

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**31 de agosto de 2018**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		97,641,309
1105	CAJA	3,211,525	
1110	BANCOS	94,429,783	
1120	CUENTAS DE AHOORRO	1	
13	DEUDORES		56,191,050
1305	CLIENTES	21,006,700	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	13,000,000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,184,350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20,000,000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		153,832,359
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.		3,154,457,798
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		169,554,490
2105	BANCOS NACIONALES	31,674,490	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	137,880,000	
	CUENTAS POR PAGAR		118,988,230
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112,771,815	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	942,272	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,620,633	
2380	ACREEDORES VARIOS	2,653,510	
	OBLIGACIONES LABORALES		323,825
2505	SALARIOS POR PAGAR	320,751	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	3,074	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		21,652,874
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	19,804,824	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	1,848,050	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		310,519,419
	PASIVOS ESTIMADOS		22,695,227
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	22,695,227	
	TOTAL PASIVO.		333,214,646
3210	DONACIONES	4,578,200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,377,326,863	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	105,941,214	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875	
	TOTAL PATRIMONIO		2,821,243,152
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,154,457,798
			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 - Agosto 31 de 2.018

INGRESOS OPERACIONALES		812,207,525
INGRESOS ENSEÑANZA	812,207,525	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		379,657,510
COSTO DE ENSEÑANZA	379,657,510	
EXCEDENTE BRUTO		<hr/> 432,550,015
GASTOS DE ADMON		317,284,852
GASTOS DE PERSONAL	146,951,233	
HONORARIOS	9,108,000	
IMPUESTOS	20,896,802	
ARRENDAMIENTOS	6,376,416	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	
SEGUROS	8,241,470	
SERVICIOS	68,077,822	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21,359,329	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	36,273,780	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		<hr/> 115,265,163
INGRESOS NO OPERACIONALES		22,270,588
FINANCIEROS	9,106,521	
APROVECHAMIENTOS	13,164,067	
EGRESOS NO OPERACIONALES		31,594,537
GASTOS FINANCIEROS	27,739,659	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3,300,878	
IMPUESTO DE RENTA	554,000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		105,941,214

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 2.018 A AGOSTO 31 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:

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	3,211,525	4,297,967	-1,086,442	-25.28%
CUENTAS CORRIENTES	94,429,783	33,523,103	60,906,680	181.69%
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	90,700,320	29,793,640	60,906,680	204.43%
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%
	97,641,309	37,821,071	59,820,238	158.17%

3. CLIENTES

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

	31-ago.-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	542,000	762,000	-220,000	
Año lectivo 2.017-2.018	5,915,700	58,770,100	-52,854,400	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	21,006,700	74,081,100	-220,000	-0.30%

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.-18	2,017	Variación	%
A Contratistas	13,000,000	11,210,000	1,790,000	15.97%
A trabajadores			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	13,000,000	11,210,000	1,790,000	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 la fecha se discriminan así

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
Sobrantes en liquidación años anteriores	2,184,350	2,738,350	-554,000	-20.23%

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.-18	2,017	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales	100,000		100,000	
Honorarios	82,000		82,000	#iDIV/0!
Servicios	434,130	126,530	307,600	243.10%
Arrendamientos	(1,313)	11,071	(12,384)	-111.86%
Rendimientos financiero	157,861	246,327	(88,466)	-35.91%
Compras	169,594	511,252	(341,658)	-66.83%
Otras retenciones, retecree			-	
	942,272	895,180	47,092	5.26%

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.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,620,633	1,979,743	640,890	32.37%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		7,822,850	(7,822,850)	
Otros			-	#iDIV/0!
	2,620,633	9,802,593	(7,181,960)	-73.27%

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.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,269,510	1,369,250	(99,740)	-7.28%
cheques pendientes de cobro		1,042,615	(1,042,615)	-100.00%
Otros	1,384,000	10,816,200	(9,432,200)	
	2,653,510	13,228,065	(10,574,555)	-79.94%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar	320,751		320,751	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada		25,407,808	(25,407,808)	-100.00%
Intereses sobre cesantia		2,012,700	(2,012,700)	-100.00%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	3,074	12,046,545	(12,043,471)	-99.97%
Pensiones por pagar			-	
	323,825	39,467,053	(39,143,228)	-99.18%

