

**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**

31 de diciembre de 2018

<b>ACTIVO</b>		<b>3,044,793,841</b>
DISPONIBLE (EFECTIVO)	50,173,151	
CUENTAS POR COBRAR	55,134,250	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440	
<b>PASIVO</b>		<b>320,078,892</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	136,258,490	
CUENTAS POR PAGAR	151,982,927	
OBLIGACIONES LABORALES	31,837,475	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,724,714,949</b>
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,738	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,413,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,044,793,841

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS  
Enero 1 de 2.018 - diciembre 31 de 2.018

INGRESOS		1,198,717,966
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	1,173,350,575	
OTROS INGRESOS	25,367,391	
EGRESOS		1,189,304,955
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	218,651,029	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	583,638,105	
GASTOS GENERALES	387,015,821	
RESULTADO DEL EJERCICIO		9,413,011



# 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 DICIEMBRE 31 2.018

}

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	3,197,543.00	4,297,967	-1,100,424	-25.60%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>46,975,606.59</b>	<b>33,523,103</b>	<b>13,452,504</b>	<b>40.13%</b>
Banco de Colombia	55,476.92	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	43,246,143.38	29,793,640	13,452,503	45.15%
Banco Davivienda	3,673,986.29	3,673,986	0	
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1.37</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>37.00%</b>
Banco AV Villas	1.37	1	0	37.00%
	<b>50,173,150.96</b>	<b>37,821,071</b>	<b>12,352,080</b>	<b>32.66%</b>

## 3. CLIENTES

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

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>			0	
Año lectivos anteriores	15,091,000	15,311,000	-220,000	-1.44%
Año lectivo 2.017-2.018	4,966,800	58,770,100	-53,803,300	
Año lectivo 2.018-2.019	28,992,100			
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>49,049,900</b>	<b>74,081,100</b>	<b>-220,000</b>	<b>-0.30%</b>

## 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

Los saldos se discriminan así

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>A Contratistas</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>11,210,000.00</b>	<b>-7,310,000</b>	<b>-65.21%</b>
<b>A trabajadores</b>			0	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>3,900,000</b>	<b>11,210,000</b>	<b>-7,310,000</b>	<b>-1</b>

## 6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los rendimientos o

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	2,184,349.74	2,738,350	-554,000	-20.23%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>2,184,349.74</b>	<b>2,738,350</b>	<b>-554,000</b>	<b>-20.23%</b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores



Honorarios	53,000		53,000	#iDIV/0!
Servicios	197,686	126,530	71,156	56.24%
Arrendamientos	6,187	11,071	(4,884)	-44.12%
Rendimientos financiero	153,243	246,327	(93,084)	-37.79%
Compras	94,694	511,252	(416,558)	-81.48%
Otras retenciones, retecree			-	
	<b>604,810</b>	<b>895,180</b>	<b>(290,370)</b>	<b>-32.44%</b>

#### 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

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1,946,763	1,979,743	(32,980)	-1.67%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	4,669,900	7,822,850		
			(3,152,950)	
Otros			-	#iDIV/0!
	<b>6,616,663</b>	<b>9,802,593</b>	<b>(3,185,930)</b>	<b>-32.50%</b>

#### 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

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,190,750	1,369,250	(178,500)	-13.04%
cheques pendientes de cobro				
	6,083,102	1,042,615	5,040,487	483.45%
Otros	11,124,043	10,816,200	307,843	
	<b>18,397,895</b>	<b>13,228,065</b>	<b>5,169,830</b>	<b>39.08%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	20,471,769	25,407,808	(4,936,039)	-19.43%
Intereses sobre cesantia	1,421,887	2,012,700	(590,813)	-29.35%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	9,943,819	12,046,545	(2,102,726)	-17.46%
Pensiones por pagar			-	
	<b>31,837,475</b>	<b>39,467,053</b>	<b>(7,629,578)</b>	<b>-19.33%</b>

#### 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-dic.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>16,743,254</b>	<b>20,094,897</b>	(3,351,643)	-16.68%
OTROS PASIVOS	<b>1,140,050</b>			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales			-	
TOTAL PASIVO	<b>320.078.892</b>	<b>431.609.523</b>	<b>(111.530.631)</b>	<b>-25.84%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4,578,200	4,578,200	-	0.00%
RESERVAS				

Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1,377,326,862.87	1,362,693,894	14,632,969	1.07%
Excedentes del ejercicio	9,413,011.29	14,632,968	(5,219,957)	-35.67%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875.00	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,724,714,949.16</b>	<b>2,715,301,937</b>	<b>9,413,012</b>	<b>0.35%</b>
	(0)	0		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	117,002,600.00	114,862,000	2,140,600	1.86%
Pensiones	1,005,642,225.00	949,975,766	55,666,459	5.86%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	1,122,644,825.00	1,064,837,766	57,807,059	5.43%
Certificados	2,384,900.00	1,534,700	850,200	55.40%
Incripciones	2,825,000.00	3,480,000	(655,000)	-18.82%
Derechos de grado	8,506,000.00	12,155,000	(3,649,000)	-30.02%
Bienestar estudiantil	24,130,100.00	24,369,500	(239,400)	-0.98%
Actividades extracurriculares	5,128,200.00	13,000	5,115,200	39347.69%
Vigencias anteriores	7,731,550.00	5,956,000	1,775,550	29.81%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	50,705,750.00	47,508,200	3,197,550	6.73%
	<b>1,173,350,575.00</b>	<b>1,112,345,966</b>	<b>61,004,609</b>	<b>5.48%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	9,530,123.00	7,561,981.00	1,968,142	26.03%
Diversos	15,837,268.00	4,759,022.00	11,078,246	232.78%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25,367,391.00	12,321,003.00	13,046,388	105.89%
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>1,198,717,966.00</b>	<b>1,124,666,969.00</b>	<b>74,050,997</b>	<b>6.58%</b>

## 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-dic.-18	2,017	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	347,475,800.00	316,690,214.00	30,785,586	9.72%
Aportes a Fondos de pensiones	41,863,716.00	41,593,893.00	269,823	0.65%
Aportes a Cajas de Compensación	16,768,679.00	14,160,699.00	2,607,980	18.42%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	2,379,691.00	1,941,651.00	438,040	22.56%
Aportes al I.C.B.F	12,583,650.00	10,625,761.00	1,957,889	18.43%
Aportes al Sena	8,397,233.00	7,088,481.00	1,308,752	18.46%
Gastos de viaje	920,000.00	350,000.00	570,000	162.86%
Auxilio de transporte	30,430,102.00	27,455,642.00	2,974,460	10.83%
Cesantia	35,415,485.00	34,988,174.00	427,311	1.22%
Intereses a la cesantia	3,747,200.00	3,735,896.00	11,304	0.30%
Prima de servicios	33,105,211.00	32,896,593.00	208,618	0.63%
Vacaciones	15,211,800.00	15,248,065.00	(36,265)	-0.24%
Capacitación a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	35,339,538.00	33,542,116.00	1,797,422	5.36%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>583,638,105</b>	<b>540,857,185</b>	<b>42,780,920</b>	<b>7.91%</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>31-dic.-18</b>	<b>2,017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>218,651,029</b>	<b>226,497,004</b>	<b>(7,845,975)</b>	<b>-3.46%</b>
Sueldos e incapacidades	101,982,859.00	99,135,866.00	2,846,993	2.87%
Apoyo de sostenimiento aprendices	18,499,594.00	16,323,043.00	2,176,551	13.33%
Auxilio de transporte	6,973,865.00	6,477,552.00	496,313	7.66%
Cesantia	15,669,789.00	17,135,612.00	(1,465,823)	-8.55%
Intereses a la cesantia	1,879,800.00	1,996,300.00	(116,500)	-5.84%
Prima de servicios	9,529,918.00	10,051,464.00	(521,546)	-5.19%
Vacaciones	5,730,800.00	5,914,400.00	(183,600)	-3.10%
Dotación y suministros	3,431,050.00	2,676,647.00	754,403	28.18%
Pensiones	26,781,160.00	34,966,138.00	(8,184,978)	-23.41%
Capacitación al personal	850,000.00	200,000.00	650,000	325.00%
Aportes a administradoras de riesgos	652,909.00	690,232.00	(37,323)	-5.41%
Aportes a promotoras de salud	12,158,221.00	11,325,386.00	832,835	7.35%
Aportes a Fondos de pensiones	7,071,026.00	9,120,699.00	(2,049,673)	-22.47%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	3,079,640.00	4,659,229.00	(1,579,589)	-33.90%
Aportes al I.C.B.F	2,706,631.00	3,494,617.00	(787,986)	-22.55%
Aportes al Sena	1,653,767.00	2,329,819.00	(676,052)	-29.02%
<b>HONORARIOS</b>	<b>13,646,000.00</b>	<b>12,080,660.00</b>	<b>1,565,340</b>	<b>12.96%</b>
Revisoría Fiscal	5,772,000.00	5,328,000.00	444,000	8.33%
Otros	7,874,000.00	6,752,660.00	1,121,340	16.61%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>23,855,762.67</b>	<b>19,110,474.00</b>	<b>4,745,289</b>	<b>24.83%</b>
Industria y Comercio	4,589,000.00	3,905,000.00	684,000	17.52%
Impuesto predial	10,193,000.00	8,455,000.00	1,738,000	20.56%
Iva no descontable	9,073,762.67	6,750,474.00	2,323,289	34.42%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>8,164,416.00</b>	<b>8,299,700.00</b>	<b>(135,284)</b>	<b>-1.63%</b>
Campos deportivos	2,250,000.00	3,565,000.00	(1,315,000)	-36.89%
Otros arrendamientos	5,914,416.00	4,734,700.00	1,179,716	24.92%
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>368,858.00</b>		
Afiliacion		368,858.00		
<b>SEGUROS</b>	<b>8,961,470.00</b>	<b>7,342,340.00</b>	<b>1,619,130</b>	<b>22.05%</b>
Polizas terremoto y seguro estudiantil	8,961,470.00	7,342,340.00		
<b>SERVICIOS</b>	<b>103,050,451.33</b>	<b>91,313,754.00</b>	<b>11,736,697</b>	<b>12.85%</b>
Aseo y Vigilancia	52,368,400.00	50,342,113.00	2,026,287	4.03%
Temporales	1,389,670.00	1,133,406.00	256,264	22.61%
Acueducto y alcantarillado	10,131,180.00	9,039,250.00	1,091,930	12.08%
Energía eléctrica	17,243,600.00	14,276,233.00	2,967,367	20.79%
Teléfono e internet	6,270,114.33	4,688,282.00	1,581,832	33.74%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	3,547,050.00	3,464,827.00	82,223	2.37%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	460,000.00	607,200.00	(147,200)	-24.24%
Otros	11,640,437.00	7,762,443.00	3,877,994	49.96%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>0.00</b>	<b>2,213,151.00</b>	<b>(2,213,151)</b>	<b>-100.00%</b>
Notariales			-	
Trámites y licencias		2,213,151.00	(2,213,151)	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>45,415,407.00</b>	<b>25,819,921.00</b>	<b>19,595,486</b>	<b>75.89%</b>
Construcciones y edificaciones	36,264,531.00	20,938,976.00	15,325,555	73.19%
Maquinaria y equipo	4,307,000.00	190,937.00	4,116,063	2155.72%
Equipo de oficina	581,000.00		581,000	#iDIV/0!
Equipo de computación y comunica	2,569,876.00	100,000.00	2,469,876	2469.88%
Equipo medico-cientifico				
Pupitres del colegio	1,693,000.00	4,590,008.00	(2,897,008)	-63.12%
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>0.00</b>	<b>334,000.00</b>	<b>(334,000)</b>	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales		334,000.00	(334,000)	
Reparaciones locativas			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>61,138,999.00</b>	<b>61,138,999.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

