

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 FEBRERO 28 de 2.014**

| | | | |
|-------------|--|---------------|----------------------|
| | ACTIVO | | |
| 1100 | DISPONIBLE | | 81.736.594 |
| 1105 | CAJA | 959.696 | |
| 1110 | BANCOS | 80.764.914 | |
| 1120 | CUENTAS DE AHORRO | 11.984 | |
| 13 | DEUDORES | | 77.490.506 |
| 1305 | CLIENTES | 69.998.656 | |
| 1330 | ANTICIPO Y AVANCES | 3.011.500 | |
| 1355 | ANTICIPO DE IMPUESTOS | 4.480.350 | |
| 1365 | CUENTAS X COBRAR TRA | 0 | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 159.227.100 |
| 2504 | TERRENOS | 510.441.874 | |
| 2516 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 1.517.649.839 | |
| 2524 | EQUIPO DE OFICINA | 144.198.767 | |
| 2592 | DEPRECIACION ACU CONSTRUCCIONES | -116.966.733 | |
| 2592 | DEPRECIACION EQUIPO OFICINA | -136.528.428 | |
| | TOTAL ACTIVO FIJO | | 1.918.795.319 |
| 2910 | VALORIZACION PROPIEDAD | | 1.297.651.237 |
| | TOTAL ACTIVO. | | 3.375.673.656 |
| | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| | OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 461.331.579 |
| 2105 | BANCOS NACIONALES | 93.331.579 | |
| 2195 | OTRAS OBLIGACIONES | 368.000.000 | |
| | CUENTAS POR PAGAR | | 173.080.756 |
| 2335 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 170.148.767 | |
| 2365 | RETENCION EN LA FUENTE | 421.989 | |
| 2370 | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 1.334.600 | |
| 2380 | ACREEDORES VARIOS | 1.175.400 | |
| | OBLIGACIONES LABORALES | | 22.558.976 |
| 2505 | SALARIOS POR PAGAR | 0 | |
| 2510 | CESANTIAS CONSOLIDADAS | 10.089.560 | |
| 2515 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | 191.207 | |
| 2520 | PRIMA DE SERVICIOS | 342.650 | |
| 2525 | VACACIONES CONSOLIDADAS | 11.935.559 | |
| | OTROS PASIVOS | | 2.671.000 |
| 2705 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 0 | |
| 2810 | DEPOSITOS RECIBIDOS | 2.256.000 | |
| 2815 | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 415.000 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 659.642.311 |
| | OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P. | | 0 |
| | PASIVOS ESTIMADOS | | 14.345.752 |
| 2610 | PARA OBLIGACIONES LABORALES | 14.345.752 | |
| | TOTAL PASIVO. | | 673.988.063 |
| 3210 | DONACIONES | 4.578.200 | |
| 3305 | RESERVAS OBLIGATORIAS | 1.280.753.623 | |
| 3405 | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | 105.430.168 | |
| 3505 | EXCEDEN O PERDIDAS PRESENTE EJERC | 27.085.494 | |
| 3505 | EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTER | -13.813.129 | |
| 3810 | SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 2.701.685.593 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.375.673.656 |
| | | | 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 - febrero 28 de 2.014

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 165.298.000 |
| INGRESOS ENSEÑANZA | 165.298.000 | |
| COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO | | 74.128.805 |
| COSTO DE ENSEÑANZA | 74.128.805 | |
| EXCEDENTE BRUTO | | 91.169.195 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | 66.387.942 |
| GASTOS DE PERSONAL | 25.229.727 | |
| HONORARIOS | 7.188.888 | |
| IMPUESTOS | 1.789.404 | |
| ARRENDAMIENTOS | 0 | |
| GASTOS LEGALES | 0 | |
| SERVICIOS | 11.900.415 | |
| MANTENIMIENTOY REPARACIONES | 648.132 | |
| GASTOS DEPRECIACION | 15.050.394 | |
| GASTOS DIVERSOS | 4.580.982 | |
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | | 24.781.253 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 2.969.741 |
| FINANCIEROS | 825.202 | |
| APROVECHAMIENTOS | 2.144.539 | |
| EGRESOS NO OPERACIONALES | | 665.500 |
| GASTOS FINANCIEROS | 665.500 | |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 0 | |
| IMPUESTO DE RENTA | 0 | |
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO | | 27.085.494 |

