

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 agosto 31 de 2.016**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		86.404.808
1105	CAJA	1.019.596	
1110	BANCOS	85.385.211	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		186.459.935
1305	CLIENTES	23.720.300	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	139.450.285	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.289.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20.000.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		272.864.743
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	0	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-237.096.012	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.790.995.701
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		3.361.511.681
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		369.830.696
2105	BANCOS NACIONALES	73.990.696	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	295.840.000	
	CUENTAS POR PAGAR		111.469.011
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	109.630.873	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	779.096	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	751.542	
2380	ACREEDORES VARIOS	307.500	
	OBLIGACIONES LABORALES		411.100
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	361.200	
2505	SALARIOS POR PAGAR	49.900	
	OTROS PASIVOS		13.852.500
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13.792.500	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	60.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		495.563.307
	PASIVOS ESTIMADOS		13.372.366
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	13.372.366	
	TOTAL PASIVO.		508.935.673
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.359.905.459	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	105.430.168	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	85.010.944	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERIO	0	
	TOTAL PATRIMONIO		2.852.576.008
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.361.511.681

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 2.016 - agosto 31 de 2.016

INGRESOS OPERACIONALES		673.995.806
INGRESOS ENSEÑANZA	673.995.806	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		277.670.109
COSTO DE ENSEÑANZA	277.670.109	
EXCEDENTE BRUTO		<u>396.325.697</u>

GASTOS DE ADMON **276.657.131**

GASTOS DE PERSONAL	127.125.563	
HONORARIOS	6.779.000	
IMPUESTOS	15.265.470	
ARRENDAMIENTOS	10.281.000	
SEGUROS	6.358.471	
SERVICIOS	71.598.874	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	11.286.995	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	27.961.758	

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL **119.668.566**

INGRESOS NO OPERACIONALES		14.093.892
FINANCIEROS	6.480.040	
APROVECHAMIENTOS	7.613.852	

EGRESOS NO OPERACIONALES 48.751.514

GASTOS FINANCIEROS	45.334.615	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.783.899	
IMPUESTO DE RENTA	633.000	

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO **85.010.944**

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 2.016 A AGOSTO 31 DE 2.016

}

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-ago.-16	2.015	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.019.596	777.210	242.386	31,19%
CUENTAS CORRIENTES	85.385.211	36.573.773	48.811.438	133,46%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	81.655.748	32.844.310	48.811.438	148,61%
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%
	86.404.808	37.350.984	49.053.824	131,33%

3. CLIENTES

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

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0	
			0	#iDIV/0!
Año lectivo 2.012 - 2.013	6.198.000	6.680.800	-482.800	-7,23%
Año Lectivo 2.013-2014	6.705.200	10.561.400	-3.856.200	-36,51%
Año lectivo 2.014 - 2.015	1.621.000	5.106.800	-3.485.800	
Año lectivo 2.015-2.016	9.196.100	54.406.500	-45.210.400	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	23.720.300	76.755.500	-53.035.200	-69,10%

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-ago.-16	2.015	Variación	%
A Contratistas	139.450.285	140.559.777	-1.109.492	-0,79%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	139.450.285	140.559.777	-1.109.492	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 abonon a las cuentas. Es de aclarar que la Fundación por la misma normatividad no está obligada a realizar anticipo de impuesto a título de renta y complementarios.

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	3.289.350	3.922.350	-633.000	-16,14%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.289.350	3.922.350	-633.000	-16,14%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

13. RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

La Fundación da estricto cumplimiento de lo establecido en las leyes tributarias y efectúa la Retención en la fuente en los conceptos, bases y porcentajes establecidos. La cuenta Retención en la Fuente se descomponen como sigue:

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios	40.250	230.750	(190.500)	-82,56%
Servicios	238.897	265.685	(26.788)	-10,08%
Arrendamientos	36.500	25.300	11.200	44,27%
Rendimientos financiero	282.469	374.000	(91.531)	-24,47%
Compras	180.980	52.416	128.564	245,28%
Otras retenciones, retecree			-	
	779.096	948.151	(169.055)	-17,83%

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.

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	669.542	1.363.250	(693.708)	-50,89%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados			-	
Otros	82.000	250.000	(168.000)	-67,20%
	751.542	1.613.250	(861.708)	-53,41%

15. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados en diciembre pero que no se cobraron.

