

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 Octubre 31 de 2.014

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		177.749.283
1105	CAJA	1.049.431	
1110	BANCOS	176.699.850	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		85.691.150
1305	CLIENTES	75.216.300	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	4.856.500	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	1.138.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		263.440.433
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-311.753.828	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.860.536.652
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		3.421.628.322
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		169.100.668
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	670.801	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.403.700	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.199.400	
	OBLIGACIONES LABORALES		10.671.542
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.089.560	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	191.207	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	48.125	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		15.183.396
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	15.183.396	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		656.001.382
	PASIVOS ESTIMADOS		25.985.167
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	25.985.167	
	TOTAL PASIVO.		681.986.549
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	64.776.419	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	TOTAL PATRIMONIO		2.739.641.773
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.421.628.322
			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 - Octubre de 2.014

INGRESOS OPERACIONALES

		787.115.950
INGRESOS ENSEÑANZA	787.115.950	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		331.847.109
COSTO DE ENSEÑANZA	331.847.109	
EXCEDENTE BRUTO		<u>455.268.841</u>

GASTOS DE ADMON

395.658.815

GASTOS DE PERSONAL	131.440.247
HONORARIOS	42.897.248
IMPUESTOS	15.397.280
ARRENDAMIENTOS	4.387.594
SERVICIOS	61.614.284
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	35.992.220
ADECUACION E INSTALACION	576.656
GASTOS DEPRECIACION	73.309.061
GASTOS DIVERSOS	30.044.225

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL

59.610.026

INGRESOS NO OPERACIONALES		10.243.275
FINANCIEROS	4.796.773	
APROVECHAMIENTOS	5.446.502	

EGRESOS NO OPERACIONALES

5.076.882

GASTOS FINANCIEROS	3.844.882
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000
IMPUESTO DE RENTA	0

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

64.776.419

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-oct-14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	64.776.419
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	73.309.061
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	138.085.480
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	249.182
Aumento de retenciones y aportes de nómina	422.974	0	81.800
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	15.183.396
Aumento de estimado para obligaciones laborales	26.257	0	25.985.167
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	99.407.550	216.970.552	41.499.545
TOTAL FUENTES	103.282.437	248.573.860	179.585.025
USOS			
Aumento en deudores varios	0	29.879.594	11.308.494
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	5.128.300
Disminución en salarios por pagar	0	37.703.851	0
Disminución de cesantías consolidadas	0	9.863.266	18.103.880
Disminución de intereses sobre cesantías	384.100	1.069.400	1.445.700
Disminución de vacaciones consolidadas	290.338	8.098.362	12.048.800
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	55.679.852
VARIACION DEL EFECTIVO	9.159.870	37.104.270	123.905.173
SALDO CAJA Y BANCOS	7.579.969	16.739.839	177.749.283
VARIACION DEL EFECTIVO		9.159.870	123.905.174

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	31/10/2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	64.776.419
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	73.309.061
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	138.085.480
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	25.985.167
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	26.257	1.787.887	25.985.167
TOTAL FUENTES	3.901.144	33.391.195	164.070.647
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	164.070.647
	2.011	2.012	2.013
ACTVO CORRIENTE	58.562.732	61.242.901	128.226.765
PASIVO CORRIENTE	483.931.098	564.388.269	684.858.361
CAPITAL DE TRABAJO	-425.368.366	-503.145.368	-556.631.596
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		-77.777.002	-53.486.228
			164.070.647

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			31/10/2014		
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	64.776.419	64.776.419	78.324.293	-578,13%
3810	SUPERAVIT POR REVALORIZACION	1.297.651.237		0	1.297.651.237	0	
		2.674.865.354	-13.547.874	51.228.545	2.739.641.773	64.776.419	2,42%

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

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427-T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T

**FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS**

Carrera 22 No. 55 N - 110 Teléfono 8334221 NIT 891.580.013 - 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.014 A OCTUBRE 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:

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.049.431	1.049.432	-1	0,00%
CUENTAS CORRIENTES	176.699.850	52.794.675	123.905.175	234,69%
Banco Bancafé		0	0	#iDIV/0i
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	172.970.387	49.065.212	123.905.175	252,53%
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%
	177.749.283	53.844.109	123.905.174	230,12%

3. CLIENTES

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

	00-ene-00	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	19.590.400	42.120.206	-22.529.806	-53,49%
Año lectivo 2.014 - 2.015	47.645.100		47.645.100	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	75.216.300	66.106.806	9.109.494	13,78%

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

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
A Contratistas	4.856.500	3.602.500	1.254.000	34,81%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	4.856.500	3.602.500	1.254.000	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

	00-ene-00	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

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1.138.000	193.000		
DEUDORES VARIOS			0	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.138.000	193.000	945.000	489,64%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	85.691.150	74.382.656	11.308.494	15,20%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



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 OCTUBRE 31 DE 2.014

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

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	510.441.874	510.441.874	0	0,00%
Cosrucciones y edificaciones	1.517.649.839	1.517.649.839	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-167.555.061	-104.319.651	-63.235.410	60,62%
Total de construcciones Neto	1.350.094.778	1.413.330.188	-63.235.410	-4,47%
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	1.860.536.652	1.933.845.713	-73.309.061	-3,79%
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	-311.753.828	-238.444.767	-73.309.061	30,74%
Total Propiedad Planta y Equi neto	1.860.536.652	1.933.845.713	-73.309.061	-3,79%

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:

	00-ene-00	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	3.421.628.322	3.359.723.715	61.904.607	1,84%

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.

	00-ene-00	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%

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos, Fundación Agustín de Lopez Carrera Silvio	76.563.807	76.563.807	-	0,00%
Comfacauca	6.686.411	8.657.523	(1.971.112)	-22,77%
COMPAÑIA ENERGETICA DE Reyes Gutierrez Andrés	3.776.295	3.776.295	-	0,00%
Cardona Pérez Alba Mar	20.938.469	20.938.469	-	0,00%
Servagro Ltda	13.950.000	13.950.000	-	0,00%
	1.451.454	3.259.454	(1.808.000)	-55,47%
	42.460.331	42.460.331	-	0,00%
Total	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:

	0-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	#1DIV/0!
Honorarios	388.036	366.000	22.036	6,02%
Servicios	163.908	325	163.583	50364,29%

**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 2014 A OCTUBRE 31 DE 2014

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

Arrendamientos	14.000		14.000	
Rendimientos financiero			-	
Compras	104.857	55.294	49.563	89,64%
Otras retenciones, retecree			-	
	670.801	421.619	249.182	59,10%

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.

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.358.900	1.321.900	37.000	2,80%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros	44.800		44.800	#iDIV/0!
	1.403.700	1.321.900	81.800	6,19%

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.

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.199.400	1.147.700	51.700	4,50%
cheques pendientes de cobro		5.180.000	(5.180.000)	-100,00%
Otros			-	
	1.199.400	6.327.700	(5.128.300)	-81,05%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	10.089.560	28.193.440	(18.103.880)	-64,21%
Intereses sobre cesantia	191.207	1.636.907	(1.445.700)	-88,32%
Prima de servicios	342.650	342.650	-	0,00%
Vacaciones consolidadas	48.125	12.096.925	(12.048.800)	-99,60%
	10.671.542	42.269.922	(31.598.380)	-74,75%

17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	00-ene-00	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	15.183.396			

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.

