

**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 septiembre 30 de 2.013**

<b>ACTIVO</b>		
1100	DISPONIBLE	42.052.120
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	1.387.598
1110	BANCOS	40.652.538
1120	CUENTAS DE AHOORRO	11.984
13	DEUDORES	44.306.076
<b>1305</b>	<b>CLIENTES</b>	38.039.726
1330	ANTICIPO Y AVANCES	680.000
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350
1365	CUENTAS X COBRAR TRA	1.106.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		86.358.196
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		1.933.845.713
1910	VALORIZACION PROPIEDAD	<b>1.297.651.237</b>
TOTAL ACTIVO.		<b>3.317.855.146</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		448.000.004
2105	BANCOS NACIONALES	80.000.004
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000
CUENTAS POR PAGAR		177.654.864
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	173.551.620
2365	RETENCION EN LA FUENTE	853.751
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.002.477
2380	ACREEDORES VARIOS	1.247.016
OBLIGACIONES LABORALES		10.794.742
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	171.325
OTROS PASIVOS		2.977.000
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	2.317.000
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	660.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		639.426.610
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.		13.848.491
PASIVOS ESTIMADOS		32.012.509
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	32.012.509
TOTAL PASIVO.		685.287.610
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	-55.845.692
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237
TOTAL PATRIMONIO		2.632.567.536
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3.317.855.146</b>
		<b>0</b>

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

**JOSE DE JESUS ALARCON ALAR**  
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 - septiembre 30 de 2.013**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**681.419.405**

**INGRESOS ENSEÑANZA**

681.419.405

**COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO**

342.038.023

COSTO DE ENSEÑANZA

342.038.023

EXCEDENTE BRUTO

339.381.382

**GASTOS DE ADMON**

314.660.969

**GASTOS DE PERSONAL**

118.743.812

**HONORARIOS**

30.377.404

IMPUESTOS

15.328.934

**ARRENDAMIENTOS**

97.931

GASTOS LEGALES

2.805.524

SERVICIOS

73.283.132

MANTENIMIENTOY REPARACIONES

7.248.471

GASTOS DEPRECIACION

45.151.182

GASTOS DIVERSOS

21.624.579

**EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL**

24.720.413

INGRESOS NO OPERACIONALES

15.141.542

FINANCIEROS

3.591.302

APROVECHAMIENTOS

11.550.240

EGRESOS NO OPERACIONALES

95.707.647

GASTOS FINANCIEROS

94.739.647

GASTOS EXTRAORDINARIOS

127.000

IMPUESTO DE RENTA

841.000

**EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO**

-55.845.692

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 SEPTIEMBRE 30 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.

## 2. DISPONIBLE

Al 31 de julio los valores disponibles se descomponen como sigue:

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.387.598	761.750	625.848	82,16%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>40.652.538</b>	<b>16.473.971</b>	<b>24.178.567</b>	<b>146,77%</b>
Banco Bancafé		156.552	(156.552)	-100,00%
Banco de Colombia	55.477	55.477	-	0,00%
Banco AV VILLAS	36.063.651	16.261.942	19.801.709	121,77%
Banco Davivienda	4.533.410		4.533.410	#iDIV/0!
<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>42.052.120</b>	<b>17.247.705</b>	<b>24.804.415</b>	<b>143,81%</b>

## 3. CLIENTES

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

	SEPTI 30-2.013	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	205.620	3.205.420	(2.999.800)	-93,59%
Año lectivo 2.011 - 2.012	8.275.600	9.882.500	(1.606.900)	-16,26%
Año lectivo 2.012 - 2.013	21.943.100	25.698.593	(3.755.493)	-14,61%
Año Lectivo 2.013-2014	7.615.406			
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>38.039.726</b>	<b>38.935.713</b>	<b>(895.987)</b>	<b>-2,30%</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

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
A Contratistas	680.000	-		
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>680.000</b>	<b>-</b>	<b>680.000</b>	<b>#iDIV/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 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 a diciembre 31 se discriminan así

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
Sobrantes en liquidación años anterior	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>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
--	----------------	-------	-----------	---

CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

	<b>1.106.000</b>	<b>246.000</b>	860.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR	<b>1.106.000</b>	<b>246.000</b>	<b>860.000</b>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<b>44.306.076</b>	<b>44.503.062</b>	<b>(196.986)</b>

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	<b>510.441.874</b>	<b>510.441.874</b>	-	0,00%
Cosrucciones y edificaciones	<b>1.517.649.839</b>	<b>1.517.649.839</b>	-	0,00%
Depreciación Acumulada	<b>(104.319.651)</b>	<b>(66.378.405)</b>	(37.941.246)	
Totale de construcciones Neto	<b>1.413.330.188</b>	<b>1.451.271.434</b>	<b>(37.941.246)</b>	<b>-2,61%</b>
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>

**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. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Corresponde al saldo de intereses que se pagaron por anticipado, al Señor Valencia, por un préstamo de 250.000.000, valor que se pagó hasta el 21 de septiembre de 2.013

	<b>SEPTI 30-2.013</b>	2.012		
Gastos pagados por anti	0	0	#iDIV/0!	

