

**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 septiembre 30 de 2.014**

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>166.392.985</b>
1105	CAJA	805.431	
1110	BANCOS	165.587.552	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>71.385.450</b>
1305	CLIENTES	64.538.100	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	1.049.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.480.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	1.318.000	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>237.778.435</b>
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-305.430.287	
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>1.866.860.193</b>
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	<b>TOTAL ACTIVO.</b>		<b>3.402.289.865</b>
	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		461.045.776
2105	BANCOS NACIONALES	93.045.776	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	368.000.000	
	CUENTAS POR PAGAR		169.107.459
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165.826.767	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	800.592	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.331.000	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.149.100	
	OBLIGACIONES LABORALES		10.794.742
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.089.560	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	191.207	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	342.650	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	171.325	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		11.362.396
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11.362.396	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>652.310.373</b>
	PASIVOS ESTIMADOS		18.024.567
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	18.024.567	
	<b>TOTAL PASIVO.</b>		<b>670.334.940</b>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.267.205.749	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJEC	57.089.571	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.731.954.925</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.402.289.865</b>

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 - Septiembre de 2.014**

**INGRESOS OPERACIONALES**

INGRESOS ENSEÑANZA	701.405.950	<b>701.405.950</b>
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		<b>293.059.492</b>
COSTO DE ENSEÑANZA	293.059.492	
EXCEDENTE BRUTO		<b>408.346.458</b>

**GASTOS DE ADMON**

**356.382.281**

GASTOS DE PERSONAL	116.780.320
HONORARIOS	38.353.248
IMPUESTOS	14.435.553
ARRENDAMIENTOS	4.134.792
SERVICIOS	55.336.672
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	33.927.686
ADECUACION E INSTALACION	416.656
GASTOS DEPRECIACION	66.985.520
GASTOS DIVERSOS	26.011.834

**EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL**

**51.964.177**

INGRESOS NO OPERACIONALES		<b>9.872.475</b>
FINANCIEROS	4.463.973	
APROVECHAMIENTOS	5.408.502	

**EGRESOS NO OPERACIONALES**

**4.747.081**

GASTOS FINANCIEROS	3.515.081
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.232.000
IMPUESTO DE RENTA	0

**EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO**

**57.089.571**

**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**

	2.012	2.013	30-sep-14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	57.089.571
Más: Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	66.985.520
	0	0	0
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	124.075.091
OTRAS FUENTES			
Disminución en deudores	6.479.701	0	2.997.206
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	378.973
Aumento de retenciones y aportes de nó	422.974	0	9.100
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 tercer	0	850.000	0
Aumento de ingresos recibidos por anticip	0	0	11.362.396
Aumento de estimado para obligaciones la	26.257	0	18.024.567
Aumento de reserva por disposiciones trib	0	1.787.887	0
TOTAL OTRAS FUENTES	99.407.550	216.970.552	32.772.242
TOTAL FUENTES	103.282.437	248.573.860	156.847.333
USOS			
Aumento en deudores varios	0	29.879.594	0
Aumento de inversiones	0	0	0
Aumento en terrenos	0	0	0
Aumento en construcciones y edificacione	0	0	0
Aumento en gastos pagados por anticipac	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 r	0	19.403.025	0
Disminución de acreedores varios	5.022.995	0	5.178.600
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	11.925.600
Disminucion en primas de servicios		17.289.700	0
Disminución de depósitos varios	5.434.288	0	3.015.565
Disminución de ingresos recibidos para te	1.312.700	0	850.000
Disminución de ingresos recibidos por ant	0	0	0
Disminución de estimado para obligacione	0	32.043.762	0
Disminución de estimado para mantenimie	0	0	0
Distribución de utilidades	1.326.189	1.787.887	-13.547.874
Disminución de reserva legal	64.411,00	0	13.547.874,35
TOTAL USOS	94.122.567	211.469.590	44.298.458
VARIACION DEL EFECTIVO	9159870	37104270,42	112548875,2
SALDO CAJA Y BANCOS	7.579.969	16.739.839	53.844.109
VARIACION DEL EFECTIVO		9.159.870	37.104.270
	0	0	0

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR  
Representante Legal c.c. 4.610.533 de PopayáJOSE 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**