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

PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales	25.985.167		25.985.167	#iDIV/0!
TOTAL PASIVO	681.986.549	684.858.361	(2.871.812)	-0,42%

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	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 2.014 A OCTUBRE 31 DE 2.014

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

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	64.776.419	(13.547.874)	78.324.293	-578,13%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.739.641.773	2.674.865.354	64.776.419	2,42%
	0	(0)		

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	89.445.800	85.635.600	3.810.200	4,45%
Pensiones	656.370.850	798.628.605	(142.257.755)	-17,81%
ACTIVIDADES RELACION CON LA EDU	745.816.650	884.264.205	(138.447.555)	-15,66%
Certificados	1.183.900	1.448.000	(264.100)	-18,24%
Inscripciones	1.620.000	2.760.000	(1.140.000)	-41,30%
Derechos de grado	10.189.000	9.020.000	1.169.000	12,96%
Bienestar estudiantil	27.345.000	23.986.000	3.359.000	14,00%
Actividades extracurriculares	961.400	600	960.800	160133,33%
Vigencias anteriores		1.471.000	(1.471.000)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	41.299.300	38.685.600	2.613.700	6,76%
	787.115.950	922.949.805	(135.833.855)	-14,72%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	#iDIV/0!
Intereses mora en pagos por pensión	4.796.773	4.270.611	526.162	12,32%
Aprovechamientos	5.446.502	13.166.262	(7.719.760)	-58,63%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	10.243.275	17.436.873	(7.193.598)	-41,26%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	797.359.225	940.386.678	-143.027.453	-15,21%

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

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	194.297.777	269.807.264	(75.509.487)	-27,99%
Aportes a Fondos de pensiones	25.660.194	40.443.844	(14.783.650)	-36,55%
Aportes a Cajas de Compensación	10.358.110	14.114.644	(3.756.534)	-26,61%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.179.309	1.611.673	(432.364)	-26,83%
Aportes al I.C.B.F	7.769.716	10.585.194	(2.815.478)	-26,60%
Aportes al Sena	5.178.331	7.053.592	(1.875.261)	-26,59%
Gastos de viaje	850.000	600.000	250.000	41,67%
Auxilio de transporte	16.562.400	19.872.350	(3.309.950)	-16,66%
Cesantía	20.080.100	22.221.900	(2.141.800)	-9,64%
Intereses a la cesantía	1.980.000	2.681.000	(701.000)	-26,15%
Prima de servicios	16.918.100	22.269.900	(5.351.800)	-24,03%
Vacaciones	7.555.200	10.386.100	(2.830.900)	-27,26%
Aportes a promotoras de salud	23.457.872	31.456.102	(7.998.230)	-25,43%
Total Costos de Enseñanza	331.847.109	453.103.563	(121.256.454)	-26,76%

