASTOS FINANCIEROS NETOS		**-15**	**-98**
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		**26.636**	**-14.398**
Gastos por impuestos	N.19	0	-6.152
RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS		**26.636**	**-20.550**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**26.636**	**-20.550**

Pedro Mora Barrera
C.C. 91.227.444

Representante Legal

Norberto Pedraza Mantilla
C.C 91.486.155
TP.147290-T

Adriana Paola Amorocho Mantilla
C.C. 1.098.709.059
TP-242200-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FUNDACION LAICAL MIANI
NIT. 900.410.301-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021

		31/12/2021
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**26.636**
ACTIVIVADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		**102.857**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	102.857	
	-	
SALIDAS		**-92.666**
Activos por impuestos corrientes	-123	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-70.715	
Otros pasivos no financieros corrientes	-21.828	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**10.191**
Flujo neto de efectivo y Equivalente de Efectivo		36.827
Saldo inicial de Efectivo y Equivalente		398.568
Saldo Final de Efectivo y Equivalente		**435.395**

PEDRO MORA BARRERA
C.C. 91.227.444
Representante Legal

NORBERTO PEDRAZA MANTILLA
Revisor Fiscal
C.C 91.486.155
TP.147290-T

Adriana Paola Amorocho
ADRIANA PAOLA AMOROCHO MANTILLA
Contador Publico
C.C. 1.098.709.059
TP-242200-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACION LAICAL MIANI						
NIT. 900.410.301-6						
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021						
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)						
	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultado del Periodo	Resultado Acumulados De Ejercicios Anteriores	Otros Cambios del Patrimonio	Total Patrimonio
Saldos a 31 de Diciembre de 2020	6.000	0	-20.550	501.564	0	487.014
Capitalización	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Año (perdida)	0	0	26.636	0	0	26.636
Otros Cambios del Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	0	0
Saldos a 31 de Diciembre de 2021	6.000	0	6.086	501.564	0	513.650

PEDRO MORA BARRERA
C.C. 91.227.444
Representante Legal

NORBERTO PEDRAZA MANTILLA
Revisor Fiscal
C.C 91.486.155
TP.147290-T

Adriana Paola Amorocho
ADRIANA PAOLA AMOROCHO MANTILLA
Contador Publico
C.C. 1.098.709.059
TP-242200-T

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

FUNDACION LAICAL MIANI, es una entidad sin ánimo de lucro constituida por documento privado de 2011/01/06 de Asamblea General de Accionistas de Bucaramanga, Inscrita en la Cámara de Comercio el 2011/01/28 bajo el N° 33938 del libro 1, de acuerdo con leyes colombianas. Se identifica con el Número de Identificación Tributaria – NIT 900.410.301-6, con domicilio en la ciudad de Bucaramanga (Santander). La dirección registrada de la oficina de la Entidad es Carrera 44 No 11-15 esquina barrio Alfonso López

La entidad está principalmente involucrada en la actividad: Otros tipos de educación n.c.p. (CIIU 8558).

FUNDACION LAICAL MIANI, entidades correspondientes al Grupo 3 (pymes) de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF-NIC",

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Marco de referencia:

El presente estado financiero ha sido preparado bajo los parámetros de las IFRS y constituye el Estado de Situación Financiera de Fundación Laical Miani de conformidad con la ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2267 de 2014. De acuerdo con dicho marco regulatorio, las sociedades que pertenezcan al **grupo 3** deben presentar sus primeros estados financieros comparativos bajo NIIF el 31 de diciembre de 2016.

(b) Bases de medición:

El estado de situación financiera ha sido preparado sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

(c) Moneda Funcional y de presentación

El estado de situación financiera es presentado en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad. Toda la información es presentada en miles de pesos, excepto cuando se indica de otra manera.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación del estado de situación financiera de acuerdo 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 y pasivos informados. 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a este estado financiero.

Dentro de las estimaciones aplicadas en el estado financiero, figuran las siguientes:

- Devengo

  De conformidad con el Marco Conceptual Para La Preparación De Información Financiera de la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – por sus siglas en inglés), se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden independientemente de su momento de pago.

- Empresa en Marcha

  A la fecha del presente Estado Financiero Fundación Laical Miani no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación del presente Estado Financiero.

- Modelo de Medición de Activos

  En la preparación del presente Estado Financiero se ha utilizado el modelo de costo permitido por las IFRS.

2.2 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. 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, 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 del estado financiero, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo y al patrimonio, según corresponda.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad optó por usar el costo histórico de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de apertura, teniendo en cuenta que la misma no presenta saldo en la depreciación acumulada; lo anterior por su reciente fecha de adquisición. Posteriormente las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL AÑOS NIIF	VIDA UTIL AÑOS PCGA
EQUIPO DE OFICINA	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	5	5

La Entidad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

2.5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen y miden a su costo.

2.6 IMPUESTOS

De acuerdo con la normatividad vigente, **FUNDACION LAICAL MIANI**, pertenece al Régimen Especial, se encuentra obligada a presentar en forma anual la Declaración del Impuesto sobre la Renta.

