

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 2.015**

| | | | |
|-------------|--|---------------|----------------------|
| | ACTIVO | | |
| 1100 | DISPONIBLE | | 69.196.247 |
| 1105 | CAJA | 3.066.523 | |
| 1110 | BANCOS | 66.129.723 | |
| 1120 | CUENTAS DE AHORRO | 1 | |
| 13 | DEUDORES | | 272.874.500 |
| 1305 | CLIENTES | 58.740.150 | |
| 1330 | ANTICIPO Y AVANCES | 210.212.000 | |
| 1355 | ANTICIPO DE IMPUESTOS | 3.922.350 | |
| 1365 | CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES | 0 | |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 342.070.747 |
| 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. | | 3.487.611.554 |
| | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| | OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 452.761.776 |
| 2105 | BANCOS NACIONALES | 91.321.776 | |
| 2195 | OTRAS OBLIGACIONES | 361.440.000 | |
| | CUENTAS POR PAGAR | | 156.475.812 |
| 2335 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 148.100.472 | |
| 2365 | RETENCION EN LA FUENTE | 452.709 | |
| 2370 | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 6.666.531 | |
| 2380 | ACREEDORES VARIOS | 1.256.100 | |
| | OBLIGACIONES LABORALES | | 0 |
| 2510 | CESANTIAS CONSOLIDADAS | 0 | |
| 2515 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | 0 | |
| 2520 | PRIMA DE SERVICIOS | 0 | |
| 2525 | VACACIONES CONSOLIDADAS | 0 | |
| 2505 | SALARIOS POR PAGAR | 0 | |
| | OTROS PASIVOS | | 11.206.719 |
| 2705 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 9.608.319 | |
| 2810 | ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS | 1.598.400 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 620.444.307 |
| | PASIVOS ESTIMADOS | | 22.701.171 |
| | PARA OBLIGACIONES LABORALES | 22.701.171 | |
| | TOTAL PASIVO. | | 643.145.478 |
| 3210 | DONACIONES | 4.578.200 | |
| 3305 | RESERVAS OBLIGATORIAS | 1.349.622.518 | |
| 3405 | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | 105.430.168 | |
| 3505 | EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO | 87.183.953 | |
| 3810 | SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | |
| 3605 | EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERIOR | 0 | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 2.844.466.076 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.487.611.554 |
| | | | 0 |



ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.015 - octubre 31 de 2.015

INGRESOS OPERACIONALES

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| | | 824.042.450 |
| INGRESOS ENSEÑANZA | 824.042.450 | |
| COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO | | 345.899.060 |
| COSTO DE ENSEÑANZA | 345.899.060 | |
| EXCEDENTE BRUTO | | 478.143.390 |

GASTOS DE ADMON

356.848.555

| | |
|-----------------------------|-------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 145.164.792 |
| HONORARIOS | 19.637.000 |
| IMPUESTOS | 17.185.578 |
| ARRENDAMIENTOS | 10.185.890 |
| SEGUROS | 3.208.839 |
| SERVICIOS | 80.763.430 |
| GASTOS LEGALES | 0 |
| MANTENIMIENTOY REPARACIONES | 23.533.604 |
| ADECUACION E INSTALACION | 26.000 |
| GASTOS DEPRECIACION | 6.323.541 |
| GASTOS DIVERSOS | 50.819.881 |

| | | |
|---------------------------------|-----------|-------------|
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | | 121.294.835 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 13.686.938 |
| FINANCIEROS | 7.059.822 | |
| APROVECHAMIENTOS | 6.627.116 | |

| | | |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| EGRESOS NO OPERACIONALES | | 47.797.820 |
| GASTOS FINANCIEROS | 43.253.321 | |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 3.986.499 | |
| IMPUESTO DE RENTA | 558.000 | |
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO | | 87.183.953 |

