

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 noviembre de 2018

<b>ACTIVO</b>		<b>3,153,184,552</b>
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	85,798,263	
CUENTAS POR COBRAR	66,760,850	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,000,625,439	
<b>PASIVO</b>		<b>364,819,923</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	144,300,225	
CUENTAS POR PAGAR	172,697,255	
OBLIGACIONES LABORALES	47,822,443	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,788,364,629</b>
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,738	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	73,062,691	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,153,184,552

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.018 - NOVIEMBRE 30 DE 2.018

INGRESOS		1,107,826,765
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	1,085,021,975	
OTROS INGRESOS	22,804,790	
EGRESOS		1,034,764,074
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	200,754,131	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	531,694,402	
GASTOS GENERALES	302,315,541	
RESULTADO DEL EJERCICIO		73,062,691

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 NOVIEMBRE 30 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-nov.-18	2,017	Variación	%
Efectivo en Caja,	7,960,495	4,297,967	3,662,528	85.22%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>77,837,767</b>	<b>33,523,103</b>	<b>44,314,664</b>	<b>132.19%</b>
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	74,108,304	29,793,640	44,314,664	148.74%
Banco Davivienda	3,673,986	3,673,986	0	
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Banco AV Villas	1	1	0	0.00%
	<b>85,798,263</b>	<b>37,821,071</b>	<b>47,977,192</b>	<b>126.85%</b>

## 3. CLIENTES

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

	30-nov.-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	4,984,400	58,770,100	-53,785,700	
Año lectivo 2.018-2.019	11,601,100			
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>31,676,500</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

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
A Contratistas	12,900,000.00	11,210,000	1,690,000	15.08%
A trabajadores			0	
			0	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>12,900,000</b>	<b>11,210,000</b>	<b>1,690,000</b>	<b>0</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

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

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR



Salarios y demás pagos laborales	100,000		100,000	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	103,354	126,530	(23,176)	-18.32%
Arrendamientos	6,187	11,071	(4,884)	-44.12%
Rendimientos financiero	143,802	246,327	(102,525)	-41.62%
Compras	80,719	511,252	(430,533)	-84.21%
Otras retenciones, retectree			-	
	<b>434,062</b>	<b>895,180</b>	<b>(461,118)</b>	<b>-51.51%</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 nómina.

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1,949,533	1,979,743	(30,210)	-1.53%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		7,822,850		
			(7,822,850)	
Otros			-	#iDIV/0!
	<b>1,949,533</b>	<b>9,802,593</b>	<b>(7,853,060)</b>	<b>-80.11%</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

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,193,520	1,369,250	(175,730)	-12.83%
cheques pendientes de cobro		1,042,615	(1,042,615)	-100.00%
Otros	26,366,043	10,816,200	15,549,843	
	<b>27,559,563</b>	<b>13,228,065</b>	<b>14,331,498</b>	<b>108.34%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada		25,407,808	(25,407,808)	-100.00%
Intereses sobre cesantía		2,012,700	(2,012,700)	-100.00%
Prima de servicios			-	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas		12,046,545	(12,046,545)	-100.00%
Pensiones por pagar			-	
	-	<b>39,467,053</b>	<b>(39,467,053)</b>	<b>-100.00%</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

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>26,413,624</b>	<b>20,094,897</b>	6,318,727	31.44%
OTROS PASIVOS	<b>3,369,050</b>			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	<b>47,822,443</b>		<b>47,822,443</b>	
TOTAL PASIVO	<b>364.819.923</b>	<b>431.609.523</b>	<b>(66.789.600)</b>	<b>-15.47%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-nov.-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	73,062,691	14,632,968	58,429,723	399.30%
Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,788,364,629</b>	<b>2,715,301,937</b>	<b>73,062,692</b>	<b>2.69%</b>
	-	0		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	115,170,600	114,862,000	308,600	0.27%
Pensiones	921,181,525	949,975,766	(28,794,241)	-3.03%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	1,036,352,125	1,064,837,766	(28,485,641)	-2.68%
Certificados	2,264,900	1,534,700	730,200	47.58%
Incripciones	2,705,000	3,480,000	(775,000)	-22.27%
Derechos de grado	8,382,000	12,155,000	(3,773,000)	-31.04%
Bienestar estudiantil	23,758,100	24,369,500	(611,400)	-2.51%
Actividades extracurriculares	3,828,300	13,000	3,815,300	29348.46%
Vigencias anteriores	7,731,550	5,956,000	1,775,550	29.81%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	48,669,850	47,508,200	1,161,650	2.45%
	<b>1,085,021,975</b>	<b>1,112,345,966</b>	<b>(27,323,991)</b>	<b>-2.46%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	9,282,423	7,561,981	1,720,442	22.75%
Diversos	13,522,367	4,759,022	8,763,345	184.14%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	22,804,790	12,321,003	10,483,787	85.09%
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>1,107,826,765</b>	<b>1,124,666,969</b>	<b>-16,840,204</b>	<b>-1.50%</b>