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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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:

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Efectivo en Caja, | 959.696 | 1.049.432 | (89.736) | -8,55% |
| CUENTAS CORRIENTES | 80.764.914 | 52.794.676 | 27.970.238 | 52,98% |
| Banco Bancafé | | | - | #iDIV/0! |
| Banco de Colombia | 55.477 | 55.477 | - | 0,00% |
| Banco AV VILLAS | 77.035.451 | 49.065.213 | 27.970.238 | 57,01% |
| Banco Davivienda | 3.673.986 | 3.673.986 | - | |
| CUENTAS DE AHORRO | 11.984 | 11.984 | - | 0,00% |
| Banco AV Villas | 11.984 | 11.984 | - | 0,00% |
| | 81.736.594 | 53.856.092 | 27.880.502 | 51,77% |

3. CLIENTES

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| PENSIONES POR COBRAR | | | | |
| | | | - | #iDIV/0! |
| | | | - | #iDIV/0! |
| Año lectivo 2.011 - 2.012 | 3.469.100 | 3.469.100 | - | 0,00% |
| Año lectivo 2.012 - 2.013 | 13.579.900 | 20.517.500 | (6.937.600) | -33,81% |
| Año Lectivo 2.013-2014 | 52.949.656 | 42.120.206 | 10.829.450 | |
| TOTAL CARTERA ALUMNOS | 69.998.656 | 66.106.806 | 3.891.850 | 5,89% |

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| A Contratistas | 3.011.500 | 3.602.500 | (591.000) | -16,41% |
| TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES | 3.011.500 | 3.602.500 | (591.000) | -16,41% |

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 abonon 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:

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|------------------|------------------|-----------|--------------|
| RETENCION EN LA FUENTE | | | | |
| Sobrantes en liquidación años anteriores | 4.480.350 | 4.480.350 | - | 0,00% |
| TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS | 4.480.350 | 4.480.350 | - | 0,00% |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así:

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | | | | |
| | | 193.000 | (193.000) | -100,00% |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - | 193.000 | (193.000) | -100,00% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 77.490.506 | 74.382.656 | 3.107.850 | 4,18% |

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A las fechas comparadas esta cuenta se descompone como sigue:

| Propiedad Planta y Equipo | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---|------------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| Terenos (Lote Cañizales) | 510.441.874 | 510.441.874 | - | 0,00% |
| Cosnrucciones y edificaciones | 1.517.649.839 | 1.517.649.839 | - | 0,00% |
| Depreciación Acumulada | (116.966.733) | (104.319.651) | (12.647.082) | 12,12% |
| Totale de construcciones Neto | 1.400.683.106 | 1.413.330.188 | (12.647.082) | -0,89% |
| Equipo de oficina | 144.198.767 | 144.198.767 | - | 0,00% |
| Depreciación Acumulada | (136.528.428) | (134.125.116) | (2.403.312) | 1,79% |
| Total de Equipo de oficina neto | 7.670.339 | 10.073.651 | (2.403.312) | -23,86% |
| Total Propiedad Planta y Equi neto | 1.918.795.319 | 1.933.845.713 | (15.050.394) | -0,78% |
| 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 | (253.495.161) | (238.444.767) | (15.050.394) | 6,31% |
| Total Propiedad Planta y Equi neto | 1.918.795.319 | 1.933.845.713 | (15.050.394) | -0,78% |

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.

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | | |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Valorización terrenos | 64.046.126 | 64.046.126 | - | 0,00% |
| Valorización construcciones | 462.005.111 | 462.005.111 | - | 0,00% |
| Valorización areas libres | 771.600.000 | 771.600.000 | - | 0,00% |
| TOTAL VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO | 3.375.673.656 | 3.359.735.698 | 15.937.958 | 0,47% |

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.

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---|------------------------|--------------------|------------------|----------|
| Obligaciones financieras Av Villas | 93.331.579 | 93.331.579 | - | 0,00% |
| Otras obligaciones a particulares | 368.000.000 | 368.000.000 | - | 0,00% |
| | 461.331.579 | 461.331.579 | - | 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% |
| 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.