	2.012	2.013	30-sep-14	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.787.887	-13.547.874	57.089.571	
Más: Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación acumulada	2.087.000	45.151.182	66.985.520	
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	3.874.887	31.603.308	124.075.091	
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	18.024.567	
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	0	1.787.887	0	
TOTAL OTRAS FUENTES	26.257	1.787.887	18.024.567	
TOTAL FUENTES	3.901.144	33.391.195	142.099.658	
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 repar	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	81.678.146,00	86.877.423,00	0,35	
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	(77.777.002,00)	(53.486.228,00)	142.099.657,65	
	2.011	2.012	2.013	41.912
ACTVO CORRIENTE	58.562.732	61.242.901	128.226.765	237.778.435
PASIVO CORRIENTE	483.931.098	564.388.269	684.858.361	652.310.373
CAPITAL DE TRABAJO	-425.368.366	-503.145.368	-556.631.596	-414.531.938
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		(77.777.002,00)	<b>-53.486.228</b>	142.099.658,08
		0	0	(0)

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

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	PORCENT
		31/12/2013			30/09/2014		
3210	DONACIONES EN VALOR	4.578.200			4.578.200	0	0,00%
3305	RESERVA OBLIGATORIA	1.280.753.623		-13.547.874	1.267.205.749	-13.547.874	0,00%
3405	REVALORIZACION DEL P	105.430.168		0	105.430.168	0	0,00%
3605	EXCEDENTES O PERDID	-13.547.874	-13.547.874	57.089.571	57.089.571	70.637.445	-521,39%
3810	SUPERAVIT POR REVALC	1.297.651.237		0	1.297.651.237	0	
		2.674.865.354	-13.547.874	43.541.697	2.731.954.925	57.089.571	2,13%

**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 SEPTIEMBRE 30 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:

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
Efectivo en Caja,	805.431	1.049.432	-244.001	-23,25%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>165.587.552</b>	<b>52.794.675</b>	<b>112.792.877</b>	<b>213,64%</b>
Banco Bancafé			0	#iDIV/0!
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	161.858.089	49.065.212	112.792.877	229,88%
Banco Davivienda	3.673.986	3.673.986	0	
<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>166.392.985</b>	<b>53.844.109</b>	<b>112.548.876</b>	<b>209,03%</b>

## 3. CLIENTES

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

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>			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	23.050.400	42.120.206	-19.069.806	-45,27%
Año lectivo 2.014 - 2.015	33.506.900		33.506.900	
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>64.538.100</b>	<b>66.106.806</b>	<b>-1.568.706</b>	<b>-2,37%</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-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
A Contratistas	1.049.000	3.602.500	-2.553.500	-70,88%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>1.049.000</b>	<b>3.602.500</b>	<b>-2.553.500</b>	<b>-1</b>

## 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

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	4.480.350	4.480.350	0	0,00%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>4.480.350</b>	<b>4.480.350</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
<b>CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES</b>	<b>1.318.000</b>	<b>193.000</b>		



Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	300.036	366.000	(65.964)	-18,02%
Servicios	475.708	325	475.383	146361,82%
Arrendamientos	24.400		24.400	
Rendimientos financiero			-	
Compras	448	55.294	(54.846)	-99,19%
Otras retenciones, reteece			-	
	<b>800.592</b>	<b>421.619</b>	<b>378.973</b>	<b>89,89%</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.

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.308.600	1.321.900	(13.300)	-1,01%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros	22.400		22.400	#iDIV/0!
	<b>1.331.000</b>	<b>1.321.900</b>	<b>9.100</b>	<b>0,69%</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.

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.149.100	1.147.700	1.400	0,12%
cheques pendientes de cobro		5.180.000	(5.180.000)	-100,00%
Otros.			-	
	<b>1.149.100</b>	<b>6.327.700</b>	<b>(5.178.600)</b>	<b>-81,84%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-sep-14	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	171.325	12.096.925	(11.925.600)	-98,58%
	<b>10.794.742</b>	<b>42.269.922</b>	<b>(31.475.180)</b>	<b>-74,46%</b>

#### 17. DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
Otros depósitos recibidos		3.015.565	(3.015.565)	-100,00%
	-	<b>3.015.565</b>	<b>(3.015.565)</b>	<b>-100,00%</b>
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>11.362.396</b>			

#### 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

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
		850.000	(850.000)	-100,00%
	-	<b>850.000</b>	<b>(850.000)</b>	<b>-100,00%</b>

#### PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales	<b>18.024.567</b>		<b>18.024.567</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>670.334.940</b>	<b>684.858.361</b>	<b>(14.523.421)</b>	<b>-2,12%</b>

#### 19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-sep-14	DICI-31-2013	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%



<b>RESERVAS</b>				
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	57.089.571	(13.547.874)	70.637.445	-521,39%
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.731.954.925</b>	<b>2.674.865.354</b>	<b>57.089.571</b>	<b>2,13%</b>
	<b>0</b>	<b>(0)</b>		

