

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 julio 30 de 2.014

| | | | |
|-------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|
| | ACTIVO | | |
| 1100 | DISPONIBLE | | 173.974.063 |
| 1105 | CAJA | 3.204.199 | |
| 1110 | BANCOS | 170.769.862 | |
| 1120 | CUENTAS DE AHORRO | 1 | |
| 13 | DEUDORES | | 58.473.350 |
| 1305 | CLIENTES | 50.619.000 | |
| 1330 | ANTICIPO Y AVANCES | 3.374.000 | |
| 1355 | ANTICIPO DE IMPUESTOS | 4.480.350 | |
| 1365 | CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES | 0 | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 232.447.413 |
| 1504 | TERRENOS | 510.441.874 | |
| 1516 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 1.517.649.839 | |
| 1524 | EQUIPO DE OFICINA | 144.198.767 | |
| 1592 | DEPRECIACION ACUMULADA | -291.121.146 | |
| | TOTAL ACTIVO FIJO | | 1.881.169.334 |
| 1910 | VALORIZACION PROPIEDAD | | 1.297.651.237 |
| | TOTAL ACTIVO. | | 3.411.267.984 |
| | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| | OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 461.045.776 |
| 2105 | BANCOS NACIONALES | 93.045.776 | |
| 2195 | OTRAS OBLIGACIONES | 368.000.000 | |
| | CUENTAS POR PAGAR | | 171.829.454 |
| 2335 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 165.826.767 | |
| 2365 | RETENCION EN LA FUENTE | 1.516.597 | |
| 2370 | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 2.286.290 | |
| 2380 | ACREEDORES VARIOS | 2.199.800 | |
| | OBLIGACIONES LABORALES | | 11.690.042 |
| 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 | 895.300 | |
| | OTROS PASIVOS | | 13.357.396 |
| 2810 | DEPOSITOS RECIBIDOS | 0 | |
| 2815 | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 0 | |
| 2705 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 13.357.396 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 657.922.668 |
| | PASIVOS ESTIMADOS | | 10.426.567 |
| | PARA OBLIGACIONES LABORALES | 10.426.567 | |
| | TOTAL PASIVO. | | 668.349.235 |
| 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 | 68.053.395 | |
| 3810 | SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 2.742.918.749 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.411.267.984 |

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 - julio 31 de 2.014

INGRESOS OPERACIONALES

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| | | 575.884.950 |
| INGRESOS ENSEÑANZA | 575.884.950 | |
| COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO | | 241.179.067 |
| COSTO DE ENSEÑANZA | 241.179.067 | |
| EXCEDENTE BRUTO | | 334.705.883 |

GASTOS DE ADMON

269.427.283

| | |
|------------------------------|------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 93.328.121 |
| HONORARIOS | 31.465.248 |
| IMPUESTOS | 13.345.843 |
| ARRENDAMIENTOS | 4.134.792 |
| SERVICIOS | 38.117.690 |
| GASTOS LEGALES | 0 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 18.784.754 |
| ADECUACION E INSTALACION | 350.656 |
| GASTOS DEPRECIACION | 52.676.379 |
| GASTOS DIVERSOS | 17.223.800 |

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL

65.278.600

| | | |
|---------------------------|-----------|------------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 7.083.875 |
| FINANCIEROS | 3.414.948 | |
| APROVECHAMIENTOS | 3.668.927 | |

EGRESOS NO OPERACIONALES

4.309.080

| | |
|------------------------|-----------|
| GASTOS FINANCIEROS | 3.077.080 |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 1.232.000 |
| IMPUESTO DE RENTA | 0 |