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---|------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Costos y Gastos por pagar | | | | |
| Arrendamientos, Fundación Agustín de Coruña | 76.563.807 | 76.563.807 | - | 0,00% |
| Lopez Carrera Silvio | 9.200.411 | 8.657.523 | 542.888 | 6,27% |
| Comfacauca | 3.776.295 | 3.776.295 | - | 0,00% |
| COMPANIA ENERGETICA DE OCCIDENTE | 20.938.469 | 20.938.469 | - | 0,00% |
| Reyes Gutierrez Andrés | 13.950.000 | 13.950.000 | - | 0,00% |
| Cardona Pérez Alba Mar | 3.259.454 | 3.259.454 | - | 0,00% |
| Servagro Ltda | 42.460.331 | 42.460.331 | - | 0,00% |
| Semanate Ordoñez Lucy Fabiola | - | - | - | #iDIV/0! |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| TOTAL | 170.148.767 | 169.605.879 | 542.888 | 0,32% |



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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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

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 y

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|----------------------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|
| Salarios y demás pagos laborales | | | - | #iDIV/0! |
| Honorarios | 300.000 | 366.000 | (66.000) | |
| Servicios | 80.325 | 325 | 80.000 | 24615,38% |
| Arrendamientos | - | - | - | |
| Rendimientos financiero | - | - | - | #iDIV/0! |
| Compras | 41.664 | 55.294 | (13.630) | -24,65% |
| | 421.989 | 421.619 | 370 | 0,09% |

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Aportes a entidades promo de salud | 1.334.600 | 1.321.900 | 12.700 | 0,96% |
| Aportes a riesgos profesionales ARP | - | - | - | |
| Aportes a Cajas de Com, ICBF, Sena | - | - | - | |
| Libranzas, cooperativas y Fon emple | - | - | - | #iDIV/0! |
| Otros | - | - | - | #iDIV/0! |
| | 1.334.600 | 1.321.900 | 12.700 | 0,96% |

14. ACREEDORES VARIOS

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Aportes Fondos de pensiones | 1.175.400 | 1.147.700 | 27.700 | 2,41% |
| cheques pendientes de cobro | - | 5.180.000 | (5.180.000) | -100,00% |
| Otros | - | - | - | |
| | 1.175.400 | 6.327.700 | (5.152.300) | -81,42% |

15. OBLIGACIONES LABORALES

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Salarios por Pagar | | | - | #iDIV/0! |
| Cesantia Consolidada | 10.089.560 | 28.193.440 | (18.103.880) | -64,21% |
| Intereses sobre cesantia | 191.207 | 1.636.907 | (1.445.700) | -88,32% |
| Prima de servicios | 342.650 | 342.650 | - | 0,00% |
| Vacaciones consolidadas | 11.935.559 | 12.096.925 | (161.366) | -1,33% |
| | 22.558.976 | 42.269.922 | (19.710.946) | -46,63% |

16. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Otros depósitos recibidos | 2.256.000 | 3.007.000 | (751.000) | -24,98% |
| | 2.256.000 | 3.007.000 | (751.000) | -24,98% |

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.

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|-----------------|---------|-----------|---------|
| | 415.000 | 850.000 | (435.000) | -51,18% |
| | | | - | |

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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

| | | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 415.000 | 850.000 | (435.000) | -51,18% |
|--|----------------|----------------|------------------|----------------|

| | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 18. PASIVOS ESTIMADOS | 14.345.752 | 14.345.752 | #iDIV/0! |
| Para obligaciones laborales | | | |

| | | | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| TOTAL PASIVO | 673.988.063 | 685.135.599 | (11.147.536) | -1,63% |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|

19. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos:

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|---|------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Donaciones en valores mobiliarios | 4.578.200 | 4.578.200 | - | 0,00% |
| RESERVAS | | | | |
| Reserva por disposiciones tributarias | | | - | |
| Asignación permanente | 1.280.753.623 | 1.280.753.623 | - | 0,00% |
| Revalorización del patrimonio | 105.430.168 | 105.430.168 | - | 0,00% |
| Excedentes del ejercicio | 27.085.494 | (13.813.129) | 40.898.623 | -296,09% |
| Superavit por revalorizaciones | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | | |
| Excedentes o pérdida ejercicio anterior | (13.813.129) | | | |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.701.685.593 | 2.674.600.099 | 40.898.623 | 1,53% |

