

**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 JUNIO 30 DE 2.015**

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>79.956.958</b>
1105	CAJA	3.137.176	
1110	BANCOS	76.819.781	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>288.435.500</b>
1305	CLIENTES	88.692.150	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	195.821.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	0	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>368.392.458</u></b>
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-324.400.910	
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>1.847.889.570</b>
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	<b>TOTAL ACTIVO.</b>		<b><u><u>3.513.933.265</u></u></b>
	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>461.045.776</b>
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>175.738.199</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	234.501	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8.425.831	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.251.100	
	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>40.945.946</b>
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	27.026.521	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.410.661	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	12.166.114	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>9.319.196</b>
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.328.296	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	990.900	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>687.049.117</u></b>
	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>5.814.891</b>
	<b>PARA OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>5.814.891</b>	
	<b>TOTAL PASIVO.</b>		<b><u>692.864.008</u></b>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.349.622.518	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCI	63.787.134	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTER	0	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.821.069.257</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>3.513.933.265</u></u></b>
			<b><u>0</u></b>



**ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS**

**Enero 1 de 2.015 - Junio 30 de 2.015**

**INGRESOS OPERACIONALES 516.622.850**

INGRESOS ENSEÑANZA 516.622.850

**COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO 245.143.273**

COSTO DE ENSEÑANZA 245.143.273

**EXCEDENTE BRUTO 271.479.577**

**GASTOS DE ADMON 210.375.380**

GASTOS DE PERSONAL 92.247.964

HONORARIOS 17.261.000

IMPUESTOS 13.888.401

ARRENDAMIENTOS 7.863.640

SEGUROS 3.208.839

SERVICIOS 42.666.385

GASTOS LEGALES 0

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 9.536.840

ADECUACION E INSTALACION 26.000

GASTOS DEPRECIACION 6.323.541

GASTOS DIVERSOS 17.352.770

**EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL 61.104.197**

INGRESOS NO OPERACIONALES 9.919.861

FINANCIEROS 5.085.484

APROVECHAMIENTOS 4.834.377

**EGRESOS NO OPERACIONALES 7.236.924**

GASTOS FINANCIEROS 4.170.916

GASTOS EXTRAORDINARIOS 2.508.008

**IMPUESTO DE RENTA 558.000**

**EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO 63.787.134**

**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**

	<b>2.013</b>	<b>2.014</b>	<b>30-jun-15</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	63.787.134
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	45.151.182	79.632.602	6.323.541
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	31.603.308	162.049.372	70.110.675
OTRAS FUENTES			
Aumento en obligaciones financieras	203.045.772	0	0
Aumento de costos y gastos por pagar	6.303.033	0	0
Aumento de retención en la fuente	0	230.694	0
Aumento de retenciones y aportes de nómina	0	166.400	6.937.531
Aumento de acreedores varios	4.288.795	0	0
Aumento de vacaciones consolidadas	0	0	3.273.689
Aumento de depósitos varios	695.065	0	0
Aumento de ingresos recibidos para terceros	850.000	0	990.900
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	11.572.596	0
Aumento de estimado para obligaciones laboral	0	0	5.814.891
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	0
TOTAL OTRAS FUENTES	216.970.552	11.969.690	17.017.011
TOTAL FUENTES	248.573.860	174.019.062	87.127.686
USOS			
Aumento en deudores varios	29.879.594	46.158.594	167.894.250
Disminución en obligaciones financieras	53.045.774	0	0
Disminución de costos y gastos por pagar	0	3.779.112	0
Disminución de retención en la fuente	1.284.969	0	417.812,00
Disminución de retenciones y aportes de nómin	19.403.025	0	0,00
Disminución de acreedores varios	0	1.219.714	3.856.886
Disminución en salarios por pagar	37.703.851	0	0
Disminución de cesantías consolidadas	9.863.266,00	458.721,00	708.198,00
Disminución de intereses sobre cesantías	1.069.400,00	83.500,00	142.746,00
Disminución de vacaciones consolidadas	8.098.362,00	3.204.500,00	0,00
Disminucion en primas de servicios	17.289.700,00		0,00
Disminución de depósitos varios	0,00	3.015.565,00	0,00
Disminución de ingresos recibidos para terceros	0,00	850.000,00	0,00
Disminucion de ingresos recibidos por anticipad	0,00	0,00	3.244.300,00
Disminución de estimado para obligaciones labo	32.043.762,00	0,00	0,00
Distribución de utilidades	1.787.887,00	(13.547.874,00)	
Disminución de reserva legal	0,00	13.547.875,00	0,00
TOTAL USOS	211.469.590	58.769.707	176.264.192
VARIACION DEL EFECTIVO	37.104.270	115.249.355	(89.136.506)
SALDO CAJA Y BANCOS	16.739.839	53.844.109	79.956.958
VARIACION DEL EFECTIVO	37.104.270	115.249.355	(89.136.506)
	0	0	(0)