Construcciones y edificaciones	61,138,999.00	61,138,999.00	-	0.00%
<b>DIVERSOS</b>	<b>78,179,460.85</b>	<b>56,953,800.00</b>	<b>21,225,661</b>	<b>37.27%</b>
Libros y material didáctico	28,170,020.00	11,408,131.00	16,761,889	146.93%
Elementos de aseo y cafetería	7,310,113.00	6,132,498.00	1,177,615	19.20%
Útiles papelería y fotocopias	22,258,315.85	31,459,834.00	(9,201,518)	-29.25%
Actos Sociales	12,292,378.00	4,155,248.00	8,137,130	195.83%
Culto	500,000.00	850,000.00	(350,000)	-41.18%
Deportes	200,000.00	1,160,000.00	(960,000)	-82.76%
Bienestar estudiantil y actos culturales	7,448,634.00	1,788,089.00	5,660,545	316.57%
			-	
<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>561,062,995.85</b>	<b>511,472,661.00</b>	<b>49,959,193</b>	<b>9.77%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>28,649,474.15</b>	<b>60,016,120.00</b>	<b>(31,366,646)</b>	<b>-52.26%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>39,101,725.00</b>	<b>52,579,846.00</b>	<b>(13,478,121)</b>	<b>-25.63%</b>
Gastos bancarios			-	# iDIV/0!
Comisiones	4,791,100.00	4,874,590.00	(83,490)	-1.71%
Intereses	34,310,625.00	47,705,256.00	(13,394,631)	-28.08%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4,948,128.86</b>	<b>4,573,309.00</b>	<b>374,820</b>	<b>8.20%</b>
Impuestos asumidos	4,948,128.86	4,573,309.00	374,820	8.20%
Costas y procesos judiciales			-	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>554,000.00</b>	<b>551,000.00</b>	<b>3,000</b>	<b>0.54%</b>
Impuesto de renta	554,000.00	551,000.00	3,000	0.54%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>44,603,853.86</b>	<b>57,704,155.00</b>	<b>(13,100,301)</b>	<b>-22.70%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>605,666,849.71</b>	<b>569,176,816.00</b>	<b>36,490,034</b>	<b>6.41%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,189,304,954.71</b>	<b>1,110,034,001.00</b>	<b>79,270,954</b>	<b>7.14%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>9,413,011.29</b>	<b>14,632,968.00</b>	<b>(5,219,957)</b>	<b>-35.67%</b>
	0.00	0.00		

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