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	307.500	1.196.250	(888.750)	-74,29%
cheques pendientes de cobro		2.556.801	(2.556.801)	-100,00%
Otros.			-	
	307.500	3.753.051	(3.445.551)	-91,81%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
Salarios por pagar	49.900		49.900	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada		19.761.496	(19.761.496)	-100,00%
Intereses sobre cesantía		1.617.400	(1.617.400)	-100,00%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	361.200	7.662.520	(7.301.320)	-95,29%
	411.100	29.041.416	(28.630.316)	-98,58%

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-ago.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	13.792.500	3.706.300	10.086.200	272,14%
OTROS PASIVOS	60.000	240.000		
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	13.372.366		13.372.366	
TOTAL PASTIVO	508.935.673	579.670.485	(70.734.812)	-12,20%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-ago.-16	07-jul.-05	Variación	%
--	------------	------------	-----------	---

Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.359.905.459	1.349.622.518	10.282.941	0,76%
Revalorización del patrimonio	105.430.168	105.430.168	-	0,00%
Excedentes del ejercicio	85.010.944	10.282.941	74.728.003	726,72%
Excedentes de ejercicios anteriores				
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.852.576.008	2.767.565.064	85.010.944	3,07%
	(0)	-		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	88.009.100	93.998.300	(5.989.200)	-6,37%
Pensiones	553.165.406	813.696.500	(260.531.094)	-32,02%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	641.174.506	907.694.800	(266.520.294)	-29,36%
Certificados	1.043.000	1.621.000	(578.000)	-35,66%
Incripciones	2.043.000	2.780.000	(737.000)	-26,51%
Derechos de grado	9.410.900	11.245.000	(1.834.100)	-16,31%
Bienestar estudiantil	19.911.400	22.547.700	(2.636.300)	-11,69%
Actividades extracurriculares	90.000	500.000	(410.000)	-82,00%
Vigencias anteriores	323.000	2.247.500	(1.924.500)	-85,63%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	32.821.300	40.941.200	(8.119.900)	-19,83%
	673.995.806	948.636.000	(274.640.194)	-28,95%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	6.480.040	7.628.422	(1.148.382)	-15,05%
Diversos	7.613.852	955.528	6.658.324	696,82%
Recuperaciones		42.460.331		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	14.093.892	51.044.281	(36.950.389)	-72,39%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	688.089.698	999.680.281	-311.590.583	-31,17%

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

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	162.203.242,00	247.712.954	(85.509.712)	-34,52%
Aportes a Fondos de pensiones	22.569.898,00	33.696.046	(11.126.148)	-33,02%
Aportes a Cajas de Compensación	8.664.134,00	12.772.298	(4.108.164)	-32,16%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.077.553,00	1.587.010	(509.457)	-32,10%
Aportes al I.C.B.F	6.498.005,00	9.575.633	(3.077.628)	-32,14%
Aportes al Sena	4.331.633,00	6.383.205	(2.051.572)	-32,14%
Gastos de viaje		662.248	(662.248)	-100,00%
Auxilio de transporte	13.355.400,00	19.593.400	(6.238.000)	-31,84%
Cesantia	17.394.723,00	30.425.900	(13.031.177)	-42,83%
Intereses a la cesantia	1.697.400,00	3.669.000	(1.971.600)	-53,74%
Prima de servicios	14.615.335,00	30.425.900	(15.810.565)	-51,96%
Vacaciones	6.704.100,00	14.025.600	(7.321.500)	-52,20%
Aportes a promotoras de salud	18.558.686,00	29.036.112	(10.477.426)	-36,08%

