

**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 diciembre 31 de 2.013**

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		53.856.092
1105	CAJA	1.049.432	
1110	BANCOS	52.794.676	
1120	CUENTAS DE AHORRO	11.984	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		74.382.656
1305	CLIENTES	66.106.806	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	3.602.500	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR TRA	193.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<b>128.238.748</b>
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACU CONSTRUCC	-104.319.651	
1592	DEPRECIACION EQUIPO OFICIN	-134.125.116	
	TOTAL ACTIVO FIJO		<b>1.933.845.713</b>
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		<b>1.297.651.237</b>
	TOTAL ACTIVO.		<b>3.359.735.698</b>
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		448.000.004
2105	BANCOS NACIONALES	80.000.004	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		177.677.098
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	169.605.879	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	421.619	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.321.900	
2380	ACREEDORES VARIOS	6.327.700	
	OBLIGACIONES LABORALES		42.269.922
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	28.193.440	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.636.907	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	12.096.925	
	OTROS PASIVOS		3.857.000
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	3.007.000	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	850.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<b>671.804.024</b>
	OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.		<b>13.331.575</b>
	PASIVOS ESTIMADOS		<b>0</b>
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	
	TOTAL PASIVO.		<b>685.135.599</b>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.280.753.623	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3605	EXCEDEN O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
3505	EXCEDENTES PRESENTE EJERCICIO	-13.813.129	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	TOTAL PATRIMONIO		<b>2.674.600.099</b>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3.359.735.698</b>
			<b>0</b>

**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 DE POPAYAN

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

## ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS Enero 1 de 2.013 - diciembre 31 de 2.013

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>922.949.805</b>
INGRESOS ENSEÑANZA	922.949.805	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		<b>453.103.563</b>
COSTO DE ENSEÑANZA	453.103.563	
EXCEDENTE BRUTO		469.846.242
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>408.416.871</b>
GASTOS DE PERSONAL	155.714.536	
HONORARIOS	43.439.184	
IMPUESTOS	17.142.399	
ARRENDAMIENTOS	422.831	
GASTOS LEGALES	2.805.524	
SERVICIOS	99.561.816	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	9.977.186	
GASTOS DEPRECIACION	45.151.182	
GASTOS DIVERSOS	34.202.213	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>61.429.371</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES		17.436.873
FINANCIEROS	4.270.611	
APROVECHAMIENTOS	13.166.262	
EGRESOS NO OPERACIONALES		92.679.373
GASTOS FINANCIEROS	91.711.373	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	127.000	
IMPUESTO DE RENTA	841.000	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-13.813.129</b>

**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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

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 y básica secundaria. 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 entidad está en ley de reorganización empresarial, y en consecuencia, los intereses de los préstamos tanto de bancos como de particulares y demás obligaciones se dejan de causar.

### 2. DISPONIBLE

A la fecha los valores disponibles se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.049.432	761.750	287.682	37,77%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>52.794.676</b>	<b>16.473.971</b>	<b>36.320.705</b>	<b>220,47%</b>
Banco Bancafé		156.552	(156.552)	-100,00%
Banco de Colombia	55.477	55.477	-	0,00%
Banco AV VILLAS	49.065.213	16.261.942	32.803.271	201,72%
Banco Davivienda	3.673.986		3.673.986	
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>11.984</b>	<b>11.984</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Banco AV Villas	11.984	11.984	-	0,00%
	<b>53.856.092</b>	<b>17.247.705</b>	<b>36.608.387</b>	<b>212,25%</b>

### 3. CLIENTES

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

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>				
Año lectivo 2.009 - 2.010		149.200	(149.200)	-100,00%
Año lectivo 2.010 - 2.011	-	3.205.420	(3.205.420)	-100,00%
Año lectivo 2.011 - 2.012	3.469.100	9.882.500	(6.413.400)	-64,90%
Año lectivo 2.012 - 2.013	20.517.500	25.698.593		0,00%
Año Lectivo 2.013-2014	42.120.206			
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>66.106.806</b>	<b>38.935.713</b>	<b>27.171.093</b>	<b>69,78%</b>

### 4. 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

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
A Contratistas	3.602.500	-		
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>3.602.500</b>	<b>-</b>	<b>3.602.500</b>	<b>#iDÍV/0!</b>

### 5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los rendimientos o intereses que nos abonan a las cuentas. Es de aclarar que la Fundación por la misma normatividad no está obligada a realizar anticipo de impuesto a título de renta y complementarios