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.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	19,804,824	20,094,897	(290,073)	-1.44%
OTROS PASIVOS	1,848,050			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	22,695,227		22,695,227	
TOTAL PASIVO	333,214,646	431,609,523	(98,394,877)	-22.80%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-ago.-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	105,941,214	14,632,968	91,308,246	623.99%
Resultados por adopción NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2,821,243,152	2,715,301,937	105,941,215	3.90%
	0	0		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	107,451,600	114,862,000	(7,410,400)	-6.45%
Pensiones	666,759,225	949,975,766	(283,216,541)	-29.81%
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACIÓN	774,210,825	1,064,837,766	(290,626,941)	-27.29%
Certificados	1,595,000	1,534,700	60,300	3.93%
Inscripciones	2,225,000	3,480,000	(1,255,000)	-36.06%
Derechos de grado	8,052,000	12,155,000	(4,103,000)	-33.76%
Bienestar estudiantil	21,918,100	24,369,500	(2,451,400)	-10.06%
Actividades extracurriculares	95,000	13,000	82,000	630.77%
Vigencias anteriores	4,111,600	5,956,000	(1,844,400)	-30.97%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	37,996,700	47,508,200	(9,511,500)	-20.02%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	812,207,525	1,112,345,966	(300,138,441)	-26.98%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	9,106,521	7,561,981	1,544,540	20.43%
Diversos	13,164,067	4,759,022	8,405,045	176.61%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	22,270,588	12,321,003	9,949,585	80.75%
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	834,478,113	1,124,666,969	-290,188,856	-25.80%

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

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	219,490,851.00	316,690,214.00	(97,199,363)	-30.69%
Aportes a Fondos de pensiones	29,043,962.00	41,593,893.00	(12,549,931)	-30.17%
Aportes a Cajas de Compensación	11,836,798.00	14,160,699.00	(2,323,901)	-16.41%
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	1,670,949.00	1,941,651.00	(270,702)	-13.94%
Aportes al I.C.B.F.	8,883,016.00	10,625,761.00	(1,742,745)	-16.40%
Aportes al Sena	5,927,619.00	7,088,481.00	(1,160,862)	-16.38%
Gastos de viaje	200,000.00	350,000.00	(150,000)	-42.86%
Auxilio de transporte	19,162,617.00	27,455,642.00	(8,293,025)	-30.21%
Cesantía	23,983,485.00	34,988,174.00	(11,004,689)	-31.45%
Intereses a la cesantía	2,370,400.00	3,735,896.00	(1,365,496)	-36.55%
Prima de servicios	21,535,211.00	32,896,593.00	(11,361,382)	-34.54%
Vacaciones	9,887,600.00	15,248,065.00	(5,360,465)	-35.16%