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| INGRESOS POR ENSEÑANZA | | | | |
| Matriculas | 3.874.000 | 85.695.600 | (81.821.600) | -95,48% |
| Pensiones | 160.016.000 | 798.628.605 | (638.612.605) | -79,96% |
| ACTIVIDADES RELACION CON LA EDUCACION | 163.890.000 | 884.324.205 | (720.434.205) | -81,47% |
| Certificados | 195.000 | 1.448.000 | (1.253.000) | -86,53% |
| Incripciones | | 2.760.000 | (2.760.000) | -100,00% |
| Derechos de grado | 133.000 | 9.020.000 | (8.887.000) | -98,53% |
| Bienestar estudiantil | 1.080.000 | 23.926.000 | (22.846.000) | -95,49% |
| Deportes y artes | | 600 | (600) | -100,00% |
| Vigencias anteriores | | 1.471.000 | (1.471.000) | -100,00% |
| TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS | 1.408.000 | 38.625.600 | (37.217.600) | -96,35% |
| | 165.298.000 | 922.949.805 | (757.651.805) | -82,09% |

INGRESOS NO OPERACIONALES

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | 825.202 | 4.270.611 | (3.445.409) | -80,68% |
| AV villas | | | - | #iDIV/0! |
| Intereses mora en pagos por pensión | 825.202 | 4.270.611 | (3.445.409) | -80,68% |
| Aprovechamientos | 2.144.539 | 13.166.262 | (11.021.723) | -83,71% |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 2.969.741 | 17.436.873 | (14.467.132) | -82,97% |
| | | | - | |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS | 168.267.741 | 940.386.678 | -772.118.937 | -82,11% |

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

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|----------------------------|------------------------|--------------|------------------|----------|
| COSTOS DE ENSEÑANZA | | | | |
| Sueldos e incapacidades | 46.139.000 | 269.807.264 | (223.668.264) | -82,90% |

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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

| | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Cesantía | 3.748.600 | 22.221.900 | (18.473.300) | -83,13% |
| Intereses a la cesantía | 452.800 | 2.681.000 | (2.228.200) | -83,11% |
| Prima de servicios | 3.748.600 | 22.269.900 | (18.521.300) | -83,17% |
| Vacaciones | 1.720.800 | 10.386.100 | (8.665.300) | -83,43% |
| Auxilio de transporte | 3.720.000 | 19.872.350 | (16.152.350) | -81,28% |
| Aportes a promotoras de salud | 4.736.438 | 31.456.102 | (26.719.664) | -84,94% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 5.030.080 | 40.443.844 | (35.413.764) | -87,56% |
| Aportes a administradoras de ries | 183.053 | 1.611.673 | (1.428.620) | -88,64% |
| Aportes a Cajas de Compensación | 2.066.264 | 14.114.644 | (12.048.380) | -85,36% |
| Aportes al I.C.B.F | 1.549.698 | 10.585.194 | (9.035.496) | -85,36% |
| Aportes al Sena | 1.033.472 | 7.053.592 | (6.020.120) | -85,35% |
| Gastos de viaje | | 600.000 | (600.000) | -100,00% |
| Total Costos de Enseñanza | 74.128.805 | 453.103.563 | (378.974.758) | -83,64% |

