

FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN

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

Nit 891.580.013-6

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

A Diciembre 31 de 2.014

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		169.093.464
1105	CAJA	646.000	
1110	BANCOS	168.447.463	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		119.099.250
1305	CLIENTES	111.051.400	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	3.567.500	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	0	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		288.192.714
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-318.077.369	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.854.213.111
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		3.440.057.062
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		173.075.366
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	652.313	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.488.300	
2380	ACREEDORES VARIOS	5.107.986	
	OBLIGACIONES LABORALES		38.523.201
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	27.734.719	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.553.407	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	8.892.425	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		10.117.596
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.117.596	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		682.761.939
	PASIVOS ESTIMADOS		0
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	
	TOTAL PASIVO.		682.761.939
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	82.429.770	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	TOTAL PATRIMONIO		2.757.295.124
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.440.057.063
			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 - Diciembre 31 de 2.014

INGRESOS OPERACIONALES		959.667.600
INGRESOS ENSEÑANZA	959.667.600	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		412.253.401
COSTO DE ENSEÑANZA	412.253.401	
EXCEDENTE BRUTO		<u>547.414.199</u>
GASTOS DE ADMON		470.803.347
GASTOS DE PERSONAL	162.797.126	
HONORARIOS	48.296.248	
IMPUESTOS	16.922.165	
ARRENDAMIENTOS	4.871.119	
SERVICIOS	74.431.644	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	37.692.164	
ADECUACION E INSTALACION	656.734	
GASTOS DEPRECIACION	79.632.602	
GASTOS DIVERSOS	45.503.545	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		76.610.852
INGRESOS NO OPERACIONALES		11.857.398
FINANCIEROS	5.175.727	
APROVECHAMIENTOS	6.681.671	
EGRESOS NO OPERACIONALES		6.038.480
GASTOS FINANCIEROS	4.806.480	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000	
IMPUESTO DE RENTA	0	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		82.429.770

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

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427 - T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

	2.012	2.013	31-dic-14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	82.429.770
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	79.632.602
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	162.062.372
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	6.479.701	0	0
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	230.694
Aumento de retenciones y aportes de nómina	422.974	0	166.400
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 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 terceros	0	850.000	0
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	0	10.117.596
Aumento de estimado para obligaciones laborales	26.257	0	0
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	99.407.550	216.970.552	10.514.690
TOTAL FUENTES	103.282.437	248.573.860	172.577.062
USOS			
Aumento en deudores varios	0	29.879.594	44.716.594
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 anticipado	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 nómina	0	19.403.025	0
Disminución de acreedores varios	5.022.995	0	1.219.714
Disminución en salarios por pagar	0	37.703.851	0
Disminución de cesantías consolidadas	0	9.863.266	458.721
Disminución de intereses sobre cesantías	384.100	1.069.400	83.500
Disminución de vacaciones consolidadas	290.338	8.098.362	3.204.500
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 anticipado	0	0	0
Disminución de estimado para obligaciones laborales	0	32.043.762	0
Disminución de estimado para mantenimiento y rep	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	57.327.707
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	115.249.355
SALDO CAJA Y BANCOS	7.579.969	16.739.839	169.093.464
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	115.249.355
	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**

	2.012	2.013	31/12/2014	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	82.429.770	
Más: Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	79.632.602	
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	162.062.372	
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	0	
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0	
TOTAL OTRAS FUENTES	26.257	1.787.887	0	
TOTAL FUENTES	3.901.144	33.391.195	162.062.372	
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	86.877.423	0	
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	-77.777.002	-53.486.228	162.062.372	
	2.011	2.012	2.013	31/12/2014
ACTVO CORRIENTE	58.562.732	61.242.901	128.226.765	288.192.714
PASIVO CORRIENTE	483.931.098	564.388.269	684.858.361	682.761.939
CAPITAL DE TRABAJO	-425.368.366	-503.145.368	-556.631.596	-394.569.225
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	-77.777.002	-77.777.002	-53.486.228	162.062.372
	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
		31/12/2013			31/12/2014		
3210	DONACIONES EN VALORES MOBILIARIOS	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 EJERCICIO	-13.547.874	-13.547.874	82.429.770	82.429.770	95.977.644	-708,43%
3810	SUPERAVIT POR REVALORIZACION	1.297.651.237		0	1.297.651.237	0	
		2.674.865.354	-13.547.874	68.881.896	2.757.295.124	82.429.770	3,08%

