

**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  
A ABRIL 31 de 2.017**

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>16,813,541</b>
1105	CAJA	883,319	
1110	BANCOS	15,930,221	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>161,439,766</b>
1305	CLIENTES	104,211,692	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	34,110,724	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3,289,350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	19,828,000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<b>178,253,307</b>
1504	TERRENOS	574,488,000	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,751,254,950	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-263,978,512	
	TOTAL ACTIVO FIJO		<b>3,061,764,438</b>
	TOTAL ACTIVO.		<b>3,240,017,745</b>
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		302,864,861
2105	BANCOS NACIONALES	59,504,861	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	243,360,000	
	CUENTAS POR PAGAR		124,648,086
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112,470,785	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	544,306	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10,251,718	
2380	ACREEDORES VARIOS	1,381,277	
	OBLIGACIONES LABORALES		33,256,291
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7,959,900	
2532	PENSIONES POR PAGAR	25,296,391	
	OTROS PASIVOS		2,429,520
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,407,520	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	22,000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		463,198,758
	PASIVOS ESTIMADOS		34,146,738
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	34,146,738	
	TOTAL PASIVO.		<b>497,345,496</b>
3210	DONACIONES	4,578,200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,359,905,459	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	42,003,280	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2,788,436	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1,333,396,875	
	TOTAL PATRIMONIO		<b>2,742,672,249</b>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3,240,017,745</b>

0  
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 2.017 - abril 30 de 2.017

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>385,007,721</b>
INGRESOS ENSEÑANZA	385,007,721	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		<b>188,421,213</b>
COSTO DE ENSEÑANZA	188,421,213	
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>196586508</b>
<b>GASTOS DE ADMON</b>		<b>139,716,681</b>
GASTOS DE PERSONAL	73,346,322	
HONORARIOS	3,584,660	
IMPUESTOS	13,892,658	
ARRENDAMIENTOS	2,120,000	
SEGUROS	2,686,340	
SERVICIOS	28,226,195	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	3,507,444	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	12,353,062	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>56,869,827</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES		5,436,622
FINANCIEROS	2,067,497	
APROVECHAMIENTOS	3,369,125	
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>20,303,169</b>
GASTOS FINANCIEROS	18,880,425	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,422,744	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	0	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>42,003,280</b>



## 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 2.017 A ABRIL 30 DE 2.017

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 irrepertibilidad 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-abr.-17	2,016	Variación	%
Efectivo en Caja,	883,319	853,512	29,807	3.49%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>15,930,221</b>	<b>26,590,832</b>	<b>-10,660,611</b>	<b>-40.09%</b>
Banco de Colombia	55,477	55,477	0	0.00%
Banco AV VILLAS	12,200,758	22,861,369	-10,660,611	-46.63%
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>16,813,541</b>	<b>27,444,345</b>	<b>-10,630,804</b>	<b>-38.74%</b>

### 3. CLIENTES

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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>				
Año lectivo 2.012 - 2.013	6,048,000	6,198,000	-150,000	-2.42%
Año Lectivo 2.013-2014	6,682,200	6,705,200	-23,000	-0.34%
Año lectivo 2.014 - 2.015	1,414,000	1,414,000	0	
Año lectivo 2.015-2.016	4,768,600	5,968,600	-1,200,000	
Año lectivo 2.016-2.017	85,298,892	78,144,400	7,154,492	
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>104,211,692</b>	<b>98,430,200</b>	<b>5,781,492</b>	<b>5.87%</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 del objeto social de la fundación

Los saldos se discriminan así

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
A Contratistas	34,110,724	13,748,178	20,362,546	148.11%
A trabajadores			0	
			0	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>34,110,724</b>	<b>13,748,178</b>	<b>20,362,546</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 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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
Sobrantes en liquidación años anteriores	3,289,350	3,289,350	0	0.00%
			0	
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>3,289,350</b>	<b>3,289,350</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>

### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así



Compras	125,080.00		125,080	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	<b>544,306</b>	<b>402,281</b>	<b>142,025</b>	<b>35.30%</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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1,855,968	1,737,842	118,126	6.80%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	8,245,750	7,062,000	1,183,750	
Otros	150,000		150,000	#iDIV/0!
	<b>10,251,718</b>	<b>8,799,842</b>	<b>1,451,876</b>	<b>16.50%</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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,381,277.00	1,283,600	97,677	7.61%
cheques pendientes de cobro		4,558,237	(4,558,237)	-100.00%
Otros.		457,500	(457,500)	
	<b>1,381,277</b>	<b>6,299,337</b>	<b>(4,918,060)</b>	<b>-78.07%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada		21,844,636	(21,844,636)	-100.00%
Intereses sobre cesantia		1,790,400	(1,790,400)	-100.00%
Prima de servicios	-	127,859	(127,859)	-100.00%
Vacaciones consolidadas	7,959,900	8,616,990	(657,090)	-7.63%
Pensiones por pagar	25,296,391	25,296,391	-	
	<b>33,256,291</b>	<b>57,676,276</b>	<b>(24,419,985)</b>	<b>-42.34%</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-abr.-17	2,016	Variación	%
--	------------	-------	-----------	---

INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>2,407,520</b>	<b>2,812,800</b>	(405,280)	-14.41%
-------------------------------	------------------	------------------	-----------	---------

OTROS PASIVOS **22,000**

PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales	<b>34,146,738</b>	<b>34,146,738</b>		
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>497,345,496</b>	<b>524,007,542</b>	<b>(26,662,046)</b>	<b>-5.09%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-abr.-17	2016	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4,578,200	4,578,200	-	0.00%

RESERVAS

Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1,359,905,459	1,359,905,459	-	0.00%
Excedentes del ejercicio	42,003,280	2,788,436	39,214,844	1406.34%
Resultados por adopción NIIF	1,333,396,875	1,333,396,875		
Excedentes ejercicios anteriores	2,788,436		2,788,436	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,742,672,249</b>	<b>2,700,668,969</b>	<b>42,003,280</b>	<b>1.56%</b>

(0)

(0)

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	5,549,200	99,637,500	(94,088,300)	-94.43%
Pensiones	377,003,221	914,662,006	(537,658,785)	-58.78%
<b>ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU</b>				
Certificados	225,000	1,388,000	(1,163,000)	-83.79%
Incripciones	600,000	2,799,000	(2,199,000)	-78.56%
Derechos de grado	170,000	10,410,900	(10,240,900)	-98.37%
Bienestar estudiantil	1,310,300	22,694,000	(21,383,700)	-94.23%
Actividades extracurriculares		90,000	(90,000)	-100.00%
Vigencias anteriores	150,000	673,000	(523,000)	-77.71%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	2,455,300	38,054,900	(35,599,600)	-93.55%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>385,007,721</b>	<b>1,052,354,406</b>	<b>(667,346,685)</b>	<b>-63.41%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	2,067,497	7,800,220	(5,732,723)	-73.49%
Diversos	3,369,125	731,550	2,637,575	360.55%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5,436,622	8,531,770	(3,095,148)	-36.28%
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>390,444,343</b>	<b>1,060,886,176</b>	<b>-670,441,833</b>	<b>-63.20%</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

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	115,347,100.00	267,547,242.00	(152,200,142)	-56.89%
Aportes a Fondos de pensiones	13,040,572.00	35,554,956.00	(22,514,384)	-63.32%
Aportes a Cajas de Compensación	4,853,475.00	13,263,108.00	(8,409,633)	-63.41%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	585,189.00	1,634,452.00	(1,049,263)	-64.20%
Aportes al I.C.B.F	3,640,663.00	9,947,296.00	(6,306,633)	-63.40%
Aportes al Sena	2,427,623.00	6,631,421.00	(4,203,798)	-63.39%
Gastos de viaje		203,700.00	(203,700)	-100.00%
Auxilio de transporte	10,306,588.00	22,907,300.00	(12,600,712)	-55.01%
Cesantia	10,394,800.00	27,850,923.00	(17,456,123)	-62.68%
Intereses a la cesantia	1,254,400.00	2,982,800.00	(1,728,400)	-57.95%
Prima de servicios	10,421,100.00	25,276,581.00	(14,855,481)	-58.77%
Vacaciones	4,781,900.00	12,191,500.00	(7,409,600)	
Capacitacion a Docentes	540,000.00		540,000	#i DIV/0!
Aportes a promotoras de salud	10,827,803.00	29,721,158.00	(18,893,355)	-63.57%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>188,421,213</b>	<b>455,712,437</b>	<b>(267,291,224)</b>	<b>-58.65%</b>

Vacaciones

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-abr.-17	2,016	Variación	%
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				
Sueldos e incapacidades	34,691,055	99,951,811	(65,260,756)	-65.29%