Los saldos se discriminan así:

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
Sobrantes en liquidación años anteriores	4.480.350	5.321.349	(840.999)	-15,80%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>4.480.350</b>	<b>5.321.349</b>	<b>(840.999)</b>	<b>-15,80%</b>

### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así:



# 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	193.000	246.000	(53.000)	-21,54%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	193.000	246.000	(53.000)	-21,54%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	74.382.656	44.503.062	29.879.594	67,14%

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A las fechas comparadas esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	510.441.874	510.441.874	-	0,00%
Cosntrucciones y edificaciones	1.517.649.839	1.517.649.839	-	0,00%
Depreciación Acumulada	(104.319.651)	(66.378.405)	(37.941.246)	57,16%
Totale de construcciones Neto	1.413.330.188	1.451.271.434	(37.941.246)	-2,61%
Equipo de oficina	144.198.767	144.198.767	-	0,00%
Depreciación Acumulada	(134.125.116)	(126.915.180)	(7.209.936)	5,68%
<b>Total de Equipo de oficina neto</b>	<b>10.073.651</b>	<b>17.283.587</b>	<b>(7.209.936)</b>	<b>-41,72%</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>1.933.845.713</b>	<b>1.978.996.895</b>	<b>(45.151.182)</b>	<b>-2,28%</b>
Total bienes inmuebles	2.028.091.713	2.028.091.713	-	0,00%
Total bienes muebles	144.198.767	144.198.767	-	0,00%
Total Depreciación	(238.444.767)	(193.293.585)	(45.151.182)	23,36%
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>1.933.845.713</b>	<b>1.978.996.895</b>	<b>(45.151.182)</b>	<b>-2,28%</b>

## 8. 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.

## 9. VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Mayo 31 se registro la valorización del lote de terreno y las construcciones, propiedad de la Fundación.

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012		
Valorización terrenos	64.046.126			
Valorización construcciones	462.005.111			
Valorización areas libres	771.600.000			
TOTAL VALORIZACIONES	1.297.651.237			
TOTAL ACTIVO	3.359.735.698	2.040.747.662	1.318.988.036	64,63%

## 10. 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,

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas	93.331.579	133.045.778	(39.714.199)	-29,85%
Otras obligaciones a particulares	368.000.000	178.000.000	190.000.000	106,74%
	461.331.579	311.045.778	150.285.801	48,32%
DISCRIMINACION OBLIGACIONES PARTICULARES				
Valencia José Elias	250.000.000		250.000.000	#iDIV/0!
Reyes Gutierrez Andrés	100.000.000	100.000.000	-	0,00%
Semanate Ordoñez Lucy Fabiola		60.000.000	(60.000.000)	-100,00%
Nelson Fabio Guaca Girón.	18.000.000	18.000.000	-	0,00%

## 11. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos, Fundación Agustín de Coruña	76.563.807	80.478.299,00	(3.914.492)	-4,86%
Lopez Carrera Silvio	8.657.523	5.768.195,00	2.889.328	50,09%
Comfacaucá	3.776.295	1.575.000,00	2.201.295	139,76%
COMPAÑIA ENERGETICA DE OCCIDENTE	20.938.469	24.230.500,00	(3.292.031)	-13,59%



## 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

Reyes Gutierrez Andrés	13.950.000	12.500.000,00	1.450.000	<b>11,60%</b>
Cardona Pérez Alba Mar	3.259.454	3.259.454,00	-	<b>0,00%</b>
Servagro Ltda	42.460.331	28.795.398,00	13.664.933	<b>47,46%</b>
Semanate Ordoñez Lucy Fabiola	-	6.696.000,00	(6.696.000)	<b>-100,00%</b>
		-	-	
	<b>169.605.879</b>	<b>163.302.846</b>	<b>6.303.033</b>	<b>3,86%</b>

### 12. 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

	<b>DICIEMBRE 31-2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Salarios y demás pagos laborales		74.000	(74.000)	-100,00%
Honorarios	366.000	366.000	366.000	
Servicios	325	64.129	(63.804)	-99,49%
Arrendamientos	-	-	-	
Rendimientos financiero	-	1.526.488	(1.526.488)	-100,00%
Compras	55.294	41.971	13.323	31,74%
	<b>421.619</b>	<b>1.706.588</b>	<b>(1.284.969)</b>	<b>-75,29%</b>

