

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
30 de abril de 2018

ACTIVO		
1100	DISPONIBLE	26,595,525
1105	CAJA	3,737,901
1110	BANCOS	22,857,623
1120	CUENTAS DE AHORRO	1
13	DEUDORES	96,498,261
1305	CLIENTES	62,451,311
1330	ANTICIPO Y AVANCES	11,210,000
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,738,350
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20,098,600
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		123,093,786
1504	TERRENOS	574,488,000
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,751,254,950
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-325,117,511
TOTAL ACTIVO FIJO		3,000,625,439
TOTAL ACTIVO.		<u>3,123,719,225</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		202,875,071
2105	BANCOS NACIONALES	38,595,071
2195	OTRAS OBLIGACIONES	164,280,000
CUENTAS POR PAGAR		125,404,278
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108,480,255
2365	RETENCION EN LA FUENTE	529,390
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9,873,593
2380	ACREEDORES VARIOS	6,521,040
OBLIGACIONES LABORALES		10,993,387
2505	SALARIOS POR PAGAR	0
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	205,916
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	21,242
2520	PRIMA DE SERVICIOS	199,145
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	10,567,084
2532	PENSIONES POR PAGAR	0
OTROS PASIVOS		5,568,052
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,059,724
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	508,328
TOTAL PASIVO CORRIENTE		344,840,788
PASIVOS ESTIMADOS		41,513,945
PARA OBLIGACIONES LABORALES		41,513,945
TOTAL PASIVO.		<u>386,354,733</u>
3210	DONACIONES	4,578,200
3305	ASIGNACION PERMANENTE, RESERVAS OBLIGAT	1,377,326,863
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	22,062,554
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	0
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875
TOTAL PATRIMONIO		<u>2,737,364,492</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3,123,719,225</u>
		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 2.018 - abril 30 de 2.018

INGRESOS OPERACIONALES		399,635,500
INGRESOS ENSEÑANZA	399,635,500	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		223,589,871
COSTO DE ENSEÑANZA	223,589,871	
EXCEDENTE BRUTO		176,045,629
GASTOS DE ADMON		145,763,967
GASTOS DE PERSONAL	76,241,580	
HONORARIOS	5,556,000	
IMPUESTOS	7,002,076	
ARRENDAMIENTOS	1,490,000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	
SEGUROS	1,270,000	
SERVICIOS	33,732,457	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,576,975	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	13,894,879	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		30,281,662
INGRESOS NO OPERACIONALES		7,990,529
FINANCIEROS	2,363,253	
APROVECHAMIENTOS	5,627,276	
EGRESOS NO OPERACIONALES		16,209,637
GASTOS FINANCIEROS	14,582,569	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,627,068	
IMPUESTO DE RENTA	0	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		22,062,554



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 2.018 A ABRIL 30 DE 2.018

}

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	3,737,901	4,297,967	-560,066	-13.03%
CUENTAS CORRIENTES	22,857,623	33,523,103	-10,665,480	-31.82%
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	19,128,160	29,793,640	-10,665,480	-35.80%
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%
	26,595,525	37,821,071	-11,225,546	-29.68%

3. CLIENTES

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

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR				
Año lectivo 2.012 - 2.013	6,048,000	6,048,000	0	0.00%
Año Lectivo 2.013-2014	5,817,200	5,817,200	0	0.00%
Año lectivo 2.014 - 2.015	1,621,000	1,621,000	0	
Año lectivo 2.015-2.016	1,062,800	1,062,800	0	
Año lectivo 2.016-2.017	464,700	762,000	-297,300	
Año lectivo 2.017-2.018	47,437,611	58,770,100	-11,332,489	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	62,451,311	74,081,100	-297,300	-0.40%

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-abr.-18	2,017	Variación	%
A Contratistas	11,210,000	11,210,000	0	0.00%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	11,210,000	11,210,000	0	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

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
Sobrantes en liquidación años anteriores	2,738,350	2,738,350	0	0.00%

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:

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	69,450	126,530	(57,080)	-45.11%
Arrendamientos	59,671	11,071	48,600	438.98%
Rendimientos financiero	175,120	246,327		
			(71,207)	-28.91%
Compras	225,149	511,252	(286,103)	-55.96%
			-	
	529,390	895,180	(365,790)	-40.86%

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-abr.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,086,893	1,979,743	107,150	5.41%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	7,786,700	7,822,850	(36,150)	
Otros			-	#iDIV/0!
	9,873,593	9,802,593	71,000	0.72%