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

68.053.395

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-jul-14 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.787.887 | -13.547.874 | 68.053.395 |
| Más: Partidas que no afectan el efectivo | | | |
| Depreciación acumulada | 2.087.000 | 45.151.182 | 52.676.379 |
| | 0 | 0 | 0 |
| GENERACION INTERNA DE RECURSOS: | 3.874.887 | 31.603.308 | 120.729.774 |
| OTRAS FUENTES | | | |
| Disminución en deudores | 6.479.701 | 0 | 15.909.306 |
| 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 | 1.094.978 |
| Aumento de retenciones y aportes de nóminas | 422.974 | 0 | 964.390 |
| Aumento de acreedores varios | 0 | 4.288.795 | 0 |
| Aumento en salarios por pagar | 7.225.964 | 0 | 895.300 |
| 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 anticipación | 0 | 0 | 13.357.396 |
| Aumento de estimado para obligaciones laborales | 26.257 | 0 | 10.426.567 |
| Aumento de reserva para disposiciones tributarias | 0 | 1.787.887 | 0 |
| TOTAL OTRAS FUENTES | 99.407.550 | 216.970.552 | 42.647.937 |
| TOTAL FUENTES | 103.282.437 | 248.573.860 | 163.377.711 |
| 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 anticipación | 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 nóminas | 0 | 19.403.025 | 0 |
| Disminución de acreedores varios | 5.022.995 | 0 | 4.127.900 |
| 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 terceros | 1.312.700 | 0 | 850.000 |
| Disminución de ingresos recibidos por anticipación | 0 | 0 | 0 |
| Disminución de estimado para obligaciones laborales | 0 | 32.043.762 | 0 |
| Disminución de estimado para mantenimiento | 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 | 43.247.758 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | 9159870 | 37104270,42 | 120129953,2 |
| SALDO CAJA Y BANCOS | 7.579.969 | 16.739.839 | 53.844.109 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | | 9.159.870 | 37.104.270 |
| | 0 | 0 | 120.129.954 |
| | | | 0 |

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



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-jul-14 |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.787.887 | -13.547.874 | 68.053.395 |
| Más: Partidas que no afectan el efectivo | | | |
| Depreciación acumulada | 2.087.000 | 45.151.182 | 52.676.379 |
| GENERACION INTERNA DE RECURSOS | 3.874.887 | 31.603.308 | 120.729.774 |
| 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 | 131.156.341 |
| 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) | 131.156.340,65 |
| ACTIVO CORRIENTE | 58.562.732 | 61.242.901 | 232.447.413 |
| PASIVO CORRIENTE | 483.931.098 | 564.388.269 | 657.922.668 |
| CAPITAL DE TRABAJO | -425.368.366 | -503.145.368 | -425.475.255 |
| VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO | (77.777.002,00) | -53.486.228 | 131.156.341,08 |
| | 0 | 0 | (0) |

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popay;

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 CUENTA | SALDO | DEBITO | CREDITO | SALDO | VARIACION RELATIVA | PORCENT VARIACIO |
|--------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| | | 31/12/2013 | | | 31/07/2014 | | |
| 3210 | DONACIONES EN VALORE | 4.578.200 | | | 4.578.200 | 0 | 0,00% |
| 3305 | RESERVA OBLIGATORIAS | 1.280.753.623 | | -13.547.874 | 1.267.205.749 | -13.547.874 | 0,00% |
| 3405 | REVALORIZACION DEL PA | 105.430.168 | | 0 | 105.430.168 | 0 | 0,00% |
| 3605 | EXCEDENTES O PERDIDA | -13.547.874 | -13.547.874 | 68.053.395 | 68.053.395 | 81.601.269 | -602,32% |
| 3810 | SUPERAVIT POR REVALO | 1.297.651.237 | | 0 | 1.297.651.237 | 0 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 2.674.865.354 | -13.547.874 | 54.505.521 | 2.742.918.749 | 68.053.395 | 2,54% |

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 2.014 A JULIO 30 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 irrepertibilidad 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:

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Efectivo en Caja, | 3.204.199 | 1.049.432 | 2.154.767 | 205,33% |
| CUENTAS CORRIENTES | 170.769.862 | 52.794.675 | 117.975.187 | 223,46% |
| Banco Bancafé | | | 0 | #iDIV/0! |
| Banco de Colombia | 55.477 | 55.477 | 0 | 0,00% |
| Banco AV VILLAS | 167.040.399 | 49.065.212 | 117.975.187 | 240,45% |
| 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% |
| | 173.974.063 | 53.844.109 | 120.129.954 | 223,11% |

3. CLIENTES

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

| | JULIO 30-2014 | 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 | 42.638.200 | 42.120.206 | 517.994 | 1,23% |
| TOTAL CARTERA ALUMNOS | 50.619.000 | 66.106.806 | -15.487.806 | -23,43% |

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

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| A Contratistas | 3.374.000 | 3.602.500 | -228.500 | -6,34% |
| TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES | 3.374.000 | 3.602.500 | -228.500 | 0 |

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

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

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

| | JULIO 30-2014 | 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

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|--|---------------|--------------|-----------|---|
|--|---------------|--------------|-----------|---|

| | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | 193.000 | | | |
| DEUDORES VARIOS | | | 0 | |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 193.000 | -193.000 | -100,00% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 58.473.350 | 74.382.656 | -15.909.306 | -21,39% |