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estas cuentas presentan los siguientes saldos:

| | FEBRERO 28-2014 | 2.013 | Variación | % |
|--|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 25.229.727 | 155.714.536 | (130.484.809) | -83,80% |
| Sueldos e incapacidades | 13.164.600 | 92.654.100 | (79.489.500) | -85,79% |
| Apoyo de sostenimiento aprendices | 2.391.800 | 11.403.320 | (9.011.520) | -79,03% |
| Cesantía | 2.182.800 | 9.329.000 | (7.146.200) | -76,60% |
| Intereses a la cesantía | 262.100 | 1.119.300 | (857.200) | -76,58% |
| Prima de servicios | 1.271.300 | 6.645.700 | (5.374.400) | -80,87% |
| Vacaciones | 602.700 | 3.158.700 | (2.556.000) | -80,92% |
| Auxilio de transporte | 796.800 | 4.702.550 | (3.905.750) | -83,06% |
| Aportes a promotoras de salud | 1.250.400 | 7.378.600 | (6.128.200) | -83,05% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 1.872.000 | 10.416.400 | (8.544.400) | -82,03% |
| Aportes a administradoras de ri | 56.463 | 422.004 | (365.541) | -86,62% |
| Aportes a Cajas de Compensación Famili | 588.416 | 3.383.024 | (2.794.608) | -82,61% |
| Aportes al I.C.B.F | 441.312 | 2.537.268 | (2.095.956) | -82,61% |
| Aportes al Sena | 294.208 | 1.691.512 | (1.397.304) | -82,61% |
| Dotación y suministros | 54.828 | 873.058 | (818.230) | -93,72% |
| | | | - | |
| HONORARIOS | 7.188.888 | 43.439.184 | (36.250.296) | -83,45% |
| Revisoría Fiscal | 888.888 | 5.333.328 | (4.444.440) | -83,33% |
| Otros | 6.300.000 | 38.105.856 | (31.805.856) | -83,47% |
| | | | - | |
| IMPUESTOS | 1.789.404 | 17.142.399 | (15.352.995) | -89,56% |
| Industria y Comercio | | 3.470.000 | (3.470.000) | -100,00% |
| Impuesto predial | | 2.921.126 | (2.921.126) | -100,00% |
| Impuesto 4 x 1000 | 508.014 | 3.705.078 | (3.197.064) | -86,29% |
| Impuesto de registro | | 2.584.000 | (2.584.000) | -100,00% |
| Iva no descontable | 1.257.072 | 4.374.668 | (3.117.596) | -71,26% |
| Impuesto al consumo | 24.318 | 86.327 | (62.009) | |
| Timbres | | 1.200 | (1.200) | |
| ARRENDAMIENTOS | - | 422.831 | (422.831) | -100,00% |
| Campos deportivos | | 422.831 | (422.831) | -100,00% |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | - | - | - | - |
| Contribución Conaced | | | | |
| SEGUROS | - | - | - | - |
| Polizas de manejo | | | | |
| SERVICIOS | 11.900.415 | 99.561.816 | (87.661.401) | -88,05% |
| Aseo y Vigilancia | 4.825.200 | 32.595.467 | (27.770.267) | -85,20% |
| Acueducto y alcantarillado | 736.570 | 4.949.690 | (4.213.120) | -85,12% |
| Energía eléctrica | 4.729.189 | 15.175.529 | (10.446.340) | -68,84% |
| Teléfono e internet | 1.179.442 | 5.617.475 | (4.438.033) | -79,00% |
| Correo, portes y telegramas | 8.000 | 52.200 | (44.200) | -84,67% |
| Transporte, fletes y acarreo | 6.000 | 1.379.600 | (1.373.600) | -99,57% |
| Gas | 99.000 | 125.000 | (26.000) | -20,80% |
| Publicidad, propaganda | 173.515 | 5.838.920 | (5.665.405) | -97,03% |
| Otros | 143.499 | 33.827.935 | (33.684.436) | -99,58% |
| | | | - | |
| GASTOS LEGALES | - | 2.805.524 | (2.805.524) | -100,00% |
| Notariales | | 1.225.224 | (1.225.224) | |
| Trámites y licencias | | 1.580.300 | (1.580.300) | |