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

| | 2.013 | 2.014 | 31-oct-15 |
|--|------------------|-------------|----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | -13.547.874 | 82.416.770 | 87.183.953 |
| 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 | 93.507.494 |
| 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 | 5.178.231 |
| 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 | 1.598.400 |
| Aumento de ingresos recibidos por anticipado | 0 | 11.572.596 | 0 |
| Aumento de estimado para obligaciones laborales | 0 | 0 | 22.701.171 |
| Aumento de reserva por disposiciones tributarias | 1.787.887 | 0 | |
| TOTAL OTRAS FUENTES | 216.970.552 | 11.969.690 | 29.477.802 |
| TOTAL FUENTES | 248.573.860 | 174.019.062 | 122.985.296 |
| USOS | | | |
| Aumento en deudores varios | 29.879.594 | 46.158.594 | 152.333.250 |
| Disminución en obligaciones financieras | 53.045.774 | 0 | 8.284.000 |
| Disminución de costos y gastos por pagar | 0 | 3.779.112 | 17.726.295 |
| Disminución de retención en la fuente | 1.284.969 | 0 | 199.604 |
| Disminución de retenciones y aportes de nómina | 19.403.025 | 0 | 0 |
| Disminución de acreedores varios | 0 | 1.219.714 | 3.851.886 |
| Disminución en salarios por pagar | 37.703.851 | 0 | 0 |
| Disminución de cesantías consolidadas | 9.863.266 | 458.721 | 27.734.719 |
| Disminución de intereses sobre cesantías | 1.069.400 | 83.500 | 1.553.407 |
| Disminución de vacaciones consolidadas | 8.098.362 | 3.204.500 | 8.892.425 |
| Disminución en primas de servicios | 17.289.700 | | 342.650 |
| 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 | 1.964.277 |
| Disminución de estimado para obligaciones laborales | 32.043.762 | 0 | 0 |
| Disminución de estimado para mantenimiento y reparas | 0 | 0 | 0 |
| Distribución de utilidades | 1.787.887 | -13.547.874 | |
| Disminución de reserva legal | 0 | 13.547.875 | 0 |
| TOTAL USOS | 211.469.590 | 58.769.707 | 222.882.513 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | 37.104.270 | 115.249.355 | -99.897.217 |
| SALDO CAJA Y BANCOS | 16.739.839 | 53.844.109 | 69.196.247 |
| VARIACION DEL EFECTIVO | 37.104.270 | 115.249.355 | -99.897.217 |
| | 0 | 0 | 0 |

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

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427

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 | 31/10/2015 | |
|---|--------------|--------------|--------------------|--------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | -13.547.874 | 82.416.770 | 87.183.953 | |
| 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 | 93.507.494 | |
| OTRAS FUENTES | | | | |
| Aumento de estimado para obligaciones laborales | | 0 | 22.701.171 | |
| Aumento de reserva por disposiciones tributarias | 1.787.887 | 0 | 82.416.770 | |
| TOTAL OTRAS FUENTES | 1.787.887 | 0 | 105.117.941 | |
| TOTAL FUENTES | 33.391.195 | 162.049.372 | 198.625.435 | |
| 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 en reservas por disposiciones tributarias | 0 | 13.547.875 | 0 | |
| Distribución de utilidades | 1.787.887 | -13.547.874 | 82.416.770 | |
| TOTAL USOS | 86.877.423 | 1 | 82.416.770 | |
| VARIACION CAPITAL DE TRABAJO | -53.486.228 | 162.049.371 | 116.208.665 | |
| | 2.012 | 2.013 | 2.014 | 42.308 |
| ACTVO CORRIENTE | 61.242.901 | 128.226.765 | 289.634.714 | 342.070.747 |
| PASIVO CORRIENTE | 564.388.269 | 684.858.361 | 684.216.939 | 620.444.307 |
| CAPITAL DE TRABAJO | -503.145.368 | -556.631.596 | -394.582.225 | -278.373.560 |
| VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO | | -53.486.228 | 162.049.371 | 116.208.665 |
| | | 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.015 A OCTUBRE 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-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Efectivo en Caja, | 3.066.523 | 646.000 | 2.420.523 | 374,69% |
| CUENTAS CORRIENTES | 66.129.723 | 168.447.463 | -102.317.740 | -60,74% |
| Banco de Colombia | 55.477 | 55.477 | 0 | 0,00% |
| Banco AV VILLAS | 62.400.260 | 164.718.000 | -102.317.740 | -62,12% |
| Banco Davivienda | 3.673.986 | 3.673.986 | 0 | 0,00% |
| CUENTAS DE AHORRO | 1 | 1 | 0 | 0,00% |
| Banco AV Villas | 1 | 1 | 0 | 0,00% |
| | 69.196.247 | 169.093.464 | -99.897.217 | -59,08% |