### 13. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a la salud, aportes a riesgos profesionales y

	<b>DICIEMBRE 31-2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes a entidades promo de salud	1.321.900	1.532.300	(210.400)	-13,73%
Aportes a riesgos profesionales ARP	-	-	-	
Aportes a Cajas de Com, ICBF, Sena	-	-	-	
Libranzas, cooperativas y Fon emple	-	19.154.191	(19.154.191)	-100,00%
Otros	-	546.300	(546.300)	-100,00%
	<b>1.321.900</b>	<b>21.232.791</b>	<b>(19.910.891)</b>	<b>-93,77%</b>

### 14. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y otros acreedores varios.

	<b>DICIEMBRE 31-2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes Fondos de pensiones	1.147.700	1.573.400	(425.700)	-27,06%
cheques pendientes de cobro	5.180.000	465.505	4.714.495	1012,77%
Otros	-	-	-	
	<b>6.327.700</b>	<b>2.038.905</b>	<b>4.288.795</b>	<b>210,35%</b>

### 15. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las prestaciones sociales causadas en las fechas comparadas. El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	<b>DICIEMBRE 31-2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Salarios por Pagar		37.703.851	(37.703.851)	-100,00%
Cesantia Consolidada	28.193.440	38.056.706	(9.863.266)	-25,92%
Intereses sobre cesantia	1.636.907	2.706.307	(1.069.400)	-39,52%
Prima de servicios	342.650	17.632.350	(17.289.700)	-98,06%
Vacaciones consolidadas	12.096.925	20.195.287	(8.098.362)	-40,10%
	<b>42.269.922</b>	<b>116.294.501</b>	<b>(74.024.579)</b>	<b>-63,65%</b>

### 16. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	<b>DICIEMBRE 31-2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
--	---------------------------	--------------	------------------	----------



# 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

Otros depósitos recibidos	3.007.000	2.320.500	686.500	29,58%
	<b>3.007.000</b>	<b>2.320.500</b>	<b>686.500</b>	<b>29,58%</b>

INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA

## 17. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

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

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
	850.000		850.000	#iDIV/0!
	<b>850.000</b>	<b>-</b>	<b>850.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>

## 18. PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales

**32.043.762**      **(32.043.762)**      **-100,00%**

TOTAL PASIVO

**685.135.599**      **649.985.671**      **35.149.928**      **5,41%**

## 19. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos:

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.280.753.623	1.278.965.736	1.787.887	0,14%
Revalorización del patrimonio	105.430.168	105.430.168	-	0,00%
Excedentes del ejercicio	(13.813.129)	1.787.887	(15.601.016)	-872,60%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.674.600.099</b>	<b>1.390.761.991</b>	<b>-13.813.129</b>	<b>-0,99%</b>

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	85.695.600	79.715.100	5.980.500	7,50%
Pensiones	798.628.605	826.346.200	(27.717.595)	-3,35%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDUCACION	884.324.205	906.061.300	(21.737.095)	-2,40%
Certificados	1.448.000	1.634.000	(186.000)	-11,38%
Incripciones	2.760.000	1.890.000	870.000	46,03%
Derechos de grado	9.020.000	9.769.700	(749.700)	-7,67%
Bienestar estudiantil	23.926.000	23.594.000	332.000	1,41%
Deportes y artes	600	152.600	(152.000)	-99,61%
Vigencias anteriores	1.471.000	1.967.900	(496.900)	-25,25%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	38.625.600	39.008.200	(382.600)	-0,98%
	<b>922.949.805</b>	<b>945.069.500</b>	<b>(22.119.695)</b>	<b>-2,34%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS	4.270.611	6.319.555	(2.048.944)	-32,42%
AV villas		2.302	(2.302)	-100,00%



## 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

Intereses mora en pagos por pensión	4.270.611	6.317.253	(2.046.642)	-32,40%
Aprovechamientos	13.166.262	12.679.686	486.576	3,84%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	17.436.873	18.999.241	(1.562.368)	-8,22%
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>940.386.678</b>	<b>964.068.741</b>	<b>-23.682.063</b>	<b>-2,46%</b>

