

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 2.015**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		56.102.633
1105	CAJA	1.292.375	
1110	BANCOS	54.810.257	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		259.428.600
1305	CLIENTES	51.776.250	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	203.730.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	0	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		315.531.233
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.		3.461.072.040
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		453.091.912
2105	BANCOS NACIONALES	91.573.912	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	361.518.000	
	CUENTAS POR PAGAR		153.221.144
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	148.100.472	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	2.498.372	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.367.500	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.254.800	
	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		10.205.319
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.158.319	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	1.047.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		616.518.375
	PASIVOS ESTIMADOS		14.720.071
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	14.720.071	
	TOTAL PASIVO.		631.238.446
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	72.551.470	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERIOR	0	
	TOTAL PATRIMONIO		2.829.833.593
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.461.072.039
			0



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

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.015 - Septiembre 30 de 2.015

INGRESOS OPERACIONALES **736.215.350**

INGRESOS ENSEÑANZA 736.215.350

COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO **308.228.721**

COSTO DE ENSEÑANZA 308.228.721

EXCEDENTE BRUTO **427.986.629**

GASTOS DE ADMON **327.603.425**

GASTOS DE PERSONAL 130.579.849

HONORARIOS 19.337.000

IMPUESTOS 16.495.809

ARRENDAMIENTOS 9.753.890

SEGUROS 3.208.839

SERVICIOS 72.452.668

GASTOS LEGALES 0

MANTENIMIENTOY REPARACIONES 22.056.016

ADECUACION E INSTALACION 26.000

GASTOS DEPRECIACION 6.323.541

GASTOS DIVERSOS 47.369.813

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL 100.383.204

INGRESOS NO OPERACIONALES 13.110.139

FINANCIEROS 6.941.523

APROVECHAMIENTOS 6.168.616

EGRESOS NO OPERACIONALES 40.941.873

GASTOS FINANCIEROS 36.766.350

GASTOS EXTRAORDINARIOS 3.617.523

IMPUESTO DE RENTA 558.000

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO **72.551.470**

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	30-sep-15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	72.551.470
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	78.875.011
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	1.846.059
Aumento de retenciones y aportes de nómina	0	166.400	0
Aumento de depósitos varios	695.065	0	0
Aumento de ingresos recibidos para terceros	850.000	0	1.047.000
Aumento de ingresos recibidos por anticipado	0	11.572.596	0
Aumento de estimado para obligaciones laborales	0	0	14.720.071
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	
TOTAL OTRAS FUENTES	216.970.552	11.969.690	17.613.130
TOTAL FUENTES	248.573.860	174.019.062	96.488.141
USOS			
Aumento en deudores varios	29.879.594	46.158.594	138.887.350
Disminución en obligaciones financieras	53.045.774,00	0,00	7.953.864,00
Disminución de costos y gastos por pagar	0,00	3.779.112,00	17.726.295,00
Disminución de retención en la fuente	1.284.969,00	0,00	0,00
Disminución de retenciones y aportes de nómina	19.403.025,00	0,00	120.800,00
Disminución de acreedores varios	0,00	1.219.714,00	3.853.186,00
Disminución en salarios por pagar	37.703.851,00	0,00	0,00
Disminución de cesantías consolidadas	9.863.266,00	458.721,00	27.734.719,00
Disminución de intereses sobre cesantías	1.069.400,00	83.500,00	1.553.407,00
Disminución de vacaciones consolidadas	8.098.362,00	3.204.500,00	8.892.425,00
Disminución en primas de servicios	17.289.700,00		342.650,00
Disminución de depósitos varios	0,00	3.015.565,00	0,00
Disminución de ingresos recibidos para terceros	0,00	850.000,00	0,00
Disminución de ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	2.414.277,00
Disminución de estimado para obligaciones laborales	32.043.762,00	0,00	0,00
Distribución de utilidades	1.787.887,00	(13.547.874,00)	
Disminución de reserva legal	0,00	13.547.875,00	0,00
TOTAL USOS	211.469.590,00	58.769.707,00	209.478.972,74
VARIACION DEL EFECTIVO	37.104.270,00	115.249.355,00	(112.990.831,39)
SALDO CAJA Y BANCOS	16.739.839,00	53.844.109,00	169.093.464,00
VARIACION DEL EFECTIVO	37.104.270,00	115.249.355,00	(112.990.831,23)
	0,00	0,00	0,00