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 DICIEMBRE 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:

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Efectivo en Caja,	646.000	1.049.432	-403.432	-38,44%
CUENTAS CORRIENTES	168.447.463	52.794.675	115.652.788	219,06%
Banco Bancafé		0	0	#iDIV/0!
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	164.718.000	49.065.212	115.652.788	235,71%
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%
	169.093.464	53.844.109	115.249.356	214,04%

3. CLIENTES

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

	31-dic-14	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	18.943.700	42.120.206	-23.176.506	-55,02%
Año lectivo 2.014 - 2.015	84.126.900		84.126.900	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	111.051.400	66.106.806	44.944.594	67,99%

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:

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
A Contratistas	3.567.500	3.602.500	-35.000	-0,97%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	3.567.500	3.602.500	-35.000	0

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:

	31-dic-14	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:

	31-dic-14	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	119.099.250	74.382.656	44.716.594	60,12%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.014

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

Propiedad Planta y Equipo	31-dic-14	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	-173.878.602	-104.319.651	-69.558.951	66,68%
Total de construcciones Neto	1.343.771.237	1.413.330.188	-69.558.951	-4,92%
Equipo de oficina	144.198.767	144.198.767	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-144.198.767	-134.125.116	-10.073.651	7,51%
Total de Equipo de oficina neto	0	10.073.651	-10.073.651	-100,00%
Total Propiedad Planta y Equi neto	1.854.213.111	1.933.845.713	-79.632.602	-4,12%
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	-318.077.369	-238.444.767	-79.632.602	33,40%
Total Propiedad Planta y Equi neto	1.854.213.111	1.933.845.713	-79.632.602	-4,12%

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 31 es:

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Valorización terrenos	64.046.126	64.046.126	0	
Valorización construcciones	462.005.111	462.005.111	0	
Valorización áreas libres	771.600.000	771.600.000	0	
TOTAL VALORIZACIONES	1.297.651.237	1.297.651.237	0	
TOTAL ACTIVO	3.440.057.062	3.359.723.715	80.333.348	2,39%

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.

	31-dic-14	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%
	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%
	368.000.000	368.000.000		

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos, Fundación Agustín de	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%
	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:

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	329.736	366.000	(36.264)	-9,91%
Servicios	124.308	325	123.983	38172,17%
Arrendamientos	-	-	-	
Rendimientos financiero	-	-	-	
Compras	198.269	55.294	142.975	258,57%
Otras retenciones, retectree	-	-	-	

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.014

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

652.313	421.619	230.694	54,72%
----------------	----------------	----------------	---------------

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.

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.357.300	1.321.900	35.400	2,68%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros	131.000		131.000	#iDIV/0!
	1.488.300	1.321.900	166.400	12,59%

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.

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.197.800	1.147.700	50.100	4,37%
cheques pendientes de cobro	3.910.186	5.180.000	(1.269.814)	-24,51%
Otros			-	
	5.107.986	6.327.700	(1.219.714)	-19,28%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	27.734.719	28.193.440	(458.721)	-1,63%
Intereses sobre cesantia	1.553.407	1.636.907	(83.500)	-5,10%
Prima de servicios	342.650	342.650	-	0,00%
Vacaciones consolidadas	8.892.425	12.096.925	(3.204.500)	-26,49%
	38.523.201	42.269.922	(3.746.721)	-8,86%

17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	31-dic-14	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	10.117.596			

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.

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
		850.000	(850.000)	-100,00%
	-	850.000	(850.000)	-100,00%

PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales

- #iDIV/0!

