

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 julio de 2018**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		105,789,870
1105	CAJA	5,078,411	
1110	BANCOS	100,711,458	
1120	CUENTAS DE AHOORRO	1	
13	DEUDORES		61,964,250
1305	CLIENTES	27,779,900	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	12,000,000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,184,350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20,000,000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		167,754,120
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.		3,168,379,559
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		177,878,490
2105	BANCOS NACIONALES	33,398,490	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	144,480,000	
	CUENTAS POR PAGAR		120,752,185
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108,480,255	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	319,977	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4,358,823	
2380	ACREEDORES VARIOS	7,593,130	
	OBLIGACIONES LABORALES		423,031
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	138,131	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,236	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	138,131	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	142,533	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		15,336,324
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13,469,324	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	1,867,000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		314,390,030
	PASIVOS ESTIMADOS		14,912,727
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	14,912,727	
	TOTAL PASIVO.		329,302,757
3210	DONACIONES	4,578,200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,377,326,863	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	123,774,864	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875	
	TOTAL PATRIMONIO		2,839,076,802
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,168,379,559
			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 - julio 31 de 2.018

INGRESOS OPERACIONALES		754,244,825
INGRESOS ENSEÑANZA	754,244,825	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		351,399,009
COSTO DE ENSEÑANZA	351,399,009	
EXCEDENTE BRUTO		402,845,816
GASTOS DE ADMON		268,232,645
GASTOS DE PERSONAL	130,945,585	
HONORARIOS	8,288,000	
IMPUESTOS	19,890,138	
ARRENDAMIENTOS	6,376,416	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	
SEGUROS	3,681,470	
SERVICIOS	51,392,851	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320,149	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	32,338,036	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		134,613,171
INGRESOS NO OPERACIONALES		17,727,088
FINANCIEROS	7,653,421	
APROVECHAMIENTOS	10,073,667	
EGRESOS NO OPERACIONALES		28,565,395
GASTOS FINANCIEROS	25,018,851	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,992,544	
IMPUESTO DE RENTA	554,000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		123,774,864

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 JULIO 31 DE 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-jul.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	5,078,411	4,297,967	780,444	18.16%
CUENTAS CORRIENTES	100,711,458	33,523,103	67,188,354	200.42%
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	96,981,995	29,793,640	67,188,354	225.51%
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%
	105,789,870	37,821,071	67,968,798	179.71%

3. CLIENTES

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

	31-jul.-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	591,600.00	762,000	-170,400	
Año lectivo 2.017-2.018	12,639,300	58,770,100	-46,130,800	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	27,779,900	74,081,100	-170,400	-0.23%

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-jul.-18	2,017	Variación	%
A Contratistas	12,000,000.00	11,210,000	790,000	7.05%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	12,000,000	11,210,000	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 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

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

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-jul.-18	2,017	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	16,330	126,530	(110,200)	-87.09%
Arrendamientos	4,687	11,071	(6,384)	-57.66%
Rendimientos financiero	162,061	246,327	(84,266)	-34.21%
Compras	136,899	511,252	(374,353)	-73.22%
Otras retenciones, retecree			-	
	319,977	895,180	(575,203)	-64.26%

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-jul.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	3,455,223	1,979,743	1,475,480	74.53%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	903,600	7,822,850	(6,919,250)	
Otros			-	#iDIV/0!
	4,358,823	9,802,593	(5,443,770)	-55.53%

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-jul.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	2,483,230	1,369,250	1,113,980	81.36%
cheques pendientes de cobro		1,042,615	(1,042,615)	-100.00%
Otros.	5,109,900	10,816,200	(5,706,300)	
	7,593,130	13,228,065	(5,634,935)	-42.60%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-jul.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	138,131	25,407,808	(25,269,677)	-99.46%
Intereses sobre cesantia	4,236	2,012,700	(2,008,464)	-99.79%
Prima de servicios	138,131			
			138,131	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	142,533	12,046,545	(11,904,012)	-98.82%
Pensiones por pagar			-	
	423,031	39,467,053	(39,044,022)	-98.93%