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

| Propiedad Planta y Equipo | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Terrenos (Lote Cañizales) | 510.441.874 | 510.441.874 | 0 | 0,00% |
| Cosnrucciones y edificaciones | 1.517.649.839 | 1.517.649.839 | 0 | 0,00% |
| Depreciación Acumulada | -148.584.438 | -104.319.651 | -44.264.787 | 42,43% |
| Total de construcciones Neto | 1.369.065.401 | 1.413.330.188 | -44.264.787 | -3,13% |
| Equipo de oficina | 144.198.767 | 144.198.767 | 0 | 0,00% |
| Depreciación Acumulada | -142.536.708 | -134.125.116 | -8.411.592 | 6,27% |
| Total de Equipo de oficina neto | 1.662.059 | 10.073.651 | -8.411.592 | -83,50% |
| Total Propiedad Planta y Equi neto | 1.881.169.334 | 1.933.845.713 | -52.676.379 | -2,72% |
| 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 | -291.121.146 | -238.444.767 | -52.676.379 | 22,09% |
| Total Propiedad Planta y Equi neto | 1.881.169.334 | 1.933.845.713 | -52.676.379 | -2,72% |

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. VALORIZACIÓN 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

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Valorización terrenos | 64.046.126 | 64.046.126 | 0 | |
| Valorización construcciones | 462.005.111 | 462.005.111 | 0 | |
| Valorización areas libres | 771.600.000 | 771.600.000 | 0 | |
| TOTAL VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | 0 | |
| TOTAL ACTIVO | 3.411.267.984 | 3.359.723.715 | 51.544.269 | 1,53% |

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.

| | JULIO 30-2014 | 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% |
| TOTAL | 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.

| | JULIO 30-2014 | 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% |
| Comfauca | 3.776.295 | 3.776.295 | - | 0,00% |
| COMPAÑIA 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% |
| | | | - | |
| TOTAL | 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:

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------|
| Salarios y demás pagos laborales | | | - | #iDIV/0! |
| Honorarios | 1.158.036 | 366.000 | 792.036 | 216,40% |
| Servicios | 170.938 | 325 | 170.613 | 52528,69% |
| Arrendamientos | 7.000 | | 7.000 | |
| Rendimientos financiero | | | - | |
| Compras | 180.623 | 55.294 | 125.329 | 226,66% |
| Otras retenciones, reteece | | | - | |
| | 1.516.597 | 421.619 | 1.094.978 | 259,71% |

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.

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Aportes a entidades promo de salud | 2.063.700 | 1.321.900 | 741.800 | 56,12% |
| Libranzas, cooperativas y Fon empleados | 222.590 | | 222.590 | |
| Otros | | | - | #iDIV/0! |
| | 2.286.290 | 1.321.900 | 964.390 | 72,95% |

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.

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Aportes Fondos de pensiones | 1.740.800 | 1.147.700 | 593.100 | 51,68% |
| cheques pendientes de cobro | | 5.180.000 | (5.180.000) | -100,00% |
| Otros | 459.000 | | 459.000 | |
| | 2.199.800 | 6.327.700 | (4.127.900) | -65,24% |

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Salarios por pagar | 895.300 | | 895.300 | #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% |
| | 11.690.042 | 42.269.922 | (30.579.880) | -72,34% |

17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

| | JULIO 30-2014 | 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 | 13.357.396 | | | |

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

| | JULIO 30-2014 | 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 | 668.349.235 | 684.858.361 | (16.509.126) | -2,41% |

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

| | JULIO 30-2014 | 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 | 68.053.395 | (13.547.874) | 81.601.269 | -602,32% |
| Superavit por revalorizaciones | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | - | |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.742.918.749 | 2.674.865.354 | 68.053.395 | 2,54% |
| | 0 | (0) | | |

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| INGRESOS POR ENSEÑANZA | | | | |
| Matriculas | 59.625.800 | 85.635.600 | (26.009.800) | -30,37% |
| Pensiones | 489.188.750 | 798.628.605 | (309.439.855) | -38,75% |
| ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU | 548.814.550 | 884.264.205 | (335.449.655) | -37,94% |
| Certificados | 956.000 | 1.448.000 | (492.000) | -33,98% |
| Inscripciones | 30.000 | 2.760.000 | (2.730.000) | -98,91% |
| Derechos de grado | 6.306.000 | 9.020.000 | (2.714.000) | -30,09% |
| Bienestar estudiantil | 18.817.000 | 23.986.000 | (5.169.000) | -21,55% |
| Actividades extracurriculares | 961.400 | 600 | 960.800 | 160133,33% |
| Vigencias anteriores | | 1.471.000 | (1.471.000) | -100,00% |
| TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS | 27.070.400 | 38.685.600 | (11.615.200) | -30,02% |
| | 575.884.950 | 922.949.805 | (347.064.855) | -37,60% |

