

**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 - mayo 31 de 2.014****INGRESOS OPERACIONALES**

		<b>406.934.100</b>
INGRESOS ENSEÑANZA	406.934.100	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		<b>189.364.423</b>
COSTO DE ENSEÑANZA	189.364.423	
EXCEDENTE BRUTO		<u>217.569.677</u>

**GASTOS DE ADMON****182.012.364**

GASTOS DE PERSONAL	66.761.508
HONORARIOS	18.420.888
IMPUESTOS	10.188.119
ARRENDAMIENTOS	3.954.792
SERVICIOS	25.568.855
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	9.263.094
ADECUACION E INSTALACION	350.656
GASTOS DEPRECIACION	37.625.985
GASTOS DIVERSOS	9.878.467

**EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL****35.557.313**

INGRESOS NO OPERACIONALES		5.660.931
FINANCIEROS	2.009.004	
APROVECHAMIENTOS	3.651.927	

**EGRESOS NO OPERACIONALES****3.214.980**

GASTOS FINANCIEROS	1.982.980
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000
IMPUESTO DE RENTA	0

**EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO****38.003.264**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 DE POPAYAN**

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

Nit 891.580.013-6

**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**

A mayo 31 de 2.014

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>110.203.316</b>
1105	CAJA	1.358.000	
1110	BANCOS	108.845.315	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>99.609.981</b>
1305	CLIENTES	89.818.150	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	3.661.481	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	1.650.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<b>209.813.297</b>
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-276.070.752	
	TOTAL ACTIVO FIJO		<b>1.896.219.728</b>
1910	VALORIZACION PROPIEDAD	1.297.651.237	
	TOTAL ACTIVO.		<b>3.403.684.262</b>
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		170.741.566
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	167.634.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	609.999	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.328.000	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.168.800	
	OBLIGACIONES LABORALES		22.157.476
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.089.560	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	191.207	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	11.534.059	
	OTROS PASIVOS		2.241.794
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	2.005.794	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	56.000	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	180.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		656.186.612
	PASIVOS ESTIMADOS		34.629.033
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	34.629.033	
	TOTAL PASIVO.		<b>690.815.645</b>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.267.205.749	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	38.003.264	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	TOTAL PATRIMONIO		<b>2.712.868.618</b>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3.403.684.263</b>

0



## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

	2.012	2.013	31-may-14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	38.003.264
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	37.625.985
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	75.629.249
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	6.479.701	0	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	188.380
Aumento de retenciones y aportes de nómina	422.974	0	6.100
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	695.065	0
Aumento de ingresos recibidos para terceros	0	850.000	0
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	0	180.000
Aumento de estimado para obligaciones laborales	26.257	0	34.629.033
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	99.407.550	216.970.552	35.003.513
TOTAL FUENTES	103.282.437	248.573.860	110.632.762
USOS			
Aumento en deudores varios	0	29.879.594	25.227.325
Disminución en obligaciones financieras	80.287.546	53.045.774	0
Disminución de costos y gastos por pagar	0	0	1.971.112
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	5.158.900
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	562.866
Disminución en primas de servicios	0	17.289.700	0
Disminución de depósitos varios	5.434.288	0	1.009.771
Disminución de ingresos recibidos para terceros	1.312.700	0	794.000
Disminución de estimado para obligaciones laborales	0	32.043.762	0
Disminución de estimado para mantenimiento y repa	0	0	0
Distribución de utilidades	1.326.189	1.787.887	-13.547.874
Disminución de reserva legal	64.411	0	13.547.874
TOTAL USOS	94.122.567	211.469.590	54.273.555
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	56.359.207
SALDO CAJA Y BANCOS	7.579.969	16.739.839	110.203.316
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	56.359.207
	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>2.012</b>	<b>2.013</b>	<b>31/05/2014</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	38.003.264	
Más: Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	37.625.985	
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	75.629.249	
OTRAS FUENTES				
Aumento de estimado para obligaciones laborales	26.257	0	34.629.033	
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0	
TOTAL OTRAS FUENTES	26.257	1.787.887	34.629.033	
TOTAL FUENTES	3.901.144	33.391.195	110.258.282	
USOS				
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 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	86.877.423	0	
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	-77.777.002	-53.486.228	110.258.282	
	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>	<b>2.013</b>	<b>31/05/2014</b>
ACTIVO CORRIENTE	58.562.732	61.242.901	128.226.765	209.813.297
PASIVO CORRIENTE	483.931.098	564.388.269	684.858.361	656.186.612
CAPITAL DE TRABAJO	-425.368.366	-503.145.368	-556.631.596	-446.373.315
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		-77.777.002	-53.486.228	110.258.282
		0	0	0