**LUIS GUILLERMO SALAZAR SALA**  
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**

	2.013	2.014	30/06/2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	63.787.134
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	45.151.182	79.632.602	6.323.541
<b>GENERACION INTERNA DE RECURSOS</b>	<b>31.603.308</b>	<b>162.049.372</b>	<b>70.110.675</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	5.814.891
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	82.416.770
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>1.787.887</b>	<b>0</b>	<b>88.231.661</b>
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>33.391.195</b>	<b>162.049.372</b>	<b>158.342.336</b>
<b>USOS</b>			
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	53.045.774	0	0
Disminución de estimado para obligaciones laborales	32.043.762	0	0
Disminución de estimado para mantenimiento y repara	0,00	0,00	0,00
Disminución en reservas por disposiciones tributarias	0,00	13.547.875,00	0,00
<b>LUIS Distribución de utilidades</b>	<b>1787887</b>	<b>-13547874</b>	<b>82416770</b>
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán			
<b>TOTAL USOS</b>	<b>86.877.423</b>	<b>1</b>	<b>82.416.770</b>
<b>VARIACION CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(53.486.228,00)</b>	<b>162.049.371,00</b>	<b>75.925.566,00</b>
	2.012,00	2.013,00	2.014,00
ACTVO CORRIENTE	61.242.901,00	128.226.765,00	289.634.714,00
PASIVO CORRIENTE	#####	684.858.361,00	684.216.939,00
CAPITAL DE TRABAJO	#####	(556.631.596,00)	(394.582.225,00)
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		(53.486.228,00)	162.049.371,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015

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**

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
Efectivo en Caja,	3.137.176	646.000	2.491.176	385,63%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>76.819.781</b>	<b>168.447.463</b>	<b>-91.627.682</b>	<b>-54,40%</b>
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	73.090.318	164.718.000	-91.627.682	-55,63%
Banco Davivienda	3.673.986	3.673.986	0	0,00%
<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>79.956.958</b>	<b>169.093.464</b>	<b>-89.136.506</b>	<b>-52,71%</b>

**3. CLIENTES**

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

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0	
			0	#iDIV/0!
Año lectivo 2.012 - 2.013	7.180.800	7.980.800	-800.000	-10,02%
Año Lectivo 2.013-2014	13.941.300	18.837.000	-4.895.700	-25,99%
Año lectivo 2.014 - 2.015	67.570.050	85.675.600	-18.105.550	
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>88.692.150</b>	<b>112.493.400</b>	<b>-23.801.250</b>	<b>-21,16%</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

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
A Contratistas	195.821.000	3.567.500	192.253.500	5389,03%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>195.821.000</b>	<b>3.567.500</b>	<b>192.253.500</b>	<b>54</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

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriore	3.922.350	4.480.350	-558.000	-12,45%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>3.922.350</b>	<b>4.480.350</b>	<b>-558.000</b>	<b>-12,45%</b>

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES				

**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015**

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

DEUDORES VARIOS			0	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	#iDIV/0!
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<b>288.435.500</b>	<b>120.541.250</b>	<b>167.894.250</b>	<b>139,28%</b>

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Terrenos (Lote Cañizales)	<b>510.441.874</b>	<b>510.441.874</b>	0	0,00%
Cosnrucciones y edificaciones	<b>1.517.649.839</b>	<b>1.517.649.839</b>	0	0,00%
Depreciación Acumulada	<b>-180.202.143</b>	<b>-173.878.602</b>	-6.323.541	3,64%
<b>Total de construcciones Neto</b>	<b>1.337.447.696</b>	<b>1.343.771.237</b>	<b>-6.323.541</b>	<b>-0,47%</b>
Equipo de oficina	144.198.767	144.198.767	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-144.198.767	-144.198.767	0	0,00%
<b>Total de Equipo de oficina neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>1.847.889.570</b>	<b>1.854.213.111</b>	<b>-6.323.541</b>	<b>-0,34%</b>
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	-324.400.910	-318.077.369	-6.323.541	1,99%
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>1.847.889.570</b>	<b>1.854.213.111</b>	<b>-6.323.541</b>	<b>-0,34%</b>

**10. Depreciación acumulada.**

La depreciación contable se aplica con criterios economicos pero utilizando el metodo de linea recta. La depreciacion Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables.