3. CLIENTES

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| PENSIONES POR COBRAR | | | 0 | #iDIV/0! |
| Año lectivo 2.012 - 2.013 | 6.680.800 | 7.980.800 | -1.300.000 | -16,29% |
| Año Lectivo 2.013-2014 | 10.516.700 | 18.837.000 | -8.320.300 | -44,17% |
| Año lectivo 2.014 - 2.015 | 15.795.750 | 85.675.600 | -69.879.850 | |
| Año lectivo 2.015-2.016 | 25.746.900 | | | |
| TOTAL CARTERA ALUMNOS | 58.740.150 | 112.493.400 | -79.500.150 | -70,67% |

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-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------|
| A Contratistas | 193.662.000 | 3.567.500 | 190.094.500 | 5328,51% |
| A trabajadores | 10.550.000 | | 10.550.000 | |
| Otros | 6.000.000 | | 6.000.000 | |
| TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES | 210.212.000 | 3.567.500 | 206.644.500 | 58 |

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

| | 31-oct-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-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | | | 0 | |
| DEUDORES VARIOS | | | 0 | #iDIV/0! |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0 | 0 | #iDIV/0! |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 272.874.500 | 120.541.250 | 126.586.350 | 105,01% |

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

| Propiedad Planta y Equipo | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|---------------------------|-----------|--------------|-----------|---|
|---------------------------|-----------|--------------|-----------|---|

**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 OCTUBRE 31 DE 2.015

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

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| 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% |
| 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

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| 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 | |
| TOTAL VALORIZACIONES | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | 0 | |
| TOTAL ACTIVO | 3.487.611.554 | 3.441.499.062 | 46.112.492 | 1,34% |

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Obligaciones financieras Av Villas | 91.321.776 | 93.045.776 | (1.724.000) | -1,85% |
| Otras obligaciones a particulares | 361.440.000 | 368.000.000 | (6.560.000) | -1,78% |
| | 452.761.776 | 461.045.776 | (8.284.000) | -1,80% |

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

| | 31-oct-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) | -100,00% |
| Servicios públicos | 20.938.469 | 20.938.469 | - | 0,00% |
| Gastos financieros | - | 13.950.000 | (13.950.000) | -100,00% |
| Asistencia técnica | 1.451.454 | 1.451.454 | - | 0,00% |
| Servicios de vigilancia | 42.460.331 | 42.460.331 | - | 0,00% |
| | 148.100.472 | 165.826.767 | (17.726.295) | -10,69% |

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Salarios y demás pagos laborales | | | | #iDIV/0! |
| Honorarios | (764) | 329.736 | (330.500) | -100,23% |
| Servicios | 110.542 | 124.308 | (13.766) | -11,07% |
| Arrendamientos | (410) | - | (410) | |
| Rendimientos financiero | 262.634 | - | 262.634 | |
| Compras | 80.707 | 198.269 | (117.562) | -59,29% |
| Otras retenciones, retecree | - | - | - | |
| | 452.709 | 652.313 | (199.604) | -30,60% |

**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 OCTUBRE 31 DE 2.015

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

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Aportes a entidades promo de salud | 1.355.100 | 1.357.300 | (2.200) | -0,16% |
| Libranzas, cooperativas y Fon empleados | 5.311.431 | | 5.311.431 | |
| Otros | | 131.000 | (131.000) | -100,00% |
| | 6.666.531 | 1.488.300 | 5.178.231 | 347,93% |

15. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Aportes Fondos de pensiones | 1.176.100 | 1.197.800 | (21.700) | -1,81% |
| cheques pendientes de cobro | | 3.910.186 | (3.910.186) | -100,00% |
| Otros | 80.000 | | 80.000 | |
| | 1.256.100 | 5.107.986 | (3.851.886) | -75,41% |

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|--------------------------|-----------|-------------------|---------------------|-----------------|
| Salarios por pagar | | | - | #iDIV/0! |
| Cesantia Consolidada | | 27.734.719 | (27.734.719) | -100,00% |
| Intereses sobre cesantia | | 1.553.407 | (1.553.407) | -100,00% |
| Prima de servicios | | 342.650 | (342.650) | -100,00% |
| Vacaciones consolidadas | | 8.892.425 | (8.892.425) | -100,00% |
| | - | 38.523.201 | (38.523.201) | -100,00% |

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-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA | 9.608.319 | 11.572.596 | (1.964.277) | -16,97% |
| DEPOSITOS Y AVANCES RECIBIDOS | 1.598.400,00 | | | |
| PASIVOS ESTIMADOS | | | | |
| Para obligaciones laborales | 22.701.171 | | 22.701.171 | #iDIV/0! |
| TOTAL PASIVO | 643.145.478 | 684.216.939 | (41.071.461) | -6,00% |

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

| | 31-oct-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 | 87.183.953 | 82.416.770 | 4.767.183 | 5,78% |
| Excedentes de ejercicios anteriores | | | | |
| Superavit por revalorizaciones | 1.297.651.237 | 1.297.651.237 | - | |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.844.466.076 | 2.757.282.123 | 87.183.953 | 3,16% |
| | (0) | - | | |

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|------------------------|-----------|--------------|-----------|---|
| INGRESOS POR ENSEÑANZA | | | | |

**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 OCTUBRE 31 DE 2.015

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

| | | | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Matriculas | 92.115.400 | 92.352.800 | (237.400) | -0,26% |
| Pensiones | 669.933.850 | 822.979.150 | (153.045.300) | -18,60% |
| ACTIVIDADES RELACION CON LA EDU | 762.049.250 | 915.331.950 | (153.282.700) | -16,75% |
| Certificados | 1.309.000 | 1.363.900 | (54.900) | -4,03% |
| Incripciones | 2.360.000 | 2.400.000 | (40.000) | -1,67% |
| Derechos de grado | 11.047.700 | 10.268.000 | 779.700 | 7,59% |
| Bienestar estudiantil | 22.029.000 | 28.299.350 | (6.270.350) | -22,16% |
| Actividades extracurriculares | | 1.991.400 | (1.991.400) | -100,00% |
| Libros y folletos | 23.200.000 | | | |
| Vigencias anteriores | 2.047.500 | | 2.047.500 | #iDIV/0! |
| TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS | 61.993.200 | 44.322.650 | 17.670.550 | 39,87% |
| | 824.042.450 | 959.654.600 | (135.612.150) | -14,13% |

INGRESOS NO OPERACIONALES

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | 7.059.822 | 5.175.727 | 1.884.095 | 36,40% |
| AV villas | | | - | |
| Intereses mora en pagos por pensión | 7.059.822 | 5.175.727 | 1.884.095 | 36,40% |
| Diversos | 6.627.116 | 6.681.671 | (54.555) | -0,82% |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 13.686.938 | 11.857.398 | 1.829.540 | 15,43% |
| | | | - | |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A | 837.729.388 | 971.511.998 | -133.782.610 | -13,77% |

