

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 2.015**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		16.061.742
1105	CAJA	1.166.196	
1110	BANCOS	14.895.545	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		314.677.566
1305	CLIENTES	124.625.700	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	183.034.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	3.095.516	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		330.739.308
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	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.847.889.570
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		3.476.280.115
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		168.698.066
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	203.799	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.416.400	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.251.100	
	OBLIGACIONES LABORALES		18.272.642
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.089.560	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	191.207	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7.649.225	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		4.886.196
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.087.196	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	799.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		652.902.680
	PASIVOS ESTIMADOS		34.603.028
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	34.603.028	
	TOTAL PASIVO.		687.505.708
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.349.622.518	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCIC	31.492.284	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERI	0	
	TOTAL PATRIMONIO		2.788.774.407
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.476.280.115
			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 DE POPAYAN

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

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.015 - mayo 31 de 2.015

INGRESOS OPERACIONALES

411.798.700

INGRESOS ENSEÑANZA

411.798.700

COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO

199.428.884

COSTO DE ENSEÑANZA

199.428.884

EXCEDENTE BRUTO

212.369.816

GASTOS DE ADMON

181.595.469

GASTOS DE PERSONAL

77.027.097

HONORARIOS

16.961.000

IMPUESTOS

13.604.459

ARRENDAMIENTOS

6.319.640

SEGUROS

3.208.839

SERVICIOS

34.363.983

GASTOS LEGALES

0

MANTENIMIENTOY REPARACIONES

8.300.771

ADECUACION E INSTALACION

10.000

GASTOS DEPRECIACION

6.323.541

GASTOS DIVERSOS

15.476.139

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL

30.774.347

INGRESOS NO OPERACIONALES

5.329.383

FINANCIEROS

2.863.184

APROVECHAMIENTOS

2.466.199

EGRESOS NO OPERACIONALES

4.611.446

GASTOS FINANCIEROS

1.882.100

GASTOS EXTRAORDINARIOS

2.171.346

IMPUESTO DE RENTA

558.000

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

31.492.284

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

	2.013	2.014	30-may-15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	31.492.284
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	37.815.825
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	0
Aumento de acreedores varios	4.288.795	0	0
Aumento de depósitos varios	695.065	0	0
Aumento de ingresos recibidos para terceros	850.000	0	799.000
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	11.572.596	0
Aumento de estimado para obligaciones laborales	0	0	34.603.028
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	0
TOTAL OTRAS FUENTES	216.970.552	11.969.690	35.402.028
TOTAL FUENTES	248.573.860	174.019.062	73.217.853
USOS			
Aumento en deudores varios	29.879.594	46.158.594	194.136.316
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	448.514
Disminución de retenciones y aportes de nómina	19.403.025	0	71.900
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	458.721	17.645.159
Disminución de intereses sobre cesantías	1.069.400	83.500	1.362.200
Disminución de vacaciones consolidadas	8.098.362	3.204.500	1.243.200
Disminución en primas de servicios	17.289.700	0	0
Disminución de depósitos varios	0	3.015.565	0
Disminución de ingresos recibidos para terceros	0	850.000	0
Disminución de ingresos recibidos por anticipado	0	0	7.485.400
Disminución de estimado para obligaciones laboral	32.043.762	0	0
Distribución de utilidades	1.787.887	-13.547.874	0
Disminución de reserva legal	0	13.547.875	0,00
TOTAL USOS	211.469.590	58.769.707	226.249.575
VARIACION DEL EFECTIVO	37.104.270,00	115.249.355,00	(153.031.722,00)
SALDO CAJA Y BANCOS	#####	53.844.109,00	169.093.464,00
VARIACION DEL EFECTIVO		37.104.270,00	16.061.742,00
		0,00	(153.031.722,00)
		0,00	0,00

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427-TSILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T

FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

Carrera 22 No. 55 N - 110

Teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

	2.013	2.014	42.154
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	31.492.284
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	45.151.182	79.632.602	6.323.541
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	31.603.308	162.049.372	37.815.825
OTRAS FUENTES			
Aumento de estimado para obligaciones laborales		0	34.603.028
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	82.416.770
TOTAL OTRAS FUENTES	1.787.887	0	117.019.798
TOTAL FUENTES	33.391.195	162.049.372	154.835.623
USOS			
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	0	0
Disminución en reservas por disposiciones tributarias	0	13.547.875	0
Distribución de utilidades	1.787.887	-13.547.875	82.416.770
TOTAL USOS	86.877.423	0	82.416.770
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	(53.486.228,00)	162.049.371,00	72.418.853,00
	2012	2013	2014
ACTIVO CORRIENTE	61.242.901	128.226.765	289.634.714
PASIVO CORRIENTE	564.388.269	684.858.361	684.216.939
CAPITAL DE TRABAJO	-503.145.368	-556.631.596	-394.582.225
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		-53.486.228	162.049.371
		0	0
			30-may-15
			330.739.308
			652.902.680
			-322.163.372
			72.418.853
			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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.015 A MAYO 31 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 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

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.166.196	646.000	520.196	80,53%
CUENTAS CORRIENTES	14.895.545	168.447.463	-153.551.918	-91,16%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	11.166.082	164.718.000	-153.551.918	-93,22%
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%
	16.061.742	169.093.464	-153.031.722	-90,50%

3. CLIENTES

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

	31-may-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	15.901.300	18.837.000	-2.935.700	-15,58%
Año lectivo 2.014 - 2.015	101.543.600	85.675.600	15.868.000	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	124.625.700	112.493.400	12.132.300	10,78%

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-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
A Contratistas	183.034.000	3.567.500	179.466.500	5030,60%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	183.034.000	3.567.500	179.466.500	50

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-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	3.922.350	4.480.350	-558.000	-12,45%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	4.480.350	-558.000	-12,45%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1.234.600			
DEUDORES VARIOS	1.860.916		1.860.916	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.095.516	0	3.095.516	#iDIV/0!
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	314.677.566	120.541.250	194.136.316	161,05%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	510.441.874	510.441.874	0	0,00%
Cosntrucciones y edificaciones	1.517.649.839	1.517.649.839	0	0,00%

**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 MAYO 31 DE 2.015

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

Depreciación Acumulada	-180.202.143	-173.878.602	-6.323.541	3,64%
Total de construcciones Neto	1.337.447.696	1.343.771.237	-6.323.541	-0,47%
Equipo de oficina	144.198.767	144.198.767	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-144.198.767	-144.198.767	0	0,00%
Total de Equipo de oficina neto	0	0	0	#iDIV/0!

Total Propiedad Planta y Equi neto	1.847.889.570	1.854.213.111	-6.323.541	-0,34%
---	----------------------	----------------------	-------------------	---------------

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%

Total Propiedad Planta y Equi neto	1.847.889.570	1.854.213.111	-6.323.541	-0,34%
---	----------------------	----------------------	-------------------	---------------

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. 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:

	31-may-15	DICI-31-2014	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	3.476.280.115	3.441.499.062	34.781.053	1,01%

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-may-15	DICI-31-2014	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%

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

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

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-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales				#iDIV/0!
Honorarios	(764)	329.736	(330.500)	-100,23%
Servicios	149.695	124.308	25.387	20,42%
Arrendamientos	32.360	-	32.360	
Rendimientos financiero			-	
Compras	22.508	198.269	(175.761)	-88,65%
Otras retenciones, reterree			-	
	203.799	652.313	(448.514)	-68,76%

14. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Salidos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a la salud y otras retenciones de nómina.

**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 MAYO 31 DE 2.015

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

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.416.400	1.357.300	59.100	4,35%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros		131.000	(131.000)	-100,00%
	1.416.400	1.488.300	(71.900)	-4,83%

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-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
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			-	
	1.251.100	5.107.986	(3.856.886)	-75,51%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	10.089.560	27.734.719	(17.645.159)	-63,62%
Intereses sobre cesantia	191.207	1.553.407	(1.362.200)	-87,69%
Prima de servicios	342.650	342.650	-	0,00%
Vacaciones consolidadas	7.649.225	8.892.425	(1.243.200)	-13,98%
	18.272.642	38.523.201	(20.250.559)	-52,57%