Apoyo de sostenimiento aprendices	4,517,330	12,316,879	(7,799,549)	-63.32%
Auxilio de transporte	2,372,261	6,557,900	(4,185,639)	-63.83%
Cesantía	5,157,900	17,126,026	(11,968,126)	-69.88%
Intereses a la cesantía	618,300	2,035,300	(1,417,000)	-69.62%
Prima de servicios	3,088,500	10,054,818	(6,966,318)	-69.28%
Vacaciones	1,827,500	4,532,400	(2,704,900)	-59.68%
Dotación y suministros	2,676,647	2,905,220	(228,573)	-7.87%
Pensiones	7,351,100	79,881,858	(72,530,758)	-90.80%
Aportes a administradoras de riesgos	238,694	602,570	(363,876)	-60.39%
Aportes a promotoras de salud	3,502,542	9,338,666	(5,836,124)	-62.49%
Aportes a Fondos de pensiones	3,691,548	10,761,125	(7,069,577)	-65.70%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,605,753	4,521,532	(2,915,779)	-64.49%
Aportes al I.C.B.F	1,204,315	3,391,150	(2,186,835)	-64.49%
Aportes al Sena	802,877	2,260,799	(1,457,922)	-64.49%
<b>HONORARIOS</b>	<b>3,584,660</b>	<b>11,278,000</b>	<b>(7,693,340)</b>	<b>-68.22%</b>
Revisoría Fiscal	1,332,000	5,328,000	(3,996,000)	-75.00%
Otros	2,252,660	5,950,000	(3,697,340)	-62.14%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>13,892,658</b>	<b>17,271,608</b>	<b>(3,378,950)</b>	<b>-19.56%</b>
Industria y Comercio	3,905,000	3,799,000	106,000	2.79%
Impuesto predial	8,455,000	7,731,602	723,398	9.36%
Iva no descontable	1,532,658	5,741,006	(4,208,348)	-73.30%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>2,120,000</b>	<b>12,482,583</b>	<b>(10,362,583)</b>	<b>-83.02%</b>
Campos deportivos	1,350,000	4,332,000	(2,982,000)	-68.84%
Otros arrendamientos	770,000	8,150,583	(7,380,583)	-90.55%
<b>SEGUROS</b>	<b>2,686,340</b>	<b>6,618,471</b>	<b>(3,932,131)</b>	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	2,686,340	6,618,471		
<b>SERVICIOS</b>	<b>28,226,195</b>	<b>101,327,833</b>	<b>(73,101,638)</b>	<b>-72.14%</b>
Aseo y Vigilancia	16,760,393	67,216,963	(50,456,570)	-75.07%
Temporales	338,510	2,087,394	(1,748,884)	-83.78%
Acueducto y alcantarillado	3,518,290.00	6,425,690.00	(2,907,400)	-45.25%
Energía eléctrica	4,634,633.00	13,330,800.00	(8,696,167)	-65.23%
Teléfono e internet	1,529,203.00	5,822,354.97	(4,293,152)	-73.74%
Correo, portes y telegramas		4,500	(4,500)	-100.00%
Transporte, fletes y acarreos	959,000	2,086,900	(1,127,900)	-54.05%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	217,200	2,362,800	(2,145,600)	-90.81%
Otros	268,966	1,990,431	(1,721,465)	-86.49%
		1,990,431	(1,990,431)	
<b>GASTOS LEGALES</b>		-	-	<b>#iDIV/0!</b>
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>3,507,444</b>	<b>13,726,788</b>	<b>(10,219,344)</b>	<b>-74.45%</b>
Construcciones y edificaciones	3,216,507	12,751,788	(9,535,281)	-74.78%
Maquinaria y equipo	190,937	280,000	(89,063)	-31.81%
Equipo de oficina			-	#iDIV/0!
Equipo de computación y comunica	100,000		100,000	#iDIV/0!
Equipo medico-cientifico		695,000		
Pupitres del colegio			-	#iDIV/0!
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>-</b>	<b>319,950</b>	<b>(319,950)</b>	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales		319,950	(319,950)	
Reparaciones locativas			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>26,882,500</b>	<b>(26,882,500)</b>	<b>-100.00%</b>
Construcciones y edificac		26,882,500	(26,882,500)	-100.00%
<b>DIVERSOS</b>	<b>12,353,062</b>	<b>70,936,349</b>	<b>(58,583,287)</b>	<b>-82.59%</b>
Libros y material didáctico	914,201	35,375,384	(34,461,183)	-97.42%
Elementos de aseo y cafetería	1,845,128	3,738,823	(1,893,695)	-50.65%
Útiles papelería y fotocopias	6,031,185	20,844,154	(14,812,969)	-71.07%
Actos Sociales	1,336,548	3,453,005	(2,116,457)	-61.29%
Culto	350,000	100,000	250,000	250.00%

Deportes	1,040,000.00	3,419,828.00	(2,379,828)	-69.59%
Bienestar estudiantil y actos culturales	836,000	4,005,155	(3,169,155)	-79.13%
Gastos de representacion			-	
<b>PROVISIONES</b>	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>139,716,681</b>	<b>527,082,136</b>	<b>(387,365,455)</b>	<b>-73.49%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>56,869,827</b>	<b>69,559,833</b>	<b>(12,690,006)</b>	<b>-18.24%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>18,880,425</b>	<b>66,157,501</b>	<b>(47,277,076)</b>	<b>-71.46%</b>
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1,619,360	4,718,520	(3,099,160)	-65.68%
Intereses	17,261,065	61,438,981	(44,177,916)	-71.91%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1,422,744</b>	<b>8,512,666</b>	<b>(7,089,922)</b>	<b>-83.29%</b>
Impuestos asumidos	1,422,744	4,375,942	(2,953,198)	-67.49%
Costas y procesos judiciales		4,136,724	(4,136,724)	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	-	<b>633,000</b>		
Impuesto de renta		633,000	<b>(633,000)</b>	-100.00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20,303,169</b>	<b>75,303,167</b>	<b>(54,999,998)</b>	<b>-73.04%</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>160,019,850</b>	<b>602,385,303</b>	<b>(442,365,453)</b>	<b>-73.44%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>348,441,063</b>	<b>1,058,097,740</b>	<b>(709,656,677)</b>	<b>-67.07%</b>
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	42,003,280	2,788,436	<b>39,214,844</b>	<b>1406.34%</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