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 LA SITUACION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO**

	2.013	2.014	31/08/2015	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-13.547.874	82.416.770	72.551.470	
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	78.875.011	
OTRAS FUENTES				
Aumento de estimado para obligaciones laborales		0	14.720.071	
Aumento de reserva por disposiciones tributarias	1.787.887	0	82.416.770	
TOTAL OTRAS FUENTES	1.787.887	0	97.136.841	
TOTAL FUENTES	33.391.195,00	162.049.372,00	176.011.852,00	
USOS				
Aumento en terrenos	0,00	0,00	0	
Aumento en construcciones y edificaciones	0	0	0	
Aumento en equipo de oficina	0	0	0	
Aumento en Gastos pagados por anticipafo	0	0	0	
Disminución en obligaciones financieras a largo plazo	53.045.774	0	0	
Disminución de estimado para obligaciones laborales	32.043.762	0	0	
Disminución de estimado para mantenimiento y repara	0,00	0,00	0,00	
Disminución en reservas por disposiciones tributarias	0,00	13.547.875,00	0,00	
Distribución de utilidades	1.787.887,00	-13.547.874,00	82.416.770,00	
TOTAL USOS	86.877.423,00	1,00	82.416.770,00	
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	(53.486.228,00)	162.049.371,00	93.595.082,00	
	2.012,00	2.013,00	2.014,00	42.247,00
ACTVO CORRIENTE	61.242.901,00	128.226.765,00	289.634.714,00	315.531.232,51
PASIVO CORRIENTE	564.388.269,00	684.858.361,00	684.216.939,00	616.518.375,35
CAPITAL DE TRABAJO	(503.145.368,00)	(556.631.596,00)	(394.582.225,00)	(300.987.142,84)
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		(53.486.228,00)	162.049.371,00	93.595.082,16
		0,00	0	0,00

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

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427-T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T

**FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.015 A SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

1. La Fundación REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN, es una entidad sin ánimo de lucro, tiene su domicilio principal en la ciudad de Popayán, Departamento del Cauca. Su objeto social es la educación en preescolar, básica primaria, básica secundaria y media vocacional. Por ser una Fundación establece la 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:

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.292.375	646.000	646.375	100,06%
CUENTAS CORRIENTES	54.810.257	168.447.463	-113.637.206	-67,46%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	51.080.794	164.718.000	-113.637.206	-68,99%
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%
	56.102.633	169.093.464	-112.990.831	-66,82%

3. CLIENTES

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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR				
			0	
			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	11.288.700	18.837.000	-7.548.300	-40,07%
Año lectivo 2.014 - 2.015	17.129.950	85.675.600	-68.545.650	
Año lectivo 2.015-2.016	16.676.800			
TOTAL CARTERA ALUMNOS	51.776.250	112.493.400	-77.393.950	-68,80%

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-15	DICI-31-2014	Variación	%
A Contratistas	187.180.000	3.567.500	183.612.500	5146,81%
A trabajadores	10.550.000		10.550.000	
Otros	6.000.000		6.000.000	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	203.730.000	3.567.500	200.162.500	56

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

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

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así:

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
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:

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

**FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.015 A SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

DEUDORES VARIOS			0	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	#iDIV/0!
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	259.428.600	120.541.250	122.210.550	101,38%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	510.441.874	510.441.874	0	0,00%
Cosnrucciones 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

	30-sep-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	3.461.072.040	3.441.499.062	19.572.978	0,57%

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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas	91.573.912	93.045.776	(1.471.864)	-1,58%
Otras obligaciones a particulares	361.518.000	368.000.000	(6.482.000)	-1,76%
	453.091.912	461.045.776	(7.953.864)	-1,73%

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

	30-sep-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%

**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 SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

13. RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

La Fundación da estricto cumplimiento de lo establecido en las leyes tributarias y efectúa la Retención en la fuente en los