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.013 A FEBRERO 28 DE 2.014

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

| | | | | |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 303.476 | 9.977.186 | (9.673.710) | -96,96% |
| Construcciones y edificaciones | 303.476 | 8.826.582 | (8.523.106) | -96,56% |
| Maquinaria y equipo | - | 1.019.690 | (1.019.690) | -100,00% |
| Equipo de oficina | - | 130.914 | (130.914) | -100,00% |
| Equipo de computación y comunica | - | - | - | #iDIV/0! |
| Pupitres del colegio | - | - | - | #iDIV/0! |
| ADECUACION E INSTALACION | 344.656 | - | 344.656 | |
| Instalaciones eléctricas | 344.656 | - | 344.656 | |
| Arreglos ornamentales | - | - | - | |
| Reparaciones locativas | - | - | - | |
| DEPRECIACIONES | 15.050.394 | 45.151.182 | (30.100.788) | -66,67% |
| Equipo de oficina | 2.403.312 | 7.209.936 | (4.806.624) | -66,67% |
| Construcciones y edificación | 12.647.082 | 37.941.246 | (25.294.164) | |
| DIVERSOS | 4.580.982 | 34.202.213 | (29.621.231) | -86,61% |
| Libros y material didáctico | 442.242 | 9.008.739 | (8.566.497) | -95,09% |
| Elementos de aseo y cafetería | 1.236.923 | 2.329.046 | (1.092.123) | -46,89% |
| Utiles papelería y fotocopias | 1.382.023 | 10.754.249 | (9.372.226) | -87,15% |
| Actos sociales | 247.794 | 3.725.896 | (3.478.102) | -93,35% |
| Culto | 90.000 | 186.250 | (96.250) | -51,68% |
| Deportes | - | 1.975.995 | (1.975.995) | -100,00% |
| Bienestar estudiantil | 1.182.000 | 6.222.038 | (5.040.038) | -81,00% |
| | - | - | - | |
| | - | - | - | |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 66.387.942 | 408.416.871 | (342.028.929) | -83,75% |
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | 24.781.253 | 61.429.371 | (36.648.118) | -59,66% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 665.500 | 91.711.373 | (91.045.873) | -99,27% |
| Gastos bancarios | - | 1.014.345 | (1.014.345) | -100,00% |
| Comisiones | 665.500 | 10.266.830 | (9.601.330) | -93,52% |
| Intereses | - | 80.430.198 | (80.430.198) | -100,00% |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | - | 127.000 | (127.000) | -100,00% |
| Impuestos asumidos | - | 127.000 | (127.000) | -100,00% |
| Gastos no deducibles | - | - | - | #iDIV/0! |
| IMPUESTO DE RENTA | - | 841.000 | (841.000) | |
| Impuesto de renta | - | 841.000 | (841.000) | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 665.500 | 92.679.373 | (92.013.873) | -99,28% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP | 67.053.442 | 501.096.244 | (434.042.802) | -86,62% |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 141.182.247 | 954.199.807 | (434.042.802) | -86,62% |
| EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO | 27.085.494 | (13.813.129) | | |

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

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

| | 2.012 | 2.013 | 28-feb-14 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO | 1.787.887 | -13.813.129 | 27.085.494 |
| Más: Partidas que no afectan el efectivo | | | |
| Depreciación acumulada | 2.087.000 | 45.151.182 | 15.050.394 |
| | 0 | 0 | 0 |
| GENERACION INTERNA DE RECURSOS | 3.874.887 | 31.338.053 | 42.135.888 |
| OTRAS FUENTES | | | |
| Disminución en deudores | 6.479.701 | 0 | 0 |
| Disminución de inversiones | 0 | 0 | 0 |
| Aumento en obligaciones financieras | 18.000.000 | 190.000.000 | 13.331.575 |
| Aumento de costos y gastos por pagar | 42.703.819 | 6.303.033 | 542.888 |
| Aumento de retención en la fuente | 940.526 | 0 | 370 |
| Aumento de retenciones y aportes de nómina | 422.974 | 0 | 12.700 |
| 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 en prima de servicios | 17.289.700 | 0 | 0 |
| Aumento de depósitos varios | 0 | 686.500 | 0 |
| Aumento de ingresos recibidos para terceros | 0 | 850.000 | 0 |
| Aumento de estimado para obligaciones laborales | 26.257 | 0 | 14.345.752 |
| Aumento de reserva por disposiciones tributarias | 0 | 1.787.887 | 0 |
| TOTAL OTRAS FUENTES | 99.407.550 | 203.916.215 | 28.233.285 |
| TOTAL FUENTES | 103.282.437 | 235.254.268 | 70.369.173 |
| USOS | | | |
| Aumento en deudores varios | 0 | 29.879.594 | 3.107.850 |
| Disminución en obligaciones financieras | 80.287.546 | 39.714.199 | 13.331.575 |
| Disminución de retención en la fuente | 0 | 1.284.969 | 0 |
| Disminución de retenciones y aportes de nómina | 0 | 19.403.025 | 0 |
| Disminución de acreedores varios | 5.022.995 | 0 | 5.152.300 |
| 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 | 161.366 |
| Disminución en primas de servicios | 0 | 17.289.700 | 0 |
| Disminución de depósitos varios | 5.434.288 | 0 | 751.000 |
| Disminución de ingresos recibidos para terceros | 1.312.700 | 0 | 435.000 |
| Disminución de estimado para obligaciones laborales | 0 | 32.043.762 | 0 |
| Disminución de estimado para mantenimiento y repar: | 1.326.189 | 0 | 0 |
| Distribución de utilidades | 64.411 | 1.787.887 | 0 |
| Disminución de reserva legal | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL USOS | 94.122.567 | 198.138.015 | 42.488.671 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | 9.159.870 | 37.116.253 | 27.880.502 |
| SALDO CAJA Y BANCOS | 7.579.969 | 16.739.839 | 53.856.092 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | 0,00 | 37.116.253 | 27.880.502 |