Capacitación a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	25,665,002.00	33,542,116.00	(7,877,114)	-23.48%
Total Costos de Enseñanza	379,657,510	540,857,185	(161,199,675)	-29.80%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-ago.-18	2,017	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	146,951,233	226,497,004	(79,545,771)	-35.12%
Sueldos e incapacidades	67,903,742	99,135,866	(31,232,124)	-31.50%
Apoyo de sostenimiento aprendices	12,379,433	16,323,043	(3,943,610)	-24.16%
Auxilio de transporte	4,324,594	6,477,552	(2,152,958)	-33.24%
Cesantia	11,400,389	17,135,612	(5,735,223)	-33.47%
Intereses a la cesantia	1,367,600	1,996,300	(628,700)	-31.49%
Prima de servicios	6,266,718	10,051,464	(3,784,746)	-37.65%
Vacaciones	3,786,200	5,914,400	(2,128,200)	-35.98%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	17,216,460	34,966,138	(17,749,678)	-50.76%
Capacitación al personal	400,000	200,000	200,000	100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	417,051	690,232	(273,181)	-39.58%
Aportes a promotoras de salud	7,830,259	11,325,386	(3,495,127)	-30.86%
Aportes a Fondos de pensiones	5,237,670	9,120,699	(3,883,029)	-42.57%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,991,021	4,659,229	(2,668,208)	-57.27%
Aportes al I.C.B.F	1,889,965	3,494,617	(1,604,652)	-45.92%
Aportes al Sena	1,109,081	2,329,819	(1,220,738)	-52.40%
HONORARIOS	9,108,000	12,080,660	(2,972,660)	-24.61%
Revisoría Fiscal	2,664,000	5,328,000	(2,664,000)	-50.00%
Otros	6,444,000	6,752,660	(308,660)	-4.57%
IMPUESTOS	20,896,802	19,110,474	1,786,328	9.35%
Industria y Comercio	4,589,000	3,905,000	684,000	17.52%
Impuesto predial	10,193,000	8,455,000	1,738,000	20.56%
Iva no descontable	6,114,802	6,750,474	(635,672)	-9.42%
ARRENDAMIENTOS	6,376,416	8,299,700	(1,923,284)	-23.17%
Campos deportivos	1,350,000	3,565,000	(2,215,000)	-62.13%
Otros arrendamientos	5,026,416	4,734,700	291,716	6.16%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	368,858	-	-
Afiliación		368,858		
SEGUROS	8,241,470	7,342,340	899,130	12.25%
Polizas terremoto y seguro estudiantil	8,241,470	7,342,340		
SERVICIOS	68,077,822	91,313,754	(23,235,932)	-25.45%
Aseo y Vigilancia	34,061,295	50,342,113	(16,280,818)	-32.34%
Temporales	669,670	1,133,406	(463,736)	-40.92%
Acueducto y alcantarillado	6,369,520	9,039,250	(2,669,730)	-29.53%
Energía eléctrica	11,824,700	14,276,233	(2,451,533)	-17.17%
Teléfono e internet	3,890,750	4,688,282	(797,532)	-17.01%
Correo, portes y telegramas				#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	3,016,450.00	3,464,827	(448,377)	-12.94%
Gas				#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	460,000	607,200	(147,200)	-24.24%
Otros	7,785,437	7,762,443	22,994	0.30%
GASTOS LEGALES	-	2,213,151	(2,213,151)	-100.00%
Notariales				
Trámites y licencias		2,213,151	(2,213,151)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21,359,329	25,819,921	(4,460,592)	-17.28%
Construcciones y edificaciones	18,255,453	20,938,976	(2,683,523)	-12.82%
Maquinaria y equipo	250,000	190,937	59,063	30.93%
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	1,226,000	4,590,008	(3,364,008)	-73.29%

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	36,273,780	56,953,800	(20,680,020)	-36.31%
Libros y material didáctico	1,958,500	11,408,131	(9,449,631)	-82.83%
Elementos de aseo y cafetería	4,736,183	6,132,498	(1,396,315)	-22.77%
Útiles papelería y fotocopias	16,134,995.00	31,459,834	(15,324,839)	-48.71%
Actos Sociales	9,458,102	4,155,248	5,302,854	127.62%
Culto		850,000	(850,000)	-100.00%
Deportes		1,160,000.00	(1,160,000)	-100.00%
Bienestar estudiantil y actos culturales	3,986,000	1,788,089	2,197,911	122.92%
Gastos de representación			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	317,284,852	511,472,661	(193,818,951)	-37.89%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	115,265,163	60,016,120	55,249,043	92.06%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	27,739,659	52,579,846	(24,840,187)	-47.24%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	3,296,300	4,874,590	(1,578,290)	-32.38%
Intereses	24,443,359	47,705,256	(23,261,897)	-48.76%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3,300,878	4,573,309	(1,272,431)	-27.82%
Impuestos asumidos	3,300,878	4,573,309	(1,272,431)	-27.82%
Costas y procesos judiciales			-	
IMPUESTO DE RENTA	554,000	551,000		
Impuesto de renta	554,000	551,000	3,000	0.54%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	31,594,537	57,704,155	(26,109,618)	-45.25%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	348,879,389	569,176,816	(220,297,427)	-38.70%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	728,536,899	1,110,034,001	(381,497,102)	-34.37%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	105,941,214	14,632,968	91,308,246	623.99%
	-	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