17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	4.087.196	11.572.596	(7.485.400)	-64,68%
DEPOSITOS Y AVANCES RECIBIDOS	799.000,00			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	34.603.028		34.603.028	#iDIV/0!
TOTAL PASIVO	687.505.708	684.216.939	3.288.769	0,48%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
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	31.492.284	82.416.770	(50.924.486)	-61,79%
Excedentes de ejercicios anteriores				
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.788.774.407	2.757.282.123	31.492.284	1,14%

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	4.492.000	92.352.800	(87.860.800)	-95,14%
Pensiones	404.123.200	822.979.150	(418.855.950)	-50,90%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	408.615.200	915.331.950	(506.716.750)	-55,36%

**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 MAYO 31 DE 2.015

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

Certificados	489.000	1.363.900	(874.900)	-64,15%
Incripciones	840.000	2.400.000	(1.560.000)	-65,00%
Derechos de grado	60.000	10.268.000	(10.208.000)	-99,42%
Bienestar estudiantil	1.200.000	28.299.350	(27.099.350)	-95,76%
Actividades extracurriculares		1.991.400	(1.991.400)	-100,00%
Vigencias anteriores	594.500		594.500	#iDIV/0!
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	3.183.500	44.322.650	(41.139.150)	-92,82%
	411.798.700	959.654.600	(547.855.900)	-57,09%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS	2.863.184	5.175.727	(2.312.543)	-44,68%
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	2.863.184	5.175.727	(2.312.543)	-44,68%
Aprovechamientos	2.466.199	6.681.671	(4.215.472)	-63,09%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5.329.383	11.857.398	(6.528.015)	-55,05%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	417.128.083	971.511.998	-554.383.915	-57,06%

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

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	121.859.654	241.160.877	(119.301.223)	-49,47%
Aportes a Fondos de pensiones	14.034.400	32.956.718	(18.922.318)	-57,42%
Aportes a Cajas de Compensación	5.269.198	12.411.738	(7.142.540)	-57,55%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	731.518	1.461.728	(730.210)	-49,96%
Aportes al I.C.B.F	3.950.593	9.310.616	(5.360.023)	-57,57%
Aportes al Sena	2.633.299	6.204.913	(3.571.614)	-57,56%
Gastos de viaje	662.248	1.100.000	(437.752)	-39,80%
Auxilio de transporte	9.847.000	19.476.000	(9.629.000)	-49,44%
Cesantia	10.988.900	26.199.600	(15.210.700)	-58,06%
Intereses a la cesantia	1.324.700	2.475.600	(1.150.900)	-46,49%
Prima de servicios	10.988.900	21.879.844	(10.890.944)	-49,78%
Vacaciones	5.089.500	9.529.461	(4.439.961)	-46,59%
Aportes a promotoras de salud	12.048.974	28.086.306	(16.037.332)	-57,10%
Total Costos de Enseñanza	199.428.884	412.253.401	(212.824.517)	-51,62%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-may-15	DICI-31-2014	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	77.027.097	162.797.126	(85.770.029)	-52,69%
Sueldos e incapacidades	41.992.400	85.213.400	(43.221.000)	-50,72%
Apoyo de sostenimiento aprendices	6.229.175	15.020.000	(8.790.825)	-58,53%
Auxilio de transporte	2.841.600	5.131.200	(2.289.600)	-44,62%
Cesantia	6.324.900	15.682.600	(9.357.700)	-59,67%
Intereses a la cesantia	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	407.313	2.824.650	(2.417.337)	-85,58%
Capacitación al personal		337.500	(337.500)	-100,00%
Aportes a administradoras de riesgos	214.103	435.600	(221.497)	-50,85%
Aportes a promotoras de salud	3.896.700	7.775.700	(3.879.000)	-49,89%
Aportes a Fondos de pensiones	4.629.800	9.249.700	(4.619.900)	-49,95%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1.758.536	3.551.056	(1.792.520)	-50,48%
Aportes al I.C.B.F	1.318.902	2.663.292	(1.344.390)	-50,48%
Aportes al Sena	879.268	1.775.528	(896.260)	-50,48%
HONORARIOS	16.961.000	48.296.248	(31.335.248)	-64,88%
Revisoría Fiscal	1.776.000	5.748.888	(3.972.888)	-69,11%
Otros	15.185.000	42.547.360	(27.362.360)	-64,31%
			-	
IMPUESTOS	13.604.459	13.692.353	(87.894)	-0,64%
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	1.782.655	7.086.472	(5.303.817)	-74,84%