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

A Mayo 31 de 2.014 se registró la valorización del lote de terreno y las construcciones, propiedad de la Fundación. El saldo a diciembre 31 es:

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
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	
<b>TOTAL VALORIZACIONES</b>	<b>1.297.651.237</b>	<b>1.297.651.237</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.513.933.265</b>	<b>3.441.499.062</b>	<b>72.434.203</b>	<b>2,10%</b>

**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.

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Obligaciones financieras Av Villas	93.045.776	93.045.776	-	<b>0,00%</b>
Otras obligaciones a particulares	368.000.000	368.000.000	-	<b>0,00%</b>
	<b>461.045.776</b>	<b>461.045.776</b>	-	<b>0,00%</b>

**12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

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

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos edificios	76.563.807	76.563.807	-	<b>0,00%</b>
Honorarios	6.686.411	6.686.411	-	<b>0,00%</b>
Arrendamientos escenarios deportivos	3.776.295	3.776.295	-	<b>0,00%</b>
Servicios públicos	20.938.469	20.938.469	-	<b>0,00%</b>
Gastos financieros	13.950.000	13.950.000	-	<b>0,00%</b>
Asistencia técnica	1.451.454	1.451.454	-	<b>0,00%</b>
Servicios de vigilancia	42.460.331	42.460.331	-	<b>0,00%</b>
	<b>165.826.767</b>	<b>165.826.767</b>	-	<b>0,00%</b>

**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015

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

**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:

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	(764)	329.736	(330.500)	-100,23%
Servicios	140.175	124.308	15.867	12,76%
Arrendamientos	6.980	-	6.980	
Rendimientos financiero			-	
Compras	88.110	198.269	(110.159)	-55,56%
Otras retenciones, reteece			-	
	<b>234.501</b>	<b>652.313</b>	<b>(417.812)</b>	<b>-64,05%</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>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes a entidades promo de salud	1.416.400	1.357.300	59.100	4,35%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	7.009.431		7.009.431	
Otros		131.000	(131.000)	-100,00%
	<b>8.425.831</b>	<b>1.488.300</b>	<b>6.937.531</b>	<b>466,14%</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>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Aportes Fondos de pensiones	1.251.100	1.197.800	53.300	4,45%
cheques pendientes de cobro		3.910.186	(3.910.186)	-100,00%
Otros.			-	
	<b>1.251.100</b>	<b>5.107.986</b>	<b>(3.856.886)</b>	<b>-75,51%</b>

**16. OBLIGACIONES LABORALES**

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

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	27.026.521	27.734.719	(708.198)	-2,55%
Intereses sobre cesantia	1.410.661	1.553.407	(142.746)	-9,19%
Prima de servicios	342.650	342.650	-	0,00%
Vacaciones consolidadas	12.166.114	8.892.425	3.273.689	36,81%
	<b>40.945.946</b>	<b>38.523.201</b>	<b>2.422.745</b>	<b>6,29%</b>

**17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de pensiones y otros depósitos recibidos por la Fundación con un fin

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>8.328.296</b>	<b>11.572.596</b>	(3.244.300)	-28,03%
DEPOSITOS Y AVANCES RECIBIDOS	<b>990.900,00</b>			
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>				
Para obligaciones laborales	<b>5.814.891</b>		<b>5.814.891</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>692.864.008</b>	<b>684.216.939</b>	<b>8.647.069</b>	<b>1,26%</b>

**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015

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

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
<b>RESERVAS</b>				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.349.622.518	1.267.205.748	82.416.770	6,50%
Revalorización del patrimonio	105.430.168	105.430.168	-	0,00%
Excedentes del ejercicio	63.787.134	82.416.770	(18.629.636)	-22,60%
Excedentes de ejercicios anteriores				
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.821.069.257</b>	<b>2.757.282.123</b>	<b>63.787.134</b>	<b>2,31%</b>
	0	-		

**20. INGRESOS**

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

**INGRESOS OPERACIONALES**

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	10.399.500	92.352.800	(81.953.300)	-88,74%
Pensiones	500.622.150	822.979.150	(322.357.000)	-39,17%
<b>ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACIÓN</b>	<b>511.021.650</b>	<b>915.331.950</b>	<b>(404.310.300)</b>	<b>-44,17%</b>
Certificados	771.000	1.363.900	(592.900)	-43,47%
Inscripciones	1.110.000	2.400.000	(1.290.000)	-53,75%
Derechos de grado	570.000	10.268.000	(9.698.000)	-94,45%
Bienestar estudiantil	2.555.700	28.299.350	(25.743.650)	-90,97%
Actividades extracurriculares		1.991.400	(1.991.400)	-100,00%
Vigencias anteriores	594.500		594.500	#iDIV/0!
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>5.601.200</b>	<b>44.322.650</b>	<b>(38.721.450)</b>	<b>-87,36%</b>
	<b>516.622.850</b>	<b>959.654.600</b>	<b>(443.031.750)</b>	<b>-46,17%</b>