Total Costos de Enseñanza	277.670.109	439.565.306	(161.895.197)	-36,83%
----------------------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-ago.-16	2.015	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	127.125.563	174.218.434	(47.092.871)	-27,03%
Sueldos e incapacidades	66.636.463	98.377.102	(31.740.639)	-32,26%
Apoyo de sostenimiento aprendices	8.524.679	13.235.675	(4.710.996)	-35,59%
Auxilio de transporte	4.364.100	6.433.233	(2.069.133)	-32,16%
Cesantia	11.199.000	12.491.200	(1.292.200)	-10,34%
Intereses a la cesantia	1.344.300	1.499.800	(155.500)	-10,37%
Prima de servicios	6.931.818	7.691.300	(759.482)	-9,87%
Vacaciones	2.870.200	3.608.600	(738.400)	-20,46%
Dotación y suministros	2.905.220	2.870.157	35.063	1,22%
Pensiones	1.737.849			
Aportes a administradoras de riesgos	364.789	512.081	(147.292)	-28,76%
Aportes a promotoras de salud	6.229.756	8.568.300	(2.338.544)	-27,29%
Aportes a Fondos de pensiones	7.447.025	10.188.800	(2.741.775)	-26,91%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.920.146	3.885.416	(965.270)	-24,84%
Aportes al I.C.B.F	2.190.111	2.914.062	(723.951)	-24,84%
Aportes al Sena	1.460.107	1.942.708	(482.601)	-24,84%
HONORARIOS	6.779.000	27.834.000	(21.055.000)	-75,64%
Revisoría Fiscal	2.664.000	4.884.000	(2.220.000)	-45,45%
Otros	4.115.000	22.950.000	(18.835.000)	-82,07%
IMPUESTOS	15.265.470	18.105.129	(2.839.659)	-15,68%
Industria y Comercio	3.799.000	3.497.000	302.000	8,64%
Impuesto predial	7.731.602	8.324.804	(593.202)	-7,13%
Iva no descontable	3.734.868	6.283.325	(2.548.457)	-40,56%
ARRENDAMIENTOS	10.281.000	11.286.390	(1.005.390)	-8,91%
Campos deportivos	2.755.000	3.926.940	(1.171.940)	-29,84%
Otros arrendamientos	7.526.000	7.359.450	166.550	2,26%
SEGUROS	6.358.471	3.208.839	3.149.632	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	6.358.471	3.208.839		
SERVICIOS	71.598.874	97.018.353	(25.419.479)	-26,20%
Aseo y Vigilancia	49.173.894	64.683.802	(15.509.908)	-23,98%
Temporales	1.410.999	2.951.625	(1.540.626)	-52,20%
Acueducto y alcantarillado	3.679.340	6.378.680	(2.699.340)	-42,32%
Energía eléctrica	8.712.400	11.217.400	(2.505.000)	-22,33%
Teléfono e internet	3.812.811	5.182.559	(1.369.748)	-26,43%
Correo, portes y telegramas	4.500	146.250	(141.750)	-96,92%
Transporte, fletes y acarreos	1.926.900	2.083.800	(156.900)	-7,53%
Gas		92.500	(92.500)	-100,00%
Publicidad, propaganda	1.407.599	1.699.169	(291.570)	-17,16%
Otros	1.470.431	2.582.568	(1.112.137)	-43,06%
GASTOS LEGALES	-	22.151	(22.151)	-100,00%
Notariales				
Trámites y licencias		22.151	(22.151)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.286.995	28.628.006	(17.341.011)	-60,57%
Construcciones y edificaciones	10.471.995	16.948.901	(6.476.906)	-38,21%
Maquinaria y equipo	120.000	4.608.659	(4.488.659)	-97,40%
Equipo de oficina		1.082.868	(1.082.868)	-100,00%
Equipo de computación y comunica		3.390.002	(3.390.002)	-100,00%
Equipo medico-científico	695.000	2.000.000		
Pupitres del colegio		597.576	(597.576)	-100,00%
ADECUACION E INSTALACION	-	388.500	(388.500)	
Instalaciones eléctricas				

Arreglos ornamentales		388.500	(388.500)	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	-	63.217.410	(63.217.410)	-100,00%
Construcciones y edificac		63.217.410	(63.217.410)	-100,00%
			-	
DIVERSOS	27.961.758	63.359.481	(35.397.723)	-55,87%
Libros y material didáctico	7.904.125	32.030.125	(24.126.000)	-75,32%
Elementos de aseo y cafetería	2.541.765	3.059.520	(517.755)	-16,92%
Utiles papelería y fotocopias	14.535.753	13.210.273	1.325.480	10,03%
Actos Sociales	2.175.115	3.715.468	(1.540.353)	-41,46%
Culto	100.000	1.805.967	(1.705.967)	-94,46%
Deportes		530.000	(530.000)	-100,00%
Bienestar estudiantil y actos culturales	705.000	7.808.128	(7.103.128)	-90,97%
Gastos de representacion		1.200.000	(1.200.000)	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	276.657.131	487.286.693	(210.629.562)	-43,22%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	119.668.566	21.784.001	97.884.565	449,34%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	45.334.615	57.278.346	(11.943.731)	-20,85%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	3.097.860	4.724.580	(1.626.720)	-34,43%
Intereses	42.236.755	52.553.766	(10.317.011)	-19,63%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.783.899	4.708.995	(1.925.096)	-40,88%
Impuestos asumidos	2.783.899,00	4.708.995	(1.925.096)	-40,88%
			-	
IMPUESTO DE RENTA	633.000	558.000	75.000	13,44%
Impuesto de renta	633.000	558.000	75.000	13,44%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	48.751.514	62.545.341	(13.793.827)	-22,05%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	325.408.645	549.832.034	(224.423.389)	-40,82%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	603.078.754	989.397.340	(386.318.586)	-39,05%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	85.010.944	10.282.941	74.728.003	726,72%
		(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