### 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

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	269.807.264	293.974.223	(24.166.959)	-8,22%
Cesantia	22.221.900	28.807.505	(6.585.605)	-22,86%
Intereses a la cesantia	2.681.000	3.310.700	(629.700)	-19,02%
Prima de servicios	22.269.900	27.547.900	(5.278.000)	-19,16%
Vacaciones	10.386.100	13.064.900	(2.678.800)	-20,50%
Auxilio de transporte	19.872.350	18.017.580	1.854.770	10,29%
Aportes a promotoras de salud	31.456.102	32.741.097	(1.284.995)	-3,92%
Aportes a Fondos de pensiones	40.443.844	44.082.615	(3.638.771)	-8,25%
Aportes a administradoras de ries	1.611.673	1.690.413	(78.740)	-4,66%
Aportes a Cajas de Compensación	14.114.644	14.193.230	(78.586)	-0,55%
Aportes al I.C.B.F	10.585.194	10.643.548	(58.354)	-0,55%
Aportes al Sena	7.053.592	7.094.878	(41.286)	-0,58%
Gastos de viaje	600.000	300.000	300.000	100,00%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>453.103.563</b>	<b>495.468.589</b>	<b>(42.365.026)</b>	<b>-8,55%</b>

### 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estas cuentas presentan los siguientes saldos:

	DICIEMBRE 31-2.013	2.012	Variación	%
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>155.714.536</b>	<b>169.795.662</b>	<b>(14.081.126)</b>	<b>-8,29%</b>
Sueldos e incapacidades	92.654.100	100.196.700	(7.542.600)	-7,53%
Apoyo de sostenimiento aprendices	11.403.320	9.125.440	2.277.880	24,96%
Cesantia	9.329.000	14.280.500	(4.951.500)	-34,67%
Intereses a la cesantia	1.119.300	1.554.400	(435.100)	-27,99%
Prima de servicios	6.645.700	9.440.900	(2.795.200)	-29,61%
Vacaciones	3.158.700	4.506.900	(1.348.200)	-29,91%
Auxilio de transporte	4.702.550	5.193.430	(490.880)	-9,45%
Aportes a promotoras de salud	7.378.600	7.051.300	327.300	4,64%
Aportes a Fondos de pensiones	10.416.400	9.959.300	457.100	4,59%
Aportes a administradoras de ri	422.004	417.787	4.217	1,01%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	3.383.024	3.255.144	127.880	3,93%
Aportes al I.C.B.F	2.537.268	2.441.358	95.910	3,93%
Aportes al Sena	1.691.512	1.627.572	63.940	3,93%
Dotación y suministros	873.058	744.931	128.127	17,20%
<b>HONORARIOS</b>	<b>43.439.184</b>	<b>13.063.961</b>	<b>30.375.223</b>	<b>232,51%</b>
Revisoría Fiscal	5.333.328	5.333.328	-	0,00%
Otros	38.105.856	7.730.633	30.375.223	392,92%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>17.142.399</b>	<b>16.121.725</b>	<b>1.020.674</b>	<b>6,33%</b>
Industria y Comercio	3.470.000	3.874.000	(404.000)	-10,43%
Impuesto predial	2.921.126	3.022.253	(101.127)	-3,35%
Impuesto 4 x 1000	3.705.078	3.725.121	(20.043)	-0,54%
Impuesto de registro	2.584.000	1.200	2.582.800	215233,33%
Iva no descontable	4.374.668	5.499.151	(1.124.483)	-20,45%
Impuesto al consumo	86.327	86.327	-	-
Timbres	1.200	1.200	-	-
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>422.831</b>	<b>2.011.128</b>	<b>(1.588.297)</b>	<b>-78,98%</b>
Campos deportivos	422.831	2.011.128	(1.588.297)	-78,98%



