

FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN

Carrera 22 N No.55 N- 110 Sector el Chamizal, teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**A AGOSTO 31 de 2.014**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		161.690.886
1105	CAJA	1.179.485	
1110	BANCOS	160.511.399	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		46.001.550
1305	CLIENTES	38.986.900	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	1.449.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	1.085.300	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		207.692.436
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-298.646.343	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.873.644.137
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		<u>3.378.987.810</u>
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		168.194.189
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	978.622	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	534.700	
2380	ACREEDORES VARIOS	854.100	
	OBLIGACIONES LABORALES		10.794.742
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.089.560	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	191.207	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	171.325	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		13.511.496
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13.511.496	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		653.546.203
	PASIVOS ESTIMADOS		10.426.567
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	10.426.567	
	TOTAL PASIVO.		<u>663.972.770</u>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.267.205.749	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJEI	40.149.686	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>2.715.015.040</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.378.987.810</u>

0



FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN

Carrera 22 N No.55 N- 110 Sector el Chamizal, teléfono 8334221

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.014 - Agosto 31 de 2.014

INGRESOS OPERACIONALES

		599.698.750
INGRESOS ENSEÑANZA	599.698.750	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		253.999.286
COSTO DE ENSEÑANZA	253.999.286	
EXCEDENTE BRUTO		345.699.464

GASTOS DE ADMON

309.418.272

GASTOS DE PERSONAL	103.249.036
HONORARIOS	35.353.248
IMPUESTOS	13.858.037
ARRENDAMIENTOS	4.134.792
SERVICIOS	43.389.309
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	28.863.118
ADECUACION E INSTALACION	350.656
GASTOS DEPRECIACION	60.201.576
GASTOS DIVERSOS	20.018.500

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL

36.281.192

INGRESOS NO OPERACIONALES		8.308.275
FINANCIEROS	4.147.873	
APROVECHAMIENTOS	4.160.402	

EGRESOS NO OPERACIONALES

4.439.781

GASTOS FINANCIEROS	3.207.781
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000
IMPUESTO DE RENTA	0

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

40.149.686

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR

Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON

Contador Mat 26427 - T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA

Revisor Fiscal Mat 28561-T

**FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS**

Carrera 22 No. 55 N - 110

Teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

	2.012	2.013	31-ago-14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	40.149.686
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	60.201.576
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	100.351.262
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	6.479.701	0	28.381.106
Disminución de inversiones	0	0	0
Disminución en terrenos	0		
Aumento en obligaciones financieras	18.000.000	203.045.772	0
Aumento de costos y gastos por pagar	42.703.819	6.303.033	0
Aumento de retención en la fuente	940.526	0	557.003
Aumento de retenciones y aportes de nómina	422.974	0	0
Aumento de acreedores varios	0	4.288.795	0
Aumento en salarios por pagar	7.225.964	0	0
Aumento de cesantías consolidadas	6.318.609	0	0
Aumento de intereses sobre cesantías	0	0	0
Aumento en prima de servicios	17.289.700	0	0
Aumento de vacaciones consolidadas	0	0	0
Aumento de depósitos varios	0	695.065	0
Aumento de ingresos recibidos para tercer	0	850.000	0
Aumento de ingresos recibidos por anticip.	0	0	13.511.496
Aumento de estimado para obligaciones la	26.257	0	10.426.567
Aumento de reserva por disposiciones trib	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	99.407.550	216.970.552	52.876.172
TOTAL FUENTES	103.282.437	248.573.860	153.227.434
USOS			
Aumento en deudores varios	0	29.879.594	0
Aumento de inversiones	0	0	0
Aumento en terrenos	0	0	0
Aumento en construcciones y edificaciones	0	0	0
Aumento en gastos pagados por anticipac	0	0	0
Disminución en obligaciones financieras	80.287.546	53.045.774	0
Disminución de costos y gastos por pagar	0	0	3.779.112
Disminución de retención en la fuente	0	1.284.969	0
Disminución de retenciones y aportes de r	0	19.403.025	787.200
Disminución de acreedores varios	5.022.995	0	5.473.600
Disminución en salarios por pagar	0	37.703.851	0
Disminución de cesantías consolidadas	0	9.863.266	18.103.880
Disminución de intereses sobre cesantías	384.100	1.069.400	1.445.700
Disminución de vacaciones consolidadas	290.338	8.098.362	11.925.600
Disminución en primas de servicios	0	17.289.700	0
Disminución de depósitos varios	5.434.288	0	3.015.565
Disminución de ingresos recibidos para te	1.312.700	0	850.000
Disminución de ingresos recibidos por ant	0	0	0
Disminución de estimado para obligacione	0	32.043.762	0
Disminución de estimado para mantenimie	0	0	0
Distribución de utilidades	1.326.189	1.787.887	-13.547.874
Disminución de reserva legal	64.411,00	0	13.547.874,35
TOTAL USOS	94.122.567	211.469.590	45.380.658
VARIACION DEL EFECTIVO	9159870	37104270,42	107846776,2
SALDO CAJA Y BANCOS	7.579.969	16.739.839	53.844.109
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	107.846.777
	0	0	0

