

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 mayo de 2018**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		6,291,116
1105	CAJA	1,113,815	
1110	BANCOS	5,177,300	
1120	CUENTAS DE AHOORRO	1	
13	DEUDORES		102,364,131
1305	CLIENTES	68,362,481	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	11,210,000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,738,350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20,053,300	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		108,655,247
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.		3,109,280,686
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		194,551,071
2105	BANCOS NACIONALES	36,871,071	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	157,680,000	
	CUENTAS POR PAGAR		128,837,614
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112,771,815	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	265,946	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9,289,953	
2380	ACREEDORES VARIOS	6,509,900	
	OBLIGACIONES LABORALES		10,743,220
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	10,316,917	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		9,707,324
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9,707,324	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		343,839,229
	PASIVOS ESTIMADOS		51,090,732
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	51,090,732	
	TOTAL PASIVO.		394,929,961
3210	DONACIONES	4,578,200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,377,326,863	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	-951,213	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875	
	TOTAL PATRIMONIO		2,714,350,725
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,109,280,686
			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 - mayo 31 de 2.018

INGRESOS OPERACIONALES		482,744,100
INGRESOS ENSEÑANZA	482,744,100	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		279,364,891
COSTO DE ENSEÑANZA	279,364,891	
EXCEDENTE BRUTO		203,379,209
GASTOS DE ADMON		194,198,875
GASTOS DE PERSONAL	94,917,352	
HONORARIOS	6,056,000	
IMPUESTOS	17,495,013	
ARRENDAMIENTOS	2,626,416	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	
SEGUROS	2,270,000	
SERVICIOS	41,486,473	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,818,975	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	22,528,646	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		9,180,334
INGRESOS NO OPERACIONALES		8,650,373
FINANCIEROS	2,774,453	
APROVECHAMIENTOS	5,875,920	
EGRESOS NO OPERACIONALES		18,781,920
GASTOS FINANCIEROS	16,683,120	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,098,800	
IMPUESTO DE RENTA	0	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		-951,213



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 MAYO 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-may.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	1,113,815	4,297,967	-3,184,152	-74.09%
CUENTAS CORRIENTES	5,177,300	33,523,103	-28,345,803	-84.56%
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	1,447,837	29,793,640	-28,345,803	-95.14%
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%
	6,291,116	37,821,071	-31,529,955	-83.37%

3. CLIENTES

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

	31-may.-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	976,700	762,000	214,700	
Año lectivo 2.017-2.018	52,836,781	58,770,100	-5,933,319	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	68,362,481	74,081,100	214,700	0.29%

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-may.-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

	31-may.-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:

	31-may.-18	2,017	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	9,890	126,530	(116,640)	-92.18%
Arrendamientos	38,687	11,071	27,616	249.44%
Rendimientos financiero	102,520	246,327		
			(143,807)	-58.38%
Compras	114,849	511,252	(396,403)	-77.54%
Otras retenciones, retecree			-	
	265,946	895,180	(629,234)	-70.29%

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-may.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,075,753	1,979,743	96,010	4.85%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	7,214,200	7,822,850	(608,650)	
Otros			-	#iDIV/0!
	9,289,953	9,802,593	(512,640)	-5.23%

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-may.-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:

	31-may.-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	10,316,917	12,046,545	(1,729,628)	-14.36%
Pensiones por pagar			-	
	10,743,220	39,467,053	(28,723,833)	-72.78%

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-may.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	9,707,324	20,094,897	(10,387,573)	-51.69%

OTROS PASIVOS

PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	51,090,732		51,090,732	
TOTAL PASIVO	394,929,961	431,609,523	(36,679,562)	-8.50%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-may.-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	(951,213)	14,632,968	(15,584,181)	-106.50%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2,714,350,725	2,715,301,937	-951,212	-0.04%
	-	0		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-may.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	6,276,800	114,862,000	(108,585,200)	-94.54%
Pensiones	470,994,600	949,975,766	(478,981,166)	-50.42%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	477,271,400	1,064,837,766	(587,566,366)	-55.18%
Certificados	825,000	1,534,700	(709,700)	-46.24%
Incripciones	785,000	3,480,000	(2,695,000)	-77.44%
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	2,476,700	5,956,000	(3,479,300)	-58.42%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	5,472,700	47,508,200	(42,035,500)	-88.48%
	482,744,100	1,112,345,966	(629,601,866)	-56.60%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-may.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	2,774,453	7,561,981	(4,787,528)	-63.31%
Diversos	5,875,920	4,759,022	1,116,898	23.47%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8,650,373	12,321,003	(3,670,630)	-29.79%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	491,394,473	1,124,666,969	-633,272,496	-56.31%