La Entidad cumple con las obligaciones como Agente de Retención del Impuesto de Renta,, de conformidad con las bases establecidas.

Cabe anotar que hasta la fecha la entidad ha dado cumplimiento oportuno con la presentación de dichas declaraciones y la entrega de certificaciones, acorde a lo establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en el estado financiero. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.7 BENEFICIOS DEL PERSONAL

La Entidad opera mediante el plan de aportaciones definidas, esto corresponde a un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga unas aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales si el fondo no posee activos suficientes para pagar a todos los empleados las prestaciones relacionadas con los servicios prestados en el ejercicio corriente y en ejercicios anteriores.

Para los planes de aportaciones definidas, la entidad paga aportaciones a planes de seguros de pensiones gestionados de forma pública o privada sobre una base obligatoria, contractual o voluntaria. Una vez que se han pagado las aportaciones, la empresa no tiene obligaciones de pago adicionales. Las aportaciones se reconocen como Beneficios a los empleados cuando se devengan.

2.8 CAPITAL SOCIAL

Los aportes se clasifican como patrimonio neto.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

3.1 Factores de riesgo financiero

La Entidad gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.
Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en el estado financiero. Actualmente la entidad no posee activos que puedan afectarse por este tipo de riesgo.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte, se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Entidad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.
Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Entidad puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la entidad y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras.
El saldo del efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	N.4	31/12/2021	31/12/2020
Caja general		1.010	0
Cuenta ahorros Davivienda		50.474	13.318
Cuenta de ahorros Bancolombia		27.578	41.560
Cuenta de ahorros Davivienda		26.130	15.896
Cuenta de ahorros Bancolombia		21.816	29.253
Cuenta de ahorros Comultrasan		50	100
Cuenta de ahorros Bancolombia		9	
Cuenta de ahorros Bancolombia		13.289	
Certificados de depósito a término (CDT)		295.040	298.441
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		**435.395**	**398.568**

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. También incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros.

En la preparación del Estado de Situación Financiera, se procedió a evaluar cada una de las cuentas por cobrar con el fin de determinar el cumplimiento por parte de las mismas de los criterios establecidos en el marco conceptual de las IFRS para su reconocimiento como activos. No se descontó a valor presente ninguna partida de las cuentas por cobrar, debido a que no se halló que las operaciones constituyeran financiación implícita.

El siguiente es el saldo de las cuentas por cobrar corrientes:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	N.5	31/12/2021	31/12/2020
Anticipos y avances		1	0
Deudores varios		486	103.343
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		**486**	**103.343**

Deudores Varios:

91236483	JAIRO ALFONSO MANTILLA SERRANO	379,04
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	106,53

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos a favor por impuestos corrientes corresponden a conceptos de retenciones efectuadas, en cumplimiento de las leyes tributarias del país en el que opera la entidad.

Los siguientes son los saldos por activos de impuestos corrientes:

Activos por impuestos corrientes	N.6	31/12/2021	31/12/2020
Rete fuente		123	0
Saldos a favor en declaraciones		0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		**123**	**0**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado por los bienes tangibles de larga duración que se usan en la actividad básica de la empresa y generan beneficios en más de un periodo contable. Se miden inicialmente al costo, formando parte del mismo el precio de adquisición, los impuestos no recuperables, los gastos de instalación o adecuación y demás conceptos incurridos hasta que los mismos están listos para su uso en la forma esperada. En la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura la PPYE se reconoció a costo histórico.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta aplicada durante el periodo esperado de beneficios.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Propiedades, planta y equipo	N.7	31/12/2021	31/12/2020
Construcciones y edificaciones		157.524	157.524
Maquinaria y equipo		21.175	21.175
Equipo de oficina		15.184	15.184
Depreciación equipo de oficina		-3.696	-3.696
Equipo de computación y comunicación		26.400	26.400
Depreciación Equipo de computación y comunicación		-8.119	-8.119
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**208.468**	**208.468**

NOTA 8. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los saldos por impuestos diferidos corresponden a diferencias temporarias deducibles (Activo) e Imponibles (Pasivo), producto de la comparación entre las bases contables bajo el marco de referencia de las NIIF y las bases fiscales reportadas por el ente económico a la autoridad fiscal.

El saldo de los impuestos diferidos a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

El saldo del impuesto diferido deducible generado entre la comparación de las bases contables de los activos registradas bajo NIIF, frente a las bases reportadas a la autoridad fiscal, es el siguiente:

El siguiente es el detalle del cargo a Balance - Resultados:

El impuesto diferido deducible en la propiedad, planta y equipo es producto del reconocimiento del deterioro NIIF.

Activos por impuestos diferidos	N.8	31/12/2021	31/12/2020
		0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		**0**	**0**

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Costos y gastos por pagar: Están constituidas por obligaciones de la empresa y a favor de terceros por conceptos relacionados con actividades ordinarias e incluye conceptos como retenciones, aportes de nómina y acreedores varios.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	N.9	31/12/2021	31/12/2020
Costos y gastos por pagar		56.360	133.782
Retención en la fuente		1.126	1.260
Retención y aportes de nomina		8.612	4.605
Fondo pensiones y cesantías		6.095	3.262
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**72.194**	**142.908**

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la Sección 29 "Beneficios a empleados". También comprende otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como anticipos y avances recibidos, los cuales se reconocen como efectivo al final del período y el saldo queda registrado como una obligación de la entidad.