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	#iDIV/0!
Honorarios	(764)	329.736	(330.500)	-100,23%
Servicios	298.542	124.308	174.234	140,16%
Arrendamientos	42.590	-	42.590	
Rendimientos financiero	1.983.193		1.983.193	
Compras	174.811	198.269	(23.458)	-11,83%
Otras retenciones, retectree			-	
	2.498.372	652.313	1.846.059	283,00%

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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.367.500	1.357.300	10.200	0,75%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	-		-	
Otros		131.000	(131.000)	-100,00%
	1.367.500	1.488.300	(120.800)	-8,12%

15. ACREEDORES VARIOS

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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.174.800	1.197.800	(23.000)	-1,92%
cheques pendientes de cobro		3.910.186	(3.910.186)	-100,00%
Otros	80.000		80.000	
	1.254.800	5.107.986	(3.853.186)	-75,43%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-sep-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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	9.158.319	11.572.596	(2.414.277)	-20,86%
DEPOSITOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.047.000,00			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	14.720.071		14.720.071	#iDIV/0!
TOTAL PASIVO	631.238.446	684.216.939	(52.978.493)	-7,74%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

**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 SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

	30-sep-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	72.551.470	82.416.770	(9.865.300)	-11,97%
Excedentes de ejercicios anteriores				
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.829.833.593	2.757.282.123	72.551.470	2,63%
	0	-		

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	90.604.300	92.352.800	(1.748.500)	-1,89%
Pensiones	586.755.850	822.979.150	(236.223.300)	-28,70%
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION	677.360.150	915.331.950	(237.971.800)	-26,00%
Certificados	1.231.000	1.363.900	(132.900)	-9,74%
Inscripciones	2.210.000	2.400.000	(190.000)	-7,92%
Derechos de grado	10.812.700	10.268.000	544.700	5,30%
Bienestar estudiantil	21.654.000	28.299.350	(6.645.350)	-23,48%
Actividades extracurriculares		1.991.400	(1.991.400)	-100,00%
Libros y folletos	20.900.000			
Vigencias anteriores	2.047.500		2.047.500	#iDIV/0!
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	58.855.200	44.322.650	14.532.550	32,79%
	736.215.350	959.654.600	(223.439.250)	-23,28%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
Intereses mora en pagos por pensión	6.941.523	5.175.727	1.765.796	34,12%
Diversos	6.168.616	6.681.671	(513.055)	-7,68%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13.110.139	11.857.398	1.252.741	10,57%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	749.325.489	971.511.998	-222.186.509	-22,87%

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

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	177.470.554,00	241.160.877	(63.690.323)	-26,41%
Aportes a Fondos de pensiones	25.636.344	32.956.718	(7.320.374)	-22,21%
Aportes a Cajas de Compensación	9.688.198	12.411.738	(2.723.540)	-21,94%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.157.849	1.461.728	(303.879)	-20,79%
Aportes al I.C.B.F	7.263.749	9.310.616	(2.046.867)	-21,98%
Aportes al Sena	4.841.631	6.204.913	(1.363.282)	-21,97%
Gastos de viaje	662.248	1.100.000	(437.752)	-39,80%
Auxilio de transporte	14.366.600	19.476.000	(5.109.400)	-26,23%