# 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los periodos comparados

<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	-	-	-	-
Contribución Conaced				-
<b>SEGUROS</b>	-	-	-	-
Polizas de manejo				
<b>SERVICIOS</b>	<b>99.561.816</b>	<b>127.210.207</b>	<b>(27.648.391)</b>	<b>-21,73%</b>
Aseo y Vigilancia	32.595.467	38.708.015	(6.112.548)	-15,79%
Acueducto y alcantarillado	4.949.690	4.422.030	527.660	11,93%
Energía eléctrica	15.175.529	28.927.400	(13.751.871)	-47,54%
Teléfono e internet	5.617.475	6.939.431	(1.321.956)	-19,05%
Correo, portes y telegramas	52.200	7.000	45.200	645,71%
Transporte, fletes y acarreo	1.379.600	733.700	645.900	88,03%
Gas	125.000	214.500	(89.500)	-41,72%
Publicidad, propaganda	5.838.920	1.562.750	4.276.170	273,63%
Otros	33.827.935	45.695.381	(11.867.446)	-25,97%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>2.805.524</b>	<b>12.900</b>	<b>2.792.624</b>	<b>21648,25%</b>
Notariales	1.225.224	12.900	1.212.324	
Trámites y licencias	1.580.300		1.580.300	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>9.977.186</b>	<b>4.776.255</b>	<b>5.200.931</b>	<b>108,89%</b>
Construcciones y edificaciones	8.826.582	3.676.212	5.150.370	140,10%
Maquinaria y equipo	1.019.690	242.500	777.190	320,49%
Equipo de oficina	130.914	104.009	26.905	25,87%
Equipo de computación y comunica	-	715.000	(715.000)	-100,00%
Pupitres del colegio	-	38.534	(38.534)	-100,00%
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	-	-	-	-
Instalaciones eléctricas				
Arreglos ornamentales				
Reparaciones locativas				
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>45.151.182</b>	<b>2.087.000</b>	<b>43.064.182</b>	<b>2063,45%</b>
Equipo de oficina	7.209.936	2.087.000	5.122.936	245,47%
Construcciones y edificac	37.941.246		37.941.246	
<b>DIVERSOS</b>	<b>34.202.213</b>	<b>38.016.221</b>	<b>(3.814.008)</b>	<b>-10,03%</b>
Libros y material didáctico	9.008.739	7.477.016	1.531.723	20,49%
Elementos de aseo y cafetería	2.329.046	3.507.606	(1.178.560)	-33,60%
Útiles papelería y fotocopias	10.754.249	12.425.595	(1.671.346)	-13,45%
Actos sociales	3.725.896	7.933.094	(4.207.198)	-53,03%
Culto	186.250	493.890	(307.640)	-62,29%
Deportes	1.975.995	369.000	1.606.995	435,50%
Bienestar estudiantil	6.222.038	5.810.020	412.018	7,09%
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>408.416.871</b>	<b>373.095.059</b>	<b>35.321.812</b>	<b>9,47%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>61.429.371</b>	<b>76.505.852</b>	<b>(15.076.481)</b>	<b>-19,71%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>91.711.373</b>	<b>92.520.206</b>	<b>(808.833)</b>	<b>-0,87%</b>
Gastos bancarios	1.014.345	-	1.014.345	#iDIV/0!
Comisiones	10.266.830	4.318.870	5.947.960	137,72%
Intereses	80.430.198	88.201.336	(7.771.138)	-8,81%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>127.000</b>	-	<b>127.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Impuestos asumidos	127.000		127.000	#iDIV/0!





## 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 2.013 A DICIEMBRE 31 DE 2.013

Estas notas hacen parte de los estados financieros, no es razonable la comparabilidad, por la diferencia en tiempo de los períodos comparados

Gastos no deducibles - #iDIV/0!

<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>841.000</b>	<b>1.197.000</b>		
Impuesto de renta	841.000	1.197.000	<b>(356.000)</b>	

---

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<b>92.679.373</b>	<b>93.717.206</b>	<b>(1.037.833)</b>	<b>-1,11%</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	---------------

---

TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	<b>501.096.244</b>	<b>466.812.265</b>	<b>34.283.979</b>	<b>7,34%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

---

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>954.199.807</b>	<b>962.280.854</b>	<b>34.283.979</b>	<b>7,34%</b>
------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

---

EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	(13.813.129)	1.787.887		
	-	(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