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-may.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	170,928,474.00	316,690,214.00	(145,761,740)	-46.03%
Aportes a Fondos de pensiones	18,387,012.00	41,593,893.00	(23,206,881)	-55.79%
Aportes a Cajas de Compensación	7,788,315.00	14,160,699.00	(6,372,384)	-45.00%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1,094,186.00	1,941,651.00	(847,465)	-43.65%
Aportes al I.C.B.F	5,844,459.00	10,625,761.00	(4,781,302)	-45.00%
Aportes al Sena	3,899,907.00	7,088,481.00	(3,188,574)	-44.98%
Gastos de viaje	200,000.00	350,000.00	(150,000)	-42.86%
Auxilio de transporte	15,251,919.00	27,455,642.00	(12,203,723)	-44.45%
Cesantia	15,359,800.00	34,988,174.00	(19,628,374)	-56.10%
Intereses a la cesantia	1,850,800.00	3,735,896.00	(1,885,096)	-50.46%
Prima de servicios	15,476,700.00	32,896,593.00	(17,419,893)	-52.95%

Vacaciones	7,112,600.00	15,248,065.00	(8,135,465)	-53.35%
Capacitacion a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	16,170,719.00	33,542,116.00	(17,371,397)	-51.79%
Total Costos de Enseñanza	279,364,891	540,857,185	(261,492,294)	-48.35%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-may.-18	2,017	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	94,917,352	226,497,004	(131,579,652)	-58.09%
Sueldos e incapacidades	44,550,800	99,135,866	(54,585,066)	-55.06%
Apoyo de sostenimiento aprendices	7,743,687	16,323,043	(8,579,356)	-52.56%
Auxilio de transporte	2,963,204	6,477,552	(3,514,348)	-54.25%
Cesantia	7,267,000	17,135,612	(9,868,612)	-57.59%
Intereses a la cesantia	871,800	1,996,300	(1,124,500)	-56.33%
Prima de servicios	4,095,800	10,051,464	(5,955,664)	-59.25%
Vacaciones	2,461,500	5,914,400	(3,452,900)	-58.38%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	9,564,700	34,966,138	(25,401,438)	-72.65%
Capacitación al personal	400,000	200,000	200,000	100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	259,214	690,232	(431,018)	-62.45%
Aportes a promotoras de salud	4,900,598	11,325,386	(6,424,788)	-56.73%
Aportes a Fondos de pensiones	3,261,180	9,120,699	(5,859,519)	-64.24%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,398,585	4,659,229	(3,260,644)	-69.98%
Aportes al I.C.B.F	1,048,941	3,494,617	(2,445,676)	-69.98%
Aportes al Sena	699,293	2,329,819	(1,630,526)	-69.99%
HONORARIOS	6,056,000	12,080,660	(6,024,660)	-49.87%
Revisoría Fiscal	1,332,000	5,328,000	(3,996,000)	-75.00%
Otros	4,724,000	6,752,660	(2,028,660)	-30.04%
IMPUESTOS	17,495,013	19,110,474	(1,615,461)	-8.45%
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	2,713,013	6,750,474	(4,037,461)	-59.81%
ARRENDAMIENTOS	2,626,416	8,299,700	(5,673,284)	-68.36%
Campos deportivos	1,350,000	3,565,000	(2,215,000)	-62.13%
Otros arrendamientos	1,276,416	4,734,700	(3,458,284)	-73.04%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	368,858	-	-
Afiliacion		368,858		
SEGUROS	2,270,000	7,342,340	(5,072,340)	-69.08%
Polizas terremoto y seguro estudiantil	2,270,000	7,342,340		
SERVICIOS	41,486,473	91,313,754	(49,827,281)	-54.57%
Aseo y Vigilancia	21,316,225	50,342,113	(29,025,888)	-57.66%
Temporales	216,000	1,133,406	(917,406)	-80.94%
Acueducto y alcantarillado	4,173,440	9,039,250	(4,865,810)	-53.83%
Energía eléctrica	7,823,300	14,276,233	(6,452,933)	-45.20%
Teléfono e internet	2,284,421	4,688,282	(2,403,861)	-51.27%
Correo, portes y telegramas				#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	1,727,650	3,464,827	(1,737,177)	-50.14%
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	6,818,975	25,819,921	(19,000,946)	-73.59%
Construcciones y edificaciones	5,191,099	20,938,976	(15,747,877)	-75.21%
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	22,528,646	56,953,800	(34,425,154)	-60.44%
Libros y material didáctico	176,000	11,408,131	(11,232,131)	-98.46%
Elementos de aseo y cafetería	3,526,057	6,132,498	(2,606,441)	-42.50%
Útiles papelería y fotocopias	8,775,621.00	31,459,834	(22,684,213)	-72.11%
Actos Sociales	6,858,968	4,155,248	2,703,720	65.07%
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	194,198,875	511,472,661	(316,904,928)	-61.96%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	9,180,334	60,016,120	(50,835,786)	-84.70%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	16,683,120	52,579,846	(35,896,726)	-68.27%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1,925,600	4,874,590	(2,948,990)	-60.50%
Intereses	14,757,520	47,705,256	(32,947,736)	-69.07%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,098,800	4,573,309	(2,474,509)	-54.11%
Impuestos asumidos	2,098,800	4,573,309	(2,474,509)	-54.11%
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	18,781,920	57,704,155	(38,922,235)	-67.45%
			-	
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	212,980,795	569,176,816	(356,196,021)	-62.58%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	492,345,686	1,110,034,001	(617,688,315)	-55.65%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	(951,213)	14,632,968	(15,584,181)	-106.50%
		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