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533 de PopayáJOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427-TSILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T

FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

Carrera 22 No. 55 N - 110

Teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

	2.012	2.013	31-ago-14	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	40.149.686	
Más: Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	60.201.576	
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	100.351.262	
OTRAS FUENTES				
Disminución en terrenos	0	0	0	
Disminución en construcciones y edificaciones	0	0	0	
Disminución en equipo de oficina	0	0	0	
Aumento Obligaciones financieras a largo plazo	0	0	0	
Aumento de estimado para obligaciones laborales	26.257	0	10.426.567	
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0	
TOTAL OTRAS FUENTES	26.257	1.787.887	10.426.567	
TOTAL FUENTES	3.901.144	33.391.195	110.777.829	
USOS				
Aumento en terrenos	0	0	0	
Aumento en construcciones y edificaciones	0	0	0	
Aumento en equipo de oficina	0	0	0	
Aumento en Gastos pagados por anticipafo	0	0	0	
Disminución en obligaciones financieras a largo plazo	80.287.546	53.045.774	0	
Disminución de estimado para obligaciones laborales	0	32.043.762	0	
Disminución de estimado para mantenimiento y repara	0	0	0	
Disminución en reservas por disposiciones tributarias	64.411	0	13.547.874	
Distribución de utilidades	1.326.189	1.787.887	-13.547.874	
TOTAL USOS	81.678.146,00	86.877.423,00	0,35	
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	(77.777.002,00)	(53.486.228,00)	110.777.828,65	
	2.011	2.012	2.013	41.882
ACTVO CORRIENTE	58.562.732	61.242.901	128.226.765	207.692.436
PASIVO CORRIENTE	483.931.098	564.388.269	684.858.361	653.546.203
CAPITAL DE TRABAJO	-425.368.366	-503.145.368	-556.631.596	-445.853.767
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		(77.777.002,00)	-53.486.228	110.777.829,08
		0	0	(0)

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Poj

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427-T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T



FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

Carrera 22 No. 55 N - 110 Teléfono 8334221 NIT 891.580.013 - 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.014 A AGOSTO 31 DE 2.014

Estas notas hacen parte de los estados financieros, forman con ellos un todo indivisible

1. La Fundación REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN, es una entidad sin ánimo de lucro, tiene su domicilio principal en la ciudad de Popayán, Departamento del Cauca. Su objeto social es la educación en preescolar, básica primaria, básica secundaria y media vocacional. Por ser una Fundación establece la irrepartibilidad de sus excedentes o utilidades, que deben ser invertidas en mejorar la prestación del servicio educativo. Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la JUNTA DIRECTIVA. La Contabilidad se lleva por el sistema de causación, tanto en los ingresos como en los egresos. La Fundación se encuentra en el proceso de reorganización empresarial o Ley de Insolvencia. En este caso la entidad no hace causación de los intereses de las obligaciones desde el mes de julio de 2.013