TOTAL PASIVO

682.761.939	684.858.361	(2.096.422)	-0,31%
--------------------	--------------------	--------------------	---------------

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-dic-14	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

82.429.770

(13.547.874)

95.977.644

-708,43%

Superavit por revalorizaciones

1.297.651.237

1.297.651.237

-

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.014

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

TOTAL PATRIMONIO	2.757.295.124	2.674.865.354	82.429.770	3,08%
	(0)	(0)		

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	92.352.800	85.635.600	6.717.200	7,84%
Pensiones	822.992.150	798.628.605	24.363.545	3,05%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	915.344.950	884.264.205	31.080.745	3,51%
Certificados	1.363.900	1.448.000	(84.100)	-5,81%
Incripciones	2.400.000	2.760.000	(360.000)	-13,04%
Derechos de grado	10.268.000	9.020.000	1.248.000	13,84%
Bienestar estudiantil	28.299.350	23.986.000	4.313.350	17,98%
Actividades extracurriculares	1.991.400	600	1.990.800	331800,00%
Vigencias anteriores		1.471.000	(1.471.000)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	44.322.650	38.685.600	5.637.050	14,57%
	959.667.600	922.949.805	36.717.795	3,98%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas	5.175.727	4.270.611	905.116	21,19%
Intereses mora en pagos por pensión			-	
	5.175.727	4.270.611	905.116	21,19%
Aprovechamientos	6.681.671	13.166.262	(6.484.591)	-49,25%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	11.857.398	17.436.873	(5.579.475)	-32,00%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	971.524.998	940.386.678	31.138.320	3,31%

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

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	241.160.877	269.807.264	(28.646.387)	-10,62%
Aportes a Fondos de pensiones	32.956.718	40.443.844	(7.487.126)	-18,51%
Aportes a Cajas de Compensación	12.411.738	14.114.644	(1.702.906)	-12,06%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.461.728	1.611.673	(149.945)	-9,30%
Aportes al I.C.B.F	9.310.616	10.585.194	(1.274.578)	-12,04%
Aportes al Sena	6.204.913	7.053.592	(848.679)	-12,03%
Gastos de viaje	1.100.000	600.000	500.000	83,33%
Auxilio de transporte	19.476.000	19.872.350	(396.350)	-1,99%
Cesantia	26.199.600	22.221.900	3.977.700	17,90%
Intereses a la cesantia	2.475.600	2.681.000	(205.400)	-7,66%
Prima de servicios	21.879.844	22.269.900	(390.056)	-1,75%
Vacaciones	9.529.461	10.386.100	(856.639)	-8,25%
Aportes a promotoras de salud	28.086.306	31.456.102	(3.369.796)	-10,71%
Total Costos de Enseñanza	412.253.401	453.103.563	(40.850.162)	-9,02%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-dic-14	DICI-31-2013	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL				
Sueldos e incapacidades	85.213.400	92.654.100	(7.440.700)	-8,03%
Apoyo de sostenimiento aprendices	15.020.000	11.403.320	3.616.680	31,72%
Auxilio de transporte	5.131.200	4.702.550	428.650	9,12%
Cesantia	15.682.600	9.329.000	6.353.600	68,11%

