

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 junio de 2018**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		72,747,966
1105	CAJA	4,506,611	
1110	BANCOS	68,241,354	
1120	CUENTAS DE AHORO	1	
13	DEUDORES		64,091,550
1305	CLIENTES	32,907,200	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	9,000,000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,184,350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20,000,000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		136,839,516
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.		3,137,464,955
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		186,202,490
2105	BANCOS NACIONALES	35,122,490	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	151,080,000	
	CUENTAS POR PAGAR		129,923,622
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112,771,815	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	493,627	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10,148,280	
2380	ACREEDORES VARIOS	6,509,900	
	OBLIGACIONES LABORALES		41,941,090
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	23,293,307	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,687,422	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	199,145	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	16,761,216	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		13,671,824
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12,911,724	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	760,100	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		371,739,026
	PASIVOS ESTIMADOS		11,821,171
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	11,821,171	
	TOTAL PASIVO.		383,560,197
3210	DONACIONES	4,578,200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,377,326,863	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	38,602,820	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875	
	TOTAL PATRIMONIO		2,753,904,758
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,137,464,955
			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 - junio 30 de 2.018

INGRESOS OPERACIONALES		623,168,376
INGRESOS ENSEÑANZA	623,168,376	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		338,971,847
COSTO DE ENSEÑANZA	338,971,847	
EXCEDENTE BRUTO		<hr/> 284,196,529
GASTOS DE ADMON		235,891,190
GASTOS DE PERSONAL	115,464,217	
HONORARIOS	7,688,000	
IMPUESTOS	18,042,194	
ARRENDAMIENTOS	6,238,416	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	
SEGUROS	3,681,470	
SERVICIOS	50,032,749	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,837,975	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	26,906,169	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		<hr/> 48,305,339
INGRESOS NO OPERACIONALES		15,432,439
FINANCIEROS	6,346,772	
APROVECHAMIENTOS	9,085,667	
EGRESOS NO OPERACIONALES		25,134,958
GASTOS FINANCIEROS	22,012,888	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,568,070	
IMPUESTO DE RENTA	554,000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		<hr/> 38,602,820



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 JUNIO 30 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:

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	4,506,611	4,297,967	208,644	4.85%
CUENTAS CORRIENTES	68,241,354	33,523,103	34,718,251	103.57%
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	64,511,891	29,793,640	34,718,251	116.53%
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%
	72,747,966	37,821,071	34,926,895	92.35%

3. CLIENTES

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

	30-jun.-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	502,400	762,000	-259,600	
Año lectivo 2.017-2.018	17,855,800	58,770,100	-40,914,300	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	32,907,200	74,081,100	-259,600	-0.35%

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-jun.-18	2,017	Variación	%
A Contratistas	9,000,000.00	11,210,000	-2,210,000	-19.71%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	9,000,000	11,210,000	-2,210,000	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

	30-jun.-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:

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	84,330	126,530	(42,200)	-33.35%
Arrendamientos	44,187	11,071	33,116	299.12%
Rendimientos financiero	286,661	246,327	40,334	16.37%
Compras	78,449	511,252	(432,803)	-84.66%
Otras retenciones, retecree			-	
	493,627	895,180	(401,553)	-44.86%

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-jun.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,075,780	1,979,743	96,037	4.85%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	8,072,500	7,822,850	249,650	
Otros			-	#iDIV/0!
	10,148,280	9,802,593	345,687	3.53%

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.

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,400,000	1,369,250	30,750	2.25%
cheques pendientes de cobro		1,042,615	(1,042,615)	-100.00%
Otros.	5,109,900	10,816,200	(5,706,300)	
	6,509,900	13,228,065	(6,718,165)	-50.79%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	23,293,307	25,407,808	(2,114,501)	-8.32%
Intereses sobre cesantia	1,687,422	2,012,700	(325,278)	-16.16%
Prima de servicios	199,145		199,145	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	16,761,216	12,046,545	4,714,671	39.14%
Pensiones por pagar			-	
	41,941,090	39,467,053	2,474,037	6.27%

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-jun.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	12,911,724	20,094,897	(7,183,173)	-35.75%
OTROS PASIVOS	760,100			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	11,821,171		11,821,171	
TOTAL PASIVO	383,560,197	431,609,523	(48,049,326)	-11.13%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-jun.-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	38,602,820	14,632,968	23,969,852	163.81%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2,753,904,758	2,715,301,937	38,602,821	1.42%
	0	0		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	8,231,300	114,862,000	(106,630,700)	-92.83%
Pensiones	607,413,476	949,975,766	(342,562,290)	-36.06%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	615,644,776	1,064,837,766	(449,192,990)	-42.18%
Certificados	1,165,000	1,534,700	(369,700)	-24.09%
Incripciones	1,295,000	3,480,000	(2,185,000)	-62.79%
Derechos de grado	120,000	12,155,000	(12,035,000)	-99.01%
Bienestar estudiantil	1,632,000	24,369,500	(22,737,500)	-93.30%
Actividades extracurriculares		13,000	(13,000)	-100.00%
Vigencias anteriores	3,311,600	5,956,000	(2,644,400)	-44.40%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	7,523,600	47,508,200	(39,984,600)	-84.16%
	623,168,376	1,112,345,966	(489,177,590)	-43.98%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	6,346,772	7,561,981	(1,215,209)	-16.07%
Diversos	9,085,667	4,759,022	4,326,645	90.91%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	15,432,439	12,321,003	3,111,436	25.25%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	638,600,815	1,124,666,969	-486,066,154	-43.22%