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-jul.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	13,469,324	20,094,897	(6,625,573)	-32.97%
OTROS PASIVOS	1,867,000			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	14,912,727		14,912,727	
TOTAL PASIVO	329.302.757	431.609.523	(102.306.766)	-23.70%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-jul.-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	123,774,864	14,632,968	109,141,896	745.86%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2,839,076,802	2,715,301,937	123,774,865	4.56%
	(0)	0		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-jul.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	84,466,000	114,862,000	(30,396,000)	-26.46%
Pensiones	639,199,125	949,975,766	(310,776,641)	-32.71%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	723,665,125	1,064,837,766	(341,172,641)	-32.04%
Certificados	1,385,000	1,534,700	(149,700)	-9.75%
Incripciones	1,865,000	3,480,000	(1,615,000)	-46.41%
Derechos de grado	6,040,000	12,155,000	(6,115,000)	-50.31%
Bienestar estudiantil	17,168,100	24,369,500	(7,201,400)	-29.55%
Actividades extracurriculares	10,000	13,000	(3,000)	-23.08%
Vigencias anteriores	4,111,600	5,956,000	(1,844,400)	-30.97%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	30,579,700	47,508,200	(16,928,500)	-35.63%
	754,244,825	1,112,345,966	(358,101,141)	-32.19%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-jul.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	7,653,421	7,561,981	91,440	1.21%
Diversos	10,073,667	4,759,022	5,314,645	111.68%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	17,727,088	12,321,003	5,406,085	43.88%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	771,971,913	1,124,666,969	-352,695,056	-31.36%

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-jul.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	205,792,416.00	316,690,214.00	(110,897,798)	-35.02%
Aportes a Fondos de pensiones	25,648,412.00	41,593,893.00	(15,945,481)	-38.34%
Aportes a Cajas de Compensación	10,927,779.00	14,160,699.00	(3,232,920)	-22.83%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1,545,274.00	1,941,651.00	(396,377)	-20.41%
Aportes al I.C.B.F	8,200,531.00	10,625,761.00	(2,425,230)	-22.82%
Aportes al Sena	5,471,989.00	7,088,481.00	(1,616,492)	-22.80%
Gastos de viaje	200,000.00	350,000.00	(150,000)	-42.86%
Auxilio de transporte	18,251,093.00	27,455,642.00	(9,204,549)	-33.53%
Cesantia	22,946,185.00	34,988,174.00	(12,041,989)	-34.42%
Intereses a la cesantia	2,244,200.00	3,735,896.00	(1,491,696)	-39.93%
Prima de servicios	18,929,011.00	32,896,593.00	(13,967,582)	-42.46%
Vacaciones	8,621,800.00	15,248,065.00	(6,626,265)	-43.46%
Capacitacion a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	22,620,319.00	33,542,116.00	(10,921,797)	-32.56%

