

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 JUNIO 30 de 2.016

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		89.575.972
1105	CAJA	3.504.861	
1110	BANCOS	86.071.110	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		192.081.840
1305	CLIENTES	40.548.705	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	147.737.785	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.289.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	506.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		281.657.812
1504	TERRENOS	510.441.874	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.517.649.839	
1524	EQUIPO DE OFICINA	144.198.767	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-381.294.779	
	TOTAL ACTIVO FIJO		1.790.995.701
1910	VALORIZACION PROPIEDAD		1.297.651.237
	TOTAL ACTIVO.		3.370.304.750
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		386.449.216
2105	BANCOS NACIONALES	77.489.216	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	308.960.000	
	CUENTAS POR PAGAR		119.850.440
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	109.630.873	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	668.717	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8.256.150	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.294.700	
	OBLIGACIONES LABORALES		31.880.122
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	17.489.874	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.284.238	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	13.106.010	
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		11.350.800
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.969.800	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	2.381.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		549.530.578
	PASIVOS ESTIMADOS		8.105.447
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	8.105.447	
	TOTAL PASIVO.		557.636.025
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	45.103.661	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERIO	0	
	TOTAL PATRIMONIO		2.812.668.725
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.370.304.750
			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 - junio 30 31 de 2.016****INGRESOS OPERACIONALES**

		530.577.643
INGRESOS ENSEÑANZA	530.577.643	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		248.117.691
COSTO DE ENSEÑANZA	248.117.691	
EXCEDENTE BRUTO		<u>282.459.952</u>

GASTOS DE ADMON**206.653.295**

GASTOS DE PERSONAL	98.018.153
HONORARIOS	5.784.000
IMPUESTOS	13.514.518
ARRENDAMIENTOS	8.496.000
SEGUROS	3.298.471
SERVICIOS	55.427.439
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.791.000
ADECUACION E INSTALACION	0
GASTOS DEPRECIACION	0
GASTOS DIVERSOS	19.323.714

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL**75.806.657**

INGRESOS NO OPERACIONALES		6.903.556
FINANCIEROS	4.498.156	
APROVECHAMIENTOS	2.405.400	

EGRESOS NO OPERACIONALES**37.606.552**

GASTOS FINANCIEROS	34.823.341
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.150.211
IMPUESTO DE RENTA	633.000

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO**45.103.661****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 JUNIO 30 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:

	30-jun-16	2.015	Variación	%
Efectivo en Caja,	3.504.861	777.210	2.727.651	350,95%
CUENTAS CORRIENTES	86.071.110	36.573.773	49.497.337	135,34%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	82.341.647	32.844.310	49.497.337	150,70%
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%
	89.575.972	37.350.984	52.224.988	139,82%

3. CLIENTES

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

	30-jun-16	2.015	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0	
			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	2.024.600	5.106.800	-3.082.200	-60,35%
Año lectivo 2.015-2.016	25.620.905	54.406.500	-28.785.595	-52,91%
TOTAL CARTERA ALUMNOS	40.548.705	76.755.500	-36.206.795	-47,17%

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-jun-16	2.015	Variación	%
A Contratistas	147.737.785	140.559.777	7.178.008	5,11%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	147.737.785	140.559.777	7.178.008	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

	30-jun-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

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:

	30-jun-16	2.015	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios	750	230.750	(230.000)	-99,67%
Servicios	170.248	265.685	(95.437)	-35,92%
Arrendamientos	19.100	25.300	(6.200)	-24,51%
Rendimientos financiero	329.898	374.000	(44.102)	-11,79%
Compras	148.721	52.416	96.305	183,73%
Otras retenciones, reteece			-	
	668.717	948.151	(279.434)	-29,47%

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-jun-16	2.015	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.461.700	1.363.250	98.450	7,22%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	6.794.450		6.794.450	
Otros		250.000	(250.000)	-100,00%
	8.256.150	1.613.250	6.642.900	411,77%