**LUIS GUILLERMO SAL/**  
Representante Legal c.c. 4.61

**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			31/05/2014		
3210	DONACIONES EN VALORES MOBILIAR	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 PATRIMONIO	105.430.168		0	105.430.168	0	0,00%
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJER	-13.547.874	-13.547.874	38.003.264	38.003.264	51.551.138	-380,51%
3810	SUPERAVIT POR REVALORIZACION	1.297.651.237		0	1.297.651.237	0	
		2.674.865.354	-13.547.874	24.455.390	2.712.868.618	38.003.264	1,42%

**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 MAYO 31 DE 2.014

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

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

## 2. DISPONIBLE

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

	MAYO 31-2014	DICI-31-2013	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.358.000	1.049.432	308.568	29,40%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>108.845.315</b>	<b>52.794.675</b>	<b>56.050.640</b>	<b>106,17%</b>
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	105.115.852	49.065.212	56.050.640	114,24%
Banco Davivienda	3.673.986	3.673.986	0	
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Banco AV Villas	1	1	0	0,00%
	<b>110.203.316</b>	<b>53.844.109</b>	<b>56.359.208</b>	<b>104,67%</b>

## 3. CLIENTES

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

	MAYO 31-2014	DICI-31-2013	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>			0	
Año lectivo 2.011 - 2.012	3.017.100	3.469.100	-452.000	-13,03%
Año lectivo 2.012 - 2.013	8.775.000	20.517.500	-11.742.500	-57,23%
Año Lectivo 2.013-2014	78.026.050	42.120.206	35.905.844	85,25%
			#iDIV/0!	
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>89.818.150</b>	<b>66.106.806</b>	<b>23.711.344</b>	<b>35,87%</b>

## 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

	MAYO 31-2014	DICI-31-2013	Variación	%
A Contratistas	3.661.481	3.602.500	58.981	1,64%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>3.661.481</b>	<b>3.602.500</b>	<b>58.981</b>	<b>0</b>

## 6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

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

Los saldos se discriminan así:

	MAYO 31-2014	DICI-31-2013	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	4.480.350	4.480.350	0	0,00%
<b>TOTAL ANTIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>4.480.350</b>	<b>4.480.350</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	MAYO 31-2014	DICI-31-2013	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES		193.000		



	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	300.000	366.000	(66.000)	-18,03%
Servicios	296.318	325	295.993	91130,91%
Arrendamientos	12.800		12.800	
Rendimientos financiero			-	
Compras	881	55.294	(54.413)	-98,41%
Otras retenciones, retectree			-	
	<b>609.999</b>	<b>421.619</b>	<b>188.380</b>	<b>44,68%</b>

#### 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.

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes a entidades promo de salud	1.328.000	1.321.900	6.100	0,46%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros			-	#iDIV/0!
	<b>1.328.000</b>	<b>1.321.900</b>	<b>6.100</b>	<b>0,46%</b>

#### 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.

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes Fondos de pensiones	1.168.800	1.147.700	21.100	1,84%
cheques pendientes de cobro		5.180.000	(5.180.000)	-100,00%
Otros.			-	
	<b>1.168.800</b>	<b>6.327.700</b>	<b>(5.158.900)</b>	<b>-81,53%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
			-	#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	11.534.059	12.096.925	(562.866)	-4,65%
	<b>22.157.476</b>	<b>42.269.922</b>	<b>(20.112.446)</b>	<b>-47,58%</b>

#### 17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Otros depósitos recibidos	2.005.794	3.015.565	(1.009.771)	-33,49%
	<b>2.005.794</b>	<b>3.015.565</b>	<b>(1.009.771)</b>	<b>-33,49%</b>
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>180.000</b>			

#### 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 solicitados.

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
	56.000	850.000	(794.000)	-93,41%
	<b>56.000</b>	<b>850.000</b>	<b>(794.000)</b>	<b>-93,41%</b>

#### PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales	<b>34.629.033</b>		<b>34.629.033</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>690.815.645</b>	<b>684.858.361</b>	<b>5.957.284</b>	<b>0,87%</b>

#### 19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
<b>RESERVAS</b>				
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	38.003.264	(13.547.874)	51.551.138	-380,51%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.712.868.618</b>	<b>2.674.865.354</b>	<b>38.003.264</b>	<b>1,42%</b>
	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>		