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-abr.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,411,140	1,369,250	41,890	3.06%
cheques pendientes de cobro		1,042,615	(1,042,615)	-100.00%
Otros	5,109,900	10,816,200	(5,706,300)	
	6,521,040	13,228,065	(6,707,025)	-50.70%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada	205,916	25,407,808	(25,201,892)	-99.19%
Intereses sobre cesantía	21,242	2,012,700	(1,991,458)	-98.94%
Prima de servicios	199,145			
			199,145	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	10,567,084	12,046,545	(1,479,461)	-12.28%
Pensiones por pagar			-	
	10,993,387	39,467,053	(28,473,666)	-72.15%

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-abr.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	5,059,724	20,094,897	(15,035,173)	-74.82%
OTROS PASIVOS	508,328			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	41,513,945		41,513,945	
TOTAL PASIVO	386.354.733	431.609.523	(45.254.790)	-10.49%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4,578,200	4,578,200	-	0.00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1,377,326,863	1,362,693,894	14,632,969	1.07%
Excedentes del ejercicio	22,062,554	14,632,968	7,429,586	50.77%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2,737,364,492	2,715,301,937	22,062,555	0.81%
	-	0		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	6,166,400	114,862,000	(108,695,600)	-94.63%
Pensiones	390,893,100	949,975,766	(559,082,666)	-58.85%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	397,059,500	1,064,837,766	(667,778,266)	-62.71%
Certificados	585,000	1,534,700	(949,700)	-61.88%
Incripciones	605,000	3,480,000	(2,875,000)	-82.61%
Derechos de grado	50,000	12,155,000	(12,105,000)	-99.59%
Bienestar estudiantil	1,336,000	24,369,500	(23,033,500)	-94.52%
Actividades extracurriculares		13,000	(13,000)	-100.00%
Vigencias anteriores		5,956,000	(5,956,000)	-100.00%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	2,576,000	47,508,200	(44,932,200)	-94.58%
	399,635,500	1,112,345,966	(712,710,466)	-64.07%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	2,363,253	7,561,981	(5,198,728)	-68.75%
Diversos	5,627,276	4,759,022	868,254	18.24%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	7,990,529	12,321,003	(4,330,474)	-35.15%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	407,626,029	1,124,666,969	-717,040,940	-63.76%

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

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	136,748,592.00	316,690,214.00	(179,941,622)	-56.82%
Aportes a Fondos de pensiones	14,687,102.00	41,593,893.00	(26,906,791)	-64.69%
Aportes a Cajas de Compensación	6,222,233.00	14,160,699.00	(7,938,466)	-56.06%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	869,142.00	1,941,651.00	(1,072,509)	-55.24%
Aportes al I.C.B.F	4,669,123.00	10,625,761.00	(5,956,638)	-56.06%
Aportes al Sena	3,115,616.00	7,088,481.00	(3,972,865)	-56.05%
Gastos de viaje	200,000.00	350,000.00	(150,000)	-42.86%
Auxilio de transporte	12,252,745.00	27,455,642.00	(15,202,897)	-55.37%
Cesantia	12,311,600.00	34,988,174.00	(22,676,574)	-64.81%
Intereses a la cesantia	1,483,500.00	3,735,896.00	(2,252,396)	-60.29%
Prima de servicios	12,428,500.00	32,896,593.00	(20,468,093)	-62.22%