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	5.085.484	5.175.727	(90.243)	-1,74%
Aprovechamientos	4.834.377	6.681.671	(1.847.294)	-27,65%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.919.861</b>	<b>11.857.398</b>	<b>(1.937.537)</b>	<b>-16,34%</b>
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>526.542.711</b>	<b>971.511.998</b>	<b>-444.969.287</b>	<b>-45,80%</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

	30-jun-15	DICI-31-2014	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	146.253.954	241.160.877	(94.906.923)	-39,35%
Aportes a Fondos de pensiones	16.866.700	32.956.718	(16.090.018)	-48,82%
Aportes a Cajas de Compensación	6.333.118	12.411.738	(6.078.620)	-48,97%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	881.155	1.461.728	(580.573)	-39,72%
Aportes al I.C.B.F	4.748.129	9.310.616	(4.562.487)	-49,00%
Aportes al Sena	3.164.959	6.204.913	(3.039.954)	-48,99%



**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015**

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

Gastos de viaje	662.248	1.100.000	(437.752)	-39,80%
Auxilio de transporte	11.919.000	19.476.000	(7.557.000)	-38,80%
Cesantía	15.402.700	26.199.600	(10.796.900)	-41,21%
Intereses a la cesantía	1.856.700	2.475.600	(618.900)	-25,00%
Prima de servicios	15.402.700	21.879.844	(6.477.144)	-29,60%
Vacaciones	7.125.900	9.529.461	(2.403.561)	-25,22%
Aportes a promotoras de salud	14.526.010	28.086.306	(13.560.296)	-48,28%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>245.143.273</b>	<b>412.253.401</b>	<b>(167.110.128)</b>	<b>-40,54%</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>30-jun-15</b>	<b>DICI-31-2014</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>92.247.964</b>	<b>162.797.126</b>	(70.549.162)	-43,34%
Sueldos e incapacidades	50.854.400	85.213.400	(34.359.000)	-40,32%
Apoyo de sostenimiento aprendices	7.521.975	15.020.000	(7.498.025)	-49,92%
Auxilio de transporte	3.433.600	5.131.200	(1.697.600)	-33,08%
Cesantía	6.324.900	15.682.600	(9.357.700)	-59,67%
Intereses a la cesantía	759.400	1.611.900	(852.500)	-52,89%
Prima de servicios	3.930.500	7.809.200	(3.878.700)	-49,67%
Vacaciones	1.844.500	3.715.800	(1.871.300)	-50,36%
Dotación y suministros	2.329.037	2.824.650	(495.613)	-17,55%
Capacitación al personal		337.500	(337.500)	-100,00%
Aportes a administradoras de riesgos	263.766	435.600	(171.834)	-39,45%
Aportes a promotoras de salud	4.675.300	7.775.700	(3.100.400)	-39,87%
Aportes a Fondos de pensiones	5.556.300	9.249.700	(3.693.400)	-39,93%
Aportes a Cajas de Compensación	2.113.016	3.551.056	(1.438.040)	-40,50%
Aportes al I.C.B.F	1.584.762	2.663.292	(1.078.530)	-40,50%
Aportes al Sena	1.056.508	1.775.528	(719.020)	-40,50%
<b>HONORARIOS</b>	<b>17.261.000</b>	<b>48.296.248</b>	<b>(31.035.248)</b>	<b>-64,26%</b>
Revisoría Fiscal	1.776.000	5.748.888	(3.972.888)	-69,11%
Otros	15.485.000	42.547.360	(27.062.360)	-63,61%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>13.888.401</b>	<b>13.692.353</b>	<b>196.048</b>	<b>1,43%</b>
Industria y Comercio	3.497.000	3.385.000	112.000	3,31%
Impuesto predial	8.324.804	3.220.881	5.103.923	158,46%
Iva no descontable	2.066.597	7.086.472	(5.019.875)	-70,84%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>7.863.640</b>	<b>4.871.119</b>	<b>2.992.521</b>	<b>61,43%</b>
Campos deportivos	2.576.940	1.316.119	1.260.821	95,80%
Otros arrendamientos	5.286.700	3.555.000	1.731.700	48,71%
<b>SEGUROS</b>	<b>3.208.839</b>	-	<b>3.208.839</b>	
Polizas contra terremoto e incendio	3.208.839			
<b>SERVICIOS</b>	<b>42.666.385</b>	<b>74.431.644</b>	<b>(31.765.259)</b>	<b>-42,68%</b>
Aseo y Vigilancia	26.015.026	36.237.296	(10.222.270)	-28,21%
Acueducto y alcantarillado	3.553.330	6.700.690	(3.147.360)	-46,97%
Energía eléctrica	5.464.800	15.831.689	(10.366.889)	-65,48%
Teléfono e internet	2.477.892	5.958.366	(3.480.474)	-58,41%
Correo, portes y telegramas	18.000	8.000	10.000	125,00%
Transporte, fletes y acarreo	1.393.000	2.083.784	(690.784)	-33,15%
Gas		179.000	(179.000)	-100,00%
Publicidad, propaganda	356.744	3.292.909	(2.936.165)	-89,17%
Otros	3.387.593	4.139.910	(752.317)	-18,17%
<b>GASTOS LEGALES</b>	-	-	-	<b>#iDIV/0!</b>
Notariales				
Trámites y licencias				
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>9.536.840</b>	<b>37.692.164</b>	<b>(28.155.324)</b>	<b>-74,70%</b>
				<b>#iDIV/0!</b>