## 20. INGRESOS

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

### INGRESOS OPERACIONALES

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	4.922.000	85.635.600	(80.713.600)	-94,25%
Pensiones	399.972.100	798.628.605	(398.656.505)	-49,92%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	404.894.100	884.264.205	(479.370.105)	-54,21%
Certificados	557.000	1.448.000	(891.000)	-61,53%
Incripciones	30.000	2.760.000	(2.730.000)	-98,91%
Derechos de grado	133.000	9.020.000	(8.887.000)	-98,53%
Bienestar estudiantil	1.320.000	23.986.000	(22.666.000)	-94,50%
Deportes y artes		600	(600)	-100,00%
Vigencias anteriores		1.471.000	(1.471.000)	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>2.040.000</b>	<b>38.685.600</b>	<b>(36.645.600)</b>	<b>-94,73%</b>
	<b>406.934.100</b>	<b>922.949.805</b>	<b>(516.015.705)</b>	<b>-55,91%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
Intereses mora en pagos por pensión	2.009.004	4.270.611	(2.261.607)	-52,96%
Aprovechamientos	3.651.927	13.166.262	(9.514.335)	-72,26%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.660.931</b>	<b>17.436.873</b>	<b>(11.775.942)</b>	<b>-67,53%</b>
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>412.595.031</b>	<b>940.386.678</b>	<b>-527.791.647</b>	<b>-56,12%</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 docentes. A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldos

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	116.111.927	269.807.264	(153.695.337)	-56,96%
Cesantia	10.083.000	22.221.900	(12.138.900)	-54,63%
Intereses a la cesantia	1.216.400	2.681.000	(1.464.600)	-54,63%
Prima de servicios	10.095.000	22.269.900	(12.174.900)	-54,67%
Vacaciones	4.635.900	10.386.100	(5.750.200)	-55,36%
Auxilio de transporte	9.969.600	19.872.350	(9.902.750)	-49,83%
Aportes a promotoras de salud	11.830.538	31.456.102	(19.625.564)	-62,39%
Aportes a Fondos de pensiones	12.833.080	40.443.844	(27.610.764)	-68,27%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	609.702	1.611.673	(1.001.971)	-62,17%
Aportes a Cajas de Compensación	5.190.596	14.114.644	(8.924.048)	-63,23%