Vacaciones	5,712,300.00	15,248,065.00	(9,535,765)	-62.54%
Capacitacion a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	12,889,418.00	33,542,116.00	(20,652,698)	-61.57%
Total Costos de Enseñanza	223,589,871	540,857,185	(317,267,314)	-58.66%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-abr.-18	2,017	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	76,241,580	226,497,004	(150,255,424)	-66.34%
Sueldos e incapacidades	35,316,848	99,135,866	(63,819,018)	-64.38%
Apoyo de sostenimiento aprendices	6,181,087	16,323,043	(10,141,956)	-62.13%
Auxilio de transporte	2,345,727	6,477,552	(4,131,825)	-63.79%
Cesantia	5,789,200	17,135,612	(11,346,412)	-66.22%
Intereses a la cesantia	694,500	1,996,300	(1,301,800)	-65.21%
Prima de servicios	3,274,500	10,051,464	(6,776,964)	-67.42%
Vacaciones	1,969,200	5,914,400	(3,945,200)	-66.70%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	7,651,760	34,966,138	(27,314,378)	-78.12%
Capacitación al personal	400,000	200,000	200,000	100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	204,158	690,232	(486,074)	-70.42%
Aportes a promotoras de salud	3,900,992	11,325,386	(7,424,394)	-65.56%
Aportes a Fondos de pensiones	2,602,230	9,120,699	(6,518,469)	-71.47%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,102,367	4,659,229	(3,556,862)	-76.34%
Aportes al I.C.B.F	826,777	3,494,617	(2,667,840)	-76.34%
Aportes al Sena	551,184	2,329,819	(1,778,635)	-76.34%
HONORARIOS	5,556,000	12,080,660	(6,524,660)	-54.01%
Revisoría Fiscal	1,332,000	5,328,000	(3,996,000)	-75.00%
Otros	4,224,000	6,752,660	(2,528,660)	-37.45%
IMPUESTOS	7,002,076	19,110,474	(12,108,398)	-63.36%
Industria y Comercio	4,589,000	3,905,000	684,000	17.52%
Impuesto predial		8,455,000	(8,455,000)	-100.00%
Iva no descontable	2,413,076	6,750,474	(4,337,398)	-64.25%
ARRENDAMIENTOS	1,490,000	8,299,700	(6,809,700)	-82.05%
Campos deportivos	1,350,000	3,565,000	(2,215,000)	-62.13%
Otros arrendamientos	140,000	4,734,700	(4,594,700)	-97.04%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	368,858	-	-
Afiliacion		368,858		
SEGUROS	1,270,000	7,342,340	(6,072,340)	-63.06%
Polizas terremoto y seguro estudiantil	1,270,000	7,342,340		
SERVICIOS	33,732,457	91,313,754	(57,581,297)	-63.06%
Aseo y Vigilancia	17,096,402	50,342,113	(33,245,711)	-66.04%
Temporales	120,000	1,133,406	(1,013,406)	-89.41%
Acueducto y alcantarillado	3,235,320	9,039,250	(5,803,930)	-64.21%
Energía eléctrica	6,061,300	14,276,233	(8,214,933)	-57.54%
Teléfono e internet	1,866,348	4,688,282	(2,821,934)	-60.19%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	1,407,650	3,464,827	(2,057,177)	-59.37%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	460,000	607,200	(147,200)	-24.24%
Otros	3,485,437	7,762,443	(4,277,006)	-55.10%
GASTOS LEGALES	-	2,213,151	(2,213,151)	-100.00%
Notariales			-	
Trámites y licencias		2,213,151	(2,213,151)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,576,975	25,819,921	(19,242,946)	-74.53%
Construcciones y edificaciones	4,949,099	20,938,976	(15,989,877)	-76.36%
Maquinaria y equipo		190,937	(190,937)	-100.00%
Equipo de oficina			-	#iDIV/0!
Equipo de computación y comunica	1,627,876	100,000	1,527,876	1527.88%
Equipo medico-cientifico				

Pupitres del colegio		4,590,008	(4,590,008)	-100.00%
ADECUACION E INSTALACION	-	334,000	(334,000)	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales		334,000	(334,000)	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	-	61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
Construcciones y edificac		61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
			-	
DIVERSOS	13,894,879	56,953,800	(43,058,921)	-75.60%
Libros y material didáctico	176,000	11,408,131	(11,232,131)	-98.46%
Elementos de aseo y cafetería	3,220,665	6,132,498	(2,911,833)	-47.48%
Útiles papelería y fotocopias	7,604,214.00	31,459,834	(23,855,620)	-75.83%
Actos Sociales	772,000	4,155,248	(3,383,248)	-81.42%
Culto		850,000	(850,000)	-100.00%
Deportes		1,160,000.00	(1,160,000)	-100.00%
Bienestar estudiantil y actos culturales	2,122,000	1,788,089	333,911	18.67%
Gastos de representación			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	145,763,967	511,472,661	(365,339,836)	-71.43%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	30,281,662	60,016,120	(29,734,458)	-49.54%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	14,582,569	52,579,846	(37,997,277)	-72.27%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1,673,800	4,874,590	(3,200,790)	-65.66%
Intereses	12,908,769	47,705,256	(34,796,487)	-72.94%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,627,068	4,573,309	(2,946,241)	-64.42%
Impuestos asumidos	1,627,068	4,573,309	(2,946,241)	-64.42%
Costas y procesos judiciales			-	
IMPUESTO DE RENTA	-	551,000	(551,000)	-100.00%
Impuesto de renta		551,000	(551,000)	-100.00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	16,209,637	57,704,155	(41,494,518)	-71.91%
			-	
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	161,973,604	569,176,816	(407,203,212)	-71.54%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	385,563,475	1,110,034,001	(724,470,526)	-65.27%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	22,062,554	14,632,968	7,429,586	50.77%
		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