**12. VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

	SEPTI 30-2.013	2.012		
Valorización terrenos	64.046.126			
Valorización construcciones	462.005.111			
Valorización areas libres	771.600.000			
<b>TOTAL VALORIZACIONES</b>	<b>1.297.651.237</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.317.855.146</b>	<b>2.040.747.662</b>	<b>1.277.107.484</b>	<b>62,58%</b>

**11. 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.

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas	93.848.495	133.045.778	(39.197.283)	<b>-29,46%</b>
Otras obligaciones a particulares	368.000.000	178.000.000	190.000.000	<b>106,74%</b>
	<b>461.848.495</b>	<b>311.045.778</b>	<b>150.802.717</b>	<b>48,48%</b>
DISCRIMINACION OBLIGACIONES				
Valencia José Elias	<b>250.000.000</b>		250.000.000	<b>#iDIV/0!</b>
Reyes Gutierrez Andrés	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	-	<b>0,00%</b>
Semanate Ordoñez Lucy Fabiola		<b>60.000.000</b>	(60.000.000)	<b>-100,00%</b>
Fercosfa	<b>18.000.000</b>	<b>18.000.000</b>	-	<b>0,00%</b>

**12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a los saldos pendientes de pagar, por gastos causados o ya efectuados, en el caso del Colegio, corresponde al valor de los arrendamientos del año 2.009, de la sede antigua de la calle 5.

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos, Fundación Agustín de	76.563.807	80.478.299,00	(3.914.492)	<b>-4,86%</b>
Lopez Carrera Silvio	7.843.191	5.768.195,00	2.074.996	<b>35,97%</b>
Comfacauca	3.776.295			
		1.575.000,00	2.201.295	<b>139,76%</b>
COMPAÑIA ENERGETICA DE	21.822.786	24.230.500,00	(2.407.714)	<b>-9,94%</b>
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 Av villas	3.875.756	6.696.000,00	(6.696.000)	<b>-100,00%</b>
	<b>173.551.620</b>	<b>163.302.846</b>	<b>10.248.774</b>	<b>6,28%</b>

### 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

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales		74.000	(74.000)	-100,00%
Honorarios	(400)		(400)	#iDIV/0!
Servicios	10.673	64.129	(53.456)	-83,36%
Arrendamientos				
			-	
Rendimientos financiero	843.284	1.526.488	(683.204)	
Compras	194	41.971	(41.777)	-99,54%
Otras retenciones, reetecre				
			-	
	<b>853.751</b>	<b>1.706.588</b>	<b>(852.837)</b>	<b>-49,97%</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, aportes a riesgos profesionales y aportes parafiscales a Cajas de Compensación, ICBF y Sena.

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.312.100	1.532.300	(220.200)	-14,37%
Aportes a riesgos profesionales ARP	-	-	-	#iDIV/0!
Aportes a Cajas de Com, ICBF, Sena	-	-	-	#iDIV/0!
Libranzas, cooperativas y Fon emple	689.617	19.154.191	(18.464.574)	
Otros	760	546.300	(545.540)	-99,86%
	<b>2.002.477</b>	<b>21.232.791</b>	<b>(19.230.314)</b>	<b>-90,57%</b>

### 15. ACREEDORES VARIOS

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

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.200.500	1.573.400	(372.900)	
cheques pendientes de cobro	-	465.505	(465.505)	-100,00%
Otros	46.516		46.516	
	<b>1.247.016</b>	<b>2.038.905</b>	<b>(791.889)</b>	<b>-38,84%</b>

### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Salarios por Pagar		37.703.851	(37.703.851)	-100,00%
Cesantia Consolidada	10.089.560	38.056.706	(27.967.146)	-73,49%
Intereses sobre cesantia	191.207	2.706.307	(2.515.100)	-92,93%
Prima de servicios	342.650	17.632.350		
Vacaciones consolidadas	171.325	20.195.287	(20.023.962)	-99,15%
			-	
	<b>10.794.742</b>	<b>116.294.501</b>	<b>(105.499.759)</b>	<b>-90,72%</b>