El siguiente es un detalle de estas obligaciones:

Otros pasivos no financieros corrientes	N.10	31/12/2021	31/12/2020
Industria y comercio		2.458	1.706
Beneficios a empleados		10.289	0
Cesantías consolidadas		33.283	35.663
Intereses sobre cesantías consolidados		3.994	
Prima de servicios		733	
Vacaciones consolidadas		3.112	
Anticipos y avances recibidos		4.760	43.088
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		**58.629**	**80.456**

NOTA 11. CAPITAL EMITIDO

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2021 es de $6.000.000

La discriminación del patrimonio es la siguiente:

Capital emitido	N.11	31/12/2021	31/12/2020
Capital suscrito y pagado		6.000	6.000
TOTAL CAPITAL EMITIDO		**6.000**	**6.000**

NOTA 12. GANANCIAS ACUMULADAS Y EFECTOS DE ADOPCION

Muestra el resultado de los ejercicios anteriores de la entidad, el resultado del ejercicio sobre el que se informa y los efectos por el cambio de marco de preparación para la elaboración de información financiera.

Registra el impacto que tuvo la organización por la re expresión del estado de situación financiera de acuerdo a lo establecido en las NIIF 1 Adopción por primera vez, luego de aplicar las políticas definidas para el estado de situación financiera de apertura. Para el caso de Fundación Laical Miani, la adopción por primera vez no generó ajustes, razón por la cual el efecto de adopción es cero.

Utilidad del ejercicio	N.12	31/12/2021	31/12/2020
Utilidad del ejercicio		26.636	0
Perdida del ejercicio		0	-20.550
TOTAL GANANCIAS ACOMULADAS Y EFECTOS DE ADOPCION		**26.636**	**-20.550**

Ganancias acumuladas y efectos de adopción		31/12/2021	31/12/2020
Utilidades acumuladas y efectos de adopción NIIF		481.014	501.564
GANANCIAS ACOMULADAS Y EFECTOS DE ADOPCION		**481.014**	**501.564**

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

De acuerdo con la Sección 23 "Ingresos Ordinarios" los ingresos se reconocen cuando los servicios prestados son reconocidos por el ICBF.

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre comprenden:

Ingresos de actividades ordinarias	N.13	31/12/2021	31/12/2020
Actividades relacionadas con la educación		1.687.996	1.399.506
Donaciones		0	17.971
Devolución (Notas Crédito)		-316.598	-68.179
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**1.371.399**	**1.349.299**

NOTA 14. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión de la fundación, se incluyen en los ingresos diversos los dineros recibidos en calidad de donación.

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprenden:

Otros ingresos	N.14	31/12/2021	31/12/2020
Recuperaciones		49.718	138.664
Diversos		166.274	17.994
TOTAL OTROS INGRESOS		**215.991**	**156.658**

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

Gastos de administración	N.15	31/12/2021	31/12/2020
Gastos de personal		-714.724	-639.375
Honorarios		-32.130	-53.505
Impuestos		-45.123	-33.164
Arrendamientos		-3.123	-2.192
Seguros		-12.122	-12.033
Servicios		-183.901	-119.113
Gastos legales		-2.666	-2.063
Mantenimiento y reparaciones		-55.400	-44.597
Adecuación e instalación		-38.129	-71.896
Gastos de viaje		0	-41
Diversos		-442.256	-532.713
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		**-1.529.573**	**-1.510.691**

NOTA 16. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: gastos extraordinarios y diversos.

Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

Otros gastos	N.16	31/12/2021	31/12/2020
Gastos extraordinarios		-409	-82
Gastos diversos		-15.216	-11.862
Gastos bancarios		-13.669	-10.269
Descuentos comerciales condicionados		-5.999	
TOTAL OTROS GASTOS		**-35.293**	**-22.213**

NOTA 17. INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los ingresos por concepto de intereses, descuentos comerciales y rendimientos de las entidades financieras.

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprendían:

Ingresos financieros	N.17	31/12/2021	31/12/2020
Intereses		3.115	11.680
Descuentos comerciales condicionados		1.012	967
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**4.127**	**12.647**

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

Gastos financieros	N.18	31/12/2021	31/12/2020
Intereses		-15	-98
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**-15**	**-98**

NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, para pago de impuestos anuales como es la renta del año en curso.

Gastos por impuestos	N.19	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto de renta y complementarios		0	-6.152
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS		**0**	**-6.152**

NOTA 20. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

PEDRO MORA BARRERA
C.C. 91.227.444
Representante Legal

NORBERTO PEDRAZA MANTILLA
Revisor Fiscal
C.C 91.486.155
TP.147290-T

Adriana Paola Amorocho
ADRIANA PAOLA AMOROCHO MANTILLA
Contador Publico
C.C. 1.098.709.059
TP-242200-T