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-jun.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	204,485,116.00	316,690,214.00	(112,205,098)	-35.43%
Aportes a Fondos de pensiones	22,049,462.00	41,593,893.00	(19,544,431)	-46.99%
Aportes a Cajas de Compensación	9,363,897.00	14,160,699.00	(4,796,802)	-33.87%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1,320,630.00	1,941,651.00	(621,021)	-31.98%
Aportes al I.C.B.F	7,026,895.00	10,625,761.00	(3,598,866)	-33.87%
Aportes al Sena	4,688,898.00	7,088,481.00	(2,399,583)	-33.85%
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	22,728,285.00	34,988,174.00	(12,259,889)	-35.04%
Intereses a la cesantia	2,218,100.00	3,735,896.00	(1,517,796)	-40.63%
Prima de servicios	18,711,111.00	32,896,593.00	(14,185,482)	-43.12%
Vacaciones	8,512,900.00	15,248,065.00	(6,735,165)	-44.17%
Capacitacion a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	19,415,460.00	33,542,116.00	(14,126,656)	-42.12%

Total Costos de Enseñanza	338,971,847	540,857,185	(201,885,338)	-37.33%
----------------------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-jun.-18	2,017	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	115,464,217	226,497,004	(111,032,787)	-49.02%
Sueldos e incapacidades	53,784,752	99,135,866	(45,351,114)	-45.75%
Apoyo de sostenimiento aprendices	9,254,233	16,323,043	(7,068,810)	-43.31%
Auxilio de transporte	3,580,681	6,477,552	(2,896,871)	-44.72%
Cesantía	8,746,389	17,135,612	(8,389,223)	-48.96%
Intereses a la cesantía	1,049,100	1,996,300	(947,200)	-47.45%
Prima de servicios	4,925,718	10,051,464	(5,125,746)	-51.00%
Vacaciones	2,953,800	5,914,400	(2,960,600)	-50.06%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	13,390,580	34,966,138	(21,575,558)	-61.70%
Capacitación al personal	400,000	200,000	200,000	100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	314,270	690,232	(375,962)	-54.47%
Aportes a promotoras de salud	5,900,204	11,325,386	(5,425,182)	-47.90%
Aportes a Fondos de pensiones	3,920,130	9,120,699	(5,200,569)	-57.02%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,694,803	4,659,229	(2,964,426)	-63.62%
Aportes al I.C.B.F	1,271,105	3,494,617	(2,223,512)	-63.63%
Aportes al Sena	847,402	2,329,819	(1,482,417)	-63.63%
HONORARIOS	7,688,000	12,080,660	(4,392,660)	-36.36%
Revisoría Fiscal	2,664,000	5,328,000	(2,664,000)	-50.00%
Otros	5,024,000	6,752,660	(1,728,660)	-25.60%
IMPUESTOS	18,042,194	19,110,474	(1,068,280)	-5.59%
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	3,260,194	6,750,474	(3,490,280)	-51.70%
ARRENDAMIENTOS	6,238,416	8,299,700	(2,061,284)	-24.84%
Campos deportivos	1,350,000	3,565,000	(2,215,000)	-62.13%
Otros arrendamientos	4,888,416	4,734,700	153,716	3.25%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	368,858	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		
SERVICIOS	50,032,749	91,313,754	(41,281,005)	-45.21%
Aseo y Vigilancia	25,621,649	50,342,113	(24,720,464)	-49.10%
Temporales	216,000	1,133,406	(917,406)	-80.94%
Acueducto y alcantarillado	4,931,990	9,039,250	(4,107,260)	-45.44%
Energía eléctrica	9,376,400	14,276,233	(4,899,833)	-34.32%
Teléfono e internet	2,509,793	4,688,282	(2,178,489)	-46.47%
Correo, portes y telegramas				# iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	2,831,480	3,464,827	(633,347)	-18.28%
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)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,837,975	25,819,921	(17,981,946)	-69.64%
Construcciones y edificaciones	6,210,099	20,938,976	(14,728,877)	-70.34%
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		4,590,008	(4,590,008)	-100.00%
Pupitres del colegio				
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 edificación		61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
DIVERSOS	26,906,169	56,953,800	(30,047,631)	-52.76%
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	11,327,184.00	31,459,834	(20,132,650)	-63.99%
Actos Sociales	7,474,802	4,155,248	3,319,554	79.89%
Culto		850,000	(850,000)	-100.00%
Deportes		1,160,000.00	(1,160,000)	-100.00%
Bienestar estudiantil y actos culturales	3,192,000	1,788,089	1,403,911	78.51%
Gastos de representación			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	235,891,190	511,472,661	(275,212,613)	-53.81%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	48,305,339	60,016,120	(11,710,781)	-19.51%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	22,012,888	52,579,846	(30,566,958)	-58.13%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2,823,800	4,874,590	(2,050,790)	-42.07%
Intereses	19,189,088	47,705,256	(28,516,168)	-59.78%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,568,070	4,573,309	(2,005,239)	-43.85%
Impuestos asumidos	2,568,070	4,573,309	(2,005,239)	-43.85%
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	25,134,958	57,704,155	(32,569,197)	-56.44%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	261,026,148	569,176,816	(308,150,668)	-54.14%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	599,997,995	1,110,034,001	(510,036,006)	-45.95%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	38,602,820	14,632,968	23,969,852	163.81%
	-	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