**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 OCTUBRE 31 DE 2.014

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

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	00-ene-00	DICI-31-2013	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	131.440.247	155.714.536	(24.274.289)	-15,59%
Sueldos e incapacidades	69.994.500	92.654.100	(22.659.600)	-24,46%
Apoyo de sostenimiento aprendices	12.556.000	11.403.320	1.152.680	10,11%
Auxilio de transporte	4.084.800	4.702.550	(617.750)	-13,14%
Cesantía	9.920.200	9.329.000	591.200	6,34%
Intereses a la cesantía	1.190.600	1.119.300	71.300	6,37%
Prima de servicios	5.783.200	6.645.700	(862.500)	-12,98%
Vacaciones	2.727.900	3.158.700	(430.800)	-13,64%
Dotación y suministros	2.471.633	873.058	1.598.575	183,10%
Capacitación al personal	337.500		337.500	#iDIV/0!
Aportes a administradoras de riesgos	348.410	422.004	(73.594)	-17,44%
Aportes a promotoras de salud	6.277.800	7.378.600	(1.100.800)	-14,92%
Aportes a Fondos de pensiones	9.290.600	10.416.400	(1.125.800)	-10,81%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.869.824	3.383.024	(513.200)	-15,17%
Aportes al I.C.B.F	2.152.368	2.537.268	(384.900)	-15,17%
Aportes al Sena	1.434.912	1.691.512	(256.600)	
HONORARIOS	42.897.248	43.439.184	(541.936)	-1,25%
Revisoría Fiscal	4.416.888	5.333.328	(916.440)	-17,18%
Otros	38.480.360	38.105.856	374.504	0,98%
IMPUESTOS	15.397.280	17.142.447	(1.745.167)	-10,18%
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	2.569.727	3.705.125	(1.135.398)	-30,64%
Impuesto de registro		2.584.000	(2.584.000)	
Iva no descontable	6.128.736	4.374.668	1.754.068	40,10%
Impuesto al consumo	91.736	86.327	5.409	
Impuesto de timbres	1.200	1.200	-	0,00%
ARRENDAMIENTOS	4.387.594	422.831	3.964.763	937,67%
Campos deportivos	832.594	422.831	409.763	96,91%
Otros arrendamientos	3.555.000			
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	-	-	#iDIV/0!
Contribución Conaced				#iDIV/0!
SEGUROS	-	-	-	-
Polizas de manejo				
SERVICIOS	61.614.284	99.561.816	(37.947.532)	-38,11%
Aseo y Vigilancia	29.246.772	32.595.467	(3.348.695)	-10,27%
Acueducto y alcantarillado	5.296.690	4.949.690	347.000	7,01%
Energía eléctrica	13.093.189	15.175.529	(2.082.340)	-13,72%
Teléfono e internet	5.090.916	5.617.475	(526.559)	-9,37%
Correo, portes y telegramas	8.000	52.200	(44.200)	-84,67%
Transporte, fletes y acarreo	2.014.784	1.379.600	635.184	46,04%
Gas	141.000	125.000	16.000	12,80%
Publicidad, propaganda	3.292.909	5.838.920	(2.546.011)	-43,60%
Otros	3.430.025	33.827.935	(30.397.910)	-89,86%
GASTOS LEGALES	-	2.805.524	(2.805.524)	-100,00%
Notariales		2.805.524	(2.805.524)	
Trámites y licencias				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35.992.220	9.977.186	26.015.034	260,75%
Construcciones y edificaciones	27.814.492	8.826.582	18.987.910	#iDIV/0!
Maquinaria y equipo	2.292.245	1.019.690	1.272.555	215,12%
Equipo de oficina	90.000	130.914	(40.914)	124,80%
Equipo de computación y comunica	-	-	-	-31,25%
Pupitres del colegio	5.795.483	-	5.795.483	#iDIV/0!
ADECUACION E INSTALACION	576.656	-	576.656	100,00%
Instalaciones eléctricas	344.656		344.656	
Arreglos ornamentales	232.000		232.000	
Reparaciones locativas				
DEPRECIACIONES	73.309.061	45.151.182	28.157.879	62,36%
Equipo de oficina	10.073.651	7.209.936	2.863.715	39,72%
Construcciones y edificac	63.235.410	37.941.246	25.294.164	66,67%

**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 OCTUBRE 31 DE 2.014

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

DIVERSOS	30.044.225	34.202.213	(4.157.988)	-12,16%
Libros y material didáctico	7.239.755	8.813.239	(1.573.484)	-17,85%
Elementos de aseo y cafetería	3.162.962	2.329.046	833.916	35,81%
Útiles papelería y fotocopias	9.814.784	10.784.749	(969.965)	-8,99%
Actos sociales	3.115.144	3.725.896	(610.752)	-16,39%
Culto	389.000	186.250	202.750	108,86%
Deportes	473.000	1.975.995	(1.502.995)	-76,06%
Bienestar estudiantil	5.849.580	6.387.038	(537.458)	-8,41%
			-	
			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	395.658.815	408.416.919	(12.758.103)	-3,12%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	59.610.026	61.429.323	(1.819.298)	-2,96%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	3.844.882	91.446.071	(87.601.189)	-95,80%
Gastos bancarios	362.500	1.014.345	(651.845)	-64,26%
Comisiones	3.482.382	10.266.830	(6.784.448)	-66,08%
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		
Impuesto de renta		841.000	(841.000)	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	5.076.882	92.414.071	(87.337.189)	-94,51%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	400.735.697	500.830.990	(100.095.293)	-19,99%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	732.582.806	953.934.553	(221.351.747)	-23,20%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	64.776.419	(13.547.874)	78.324.293	-578,13%
	(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