

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 MARZO 31 de 2.016**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		32.774.120
1105	CAJA	2.020.661	
1110	BANCOS	30.753.458	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		122.411.914
1305	CLIENTES	66.317.547	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	51.666.017	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	506.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		155.186.034
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.		3.243.832.972
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		411.327.630
2105	BANCOS NACIONALES	82.687.630	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	328.640.000	
	CUENTAS POR PAGAR		118.515.664
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	115.073.059	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	510.174	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.637.731	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.294.700	
	OBLIGACIONES LABORALES		6.786.600
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	6.786.600	
	OTROS PASIVOS		3.983.300
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.743.300	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	240.000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		540.613.194
	PASIVOS ESTIMADOS		27.549.713
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	27.549.713	
	TOTAL PASIVO.		568.162.907
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.359.905.459	
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	13.535.169	
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.297.651.237	
3605	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIO ANTERIO	0	
	TOTAL PATRIMONIO		2.675.670.065
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.243.832.972

0



ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.016 - marzo 31 de 2.016

INGRESOS OPERACIONALES

		253.135.802
INGRESOS ENSEÑANZA	253.135.802	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		120.518.901
COSTO DE ENSEÑANZA	120.518.901	
EXCEDENTE BRUTO		132.616.901

GASTOS DE ADMON

103.069.488

GASTOS DE PERSONAL	45.223.478
HONORARIOS	3.552.000
IMPUESTOS	12.736.382
ARRENDAMIENTOS	1.925.000
SEGUROS	0
SERVICIOS	29.761.215
GASTOS LEGALES	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.615.000
ADECUACION E INSTALACION	0
GASTOS DEPRECIACION	0
GASTOS DIVERSOS	8.256.413

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL

29.547.413

INGRESOS NO OPERACIONALES		2.939.002
FINANCIEROS	1.404.002	
APROVECHAMIENTOS	1.535.000	

EGRESOS NO OPERACIONALES

18.951.246

GASTOS FINANCIEROS	17.941.580
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.009.666
IMPUESTO DE RENTA	0

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

13.535.169

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 MARZO 31 DE 2.016

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

1. La Fundación REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYÁN, 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-mar.-16	2.015	Variación	%
Efectivo en Caja,	2.020.661	777.210	1.243.451	159,99%
CUENTAS CORRIENTES	30.753.458	36.573.773	-5.820.315	-15,91%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	27.023.995	32.844.310	-5.820.315	-17,72%
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%
	32.774.120	37.350.984	-4.576.864	-12,25%

3. CLIENTES

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

	31-mar.-16	2.015	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR				
			0	
			0	# iDIV/0!
Año lectivo 2.012 - 2.013	6.416.000	6.680.800	-264.800	-3,96%
Año Lectivo 2.013-2014	7.254.200	10.561.400	-3.307.200	-31,31%
Año lectivo 2.014 - 2.015	3.374.300	5.106.800	-1.732.500	
Año lectivo 2.015-2.016	49.273.047	54.406.500	-5.133.453	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	66.317.547	76.755.500	-5.304.500	-6,91%

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-mar.-16	2.015	Variación	%
A Contratistas	51.666.017	29.129.609	22.536.408	77,37%
A trabajadores		6.000.000	-6.000.000	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	51.666.017	35.129.609	16.536.408	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 abonan 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-mar.-16	2.015	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
Sobrantes en liquidación años anteriores	3.922.350	3.922.350	0	0,00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.922.350	3.922.350	0	0,00%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

Servicios	126.185	265.685	(139.500)	-52,51%
Arrendamientos	26.100	25.300	800	3,16%
Rendimientos financiero	358.668	374.000	(15.332)	-4,10%
Compras	(1.529)	52.416	(53.945)	-102,92%
Otras retenciones, retecree			-	
	510.174	948.151	(437.977)	-46,19%

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-mar.-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			-	
Otros	176.031	250.000	(73.969)	-29,59%
	1.637.731	1.613.250	24.481	1,52%

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-mar.-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:

	31-mar.-16	2.015	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada		19.761.496	(19.761.496)	-100,00%
Intereses sobre cesantia		1.617.400	(1.617.400)	-100,00%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	6.786.600	7.662.520	(875.920)	-11,43%
	6.786.600	29.041.416	(22.254.816)	-76,63%

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-mar.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	3.743.300	3.706.300	37.000	1,00%
OTROS PASIVOS	240.000	240.000		
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	27.549.713		27.549.713	
TOTAL PASIVO	568.162.907	579.670.485	(11.507.578)	-1,99%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-mar.-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			-	#iDIV/0!
Excedentes del ejercicio	13.535.169	10.282.941	3.252.228	31,63%
Excedentes de ejercicios anteriores				

Superavit por revalorizaciones	1.297.651.237	1.297.651.237	-	
TOTAL PATRIMONIO	2.675.670.065	2.662.134.896	13.535.169	0,51%

20. INGRESOS

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

INGRESOS OPERACIONALES

	31-mar.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	5.022.300	93.998.300	(88.976.000)	-94,66%
Pensiones	246.006.202	813.696.500	(567.690.298)	-69,77%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU				
Certificados	249.000	1.621.000	(1.372.000)	-84,64%
Incripciones	450.000	2.780.000	(2.330.000)	-83,81%
Derechos de grado	120.000	11.245.000	(11.125.000)	-98,93%
Bienestar estudiantil	1.228.300	22.547.700	(21.319.400)	-94,55%
Actividades extracurriculares	60.000	500.000	(440.000)	-88,00%
Vigencias anteriores		2.247.500	(2.247.500)	-100,00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	2.107.300	40.941.200	(38.833.900)	-94,85%
	253.135.802	948.636.000	(695.500.198)	-73,32%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-mar.-16	2.015	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	1.404.002	7.628.422	(6.224.420)	-81,60%
Diversos	1.535.000	955.528	579.472	60,64%
Recuperaciones		42.460.331		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.939.002	51.044.281	(48.105.279)	-94,24%
	256.074.804	999.680.281	-743.605.477	-74,38%

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-mar.-16	2.015	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	74.072.042	247.712.954	(173.640.912)	-70,10%
Aportes a Fondos de pensiones	8.517.492	33.696.046	(25.178.554)	-74,72%
Aportes a Cajas de Compensación	3.197.910	12.772.298	(9.574.388)	-74,96%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	436.062	1.587.010	(1.150.948)	-72,52%
Aportes al I.C.B.F	2.398.258	9.575.633	(7.177.375)	-74,95%
Aportes al Sena	1.598.595	6.383.205	(4.784.610)	-74,96%
Gastos de viaje		662.248	(662.248)	-100,00%
Auxilio de transporte	5.822.100	19.593.400	(13.771.300)	-70,29%
Cesantia	6.701.500	30.425.900	(23.724.400)	-77,97%
Intereses a la cesantia	809.100	3.669.000	(2.859.900)	-77,95%
Prima de servicios	6.701.500	30.425.900	(23.724.400)	-77,97%
Vacaciones	3.109.100	14.025.600	(10.916.500)	-77,83%
Aportes a promotoras de salud	7.155.242	29.036.112	(21.880.870)	-75,36%
Total Costos de Enseñanza	120.518.901	439.565.306	(319.046.405)	-72,58%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-mar.-16	2.015	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	45.223.478	174.218.434	(128.994.956)	-74,04%