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

| | 2.012 | 2.013 | 28-feb-14 | |
|---|--------------|--------------|------------------|------------------|
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO | 1.787.887 | -13.813.129 | 27.085.494 | |
| Más: Partidas que no afectan el efectivo | | | | |
| Depreciación acumulada | 2.087.000 | 45.151.182 | 15.050.394 | |
| GENERACION INTERNA DE RECURSOS | 3.874.887 | 31.338.053 | 42.135.888 | |
| OTRAS FUENTES | | | | |
| Aumento de estimado para obligaciones laborales | 26.257 | 0 | 14.345.752 | |
| Aumento de reserva por disposiciones tributarias | 0 | 1.787.887 | 0 | |
| TOTAL OTRAS FUENTES | 26.257 | 1.787.887 | 14.345.752 | |
| TOTAL FUENTES | 3.901.144 | 33.125.940 | 56.481.640 | |
| USOS | | | | |
| Disminución en obligaciones financieras a largo plazo | 80.287.546 | 39.714.199 | 13.331.575 | |
| Disminución de estimado para obligaciones laborales | 0 | 32.043.762 | 0 | |
| Disminución en reservas por disposiciones tributarias | 64.411 | 0 | 0 | |
| Distribución de utilidades | 1.326.189 | 1.787.887 | | |
| TOTAL USOS | 81.678.146 | 73.545.848 | 13.331.575 | |
| VARIACION CAPITAL DE TRABAJO | -77.777.002 | -40.419.908 | 43.150.065 | |
| | 2.011 | 2.012 | 2.013 | 28-feb-14 |
| ACTIVO CORRIENTE | 58.562.732 | 61.242.901 | 128.238.748 | 159.227.100 |
| PASIVO CORRIENTE | 483.931.098 | 564.388.269 | 671.804.024 | 659.642.311 |
| CAPITAL DE TRABAJO | -425.368.366 | -503.145.368 | -543.565.276 | -500.415.211 |
| VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO | | -77.777.002 | -40.419.908 | 43.150.065 |
| | | 0 | 0 | 0 |

LUIS GUILLERMO
Representante Legal c.c

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-13 | | | 28-feb-14 | | |
| 3210 | DONACIONES E | 4.578.200 | | | 4.578.200 | 0 | 0,00% |
| 3305 | RESERVA OBLIG | 1.280.753.623 | | 0 | 1.280.753.623 | 0 | 0,00% |
| 3405 | REVALORIZACION | 105.430.168 | | 0 | 105.430.168 | 0 | 0,00% |
| 3505 | EXCEDENTES O | -13.813.129 | | 27.085.494 | 13.272.365 | 27.085.494 | 196,09% |
| 3810 | SUPERAVIT POP | 1.297.651.237 | | 0 | 1.297.651.237 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.674.600.099 | 0 | 27.085.494 | 2.687.872.464 | 27.085.494 | 1,01% |

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