2. DISPONIBLE

A 31 de diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.179.485	1.049.432	130.053	12,39%
CUENTAS CORRIENTES	160.511.399	52.794.675	107.716.724	204,03%
Banco Bancafé			0	
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	156.781.936	49.065.212	107.716.724	219,54%
Banco Davivienda	3.673.986	3.673.986	0	
CUENTAS DE AHORRO	1	1	0	0,00%
Banco AV Villas	1	1	0	0,00%
	161.690.886	53.844.109	107.846.777	200,29%

3. CLIENTES

En esta cuenta se registra la cartera por cobrar a los alumnos.

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0	
Año lectivo 2.011 - 2.012		3.469.100	-3.469.100	-100,00%
Año lectivo 2.012 - 2.013	7.980.800	20.517.500	-12.536.700	-61,10%
Año Lectivo 2.013-2014	31.006.100	42.120.206	-11.114.106	-26,39%
TOTAL CARTERA ALUMNOS	38.986.900	66.106.806	-27.119.906	-41,02%

5. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos que hace la Fundación a contratistas o a trabajadores para realizar obras o llevar a cabo actividades dentro del objeto social de la fundación

Los saldos se discriminan así

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
A Contratistas	1.449.000	3.602.500	-2.153.500	-59,78%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	1.449.000	3.602.500	-2.153.500	-1

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los rendimientos o

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	4.480.350	4.480.350	0	0,00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	4.480.350	0	0,00%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1.085.300	193.000		
DEUDORES VARIOS			0	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.085.300	193.000	892.300	462,33%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	46.001.550	74.382.656	-28.381.106	-38,16%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	510.441.874	510.441.874	0	0,00%
Construcciones y edificaciones	1.517.649.839	1.517.649.839	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-154.907.979	-104.319.651	-50.588.328	48,49%
Total de construcciones Neto	1.362.741.860	1.413.330.188	-50.588.328	-3,58%
Equipo de oficina	144.198.767	144.198.767	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-143.738.364	-134.125.116	-9.613.248	7,17%
Total de Equipo de oficina neto	460.403	10.073.651	-9.613.248	-95,43%
Total Propiedad Planta y Equi neto	1.873.644.137	1.933.845.713	-60.201.576	-3,11%
Total bienes inmuebles	2.028.091.713	2.028.091.713	0	0,00%
Total bienes muebles	144.198.767	144.198.767	0	0,00%
Total Depreciación	-298.646.343	-238.444.767	-60.201.576	25,25%
Total Propiedad Planta y Equi neto	1.873.644.137	1.933.845.713	-60.201.576	-3,11%

10. Depreciación acumulada.

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables.

11. VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Mayo 31 se registró la valorización del lote de terreno y las construcciones, propiedad de la Fundación. El saldo a diciembre 31 es:

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Valorización terrenos	64.046.126	64.046.126	0	
Valorización construcciones	462.005.111	462.005.111	0	
Valorización áreas libres	771.600.000	771.600.000	0	
TOTAL VALORIZACIONES	1.297.651.237	1.297.651.237	0	
TOTAL ACTIVO	3.378.987.810	3.359.723.715	19.264.095	0,57%

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para la construcción de la sede propia del Colegio, la Fundación adquirió un préstamo con el Banco AV Villas, por la suma de \$400.000.000, a un plazo de 60 meses, cuya primera cuota se pagó en septiembre de 2.009, garantizado con hipoteca.

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas	93.045.776	93.045.776	-	0,00%
Otras obligaciones a particulares	368.000.000	368.000.000	-	0,00%
	461.045.776	461.045.776	-	0,00%
DISCRIMINACION OBLIGACIONES PARTICULARES				
Valencia José Elias	250.000.000	250.000.000	-	0,00%
Reyes Gutierrez Andrés	100.000.000	100.000.000	-	0,00%
Guaca Giron Nelson Fabio	18.000.000	18.000.000	-	0,00%
			-	

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a los saldos pendientes de pagar, por gastos causados o ya efectuados.