Sueldos e incapacidades	25.110.043	98.377.102	(73.267.059)	-74,48%
Apoyo de sostenimiento aprendices	2.068.408	13.235.675	(11.167.267)	-84,37%
Auxilio de transporte	1.722.300	6.433.233	(4.710.933)	-73,23%
Cesantía	4.226.400	12.491.200	(8.264.800)	-66,16%
Intereses a la cesantía	507.500	1.499.800	(992.300)	-66,16%
Prima de servicios	2.426.400	7.691.300	(5.264.900)	-68,45%
Vacaciones	1.140.900	3.608.600	(2.467.700)	-68,38%
Dotación y suministros	107.754	2.870.157	(2.762.403)	-96,25%
Capacitación al personal			-	#iDIV/0!
Aportes a administradoras de riesgos	131.420	512.081	(380.661)	-74,34%
Aportes a promotoras de salud	2.441.400	8.568.300	(6.126.900)	-71,51%
Aportes a Fondos de pensiones	2.899.500	10.188.800	(7.289.300)	-71,54%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1.085.090	3.885.416	(2.800.326)	-72,07%
Aportes al I.C.B.F	813.818	2.914.062	(2.100.244)	-72,07%
Aportes al Sena	542.545	1.942.708	(1.400.163)	-72,07%
HONORARIOS	3.552.000	27.834.000	(24.282.000)	-87,24%
Revisoría Fiscal	1.332.000	4.884.000	(3.552.000)	-72,73%
Otros	2.220.000	22.950.000	(20.730.000)	-90,33%
IMPUESTOS	12.736.382	18.105.129	(5.368.747)	-29,65%
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	1.205.780	6.283.325	(5.077.545)	-80,81%
ARRENDAMIENTOS	1.925.000	11.286.390	(9.361.390)	-82,94%
Campos deportivos	1.080.000	3.926.940	(2.846.940)	-72,50%
Otros arrendamientos	845.000	7.359.450	(6.514.450)	-88,52%
SEGUROS	-	3.208.839	(3.208.839)	
Polizas contra terremoto e incendio		3.208.839		
SERVICIOS	29.761.215	97.018.353	(67.257.138)	-69,32%
Aseo y Vigilancia	21.855.064	64.683.802	(42.828.738)	-66,21%
Temporales	993.650	2.951.625	(1.957.975)	-66,34%
Acueducto y alcantarillado	1.329.190	6.378.680	(5.049.490)	-79,16%
Energía eléctrica	3.633.772	11.217.400	(7.583.628)	-67,61%
Teléfono e internet	1.032.208	5.182.559	(4.150.351)	-80,08%
Correo, portes y telegramas		146.250	(146.250)	-100,00%
Transporte, fletes y acarreo	829.400	2.083.800	(1.254.400)	-60,20%
Gas		92.500	(92.500)	-100,00%
Publicidad, propaganda		1.699.169	(1.699.169)	-100,00%
Otros	87.931	2.582.568	(2.494.637)	-96,60%
GASTOS LEGALES	-	22.151	(22.151)	-100,00%
Notariales			-	
Trámites y licencias		22.151	(22.151)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.615.000	28.628.006	(27.013.006)	-94,36%
Construcciones y edificaciones	1.615.000	16.948.901	(15.333.901)	-90,47%
Maquinaria y equipo		4.608.659	(4.608.659)	-100,00%
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		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	8.256.413	63.359.481	(55.103.068)	-86,97%
Libros y material didáctico	1.048.655	32.030.125	(30.981.470)	-96,73%
Elementos de aseo y cafetería	1.602.540	3.059.520	(1.456.980)	-47,62%
Utiles papelería y fotocopias	4.788.918	13.210.273	(8.421.355)	-63,75%
Actos sociales	226.300	3.715.468	(3.489.168)	-93,91%

Culto	50.000	1.805.967	(1.755.967)	-97,23%
Deportes		530.000	(530.000)	-100,00%
Bienestar estudiantil	540.000	7.808.128	(7.268.128)	-93,08%
Gastos de representacion		1.200.000	(1.200.000)	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	103.069.488	487.286.693	(384.217.205)	-78,85%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	29.547.413	21.784.001	7.763.412	35,64%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	17.941.580	57.278.346	(39.336.766)	-68,68%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1.247.980	4.724.580	(3.476.600)	-73,59%
Intereses	16.693.600	52.553.766	(35.860.166)	-68,24%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.009.666	4.708.995	(3.699.329)	-78,56%
Impuestos asumidos	1.009.666,00	4.708.995	(3.699.329)	-78,56%
			-	
IMPUESTO DE RENTA	-	558.000		
Impuesto de renta		558.000	(558.000)	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18.951.246	62.545.341	(43.594.095)	-69,70%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	122.020.734	549.832.034	(427.811.300)	-77,81%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	242.539.635	989.397.340	(746.857.705)	-75,49%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	13.535.169	10.282.941	3.252.228	31,63%
	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