INGRESOS NO OPERACIONALES

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | | | | |
| AV villas | 3.414.948 | 4.270.611 | (855.663) | -20,04% |
| Intereses mora en pagos por pensión | | | - | #iDIV/0! |
| | 3.414.948 | 4.270.611 | (855.663) | -20,04% |
| Aprovechamientos | 3.668.927 | 13.166.262 | (9.497.335) | -72,13% |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 7.083.875 | 17.436.873 | (10.352.998) | -59,37% |
| | | | - | |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A | 582.968.825 | 940.386.678 | -357.417.853 | -38,01% |

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

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---|----------------------|---------------------|------------------|----------|
| COSTOS DE ENSEÑANZA | | | | |
| Sueldos e incapacidades | 141.256.277 | 269.807.264 | (128.550.987) | -47,65% |
| Cesantia | 15.864.900 | 22.221.900 | (6.357.000) | -28,61% |
| Intereses a la cesantia | 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 | 12.067.200 | 19.872.350 | (7.805.150) | -39,28% |
| Aportes a promotoras de salud | 16.586.938 | 31.456.102 | (14.869.164) | -47,27% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 18.065.880 | 40.443.844 | (22.377.964) | -55,33% |
| Aportes a administradoras de riesgos profesione | 894.668 | 1.611.673 | (717.005) | -44,49% |
| Aportes a Cajas de Compensación | 7.277.884 | 14.114.644 | (6.836.760) | -48,44% |

| | | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Aportes al I.C.B.F | 5.459.288 | 10.585.194 | (5.125.906) | -48,43% |
| Aportes al Sena | 3.638.532 | 7.053.592 | (3.415.060) | -48,42% |
| Gastos de viaje | 300.000 | 600.000 | (300.000) | -50,00% |
| Total Costos de Enseñanza | 241.179.067 | 453.103.563 | (211.924.496) | -46,77% |