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.014

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

Intereses a la cesantía	1.611.900	1.119.300	492.600	44,01%
Prima de servicios	7.809.200	6.645.700	1.163.500	17,51%
Vacaciones	3.715.800	3.158.700	557.100	17,64%
Dotación y suministros	2.824.650	873.058	1.951.592	223,54%
Capacitación al personal	337.500		337.500	#iDIV/0!
Aportes a administradoras de riesgos	435.600	422.004	13.596	3,22%
Aportes a promotoras de salud	7.775.700	7.378.600	397.100	5,38%
Aportes a Fondos de pensiones	9.249.700	10.416.400	(1.166.700)	-11,20%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	3.551.056	3.383.024	168.032	4,97%
Aportes al I.C.B.F	2.663.292	2.537.268	126.024	4,97%
Aportes al Sena	1.775.528	1.691.512	84.016	
HONORARIOS	48.296.248	43.439.184	4.857.064	11,18%
Revisoría Fiscal	5.748.888	5.333.328	415.560	7,79%
Otros	42.547.360	38.105.856	4.441.504	11,66%
IMPUESTOS	16.922.165	17.142.447	(220.281)	-1,29%
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	3.124.484	3.705.125	(580.641)	-15,67%
Impuesto de registro		2.584.000	(2.584.000)	
Iva no descontable	7.086.472	4.374.668	2.711.804	61,99%
Impuesto al consumo	103.528	86.327	17.201	
Impuesto de timbres	1.800	1.200	600	50,00%
ARRENDAMIENTOS	4.871.119	422.831	4.448.288	1052,03%
Campos deportivos	1.316.119	422.831	893.288	211,26%
Otros arrendamientos	3.555.000			
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	-	-	#iDIV/0!
Contribución Conaced				#iDIV/0!
SEGUROS	-	-	-	
Polizas de manejo				
SERVICIOS	74.431.644	99.561.816	(25.130.172)	-25,24%
Aseo y Vigilancia	36.237.296	32.595.467	3.641.829	11,17%
Acueducto y alcantarillado	6.700.690	4.949.690	1.751.000	35,38%
Energía eléctrica	15.831.689	15.175.529	656.160	4,32%
Teléfono e internet	5.958.366	5.617.475	340.891	6,07%
Correo, portes y telegramas	8.000	52.200	(44.200)	-84,67%
Transporte, fletes y acarreo	2.083.784	1.379.600	704.184	51,04%
Gas	179.000	125.000	54.000	43,20%
Publicidad, propaganda	3.292.909	5.838.920	(2.546.011)	-43,60%
Otros	4.139.910	33.827.935	(29.688.025)	-87,76%
GASTOS LEGALES	-	2.805.524	(2.805.524)	-100,00%
Notariales		2.805.524	(2.805.524)	
Trámites y licencias				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.692.164	9.977.186	27.714.978	277,78%
Construcciones y edificaciones	29.353.836	8.826.582	20.527.254	232,56%
Maquinaria y equipo	2.292.245	1.019.690	1.272.555	124,80%
Equipo de oficina	181.800	130.914	50.886	38,87%
Equipo de computación y comunica				#iDIV/0!
Pupitres del colegio	5.864.283		5.864.283	#iDIV/0!
ADECUACION E INSTALACION	656.734	-	656.734	
Instalaciones eléctricas	344.656		344.656	
Arreglos ornamentales	312.078		312.078	
Reparaciones locativas				
DEPRECIACIONES	79.632.602	45.151.182	34.481.420	76,37%
Equipo de oficina	10.073.651	7.209.936	2.863.715	39,72%
Construcciones y edificacac	69.558.951	37.941.246	31.617.705	83,33%
DIVERSOS	45.503.545	34.202.213	11.301.332	33,04%
Libros y material didáctico	13.083.962	8.813.239	4.270.723	48,46%
Elementos de aseo y cafetería	3.515.571	2.329.046	1.186.525	50,94%
Útiles papelería y fotocopias	11.516.532	10.784.749	731.783	6,79%
Actos sociales	3.747.385	3.725.896	21.489	0,58%
Culto	427.000	186.250	240.750	129,26%
Deportes	5.183.414	1.975.995	3.207.419	162,32%
Bienestar estudiantil	8.029.681	6.387.038	1.642.643	25,72%

**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 DICIEMBRE 31 DE 2.014

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

PROVISIONES

Deudores alumnos por pension

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	470.803.347	408.416.919	62.386.428	15,28%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	76.610.852	61.429.323	15.181.529	24,71%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	4.806.480	91.446.071	(86.639.591)	-94,74%
Gastos bancarios	362.500	1.014.345	(651.845)	-64,26%
Comisiones	4.443.980	10.266.830	(5.822.850)	-56,72%
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)	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6.038.480	92.414.071	(86.375.591)	-93,47%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	476.841.827	500.830.990	(23.989.163)	-4,79%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	889.095.228	953.934.553	(64.839.325)	-6,80%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	82.429.770 0	(13.547.874) 0	95.977.644	-708,43%

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