**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>	<b>31-dic-13</b>
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	1.326.189	1.787.887	-13.813.129
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	43.005.694	2.087.000	45.151.182
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	44.331.883	3.874.887	31.338.053
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	36.579.373	6.479.701	0
Aumento en obligaciones financieras	160.000.000	18.000.000	190.000.000
Aumento de costos y gastos por pagar	0	42.703.819	6.303.033
Aumento de retención en la fuente	0	940.526	0
Aumento de retenciones y aportes de nómina	0	422.974	0
Aumento de acreedores varios	0	0	4.288.795
Aumento en salarios por pagar	0	7.225.964	0
Aumento de cesantías consolidadas	525.698	6.318.609	0
Aumento de intereses sobre cesantías	191.054	0	0
Aumento en prima de servicios	106.711	17.289.700	0
Aumento de vacaciones consolidadas	10.681.443	0	0
Aumento de depósitos varios	4.177.550	0	686.500
Aumento de ingresos recibidos para terceros	0	0	850.000
Aumento de estimado para obligaciones laborales	0	26.257	0
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.177.479	0	1.787.887
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>213.439.308</b>	<b>99.407.550</b>	<b>203.916.215</b>
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>257.771.191</b>	<b>103.282.437</b>	<b>235.254.268</b>
USOS			
Aumento en deudores varios	0	0	29.879.594
Aumento en construcciones y edificaciones	68.363.425	0	0
Disminución en obligaciones financieras	80.000.004	80.287.546	39.714.199
Disminución de costos y gastos por pagar	3.789.712	0	0
Disminución de retención en la fuente	484.664	0	1.284.969
Disminución de retenciones y aportes de nómina	6.464.695	0	19.403.025
Disminución de acreedores varios	101.247.704	5.022.995	0
Disminución en salarios por pagar	143.697	0	37.703.851
Disminución de cesantías consolidadas	0	0	9.863.266
Disminución de intereses sobre cesantías	0	384.100	1.069.400
Disminución de vacaciones consolidadas	0	290.338	8.098.362
Disminucion en primas de servicios	0	0	17.289.700
Disminución de depósitos varios	0	5.434.288	0
Disminución de ingresos recibidos para terceros	1.002.600	1.312.700	0
Disminución de ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
Disminución de estimado para obligaciones laborales	9.393.402	0	32.043.762
Disminución de estimado para mantenimiento y repar:	0	0	0
Distribución de utilidades	1.177.479	1.326.189	1.787.887
Disminución de reserva legal	0	64.411	0
<b>TOTAL USOS</b>	<b>272.067.382</b>	<b>94.122.567</b>	<b>198.138.015</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>-14.296.191</b>	<b>9.159.870</b>	<b>37.116.253</b>
SALDO CAJA Y BANCOS	21.876.160	7.579.969	53.856.092
VARIACION DEL EFECTIVO	-14.296.191	9.159.870	37.116.253
	0	0	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

**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**

	<b>2011</b>	<b>2.012</b>	<b>31-dic-13</b>
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	1.326.189	1.787.887	-13.813.129
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	43.005.694	2.087.000	45.151.182
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	44.331.883	3.874.887	31.338.053
<b>OTRAS FUENTES</b>			
Aumento de estimado para obligaciones laborales	0	26.257	0
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.177.479	0	1.787.887
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>1.177.479</b>	<b>26.257</b>	<b>1.787.887</b>
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>45.509.362</b>	<b>3.901.144</b>	<b>33.125.940</b>
<b>USOS</b>			
Aumento en construcciones y edificaciones	68.363.425	0	0
Disminución en obligaciones financieras a largo p	80.000.004	80.287.546	39.714.199
Disminución de estimado para obligaciones labor:	9.393.402	0	32.043.762
Disminución en reservas por disposiciones tributa	0	64.411	0
Distribución de utilidades	<b>1.177.479</b>	<b>1.326.189</b>	<b>1.787.887</b>
<b>TOTAL USOS</b>	<b>158.934.310</b>	<b>81.678.146</b>	<b>73.545.848</b>
<b>VARIACION CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-113.424.948</b>	<b>-77.777.002</b>	<b>-40.419.908</b>
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
ACTVO CORRIENTE	109.438.296	58.562.732	61.242.901
PASIVO CORRIENTE	421.381.714	483.931.098	564.388.269
CAPITAL DE TRABAJO	-311.943.418	-425.368.366	-503.145.368
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		-113.424.948	-77.777.002
		0	0
		0	0
			<b>31/12/2013</b>
			128.238.748
			671.804.024
			-543.565.276
			-40.419.908
			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



## FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

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

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CODIGO	NOMBRE DE LA	SALDO	DEBITO	CREDITO	SALDO	VARIACION RELATIVA	PORCENT VARIACION
		31-dic-12			31-dic-13		
3210	DONACIONES E	4.578.200			4.578.200	0	0,00%
3305	RESERVA OBLIG	1.278.965.736		1.787.887	1.280.753.623	1.787.887	0,14%
3405	REVALORIZACION	105.430.168		0	105.430.168	0	0,00%
3605	EXCEDENTES O	1.787.887	1.787.887	-13.813.129	-13.813.129	-15.601.016	-872,60%
3810	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			1.297.651.237	1.297.651.237	1.297.651.237	
		1.390.761.991	1.787.887	1.285.625.995	2.674.600.099	1.283.838.108	92,31%

**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