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

| | JULIO 30-2014 | DICI-31-2013 | Variación | % |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 93.328.121 | 155.714.536 | (62.386.415) | -40,06% |
| Sueldos e incapacidades | 48.349.600 | 92.654.100 | (44.304.500) | -47,82% |
| Apoyo de sostenimiento aprendices | 8.860.000 | 11.403.320 | (2.543.320) | -22,30% |
| Cesantía | 7.597.200 | 9.329.000 | (1.731.800) | -18,56% |
| Intereses a la cesantía | 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 | 2.812.800 | 4.702.550 | (1.889.750) | -40,19% |
| Aportes a promotoras de salud | 4.346.400 | 7.378.600 | (3.032.200) | -41,09% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 6.462.500 | 10.416.400 | (3.953.900) | -37,96% |
| Aportes a administradoras de riesgos profes | 246.568 | 422.004 | (175.436) | -41,57% |
| Aportes a Cajas de Compensación Famili | 2.045.096 | 3.383.024 | (1.337.928) | -39,55% |
| Aportes al I.C.B.F | 1.533.822 | 2.537.268 | (1.003.446) | -39,55% |
| Aportes al Sena | 1.022.548 | 1.691.512 | (668.964) | -39,55% |
| Dotación y suministros | 2.684.487 | 873.058 | 1.811.429 | 207,48% |
| | | | - | |
| HONORARIOS | 31.465.248 | 43.439.184 | (11.973.936) | -27,56% |
| | | | - | |
| Revisoría Fiscal | 3.084.888 | 5.333.328 | (2.248.440) | -42,16% |
| Otros | 28.380.360 | 38.105.856 | (9.725.496) | -25,52% |
| | | | - | |
| IMPUESTOS | 13.345.843 | 17.142.447 | (3.796.604) | -22,15% |
| 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 | 1.826.864 | 3.705.125 | (1.878.262) | -50,69% |
| Impuesto de registro | | 2.584.000 | (2.584.000) | |
| Iva no descontable | 4.848.140 | 4.374.668 | 473.472 | 10,82% |
| Impuesto al consumo | 63.758 | 86.327 | (22.569) | |
| 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! |
| Contribución Conaced | | | | #iDIV/0! |
| | | | - | |
| SEGUROS | - | - | - | |
| Polizas de manejo | | | | |
| | | | - | |
| SERVICIOS | 38.117.690 | 99.561.816 | (61.444.126) | -61,71% |
| | | | - | |
| Aseo y Vigilancia | 18.760.986 | 32.595.467 | (13.834.481) | -42,44% |
| Acueducto y alcantarillado | 2.619.890 | 4.949.690 | (2.329.800) | -47,07% |
| Energía eléctrica | 8.968.389 | 15.175.529 | (6.207.140) | -40,90% |
| Teléfono e internet | 3.613.683 | 5.617.475 | (2.003.792) | -35,67% |
| Correo, portes y telegramas | 8.000 | 52.200 | (44.200) | -84,67% |
| Transporte, fletes y acarreo | 1.588.300 | 1.379.600 | 208.700 | 15,13% |
| Gas | 99.000 | 125.000 | (26.000) | -20,80% |
| Publicidad, propaganda | 1.331.015 | 5.838.920 | (4.507.905) | -77,20% |
| Otros | 1.128.427 | 33.827.935 | (32.699.508) | -96,66% |
| | | | - | |
| GASTOS LEGALES | - | 2.805.524 | (2.805.524) | -100,00% |
| Notariales | | 2.805.524 | (2.805.524) | |
| Trámites y licencias | | | | |
| | | | - | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 18.784.754 | 9.977.186 | 8.807.568 | 88,28% |
| | | | - | #iDIV/0! |
| Construcciones y edificaciones | 15.636.043 | 8.826.582 | 6.809.461 | 77,15% |
| Maquinaria y equipo | 1.778.711 | 1.019.690 | 759.021 | 74,44% |
| Equipo de oficina | | 130.914 | (130.914) | -100,00% |
| Equipo de computación y comunica | - | - | - | #iDIV/0! |
| Pupitres del colegio | 1.370.000 | - | 1.370.000 | #iDIV/0! |

| | | | | |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| ADECUACION E INSTALACION | 350.656 | - | 350.656 | |
| Instalaciones eléctricas | 344.656 | | 344.656 | |
| Arreglos ornamentales | 6.000 | | 6.000 | |
| Reparaciones locativas | | | - | |
| DEPRECIACIONES | 52.676.379 | 45.151.182 | 7.525.197 | 16,67% |
| Equipo de oficina | 8.411.592 | 7.209.936 | 1.201.656 | 16,67% |
| Construcciones y edificación | 44.264.787 | 37.941.246 | 6.323.541 | 16,67% |
| | | | - | |
| DIVERSOS | 17.223.800 | 34.202.213 | (16.978.413) | -49,64% |
| Libros y material didáctico | 1.815.345 | 8.813.239 | (6.997.894) | -79,40% |
| Elementos de aseo y cafetería | 2.192.810 | 2.329.046 | (136.236) | -5,85% |
| Útiles papelería y fotocopias | 7.344.890 | 10.784.749 | (3.439.859) | -31,90% |
| Actos sociales | 2.078.057 | 3.725.896 | (1.647.839) | -44,23% |
| Culto | 244.000 | 186.250 | 57.750 | 31,01% |
| Deportes | 473.000 | 1.975.995 | (1.502.995) | -76,06% |
| Bienestar estudiantil | 3.075.698 | 6.387.038 | (3.311.340) | -51,84% |
| | | | - | |
| | | | - | |
| PROVISIONES | - | - | - | |
| Deudores alumnos por pension | | | | |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 269.427.283 | 408.416.919 | (138.989.636) | -34,03% |
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | 65.278.600 | 61.429.323 | 3.849.277 | 6,27% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 3.077.080 | 91.446.071 | (88.368.991) | -96,64% |
| Gastos bancarios | 362.500 | 1.014.345 | (651.845) | -64,26% |
| Comisiones | 2.714.580 | 10.266.830 | (7.552.250) | -73,56% |
| 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 | 4.309.080 | 92.414.071 | (88.104.991) | -95,34% |
| | | | - | |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP | 273.736.363 | 500.830.990 | (227.094.627) | -45,34% |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 514.915.430 | 953.934.553 | (439.019.123) | -46,02% |
| EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO | 68.053.395 | (13.547.874) | 81.601.270 | -602,32% |
| | (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