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-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| COSTOS DE ENSEÑANZA | | | | |
| Sueldos e incapacidades | 200.254.154 | 241.160.877 | (40.906.723) | -16,96% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 28.260.044 | 32.956.718 | (4.696.674) | -14,25% |
| Aportes a Cajas de Compensación | 10.708.418 | 12.411.738 | (1.703.320) | -13,72% |
| Aportes a administradoras de riesgos profesione | 1.301.886 | 1.461.728 | (159.842) | -10,94% |
| Aportes al I.C.B.F | 8.028.447 | 9.310.616 | (1.282.169) | -13,77% |
| Aportes al Sena | 5.351.591 | 6.204.913 | (853.322) | -13,75% |
| Gastos de viaje | 662.248 | 1.100.000 | (437.752) | -39,80% |
| Auxilio de transporte | 16.399.100 | 19.476.000 | (3.076.900) | -15,80% |
| Cesantía | 19.586.900 | 26.199.600 | (6.612.700) | -25,24% |
| Intereses a la cesantía | 2.361.500 | 2.475.600 | (114.100) | -4,61% |
| Prima de servicios | 19.586.900 | 21.879.844 | (2.292.944) | -10,48% |
| Vacaciones | 9.049.600 | 9.529.461 | (479.861) | -5,04% |
| Aportes a promotoras de salud | 24.348.272 | 28.086.306 | (3.738.034) | -13,31% |
| Total Costos de Enseñanza | 345.899.060 | 412.253.401 | (66.354.341) | -16,10% |

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

| | 31-oct-15 | DICI-31-2014 | Variación | % |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 145.164.792 | 162.797.126 | (17.632.334) | -10,83% |
| Sueldos e incapacidades | 82.801.432 | 85.213.400 | (2.411.968) | -2,83% |
| Apoyo de sostenimiento aprendices | 11.388.375 | 15.020.000 | (3.631.625) | -24,18% |
| Auxilio de transporte | 5.399.533 | 5.131.200 | 268.333 | 5,23% |
| Cesantía | 9.952.800 | 15.682.600 | (5.729.800) | -36,54% |
| Intereses a la cesantía | 1.195.000 | 1.611.900 | (416.900) | -25,86% |
| Prima de servicios | 6.115.100 | 7.809.200 | (1.694.100) | -21,69% |
| Vacaciones | 2.870.800 | 3.715.800 | (845.000) | -22,74% |
| Dotación y suministros | 2.535.071 | 2.824.650 | (289.579) | -10,25% |
| Capacitación al personal | | 337.500 | (337.500) | -100,00% |
| Aportes a administradoras de riesgos | 412.755 | 435.600 | (22.845) | -5,24% |
| Aportes a promotoras de salud | 7.011.100 | 7.775.700 | (764.600) | -9,83% |
| Aportes a Fondos de pensiones | 8.335.800 | 9.249.700 | (913.900) | -9,88% |
| Aportes a Cajas de Compensación Famili | 3.176.456 | 3.551.056 | (374.600) | -10,55% |
| Aportes al I.C.B.F | 2.382.342 | 2.663.292 | (280.950) | -10,55% |
| Aportes al Sena | 1.588.228 | 1.775.528 | (187.300) | -10,55% |
| HONORARIOS | 19.637.000 | 48.296.248 | (28.659.248) | -59,34% |