### 17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
Otros depósitos recibidos	2.317.000	2.320.500	(3.500)	
			-	
	<b>2.317.000</b>	<b>2.320.500</b>	<b>(3.500)</b>	<b>-0,15%</b>

INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA

### 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.

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
	660.000		660.000	#iDIV/0!
			-	#iDIV/0!
	<b>660.000</b>	-	<b>660.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>

PASIVOS ESTIMADOS	<b>32.012.509</b>	<b>32.043.762</b>	<b>(31.253)</b>	<b>-0,10%</b>
Para obligaciones laborales				
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>685.287.610</b>	<b>649.985.671</b>	<b>35.301.939</b>	<b>5,43%</b>

## 19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	SEPTI 30-2.013	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	-	
Excedentes del ejercicio	(55.845.692)	1.787.887	(57.633.579)	-3223,56%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.632.567.536</b>	<b>1.390.761.991</b>	<b>-55.845.692</b>	<b>-4,02%</b>

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	83.113.600	79.715.100	3.398.500	4,26%
Pensiones	561.180.205	826.346.200	(265.165.995)	-32,09%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDUCACION	644.293.805	906.061.300	(261.767.495)	-28,89%
Certificados	1.148.000	1.634.000	(486.000)	-29,74%
Incripciones	2.430.000	1.890.000	540.000	28,57%
Derechos de grado	8.960.000	9.769.700	(809.700)	-8,29%
Bienestar estudiantil	23.116.000	23.594.000	(478.000)	-2,03%
Deportes y artes	600	152.600	(152.000)	
Vigencias anteriores	1.471.000	1.967.900		
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	37.125.600	39.008.200	(1.882.600)	-4,83%
	<b>681.419.405</b>	<b>945.069.500</b>	<b>(263.650.095)</b>	<b>-27,90%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS	3.591.302	6.319.555	(2.728.253)	-43,17%
AV villas		2.302	(2.302)	-100,00%
Intereses mora en pagos por pensión	3.591.302	6.317.253	(2.725.951)	-43,15%
Aprovechamientos	11.550.240	12.679.686	(1.129.446)	-8,91%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	15.141.542	18.999.241	(3.857.699)	-20,30%
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>696.560.947</b>	<b>964.068.741</b>	<b>-267.507.794</b>	<b>-27,75%</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

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	202.026.764	293.974.223	(91.947.459)	-31,28%