## 20. INGRESOS

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

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
	<b>30-sep-14</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	87.711.800	85.635.600	2.076.200	2,42%
Pensiones	573.521.850	798.628.605	(225.106.755)	-28,19%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	661.233.650	884.264.205	(223.030.555)	-25,22%
Certificados	1.111.900	1.448.000	(336.100)	-23,21%
Incripciones	1.620.000	2.760.000	(1.140.000)	-41,30%
Derechos de grado	10.087.000	9.020.000	1.067.000	11,83%
Bienestar estudiantil	26.392.000	23.986.000	2.406.000	10,03%
Actividades extracurriculares	961.400	600	960.800	160133,33%
Vigencias anteriores		1.471.000	(1.471.000)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	40.172.300	38.685.600	1.486.700	3,84%
	<b>701.405.950</b>	<b>922.949.805</b>	<b>(221.543.855)</b>	<b>-24,00%</b>

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
	<b>30-sep-14</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	#iDIV/0!
Intereses mora en pagos por pensión	4.463.973	4.270.611	193.362	4,53%
Aprovechamientos	5.408.502	13.166.262	(7.757.760)	-58,92%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.872.475	17.436.873	(7.564.398)	-43,38%
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>711.278.425</b>	<b>940.386.678</b>	<b>-229.108.253</b>	<b>-24,36%</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 el pago a los docentes. A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldos

	<b>30-sep-14</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	170.810.877	269.807.264	(98.996.387)	-36,69%
Aportes a Fondos de pensiones	23.108.872	40.443.844	(17.334.972)	-42,86%
Aportes a Cajas de Compensación	9.335.440	14.114.644	(4.779.204)	-33,86%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.039.521	1.611.673	(572.152)	-35,50%
Aportes al I.C.B.F	7.002.414	10.585.194	(3.582.780)	-33,85%
Aportes al Sena	4.667.096	7.053.592	(2.386.496)	-33,83%
Gastos de viaje	450.000	600.000	(150.000)	-25,00%
Auxilio de transporte	14.474.400	19.872.350	(5.397.950)	-27,16%
Cesantia	17.952.900	22.221.900	(4.269.000)	-19,21%
Intereses a la cesantia	1.723.600	2.681.000	(957.400)	-35,71%
Prima de servicios	14.790.900	22.269.900	(7.479.000)	-33,58%
Vacaciones	6.578.000	10.386.100	(3.808.100)	-36,67%
Aportes a promotoras de salud	21.125.472	31.456.102	(10.330.630)	-32,84%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>293.059.492</b>	<b>453.103.563</b>	<b>(160.044.071)</b>	<b>-35,32%</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>30-sep-14</b>	<b>DICI-31-2013</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>116.780.320</b>	<b>155.714.536</b>	<b>(38.934.216)</b>	<b>-25,00%</b>
Sueldos e incapacidades	61.807.600	92.654.100	(30.846.500)	-33,29%
Apoyo de sostenimiento aprendices	11.324.000	11.403.320	(79.320)	-0,70%
Auxilio de transporte	3.547.200	4.702.550	(1.155.350)	-24,57%
Cesantía	8.703.000	9.329.000	(626.000)	-6,71%
Intereses a la cesantía	1.044.500	1.119.300	(74.800)	-6,68%
Prima de servicios	5.028.900	6.645.700	(1.616.800)	-24,33%
Vacaciones	2.372.900	3.158.700	(785.800)	-24,88%
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 profes	310.389	422.004		
			(111.615)	-26,45%
Aportes a promotoras de salud	5.658.600	7.378.600	(1.720.000)	-23,31%
Aportes a Fondos de pensiones	8.372.500	10.416.400	(2.043.900)	-19,62%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.578.488	3.383.024	(804.536)	-23,78%
Aportes al I.C.B.F	1.933.866	2.537.268	(603.402)	-23,78%
Aportes al Sena	1.289.244	1.691.512	(402.268)	
<b>HONORARIOS</b>	<b>38.353.248</b>	<b>43.439.184</b>	<b>(5.085.936)</b>	<b>-11,71%</b>
Revisoría Fiscal	3.972.888	5.333.328	(1.360.440)	-25,51%
Otros	34.380.360	38.105.856	(3.725.496)	-9,78%
			-	
<b>IMPUESTOS</b>	<b>14.435.553</b>	<b>17.142.447</b>	<b>(2.706.894)</b>	<b>-15,79%</b>
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	2.273.168	3.705.125	(1.431.957)	-38,65%
Impuesto de registro		2.584.000	(2.584.000)	
Iva no descontable	5.471.395	4.374.668	1.096.727	25,07%
Impuesto al consumo	83.909	86.327	(2.418)	
Impuesto de timbres	1.200	1.200	-	0,00%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>4.134.792</b>	<b>422.831</b>	<b>3.711.961</b>	<b>877,88%</b>
Campos deportivos	579.792	422.831	156.961	37,12%
Otros arrendamientos	3.555.000			
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Contribución Conaced				#iDIV/0!
<b>SEGUROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Polizas de manejo				
<b>SERVICIOS</b>	<b>55.336.672</b>	<b>99.561.816</b>	<b>(44.225.144)</b>	<b>-44,42%</b>
Aseo y Vigilancia	25.751.510	32.595.467	(6.843.957)	-21,00%
Acueducto y alcantarillado	4.611.390	4.949.690	(338.300)	-6,83%
Energía eléctrica	13.093.189	15.175.529	(2.082.340)	-13,72%
Teléfono e internet	4.618.973	5.617.475	(998.502)	-17,77%
Correo, portes y telegramas	8.000	52.200	(44.200)	-84,67%
Transporte, fletes y acarreo	1.735.784	1.379.600	356.184	25,82%
Gas	141.000	125.000	16.000	12,80%
Publicidad, propaganda	3.031.015	5.838.920	(2.807.905)	-48,09%
Otros	2.345.811	33.827.935	(31.482.124)	-93,07%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>-</b>	<b>2.805.524</b>	<b>(2.805.524)</b>	<b>-100,00%</b>
Notariales		2.805.524	(2.805.524)	
Trámites y licencias				
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>33.927.686</b>	<b>9.977.186</b>	<b>23.950.500</b>	<b>240,05%</b>
Construcciones y edificaciones	26.803.492	8.826.582	17.976.910	203,67%
Maquinaria y equipo	1.948.711	1.019.690	929.021	91,11%
Equipo de oficina	30.000	130.914	(100.914)	-77,08%
Equipo de computación y comunica	-	-	-	#iDIV/0!
Pupitres del colegio	5.145.483	-	5.145.483	#iDIV/0!
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>416.656</b>	<b>-</b>	<b>416.656</b>	
Instalaciones eléctricas	344.656		344.656	
Arreglos ornamentales	72.000		72.000	
Reparaciones locativas				
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>66.985.520</b>	<b>45.151.182</b>	<b>21.834.338</b>	<b>48,36%</b>