Aportes al I.C.B.F	3.893.492	10.585.194	(6.691.702)	-63,22%
Aportes al Sena	2.595.188	7.053.592	(4.458.404)	-63,21%
Gastos de viaje	300.000	600.000	(300.000)	-50,00%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>189.364.423</b>	<b>453.103.563</b>	<b>(263.739.140)</b>	<b>-58,21%</b>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>MAYO 31-2014</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>66.761.508</b>	<b>155.714.536</b>	<b>(88.953.028)</b>	<b>-57,13%</b>
Sueldos e incapacidades	35.014.800	92.654.100	(57.639.300)	-62,21%
Apoyo de sostenimiento aprendices	6.087.800	11.403.320	(5.315.520)	-46,61%
Cesantía	5.500.200	9.329.000	(3.828.800)	-41,04%
Intereses a la cesantía	660.200	1.119.300	(459.100)	-41,02%
Prima de servicios	3.200.000	6.645.700	(3.445.700)	-51,85%
Vacaciones	1.513.500	3.158.700	(1.645.200)	-52,08%
Auxilio de transporte	2.102.400	4.702.550	(2.600.150)	-55,29%
Aportes a promotoras de salud	3.108.000	7.378.600	(4.270.600)	-57,88%
Aportes a Fondos de pensiones	4.626.300	10.416.400	(5.790.100)	-55,59%
Aportes a administradoras de riesgos	170.526	422.004	(251.478)	-59,59%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1.462.424	3.383.024	(1.920.600)	-56,77%
Aportes al I.C.B.F	1.096.818	2.537.268	(1.440.450)	-56,77%
Aportes al Sena	731.212	1.691.512	(960.300)	-56,77%
Dotación y suministros	1.149.828	873.058	276.770	31,70%
Capacitación al personal	337.500	337.500		
<b>HONORARIOS</b>	<b>18.420.888</b>	<b>43.439.184</b>	<b>(25.018.296)</b>	<b>-57,59%</b>
Revisoría Fiscal	2.220.888	5.333.328	(3.112.440)	-58,36%
Otros	16.200.000	38.105.856	(21.905.856)	-57,49%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>10.188.119</b>	<b>17.142.447</b>	<b>(6.954.328)</b>	<b>-40,57%</b>
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	1.260.469	3.705.125	(2.444.656)	-65,98%
Impuesto de registro		2.584.000	(2.584.000)	
Iva no descontable	2.273.065	4.374.668	(2.101.603)	-48,04%
Impuesto al consumo	48.104	86.327	(38.223)	
Impuesto de timbres	600	1.200	(600)	-50,00%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>3.954.792</b>	<b>422.831</b>	<b>3.531.961</b>	<b>835,31%</b>
Campos deportivos	579.792	422.831	156.961	37,12%
Otros	3.375.000			
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Contribución Conaced				#iDIV/0!
<b>SEGUROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Polizas de manejo				
<b>SERVICIOS</b>	<b>25.568.855</b>	<b>99.561.816</b>	<b>(73.992.961)</b>	<b>-74,32%</b>
Aseo y Vigilancia	11.770.462	32.595.467	(20.825.005)	-63,89%
Acueducto y alcantarillado	1.857.060	4.949.690	(3.092.630)	-62,48%
Energía eléctrica	7.017.789	15.175.529	(8.157.740)	-53,76%
Teléfono e internet	2.602.102	5.617.475	(3.015.373)	-53,68%
Correo, portes y telegramas	8.000	52.200	(44.200)	-84,67%
Transporte, fletes y acarreo	270.800	1.379.600	(1.108.800)	-80,37%
Gas	99.000	125.000	(26.000)	-20,80%
Publicidad, propaganda	984.015	5.838.920	(4.854.905)	-83,15%
Otros	959.627	33.827.935	(32.868.308)	-97,16%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>-</b>	<b>2.805.524</b>	<b>(2.805.524)</b>	<b>-100,00%</b>
Notariales		2.805.524	(2.805.524)	
Trámites y licencias				
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>9.263.094</b>	<b>9.977.186</b>	<b>(714.092)</b>	<b>-7,16%</b>
Construcciones y edificaciones	6.720.003	8.826.582	(2.106.579)	-23,87%
Maquinaria y equipo	1.173.091	1.019.690	153.401	15,04%
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!
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>350.656</b>	-	<b>350.656</b>	
Instalaciones eléctricas	344.656		344.656	
Arreglos ornamentales	6.000		6.000	
Reparaciones locativas			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>37.625.985</b>	<b>45.151.182</b>	<b>(7.525.197)</b>	<b>-16,67%</b>
Equipo de oficina	6.008.280	7.209.936	(1.201.656)	-16,67%
Construcciones y edificación	31.617.705	37.941.246	(6.323.541)	-16,67%
<b>DIVERSOS</b>	<b>9.878.467</b>	<b>34.202.213</b>	<b>(24.323.746)</b>	<b>-71,12%</b>
Libros y material didáctico	987.242	8.813.239	(7.825.997)	-88,80%
Elementos de aseo y cafetería	1.801.616	2.329.046	(527.430)	-22,65%
Útiles papelería y fotocopias	3.437.958	10.784.749	(7.346.791)	-68,12%
Actos sociales	1.810.851	3.725.896	(1.915.045)	-51,40%
Culto	244.000	186.250	57.750	31,01%
Deportes		1.975.995	(1.975.995)	-100,00%
Bienestar estudiantil	1.596.800	6.387.038	(4.790.238)	-75,00%
			-	
			-	
<b>PROVISIONES</b>	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>182.012.364</b>	<b>408.416.919</b>	<b>(226.404.554)</b>	<b>-55,43%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>35.557.313</b>	<b>61.429.323</b>	<b>(25.872.011)</b>	<b>-42,12%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.982.980</b>	<b>91.446.071</b>	<b>(89.463.091)</b>	<b>-97,83%</b>
Gastos bancarios	362.500	1.014.345	(651.845)	-64,26%
Comisiones	1.620.480	10.266.830	(8.646.350)	-84,22%
Intereses		80.164.896	(80.164.896)	-100,00%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.232.000</b>	<b>127.000</b>	<b>1.105.000</b>	<b>870,08%</b>
Impuestos asumidos		127.000	(127.000)	-100,00%
Costas y procesos judiciales	1.232.000		1.232.000	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	-	<b>841.000</b>	<b>(841.000)</b>	<b>-100,00%</b>
Impuesto de renta		841.000	(841.000)	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.214.980</b>	<b>92.414.071</b>	<b>(89.199.091)</b>	<b>-96,52%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>185.227.344</b>	<b>500.830.990</b>	<b>(315.603.645)</b>	<b>-63,02%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>374.591.767</b>	<b>953.934.553</b>	<b>(579.342.785)</b>	<b>-60,73%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>38.003.264</b>	<b>(13.547.874)</b>	<b>51.551.138</b>	<b>-380,51%</b>
	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