Cesantia	16.064.500	28.807.505	(12.743.005)	-44,24%
Intereses a la cesantia	1.937.300	3.310.700	(1.373.400)	-41,48%
Prima de servicios	16.104.400	27.547.900	(11.443.500)	-41,54%
Vacaciones	7.565.000	13.064.900	(5.499.900)	-42,10%
Auxilio de transporte	14.655.350	18.017.580	(3.362.230)	-18,66%
Aportes a promotoras de salud	24.424.383	32.741.097	(8.316.714)	-25,40%
Aportes a Fondos de pensiones	32.660.784	44.082.615	(11.421.831)	-25,91%
Aportes a administradoras de ries	1.189.024	1.690.413	(501.389)	-29,66%
Aportes a Cajas de Compensaciòn	11.028.990	14.193.230	(3.164.240)	-22,29%
Aportes al I.C.B.F	8.271.313	10.643.548	(2.372.235)	-22,29%
Aportes al Sena	5.510.215	7.094.878	(1.584.663)	-22,34%
Gastos de viaje	600.000	300.000	300.000	100,00%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>342.038.023</b>	<b>495.468.589</b>	<b>(153.430.566)</b>	<b>-30,97%</b>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	SEPTI 30-2.013	2.012	Variaciòn	%
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>118.743.812</b>	<b>169.795.662</b>	<b>(51.051.850)</b>	<b>-30,07%</b>
Sueldos e incapacidades	72.650.100	100.196.700	(27.546.600)	-27,49%
Apoyo de sostenimiento aprendices	8.838.560	9.125.440	(286.880)	-3,14%
Cesantia	6.461.600	14.280.500	(7.818.900)	-54,75%
Intereses a la cesantia	775.500	1.554.400	(778.900)	-50,11%
Prima de servicios	4.674.100	9.440.900	(4.766.800)	-50,49%
Vacaciones	2.216.400	4.506.900	(2.290.500)	-50,82%
Auxilio de transporte	3.743.750	5.193.430	(1.449.680)	-27,91%
Aportes a promotoras de salud	5.457.700	7.051.300	(1.593.600)	-22,60%
Aportes a Fondos de pensiones	7.704.700	9.959.300	(2.254.600)	-22,64%
Aportes a administradoras de rí	304.023	417.787	(113.764)	-27,23%
Aportes a Cajas de Compensaciòn	2.478.932	3.255.144	(776.212)	-23,85%
Aportes al I.C.B.F	1.859.199	2.441.358	(582.159)	-23,85%
Aportes al Sena	1.239.466	1.627.572	(388.106)	-23,85%
Dotaciòn y suministros	339.782	744.931	(405.149)	-54,39%
<b>HONORARIOS</b>	<b>30.377.404</b>	<b>13.063.961</b>	<b>17.313.443</b>	<b>132,53%</b>
Revisoría Fiscal	3.999.996	5.333.328	(1.333.332)	-25,00%
Otros	26.377.408	7.730.633	18.646.775	241,21%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>15.328.934</b>	<b>16.121.725</b>	<b>(792.791)</b>	<b>-4,92%</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	2.909.338	3.725.121	(815.783)	-21,90%
Impuesto de registro	2.584.600	1.200	2.583.400	215283,33%
Iva no descontable	3.378.805	5.499.151	(2.120.346)	-38,56%
Impuesto al consumo	65.065	65.065	0	0%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>97.931</b>	<b>2.011.128</b>	<b>(1.913.197)</b>	<b>-95,13%</b>
Campos deportivos	97.931	2.011.128	(1.913.197)	-95,13%
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Contribuciòn Conaced	-	-	-	#iDIV/0!
<b>SEGUROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Polizas de manejo	-	-	-	-
<b>SERVICIOS</b>	<b>73.283.132</b>	<b>127.210.207</b>	<b>(53.927.075)</b>	<b>-42,39%</b>
Aseo y Vigilancia	23.395.467	38.708.015	(15.312.548)	-39,56%
Acueducto y alcantarillado	3.756.090	4.422.030	(665.940)	-15,06%
Energía eléctrica	6.011.946	28.927.400	(22.915.454)	-79,22%
Teléfono e internet	4.247.020	6.939.431	(2.692.411)	-38,80%
Correo, portes y telegramas	7.000	7.000	0	0,00%
Transporte, fletes y acarreo	908.800	733.700	175.100	23,87%
Gas	125.000	214.500	(89.500)	-41,72%
Publicidad, propaganda	5.127.426	1.562.750	3.564.676	228,10%
Otros	29.704.383	45.695.381	(15.990.998)	-34,99%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>2.805.524</b>	<b>12.900</b>	<b>2.792.624</b>	<b>21648,25%</b>
Notariales	2.805.524	12.900	2.792.624	21648,25%
Trámites y licencias	-	-	-	-
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>Y 7.248.471</b>	<b>4.776.255</b>	<b>2.472.216</b>	<b>51,76%</b>
Construcciones y edificaciones	7.042.229	3.676.212	3.366.017	91,56%

Maquinaria y equipo	94.828	242.500	(147.672)	-60,90%
Equipo de oficina	111.414	104.009	7.405	7,12%
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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Instalaciones eléctricas			-	#iDIV/0!
Arreglos ornamentales			-	#iDIV/0!
Reparaciones locativas			-	#iDIV/0!
<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>21.624.579</b>	<b>38.016.221</b>	<b>(16.391.642)</b>	<b>-43,12%</b>
Libros y material didáctico	2.137.137	7.477.016	(5.339.879)	-71,42%
Elementos de aseo y cafetería	1.712.760	3.507.606	(1.794.846)	-51,17%
Útiles papelería y fotocopias	9.373.020	12.425.595	(3.052.575)	-24,57%
Actos sociales	1.847.079	7.933.094	(6.086.015)	-76,72%
Culto	126.250	493.890	(367.640)	-74,44%
Deportes	1.975.995	369.000	1.606.995	435,50%
Bienestar estudiantil	4.452.338	5.810.020	(1.357.682)	-23,37%
Periódico			-	#iDIV/0!
Otros			-	#iDIV/0!
<b>PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE</b>	<b>314.660.969</b>	<b>373.095.059</b>	<b>(58.434.090)</b>	<b>-15,66%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>24.720.413</b>	<b>76.505.852</b>	<b>(51.785.439)</b>	<b>-67,69%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>94.739.647</b>	<b>92.520.206</b>	<b>2.219.441</b>	<b>2,40%</b>
Gastos bancarios	662.345	-	662.345	#iDIV/0!
Comisiones	9.254.432	4.318.870	4.935.562	114,28%
Intereses	84.822.870	88.201.336	(3.378.466)	-3,83%
				0,00%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>127.000</b>	<b>-</b>	<b>127.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Impuestos asumidos	127.000		127.000	#iDIV/0!
Gastos no deducibles			-	#iDIV/0!
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>841.000</b>	<b>1.197.000</b>	<b>(356.000)</b>	
Impuesto de renta	841.000	1.197.000	(356.000)	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>95.707.647</b>	<b>93.717.206</b>	<b>1.990.441</b>	<b>2,12%</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>410.368.616</b>	<b>466.812.265</b>	<b>(56.443.649)</b>	<b>-12,09%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>752.406.639</b>	<b>962.280.854</b>	<b>(56.443.649)</b>	<b>-12,09%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(55.845.692)</b>	<b>1.787.887</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**