**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 OCTUBRE 31 DE 2.015

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

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| Revisoría Fiscal | 3.552.000 | 5.748.888 | (2.196.888) | -38,21% |
| Otros | 16.085.000 | 42.547.360 | (26.462.360) | -62,20% |
| IMPUESTOS | 17.185.578 | 13.692.353 | 3.493.225 | 25,51% |
| 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 | 5.363.774 | 7.086.472 | (1.722.698) | -24,31% |
| ARRENDAMIENTOS | 10.185.890 | 4.871.119 | 5.314.771 | 109,11% |
| Campos deportivos | 3.008.940 | 1.316.119 | 1.692.821 | 128,62% |
| Otros arrendamientos | 7.176.950 | 3.555.000 | 3.621.950 | 101,88% |
| SEGUROS | 3.208.839 | - | 3.208.839 | |
| Polizas contra terremoto e incendio | 3.208.839 | | | |
| SERVICIOS | 80.763.430 | 74.431.644 | 6.331.786 | 8,51% |
| Aseo y Vigilancia | 53.756.270 | 36.237.296 | 17.518.974 | 48,35% |
| Acueducto y alcantarillado | 5.452.080 | 6.700.690 | (1.248.610) | -18,63% |
| Temporales | 2.455.388 | | | |
| Energía eléctrica | 8.883.400 | 15.831.689 | (6.948.289) | -43,89% |
| Teléfono e internet | 4.348.505 | 5.958.366 | (1.609.861) | -27,02% |
| Correo, portes y telegramas | 22.700 | 8.000 | 14.700 | 183,75% |
| Transporte, fletes y acarreo | 1.681.650 | 2.083.784 | (402.134) | -19,30% |
| Gas | 92.500 | 179.000 | (86.500) | -48,32% |
| Publicidad, propaganda | 1.488.369 | 3.292.909 | (1.804.540) | -54,80% |
| Otros | 2.582.568 | 4.139.910 | (1.557.342) | -37,62% |
| GASTOS LEGALES | - | - | - | #iDIV/0! |
| Notariales | | | | |
| Trámites y licencias | | | | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 23.533.604 | 37.692.164 | (14.158.560) | -37,56% |
| Construcciones y edificaciones | 16.113.979 | 29.353.836 | (13.239.857) | -45,10% |
| Maquinaria y equipo | 2.087.800 | 2.292.245 | (204.445) | -8,92% |
| Equipo de oficina | 1.082.868 | 181.800 | 901.068 | 495,64% |
| Equipo de computación y comunica | 1.651.381 | - | 1.651.381 | #iDIV/0! |
| Equipo medico-cientifico | 2.000.000 | | | |
| Pupitres del colegio | 597.576 | 5.864.283 | (5.266.707) | -89,81% |
| ADECUACION E INSTALACION | 26.000 | 656.734 | (630.734) | |
| Instalaciones eléctricas | | 344.656 | (344.656) | |
| Arreglos ornamentales | 26.000 | 312.078 | (286.078) | |
| 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 | 50.819.881 | 45.503.545 | 5.316.336 | 11,68% |
| Libros y material didáctico | 24.526.514 | 13.083.962 | 11.442.552 | 87,45% |
| Elementos de aseo y cafetería | 2.731.050 | 3.515.571 | (784.521) | -22,32% |
| Útiles papelería y fotocopias | 11.356.858 | 11.516.532 | (159.674) | -1,39% |
| Actos sociales | 2.728.231 | 3.747.385 | (1.019.154) | -27,20% |
| Culto | 1.661.100 | 427.000 | 1.234.100 | 289,02% |
| Deportes | 530.000 | 5.183.414 | (4.653.414) | -89,78% |
| Bienestar estudiantil | 6.086.128 | 8.029.681 | (1.943.553) | -24,20% |
| Gastos de representacion | 1.200.000 | | 1.200.000 | |
| PROVISIONES | - | - | - | |
| Deudores alumnos por pension | | | | |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 356.848.555 | 467.573.535 | (110.724.980) | -23,68% |
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | 121.294.835 | 79.827.664 | 41.467.171 | 51,95% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 43.253.321 | 4.806.480 | 38.446.841 | 799,90% |
| Gastos bancarios | | 362.500 | (362.500) | -100,00% |
| Comisiones | 3.743.100 | 4.443.980 | (700.880) | -15,77% |
| Intereses | 39.510.221 | | 39.510.221 | #iDIV/0! |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 3.986.499 | 4.461.812 | (475.313) | -10,65% |

**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 OCTUBRE 31 DE 2.015

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

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Impuestos asumidos | 3.986.499 | 3.229.812 | 756.687 | 23,43% |
| 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 | 47.797.820 | 9.268.292 | 38.529.528 | 415,71% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP | 404.646.375 | 476.841.827 | (72.195.452) | -15,14% |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 750.545.435 | 889.095.228 | (138.549.793) | -15,58% |
| EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO | 87.183.953 | 82.416.770 | 4.767.183 | 5,78% |

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