**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 SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

Cesantia	17.493.300	26.199.600	(8.706.300)	-33,23%
Intereses a la cesantia	2.108.900	2.475.600	(366.700)	-14,81%
Prima de servicios	17.493.300	21.879.844	(4.386.544)	-20,05%
Vacaciones	8.086.900	9.529.461	(1.442.561)	-15,14%
Aportes a promotoras de salud	21.959.148	28.086.306	(6.127.158)	-21,82%
Total Costos de Enseñanza	308.228.721	412.253.401	(104.024.680)	-25,23%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-sep-15	DICI-31-2014	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	130.579.849	162.797.126	(32.217.277)	-19,79%
Sueldos e incapacidades	73.939.432	85.213.400	(11.273.968)	-13,23%
Apoyo de sostenimiento aprendices	11.388.375	15.020.000	(3.631.625)	-24,18%
Auxilio de transporte	4.807.533	5.131.200	(323.667)	-6,31%
Cesantia	8.683.600	15.682.600	(6.999.000)	-44,63%
Intereses a la cesantia	1.042.600	1.611.900	(569.300)	-35,32%
Prima de servicios	5.327.000	7.809.200	(2.482.200)	-31,79%
Vacaciones	2.501.900	3.715.800	(1.213.900)	-32,67%
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	363.092	435.600	(72.508)	-16,65%
Aportes a promotoras de salud	6.232.500	7.775.700	(1.543.200)	-19,85%
Aportes a Fondos de pensiones	7.409.300	9.249.700	(1.840.400)	-19,90%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.821.976	3.551.056	(729.080)	-20,53%
Aportes al I.C.B.F	2.116.482	2.663.292	(546.810)	-20,53%
Aportes al Sena	1.410.988	1.775.528	(364.540)	-20,53%
HONORARIOS	19.337.000	48.296.248	(28.959.248)	-59,96%
Revisoría Fiscal	3.552.000	5.748.888	(2.196.888)	-38,21%
Otros	15.785.000	42.547.360	(26.762.360)	-62,90%
IMPUESTOS	16.495.809	13.692.353	2.803.456	20,47%
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	4.674.005	7.086.472	(2.412.467)	-34,04%
ARRENDAMIENTOS	9.753.890	4.871.119	4.882.771	100,24%
Campos deportivos	2.576.940	1.316.119	1.260.821	95,80%
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	72.452.668	74.431.644	(1.978.976)	-2,66%
Aseo y Vigilancia	48.196.724	36.237.296	11.959.428	33,00%
Acueducto y alcantarillado	4.902.450	6.700.690	(1.798.240)	-26,84%
Temporales	2.302.188			
Energía eléctrica	7.761.400	15.831.689	(8.070.289)	-50,98%
Teléfono e internet	3.821.354	5.958.366	(2.137.012)	-35,87%
Correo, portes y telegramas	18.000	8.000	10.000	125,00%
Transporte, fletes y acarreo	1.570.800	2.083.784	(512.984)	-24,62%
Gas	42.500	179.000	(136.500)	-76,26%
Publicidad, propaganda	1.254.684	3.292.909	(2.038.225)	-61,90%
Otros	2.582.568	4.139.910	(1.557.342)	-37,62%
GASTOS LEGALES	-	-	-	
Notariales				
Trámites y licencias				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.056.016	37.692.164	(15.636.148)	-41,48%
Construcciones y edificaciones	16.063.634	29.353.836	(13.290.202)	-45,28%
Maquinaria y equipo	2.087.800	2.292.245	(204.445)	-8,92%

**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 SEPTIEMBRE 30 DE 2.015

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

Equipo de oficina	1.082.868	181.800	901.068	495,64%
Equipo de computación y comunica	224.138	-	224.138	#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	47.369.813	45.503.545	1.866.268	4,10%
Libros y material didáctico	24.005.212	13.083.962	10.921.250	83,47%
Elementos de aseo y cafetería	1.760.271	3.515.571	(1.755.300)	-49,93%
Utiles papelería y fotocopias	10.900.426	11.516.532	(616.106)	-5,35%
Actos sociales	2.068.676	3.747.385	(1.678.709)	-44,80%
Culto	1.551.100	427.000	1.124.100	263,26%
Deportes	530.000	5.183.414	(4.653.414)	-89,78%
Bienestar estudiantil	4.101.128	8.029.681	(3.928.553)	-48,93%
carnet	1.215.000		1.215.000	
Gastos de representacion	1.200.000		1.200.000	
Casino y Restaurante	38.000		38.000	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	327.603.425	467.573.535	(139.970.110)	-29,94%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	100.383.204	79.827.664	20.555.540	25,75%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	36.766.350	4.806.480	31.959.870	664,93%
Gastos bancarios		362.500	(362.500)	-100,00%
Comisiones	3.446.000	4.443.980	(997.980)	-22,46%
Intereses	33.320.350		33.320.350	#iDIV/0!
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.617.523	4.461.812	(844.289)	-18,92%
Impuestos asumidos	3.617.523	3.229.812	387.711	12,00%
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	40.941.873	9.268.292	31.673.581	341,74%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	368.545.298	476.841.827	(108.296.529)	-22,71%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	676.774.019	889.095.228	(212.321.209)	-23,88%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	72.551.470	82.416.770	(9.865.300)	-11,97%

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