Carrera 22 No. 55 N - 110

Teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

	2.011	2.012	30-sep-13
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.326.189	1.787.887	-55.845.692
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	-10.694.510
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	36.579.373	6.479.701	196.986
Disminución de inversiones	0	0	0
Disminución en terrenos	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	10.248.774
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	0
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	0
Aumento de ingresos recibidos para terceros	0	0	660.000
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
Aumento de estimado para obligaciones laborales	0	26.257	0
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.177.479	0	1.787.887
TOTAL OTRAS FUENTES	213.439.308	99.407.550	202.893.647
TOTAL FUENTES	257.771.191	103.282.437	192.199.137
USOS			
Aumento en deudores varios	0	0	0
Aumento de inversiones	0	0	0
Aumento en terrenos	0	0	0
Aumento en construcciones y edificaciones	68.363.425	0	0
Aumento en gastos pagados por anticipado	0	0	0
Disminución en obligaciones financieras	80.000.004	80.287.546	39.197.283
Disminución de costos y gastos por pagar	3.789.712	0	0
Disminución de retención en la fuente	484.664	0	852.837
Disminución de retenciones y aportes de nómina	6.464.695	0	18.722.448
Disminución de acreedores varios	101.247.704	5.022.995	791.889
Disminución en salarios por pagar	143.697	0	37.703.851
Disminución de cesantías consolidadas	0	0	27.967.146
Disminución de intereses sobre cesantías	0	384.100	2.515.100
Disminución de vacaciones consolidadas	0	290.338	20.023.962
Disminución en primas de servicios	0		17.289.700
Disminución de depósitos varios	0	5.434.288	3.500
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	31.253
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
TOTAL USOS	272.067.382	94.122.567	166.886.856
VARIACION DEL EFECTIVO	-14.296.191	9.159.870	25.312.281
SALDO CAJA Y BANCOS	21.876.160	7.579.969	42.052.120
VARIACION DEL EFECTIVO	-14.296.191	9.159.870	25.312.281
	0,00	0,00	0,00

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR  
Representante Legal c.c. 4.610.533 de PopayánJOSE DE JESUS ALARCON ALARCC  
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

	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>	<b>30/09/2013</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.326.189	1.787.887	-55.845.692
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	43.005.694	2.087.000	45.151.182
<b>GENERACION INTERNA DE RECURSOS</b>	<b>44.331.883</b>	<b>3.874.887</b>	<b>-10.694.510</b>
<b>OTRAS FUENTES</b>			
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	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>-8.906.623</b>
<b>USOS</b>			
Aumento en terrenos	0	0	0
Aumento en construcciones y edificaciones	68.363.425	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 p	80.000.004	80.287.546	39.197.283
Disminución de estimado para obligaciones labor:	9.393.402	0	31.253
Disminución de estimado para mantenimiento y re	0	0	0
Disminución en reservas por disposiciones tribut	0	64.411	0
Distribución de utilidades	1.177.479	1.326.189	1.787.887
<b>TOTAL USOS</b>	<b>158.934.310</b>	<b>81.678.146</b>	<b>41.016.423</b>
<b>VARIACION CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-113.424.948</b>	<b>-77.777.002</b>	<b>-49.923.046</b>
	<b>2.010</b>	<b>2.011</b>	<b>2.012</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

**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 CUENTA	SALDO	DEBITO	CREDITO	SALDO	VARIACION RELATIVA	PORCENT VARIACIO
		31/12/2012			30/09/2013		
3210	DONACIONES EN VALORE	4.578.200			4.578.200	0	0,00%
3305	RESERVA OBLIGATORIAS	1.278.965.736		1.787.887	1.280.753.623	1.787.887	0,14%
3405	REVALORIZACION DEL PA	105.430.168		0	105.430.168	0	0,00%
3605	EXCEDENTES O PERDIDA	1.787.887	1.787.887	-55.845.692	-55.845.692	-57.633.579	-3223,56%
3810	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			1.297.651.237	1.297.651.237	1.297.651.237	
		1.390.761.991	1.787.887	1.243.593.432	2.632.567.536	1.241.805.545	89,29%

**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