**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 MAYO 31 DE 2.015

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

ARRENDAMIENTOS	6.319.640	4.871.119	1.448.521	29,74%
Campos deportivos	2.576.940	1.316.119	1.260.821	95,80%
Otros arrendamientos	3.742.700	3.555.000	187.700	5,28%
SEGUROS	3.208.839	-	3.208.839	
Polizas contra terremoto e incendio	3.208.839			
SERVICIOS	34.363.983	74.431.644	(40.067.661)	-53,83%
Aseo y Vigilancia	20.551.260	36.237.296	(15.686.036)	-43,29%
Acueducto y alcantarillado	2.999.390	6.700.690	(3.701.300)	-55,24%
Energía eléctrica	4.617.800	15.831.689	(11.213.889)	-70,83%
Teléfono e internet	2.193.686	5.958.366	(3.764.680)	-63,18%
Correo, portes y telegramas	18.000	8.000	10.000	125,00%
Transporte, fletes y acarreo	1.052.400	2.083.784	(1.031.384)	-49,50%
Gas		179.000	(179.000)	-100,00%
Publicidad, propaganda	256.744	3.292.909	(3.036.165)	-92,20%
Otros	2.674.703	4.139.910	(1.465.207)	-35,39%
GASTOS LEGALES	-	-	-	#iDIV/0!
Notariales				
Trámites y licencias				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.300.771	37.692.164	(29.391.393)	-77,98%
Construcciones y edificaciones	5.015.395	29.353.836	(24.338.441)	-82,91%
Maquinaria y equipo	2.087.800	2.292.245	(204.445)	-8,92%
Equipo de oficina		181.800	(181.800)	-100,00%
Equipo de computación y comunica	600.000	-	600.000	#iDIV/0!
Pupitres del colegio	597.576	5.864.283	(5.266.707)	-89,81%
ADECUACION E INSTALACION	10.000	656.734	(646.734)	
Instalaciones eléctricas		344.656	(344.656)	
Arreglos ornamentales	10.000	312.078	(302.078)	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	6.323.541	79.632.602	(73.309.061)	-92,06%
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%
DIVERSOS	15.476.139	45.503.545	(30.027.406)	-65,99%
Libros y material didáctico	4.935.931	13.083.962	(8.148.031)	-62,27%
Elementos de aseo y cafetería	1.211.915	3.515.571	(2.303.656)	-65,53%
Útiles papelería y fotocopias	4.289.880	11.516.532	(7.226.652)	-62,75%
Actos sociales	1.284.813	3.747.385	(2.462.572)	-65,71%
Culto	1.096.100	427.000	669.100	156,70%
Deportes	530.000	5.183.414	(4.653.414)	-89,78%
Bienestar estudiantil	2.127.500	8.029.681	(5.902.181)	-73,50%
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	181.595.469	467.573.535	(285.978.066)	-61,16%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	30.774.347	79.827.664	(49.053.317)	-61,45%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	1.882.100	4.806.480	(2.924.380)	-60,84%
Gastos bancarios		362.500	(362.500)	-100,00%
Comisiones	1.882.100	4.443.980	(2.561.880)	-57,65%
Intereses			-	#iDIV/0!
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.171.346	4.461.812	(2.290.466)	-51,33%
Impuestos asumidos	2.171.346	3.229.812	(1.058.466)	-32,77%
Costas y procesos judiciales		1.232.000	(1.232.000)	
IMPUESTO DE RENTA	558.000	-	558.000	#iDIV/0!
Impuesto de renta	558.000			
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.611.446	9.268.292	(4.656.846)	-50,24%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	186.206.915	476.841.827	(290.634.912)	-60,95%



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 MAYO 31 DE 2.015

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

TOTAL COSTOS Y GASTOS	385.635.799	889.095.228	(503.459.429)	-56,63%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	31.492.284	82.416.770	(50.924.486)	-61,79%
	(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