Equipo de oficina	10.073.651	7.209.936	2.863.715	39,72%
Construcciones y edificaciones	56.911.869	37.941.246	18.970.623	50,00%
<b>DIVERSOS</b>	<b>26.011.834</b>	<b>34.202.213</b>	<b>(8.190.379)</b>	<b>-23,95%</b>
Libros y material didáctico	5.664.755	8.813.239	(3.148.484)	-35,72%
Elementos de aseo y cafetería	2.403.440	2.329.046	74.394	3,19%
Útiles papelería y fotocopias	8.623.405	10.784.749	(2.161.344)	-20,04%
Actos sociales	2.702.654	3.725.896	(1.023.242)	-27,46%
Culto	295.000	186.250	108.750	58,39%
Deportes	473.000	1.975.995	(1.502.995)	-76,06%
Bienestar estudiantil	5.849.580	6.387.038	(537.458)	-8,41%
			-	
			-	
<b>PROVISIONES</b>	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>356.382.281</b>	<b>408.416.919</b>	<b>(52.034.638)</b>	<b>-12,74%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>51.964.177</b>	<b>61.429.323</b>	<b>(9.465.146)</b>	<b>-15,41%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.515.081</b>	<b>91.446.071</b>	<b>(87.930.990)</b>	<b>-96,16%</b>
Gastos bancarios	362.500	1.014.345	(651.845)	-64,26%
Comisiones	3.152.581	10.266.830	(7.114.249)	-69,29%
Intereses		80.164.896	(80.164.896)	-100,00%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.232.000</b>	<b>127.000</b>	<b>1.105.000</b>	<b>870,08%</b>
Impuestos asumidos		127.000	(127.000)	-100,00%
Costas y procesos judiciales	1.232.000		1.232.000	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	-	<b>841.000</b>		
Impuesto de renta		841.000	<b>(841.000)</b>	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.747.081</b>	<b>92.414.071</b>	<b>(87.666.990)</b>	<b>-94,86%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>361.129.362</b>	<b>500.830.990</b>	<b>(139.701.628)</b>	<b>-27,89%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>654.188.854</b>	<b>953.934.553</b>	<b>(299.745.699)</b>	<b>-31,42%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>57.089.571</b>	<b>(13.547.874)</b>	<b>70.637.445</b>	<b>-521,39%</b>
	-	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