**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 2.015 A JUNIO 30 DE 2.015**

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

Construcciones y edificaciones	5.801.464	29.353.836	(23.552.372)	-80,24%
Maquinaria y equipo	2.087.800	2.292.245	(204.445)	-8,92%
Equipo de oficina	1.030.000	181.800	848.200	466,56%
Equipo de computación y comunica	20.000	-	20.000	#iDIV/0!
Pupitres del colegio	597.576	5.864.283	(5.266.707)	-89,81%
			-	
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>26.000</b>	<b>656.734</b>	<b>(630.734)</b>	
Instalaciones eléctricas		344.656	(344.656)	
Arreglos ornamentales	26.000	312.078	(286.078)	
Reparaciones locativas			-	
			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>6.323.541</b>	<b>79.632.602</b>	<b>(73.309.061)</b>	<b>-92,06%</b>
Equipo de oficina		10.073.651	(10.073.651)	-100,00%
Construcciones y edificac	6.323.541	69.558.951	(63.235.410)	-90,91%
			-	
<b>DIVERSOS</b>	<b>17.352.770</b>	<b>45.503.545</b>	<b>(28.150.775)</b>	<b>-61,87%</b>
Libros y material didáctico	6.556.936	13.083.962	(6.527.026)	-49,89%
Elementos de aseo y cafetería	1.292.493	3.515.571	(2.223.078)	-63,24%
Utiles papelería y fotocopias	5.223.745	11.516.532	(6.292.787)	-54,64%
Actos sociales	1.510.396	3.747.385	(2.236.989)	-59,69%
Culto	1.201.100	427.000	774.100	181,29%
Deportes	530.000	5.183.414	(4.653.414)	-89,78%
Bienestar estudiantil	1.038.100	8.029.681	(6.991.581)	-87,07%
			-	
			-	
<b>PROVISIONES</b>	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>210.375.380</b>	<b>467.573.535</b>	<b>(257.198.155)</b>	<b>-55,01%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>61.104.197</b>	<b>79.827.664</b>	<b>(18.723.467)</b>	<b>-23,45%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>4.170.916</b>	<b>4.806.480</b>	<b>(635.564)</b>	<b>-13,22%</b>
Gastos bancarios		362.500	(362.500)	-100,00%
Comisiones	2.310.000	4.443.980	(2.133.980)	-48,02%
Intereses	1.860.916		1.860.916	#iDIV/0!
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.508.008</b>	<b>4.461.812</b>	<b>(1.953.804)</b>	<b>-43,79%</b>
Impuestos asumidos	2.508.008	3.229.812	(721.804)	-22,35%
Costas y procesos judiciales		1.232.000	(1.232.000)	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>558.000</b>	-	<b>558.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Impuesto de renta	558.000			
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>7.236.924</b>	<b>9.268.292</b>	<b>(2.031.368)</b>	<b>-21,92%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>217.612.304</b>	<b>476.841.827</b>	<b>(259.229.523)</b>	<b>-54,36%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>462.755.577</b>	<b>889.095.228</b>	<b>(426.339.651)</b>	<b>-47,95%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>63.787.134</b>	<b>82.416.770</b>	<b>(18.629.636)</b>	<b>-22,60%</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