Total Costos de Enseñanza	351,399,009	540,857,185	(189,458,176)	-35.03%
----------------------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-jul.-18	2,017	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	130,945,585	226,497,004	(95,551,419)	-42.19%
Sueldos e incapacidades	60,674,978	99,135,866	(38,460,888)	-38.80%
Apoyo de sostenimiento aprendices	10,816,833	16,323,043	(5,506,210)	-33.73%
Auxilio de transporte	3,933,525	6,477,552	(2,544,027)	-39.27%
Cesantía	10,006,689	17,135,612	(7,128,923)	-41.60%
Intereses a la cesantía	1,200,300	1,996,300	(796,000)	-39.87%
Prima de servicios	5,529,518	10,051,464	(4,521,946)	-44.99%
Vacaciones	3,337,400	5,914,400	(2,577,000)	-43.57%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	15,303,520	34,966,138	(19,662,618)	-56.23%
Capacitación al personal	400,000	200,000	200,000	100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	369,326	690,232	(320,906)	-46.49%
Aportes a promotoras de salud	6,883,565	11,325,386	(4,441,821)	-39.22%
Aportes a Fondos de pensiones	4,579,080	9,120,699	(4,541,619)	-49.79%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,991,021	4,659,229	(2,668,208)	-57.27%
Aportes al I.C.B.F	1,493,269	3,494,617	(2,001,348)	-57.27%
Aportes al Sena	995,511	2,329,819	(1,334,308)	-57.27%
HONORARIOS	8,288,000	12,080,660	(3,792,660)	-31.39%
Revisoría Fiscal	2,664,000	5,328,000	(2,664,000)	-50.00%
Otros	5,624,000	6,752,660	(1,128,660)	-16.71%
IMPUESTOS	19,890,138	19,110,474	779,664	4.08%
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	5,108,138	6,750,474	(1,642,336)	-24.33%
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	3,681,470	7,342,340	(3,660,870)	-49.86%
Polizas terremoto y seguro estudiantil	3,681,470	7,342,340	(3,660,870)	-49.86%
SERVICIOS	51,392,851	91,313,754	(39,920,903)	-43.72%
Aseo y Vigilancia	25,621,649	50,342,113	(24,720,464)	-49.10%
Temporales	396,000	1,133,406	(737,406)	-65.06%
Acueducto y alcantarillado	5,733,540	9,039,250	(3,305,710)	-36.57%
Energía eléctrica	9,376,400	14,276,233	(4,899,833)	-34.32%
Teléfono e internet	2,714,875	4,688,282	(1,973,407)	-42.09%
Correo, portes y telegramas	-	-	-	# iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	3,004,950	3,464,827	(459,877)	-13.27%
Gas	-	-	-	# iDIV/0!
Publicidad, propaganda	460,000	607,200	(147,200)	-24.24%
Otros	4,085,437	7,762,443	(3,677,006)	-47.37%
GASTOS LEGALES	-	2,213,151	(2,213,151)	-100.00%
Notariales	-	-	-	-
Trámites y licencias	-	2,213,151	(2,213,151)	-100.00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320,149	25,819,921	(10,499,772)	-40.67%
Construcciones y edificaciones	13,442,273	20,938,976	(7,496,703)	-35.80%
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	-	4,590,008	(4,590,008)	-100.00%
ADECUACION E INSTALACION	-	334,000	(334,000)	-100.00%
Instalaciones eléctricas	-	-	-	-
Arreglos ornamentales	-	334,000	(334,000)	-100.00%

Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	-	61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
Construcciones y edificaciones		61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
DIVERSOS	32,338,036	56,953,800	(24,615,764)	-43.22%
Libros y material didáctico	176,000	11,408,131	(11,232,131)	-98.46%
Elementos de aseo y cafetería	4,736,183	6,132,498	(1,396,315)	-22.77%
Útiles papelería y fotocopias	15,397,051.00	31,459,834	(16,062,783)	-51.06%
Actos Sociales	8,042,802	4,155,248	3,887,554	93.56%
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	268,232,645	511,472,661	(242,871,158)	-47.48%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	134,613,171	60,016,120	74,597,051	124.30%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	25,018,851	52,579,846	(27,560,995)	-52.42%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	3,149,300	4,874,590	(1,725,290)	-35.39%
Intereses	21,869,551	47,705,256	(25,835,705)	-54.16%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,992,544	4,573,309	(1,580,766)	-34.57%
Impuestos asumidos	2,992,544	4,573,309	(1,580,766)	-34.57%
Costas y procesos judiciales			-	
IMPUESTO DE RENTA	554,000	551,000	3,000	0.54%
Impuesto de renta	554,000	551,000	3,000	0.54%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	28,565,395	57,704,155	(29,138,761)	-50.50%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	296,798,040	569,176,816	(272,378,777)	-47.85%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	648,197,049	1,110,034,001	(461,836,953)	-41.61%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	123,774,864	14,632,968	109,141,897	745.86%
	(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