## 21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundació en desarrollo de la actividad de educaci3n y más exactamente en el pago a los

	30-nov.-18	2,017	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	315,261,351.00	316,690,214.00	(1,428,863)	-0.45%
Aportes a Fondos de pensiones	38,805,816.00	41,593,893.00	(2,788,077)	-6.70%
Aportes a Cajas de Compensaci3n	15,341,467.00	14,160,699.00	1,180,768	8.34%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	2,174,256.00	1,941,651.00	232,605	11.98%
Aportes al I.C.B.F	11,512,941.00	10,625,761.00	887,180	8.35%
Aportes al Sena	7,682,727.00	7,088,481.00	594,246	8.38%
Gastos de viaje	700,000.00	350,000.00	350,000	100.00%
Auxilio de transporte	27,613,231.00	27,455,642.00	157,589	0.57%
Cesantia	32,516,785.00	34,988,174.00	(2,471,389)	-7.06%
Intereses a la cesantia	3,398,100.00	3,735,896.00	(337,796)	-9.04%
Prima de servicios	30,200,211.00	32,896,593.00	(2,696,382)	-8.20%
Vacaciones	13,876,000.00	15,248,065.00	(1,372,065)	-9.00%
Capacitacion a Docentes		540,000.00	(540,000)	-100.00%
Aportes a promotoras de salud	32,611,517.00	33,542,116.00	(930,599)	-2.77%

<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>531,694,402</b>	<b>540,857,185</b>	<b>(9,162,783)</b>	<b>-1.69%</b>
----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>30-nov.-18</b>	<b>2,017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>200,754,131</b>	<b>226,497,004</b>	(25,742,873)	-11.37%
Sueldos e incapacidades	94,802,919	99,135,866	(4,332,947)	-4.37%
Apoyo de sostenimiento aprendices	17,015,133	16,323,043	692,090	4.24%
Auxilio de transporte	6,394,612	6,477,552	(82,940)	-1.28%
Cesantia	14,610,689	17,135,612	(2,524,923)	-14.73%
Intereses a la cesantia	1,752,800	1,996,300	(243,500)	-12.20%
Prima de servicios	8,716,518	10,051,464	(1,334,946)	-13.28%
Vacaciones	5,241,600	5,914,400	(672,800)	-11.38%
Dotación y suministros	3,431,050	2,676,647	754,403	28.18%
Pensiones	22,955,280	34,966,138	(12,010,858)	-34.35%
Capacitación al personal	850,000	200,000	650,000	325.00%
Aportes a administradoras de riesgos	589,944	690,232	(100,288)	-14.53%
Aportes a promotoras de salud	11,038,875	11,325,386	(286,511)	-2.53%
Aportes a Fondos de pensiones	6,576,146	9,120,699	(2,544,553)	-27.90%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2,785,652	4,659,229	(1,873,577)	-40.21%
Aportes al I.C.B.F	2,486,140	3,494,617	(1,008,477)	-28.86%
Aportes al Sena	1,506,773	2,329,819	(823,046)	-35.33%
<b>HONORARIOS</b>	<b>11,184,000</b>	<b>12,080,660</b>	<b>(896,660)</b>	<b>-7.42%</b>
Revisoría Fiscal	4,440,000	5,328,000	(888,000)	-16.67%
Otros	6,744,000	6,752,660	(8,660)	-0.13%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>23,315,766</b>	<b>19,110,474</b>	<b>4,205,292</b>	<b>22.01%</b>
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	8,533,766	6,750,474	1,783,292	26.42%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>7,964,416</b>	<b>8,299,700</b>	<b>(335,284)</b>	<b>-4.04%</b>
Campos deportivos	2,250,000	3,565,000	(1,315,000)	-36.89%
Otros arrendamientos	5,714,416	4,734,700	979,716	20.69%
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>368,858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Afiliación	-	368,858	-	-
<b>SEGUROS</b>	<b>8,961,470</b>	<b>7,342,340</b>	<b>1,619,130</b>	<b>22.05%</b>
Polizas terremoto y seguro estudiantil	8,961,470	7,342,340	1,619,130	22.05%
<b>SERVICIOS</b>	<b>92,765,695</b>	<b>91,313,754</b>	<b>1,451,941</b>	<b>1.59%</b>
Aseo y Vigilancia	47,952,306	50,342,113	(2,389,807)	-4.75%
Temporales	1,389,670	1,133,406	256,264	22.61%
Acueducto y alcantarillado	9,277,870	9,039,250	238,620	2.64%
Energía eléctrica	15,838,700	14,276,233	1,562,467	10.94%
Teléfono e internet	5,667,462	4,688,282	979,180	20.89%
Correo, portes y telegramas	-	-	-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	3,464,250	3,464,827	(577)	-0.02%
Gas	-	-	-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	460,000	607,200	(147,200)	-24.24%
Otros	8,715,437	7,762,443	952,994	12.28%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>-</b>	<b>2,213,151</b>	<b>(2,213,151)</b>	<b>-100.00%</b>
Notariales	-	-	-	-
Trámites y licencias	-	2,213,151	(2,213,151)	-
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>44,077,755</b>	<b>25,819,921</b>	<b>18,257,834</b>	<b>70.71%</b>
Construcciones y edificaciones	35,139,379	20,938,976	14,200,403	67.82%
Maquinaria y equipo	4,307,000	190,937	4,116,063	2155.72%
Equipo de oficina	368,500	-	368,500	#iDIV/0!
Equipo de computación y comunica	2,569,876	100,000	2,469,876	2469.88%
Equipo medico-científico	-	-	-	-
Pupitres del colegio	1,693,000	4,590,008	(2,897,008)	-63.12%
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>-</b>	<b>334,000</b>	<b>(334,000)</b>	<b>-</b>
Instalaciones eléctricas	-	-	-	-