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-jun-16	2.015	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.294.700	1.196.250	98.450	8,23%
cheques pendientes de cobro		2.556.801	(2.556.801)	-100,00%
Otros.			-	
	1.294.700	3.753.051	(2.458.351)	-65,50%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-jun-16	2.015	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	17.489.874	19.761.496	(2.271.622)	-11,50%
Intereses sobre cesantia	1.284.238	1.617.400	(333.162)	-20,60%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	13.106.010	7.662.520	5.443.490	71,04%
	31.880.122	29.041.416	2.838.706	9,77%

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-jun-16	2.015	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	8.969.800	3.706.300	5.263.500	142,01%
OTROS PASIVOS	2.381.000	240.000		
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	8.105.447		8.105.447	
TOTAL PASIVO	557.636.025	579.670.485	(22.034.460)	-3,80%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-jun-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	45.103.661	10.282.941	34.820.720	338,63%
Excedentes de ejercicios anteriores				
Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.812.668.725	2.767.565.064	45.103.661	1,63%

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	30-jun-16	2.015	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	6.406.400	93.998.300	(87.591.900)	-93,18%
Pensiones	520.584.243	813.696.500	(293.112.257)	-36,02%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	526.990.643	907.694.800	(380.704.157)	-41,94%
Certificados	644.000	1.621.000	(977.000)	-60,27%
Inscripciones	900.000	2.780.000	(1.880.000)	-67,63%
Derechos de grado	120.000	11.245.000	(11.125.000)	-98,93%
Bienestar estudiantil	1.510.000	22.547.700	(21.037.700)	-93,30%
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	3.587.000	40.941.200	(37.354.200)	-91,24%
	530.577.643	948.636.000	(418.058.357)	-44,07%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-jun-16	2.015	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	4.498.156	7.628.422	(3.130.266)	-41,03%
Diversos	2.405.400	955.528	1.449.872	151,74%
Recuperaciones		42.460.331		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.903.556	51.044.281	(44.140.725)	-86,48%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	537.481.199	999.680.281	-462.199.082	-46,23%

21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundació en desarrollo de la actividad de educació y más exactamente en el pago a los docentes. A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldos

	30-jun-16	2.015	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	149.421.842,00	247.712.954	(98.291.112)	-39,68%
Aportes a Fondos de pensiones	17.478.394,00	33.696.046	(16.217.652)	-48,13%
Aportes a Cajas de Compensación	6.542.615,00	12.772.298	(6.229.683)	-48,77%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	888.763,00	1.587.010	(698.247)	-44,00%
Aportes al I.C.B.F	4.906.841,00	9.575.633	(4.668.792)	-48,76%
Aportes al Sena	3.270.836,00	6.383.205	(3.112.369)	-48,76%
Gastos de viaje		662.248	(662.248)	-100,00%
Auxilio de transporte	12.609.600,00	19.593.400	(6.983.800)	-35,64%
Cesantia	16.895.423,00	30.425.900	(13.530.477)	-44,47%
Intereses a la cesantia	1.636.000,00	3.669.000	(2.033.000)	-55,41%
Prima de servicios	13.644.535,00	30.425.900	(16.781.365)	-55,15%
Vacaciones	6.248.800,00	14.025.600	(7.776.800)	-55,45%
Aportes a promotoras de salud	14.574.042,00	29.036.112	(14.462.070)	-49,81%
Total Costos de Enseñanza	248.117.691	439.565.306	(191.447.615)	-43,55%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-jun-16	2.015	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	98.018.153	174.218.434	(76.200.281)	-43,74%
Sueldos e incapacidades	52.507.933	98.377.102	(45.869.169)	-46,63%
Apoyo de sostenimiento aprendices	5.766.679	13.235.675	(7.468.996)	-56,43%
Auxilio de transporte	3.587.100	6.433.233	(2.846.133)	-44,24%
Cesantia	8.640.000	12.491.200	(3.851.200)	-30,83%
Intereses a la cesantia	1.037.300	1.499.800	(462.500)	-30,84%
Prima de servicios	5.689.818	7.691.300	(2.001.482)	-26,02%
Vacaciones	2.281.800	3.608.600	(1.326.800)	-36,77%
Dotación y suministros	2.680.220	2.870.157	(189.937)	-6,62%
Capacitación al personal			-	#iDIV/0!
Aportes a administradoras de riesgos	296.039	512.081	(216.042)	-42,19%
Aportes a promotoras de salud	4.847.800	8.568.300	(3.720.500)	-43,42%
Aportes a Fondos de pensiones	5.776.200	10.188.800	(4.412.600)	-43,31%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.181.005	3.885.416	(1.704.411)	-43,87%
Aportes al I.C.B.F	1.635.755	2.914.062	(1.278.307)	-43,87%
Aportes al Sena	1.090.504	1.942.708	(852.204)	-43,87%
HONORARIOS	5.784.000	27.834.000	(22.050.000)	-79,22%
Revisoría Fiscal	2.664.000	4.884.000	(2.220.000)	-45,45%
Otros	3.120.000	22.950.000	(19.830.000)	-86,41%
IMPUESTOS	13.514.518	18.105.129	(4.590.611)	-25,36%
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	1.983.916	6.283.325	(4.299.409)	-68,43%
ARRENDAMIENTOS	8.496.000	11.286.390	(2.790.390)	-24,72%
Campos deportivos	2.755.000	3.926.940	(1.171.940)	-29,84%
Otros arrendamientos	5.741.000	7.359.450	(1.618.450)	-21,99%
SEGUROS	3.298.471	3.208.839	89.632	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	3.298.471	3.208.839		
SERVICIOS	55.427.439	97.018.353	(41.590.915)	-42,87%
Aseo y Vigilancia	38.246.362	64.683.802	(26.437.440)	-40,87%
Temporales	971.850	2.951.625	(1.979.775)	-67,07%
Acueducto y alcantarillado	2.776.010	6.378.680	(3.602.670)	-56,48%
Energía eléctrica	7.088.800	11.217.400	(4.128.600)	-36,81%
Teléfono e internet	2.918.986	5.182.559	(2.263.574)	-43,68%
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	250.000	1.699.169	(1.449.169)	-85,29%
Otros	1.244.031	2.582.568	(1.338.537)	-51,83%
GASTOS LEGALES	-	22.151	(22.151)	-100,00%
Notariales				
Trámites y licencias		22.151	(22.151)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.791.000	28.628.006	(25.837.006)	-90,25%
Construcciones y edificaciones	2.671.000	16.948.901	(14.277.901)	-84,24%
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-cientifico		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	19.323.714	63.359.481	(44.035.767)	-69,50%
Libros y material didáctico	7.373.725	32.030.125	(24.656.400)	-76,98%
Elementos de aseo y cafetería	2.263.454	3.059.520	(796.066)	-26,02%
Útiles papelería y fotocopias	7.220.420	13.210.273	(5.989.853)	-45,34%
Actos Sociales	1.661.115	3.715.468	(2.054.353)	-55,29%
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 representación		1.200.000	(1.200.000)	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	206.653.295	487.286.693	(280.633.398)	-57,59%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	75.806.657	21.784.001	54.022.656	247,99%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	34.823.341	57.278.346	(22.455.005)	-39,20%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2.241.180	4.724.580	(2.483.400)	-52,56%
Intereses	32.582.161	52.553.766	(19.971.605)	-38,00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.150.211	4.708.995	(2.558.784)	-54,34%
Impuestos asumidos	2.150.211,12	4.708.995	(2.558.784)	-54,34%
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	37.606.552	62.545.341	(24.938.789)	-39,87%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	244.259.847	549.832.034	(305.572.187)	-55,58%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	492.377.538	989.397.340	(497.019.802)	-50,23%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	45.103.661	10.282.941	34.820.720	338,63%
	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