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos, Fundación Agustín de Coruña	76.563.807	76.563.807	-	0,00%
Lopez Carrera Silvio	6.686.411	8.657.523	(1.971.112)	-22,77%
Comfacauca	3.776.295	3.776.295	-	0,00%
COMPANIA ENERGETICA DE	20.938.469	20.938.469	-	0,00%
Reyes Gutierrez Andrés	13.950.000	13.950.000	-	0,00%
Cardona Pérez Alba Mar	1.451.454	3.259.454	(1.808.000)	-55,47%
Servagro Ltda	42.460.331	42.460.331	-	0,00%
			-	
	165.826.767	169.605.879	(3.779.112)	-2,23%

13. RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

La Fundación da estricto cumplimiento de lo establecido en las leyes tributarias y efectúa la Retención en la fuente en los conceptos, bases y porcentajes establecidos. La cuenta Retención en la Fuente se descomponen como sigue:

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	300.036	366.000	(65.964)	-18,02%
Servicios	611.138	325	610.813	188058,25%
Arrendamientos			-	
Rendimientos financiero			-	
Compras	67.448	55.294	12.154	21,98%
Otras retenciones, retecee			-	
	978.622	421.619	557.003	132,11%

14. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a la salud y otras retenciones de nómina.

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	534.700	1.321.900	(787.200)	-59,55%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros			-	#iDIV/0!
	534.700	1.321.900	(787.200)	-59,55%

15. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados en diciembre pero que no se cobraron.

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	395.100	1.147.700	(752.600)	-65,57%
cheques pendientes de cobro		5.180.000	(5.180.000)	-100,00%
Otros	459.000		459.000	
	854.100	6.327.700	(5.473.600)	-86,50%

16. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las prestaciones sociales causadas a diciembre 31. El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada	10.089.560	28.193.440	(18.103.880)	-64,21%
Intereses sobre cesantía	191.207	1.636.907	(1.445.700)	-88,32%
Prima de servicios	342.650	342.650	-	0,00%
Vacaciones consolidadas	171.325	12.096.925	(11.925.600)	-98,58%
			-	
	10.794.742	42.269.922	(31.475.180)	-74,46%

17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Otros depósitos recibidos		3.015.565	(3.015.565)	-100,00%
			-	
	-	3.015.565	(3.015.565)	-100,00%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	13.511.496			

18. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponde a depósitos recibidos de terceros, que no son de la Fundación, y que deben ser reintegrados cuando ellos sean

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
		850.000	(850.000)	-100,00%
			-	
	-	850.000	(850.000)	-100,00%

PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales	10.426.567		10.426.567	#iDIV/0!
-----------------------------	-------------------	--	-------------------	-----------------

TOTAL PASIVO	663.972.770	684.858.361	(20.885.591)	-3,05%
--------------	-------------	-------------	--------------	--------

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.267.205.749	1.280.753.623	(13.547.874)	-1,06%
Revalorización del patrimonio	105.430.168	105.430.168	-	0,00%
Excedentes del ejercicio	40.149.686	(13.547.874)	53.697.560	-396,35%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.715.015.040	2.674.865.354	40.149.686	1,50%
	0	(0)		

20. INGRESOS

Al 31 de diciembre las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	73.988.800	85.635.600	(11.646.800)	-13,60%
Pensiones	491.731.650	798.628.605	(306.896.955)	-38,43%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	565.720.450	884.264.205	(318.543.755)	-36,02%
Certificados	1.048.900	1.448.000	(399.100)	-27,56%
Incripciones	1.620.000	2.760.000	(1.140.000)	-41,30%
Derechos de grado	7.596.000	9.020.000	(1.424.000)	-15,79%
Bienestar estudiantil	22.752.000	23.986.000	(1.234.000)	-5,14%
Actividades extracurriculares	961.400	600	960.800	160133,33%
Vigencias anteriores		1.471.000	(1.471.000)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	33.978.300	38.685.600	(4.707.300)	-12,17%
	599.698.750	922.949.805	(323.251.055)	-35,02%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	#iDIV/0!
Intereses mora en pagos por pensión	4.147.873	4.270.611	(122.738)	-2,87%
Aprovechamientos	4.160.402	13.166.262	(9.005.860)	-68,40%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.308.275	17.436.873	(9.128.598)	-52,35%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	608.007.025	940.386.678	-332.379.653	-35,34%