Arreglos ornamentales		334,000	(334,000)	
Reparaciones locativas			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	-	<b>61,138,999</b>	<b>(61,138,999)</b>	<b>-100.00%</b>
Construcciones y edificac		61,138,999	(61,138,999)	-100.00%
			-	
<b>DIVERSOS</b>	<b>72,890,369</b>	<b>56,953,800</b>	<b>15,936,569</b>	<b>27.98%</b>
Libros y material didáctico	26,865,020	11,408,131	15,456,889	135.49%
Elementos de aseo y cafetería	7,310,113	6,132,498	1,177,615	19.20%
Utiles papelería y fotocopias	19,828,624.00	31,459,834	(11,631,210)	-36.97%
Actos Sociales	11,283,626	4,155,248	7,128,378	171.55%
Culto	350,000	850,000	(500,000)	-58.82%
Deportes	200,000.00	1,160,000.00	(960,000)	-82.76%
Bienestar estudiantil y actos culturales	7,052,986	1,788,089	5,264,897	294.44%
			-	
<b>PROVISIONES</b>	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>461,913,602</b>	<b>511,472,661</b>	<b>(49,190,201)</b>	<b>-9.62%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>91,413,971</b>	<b>60,016,120</b>	<b>31,397,851</b>	<b>52.32%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>36,111,570</b>	<b>52,579,846</b>	<b>(16,468,276)</b>	<b>-31.32%</b>
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	4,523,300	4,874,590	(351,290)	-7.21%
Intereses	31,588,270	47,705,256	(16,116,986)	-33.78%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4,490,500</b>	<b>4,573,309</b>	<b>(82,809)</b>	<b>-1.81%</b>
Impuestos asumidos	4,490,500	4,573,309	(82,809)	-1.81%
Costas y procesos judiciales			-	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>554,000</b>	<b>551,000</b>	<b>3,000</b>	<b>0.54%</b>
Impuesto de renta	554,000	551,000	3,000	0.54%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>41,156,070</b>	<b>57,704,155</b>	<b>(16,548,085)</b>	<b>-28.68%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>503,069,672</b>	<b>569,176,816</b>	<b>(66,107,144)</b>	<b>-11.61%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,034,764,074</b>	<b>1,110,034,001</b>	<b>(75,269,927)</b>	<b>-6.78%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>73,062,691</b>	<b>14,632,968</b>	<b>58,429,723</b>	<b>399.30%</b>
	-	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