21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundación en desarrollo de la actividad de educación y más exactamente en el pago a los docentes. A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldos

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	147.611.677	269.807.264	(122.195.587)	-45,29%
Cesantía	15.864.900	22.221.900	(6.357.000)	-28,61%
Intereses a la cesantía	1.472.000	2.681.000	(1.209.000)	-45,10%
Prima de servicios	12.685.600	22.269.900	(9.584.300)	-43,04%
Vacaciones	5.609.900	10.386.100	(4.776.200)	-45,99%
Auxilio de transporte	12.427.200	19.872.350	(7.445.150)	-37,46%
Aportes a promotoras de salud	18.154.672	31.456.102	(13.301.430)	-42,29%

Aportes a Fondos de pensiones	19.969.080	40.443.844	(20.474.764)	-50,63%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	970.979	1.611.673	(640.694)	-39,75%
Aportes a Cajas de Compensaciòn	8.347.928	14.114.644	(5.766.716)	-40,86%
Aportes al I.C.B.F	6.261.946	10.585.194	(4.323.248)	-40,84%
Aportes al Sena	4.173.404	7.053.592	(2.880.188)	-40,83%
Gastos de viaje	450.000	600.000	(150.000)	-25,00%
Total Costos de Enseñanza	253.999.286	453.103.563	(199.104.277)	-43,94%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-ago-14	DICI-31-2013	Variaciòn	%
GASTOS DE PERSONAL	103.249.036	155.714.536	(52.465.500)	-33,69%
Sueldos e incapacidades	54.524.200	92.654.100	(38.129.900)	-41,15%
Apoyo de sostenimiento aprendices	10.092.000	11.403.320	(1.311.320)	-11,50%
Cesantia	7.597.200	9.329.000	(1.731.800)	-18,56%
Intereses a la cesantia	911.800	1.119.300	(207.500)	-18,54%
Prima de servicios	4.386.000	6.645.700	(2.259.700)	-34,00%
Vacaciones	2.069.300	3.158.700	(1.089.400)	-34,49%
Auxilio de transporte	3.115.200	4.702.550	(1.587.350)	-33,76%
Aportes a promotoras de salud	5.014.800	7.378.600	(2.363.800)	-32,04%
Aportes a Fondos de pensiones	7.429.800	10.416.400	(2.986.600)	-28,67%
Aportes a administradoras de riesgos profes	278.157	422.004	(143.847)	-34,09%
Aportes a Cajas de Compensaciòn Famili	2.287.152	3.383.024	(1.095.872)	-32,39%
Aportes al I.C.B.F	1.715.364	2.537.268	(821.904)	-32,39%
Aportes al Sena	1.143.576	1.691.512	(547.936)	-32,39%
Dotaciòn y suministros	2.684.487	873.058	1.811.429	207,48%
HONORARIOS	35.353.248	43.439.184	(8.085.936)	-18,61%
Revisoría Fiscal	3.972.888	5.333.328	(1.360.440)	-25,51%
Otros	31.380.360	38.105.856	(6.725.496)	-17,65%
IMPUESTOS	13.858.037	17.142.447	(3.284.410)	-19,16%
Industria y Comercio	3.385.000	3.470.000	(85.000)	-2,45%
Impuesto predial	3.220.881	2.921.126	299.755	10,26%
Impuesto 4 x 1000	2.010.685	3.705.125	(1.694.440)	-45,73%
Impuesto de registro		2.584.000	(2.584.000)	
Iva no descontable	5.164.189	4.374.668	789.521	18,05%
Impuesto al consumo	76.082	86.327	(10.245)	
Impuesto de timbres	1.200	1.200	-	0,00%
ARRENDAMIENTOS	4.134.792	422.831	3.711.961	877,88%
Campos deportivos	579.792	422.831	156.961	37,12%
Otros arrendamientos	3.555.000			
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	-	-	#iDIV/0!
Contribuciòn Conaced				#iDIV/0!
SEGUROS	-	-	-	
Polizas de manejo				
SERVICIOS	43.389.309	99.561.816	(56.172.507)	-56,42%
Aseo y Vigilancia	22.256.248	32.595.467	(10.339.219)	-31,72%
Acueducto y alcantarillado	3.004.630	4.949.690	(1.945.060)	-39,30%
Energía eléctrica	9.537.289	15.175.529	(5.638.240)	-37,15%
Teléfono e internet	4.177.800	5.617.475	(1.439.675)	-25,63%
Correo, portes y telegramas	8.000	52.200	(44.200)	-84,67%
Transporte, fletes y acarrea	1.667.300	1.379.600	287.700	20,85%
Gas	141.000	125.000	16.000	12,80%
Publicidad, propaganda	1.331.015	5.838.920	(4.507.905)	-77,20%
Otros	1.266.027	33.827.935	(32.561.908)	-96,26%
GASTOS LEGALES	-	2.805.524	(2.805.524)	-100,00%
Notariales		2.805.524	(2.805.524)	
Trámites y licencias				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.863.118	9.977.186	18.885.932	189,29%
Construcciones y edificaciones	21.994.407	8.826.582	13.167.825	149,18%
Maquinaria y equipo	1.778.711	1.019.690	759.021	74,44%

Equipo de oficina	30.000	130.914	(100.914)	-77,08%
Equipo de computación y comunica	-	-	-	#iDIV/0!
Pupitres del colegio	5.060.000	-	5.060.000	#iDIV/0!
			-	
ADECUACION E INSTALACION	350.656	-	350.656	
Instalaciones eléctricas	344.656		344.656	
Arreglos ornamentales	6.000		6.000	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	60.201.576	45.151.182	15.050.394	33,33%
Equipo de oficina	9.613.248	7.209.936	2.403.312	33,33%
Construcciones y edificac	50.588.328	37.941.246	12.647.082	33,33%
			-	
DIVERSOS	20.018.500	34.202.213	(14.183.713)	-41,47%
Libros y material didáctico	3.432.945	8.813.239	(5.380.294)	-61,05%
Elementos de aseo y cafetería	2.192.810	2.329.046	(136.236)	-5,85%
Utiles papelería y fotocopias	8.118.091	10.784.749	(2.666.658)	-24,73%
Actos sociales	2.482.057	3.725.896	(1.243.839)	-33,38%
Culto	244.000	186.250	57.750	31,01%
Deportes	473.000	1.975.995	(1.502.995)	-76,06%
Bienestar estudiantil	3.075.597	6.387.038	(3.311.441)	-51,85%
			-	
			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	309.418.272	408.416.919	(98.998.647)	-24,24%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	36.281.192	61.429.323	(25.148.131)	-40,94%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	3.207.781	91.446.071	(88.238.290)	-96,49%
Gastos bancarios	362.500	1.014.345	(651.845)	-64,26%
Comisiones	2.845.281	10.266.830	(7.421.549)	-72,29%
Intereses		80.164.896	(80.164.896)	-100,00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000	127.000	1.105.000	870,08%
Impuestos asumidos		127.000	(127.000)	-100,00%
Costas y procesos judiciales	1.232.000		1.232.000	
IMPUESTO DE RENTA	-	841.000	(841.000)	-100,00%
Impuesto de renta		841.000	(841.000)	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.439.781	92.414.071	(87.974.290)	-95,20%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	313.858.053	500.830.990	(186.972.937)	-37,33%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	567.857.339	953.934.553	(386.077.214)	-40,47%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	40.149.686	(13.547.874)	53.697.560	-396,35%
	-	0		

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427 - T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T