

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 diciembre de 2017**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		37.821.071
1105	CAJA	4.297.967	
1110	BANCOS	33.523.103	
1120	CUENTAS DE AHOORRO	1	
13	DEUDORES		108.464.950
1305	CLIENTES	74.081.100	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	11.210.000	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20.435.500	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		146.286.021
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.		3.146.911.460
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		236.214.866
2105	BANCOS NACIONALES	45.534.866	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	190.680.000	
	CUENTAS POR PAGAR		135.832.707
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	111.906.869	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	895.180	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.802.593	
2380	ACREEDORES VARIOS	13.228.065	
	OBLIGACIONES LABORALES		39.467.053
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	25.407.808	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.012.700	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	12.046.545	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		20.094.897
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	20.094.897	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	0	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		431.609.523
	PASIVOS ESTIMADOS		0
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	
	TOTAL PASIVO.		431.609.523
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.362.693.894	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	14.632.968	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1.333.396.875	
	TOTAL PATRIMONIO		2.715.301.937
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.146.911.460
			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 - diciembre 31 de 2.017

INGRESOS OPERACIONALES		1.112.345.966
INGRESOS ENSEÑANZA	1.112.345.966	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		540.857.185
COSTO DE ENSEÑANZA	540.857.185	
EXCEDENTE BRUTO		571.488.781
GASTOS DE ADMON		511.472.661
GASTOS DE PERSONAL	226.497.004	
HONORARIOS	12.080.660	
IMPUESTOS	19.110.474	
ARRENDAMIENTOS	8.299.700	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858	
SEGUROS	7.342.340	
SERVICIOS	91.313.754	
GASTOS LEGALES	2.213.151	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25.819.921	
ADECUACION E INSTALACION	334.000	
GASTOS DEPRECIACION	61.138.999	
GASTOS DIVERSOS	56.953.800	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		60.016.120
INGRESOS NO OPERACIONALES		12.321.003
FINANCIEROS	7.561.981	
APROVECHAMIENTOS	4.759.022	
EGRESOS NO OPERACIONALES		57.704.155
GASTOS FINANCIEROS	52.579.846	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.573.309	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		14.632.968

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 2.017 A DICIEMBRE 31 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 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-dic-17	2.016	Variación	%
Efectivo en Caja,	4.297.967	853.512	3.444.455	403,56%
CUENTAS CORRIENTES	33.523.103	26.590.832	6.932.271	26,07%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	29.793.640	22.861.369	6.932.271	30,32%
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%
	37.821.071	27.444.345	10.376.726	37,81%

3. CLIENTES

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR				
			0	
Año lectivo 2.012 - 2.013	6.048.000	6.198.000	-150.000	-2,42%
Año Lectivo 2.013-2014	5.817.200	6.705.200	-888.000	-13,24%
Año lectivo 2.014 - 2.015	1.621.000	1.414.000	207.000	
Año lectivo 2.015-2.016	1.062.800	5.968.600	-4.905.800	
Año lectivo 2.016-2.017	762.000	78.144.400	-77.382.400	
Año lectivo 2.017-2.018	58.770.100	58.770.100		
TOTAL CARTERA ALUMNOS	74.081.100	98.430.200	-83.119.200	-84,44%

5. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos que hace la Fundación a contratistas o a trabajadores para realizar obras o llevar a cabo actividades

Los saldos se discriminan así

	31-dic-17	2.016	Variación	%
A Contratistas	11.210.000	13.748.178	-2.538.178	-18,46%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	11.210.000	13.748.178	-2.538.178	0

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	2.738.350	3.289.350	-551.000	-16,75%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	3.289.350	-551.000	-16,75%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Arrendamientos	11.071	22.483	(11.412)	-50,76%
Rendimientos financiero	246.327	301.439		
			(55.112)	-18,28%
Compras	511.252		511.252	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	895.180	402.281	492.899	122,53%

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.979.743	1.737.842	241.901	13,92%
Libranzas, cooperativas y Fondo empleados	7.822.850	7.062.000	760.850	
Otros			-	#iDIV/0!
	9.802.593	8.799.842	1.002.751	11,40%

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.369.250	1.283.600	85.650	6,67%
cheques pendientes de cobro	1.042.615	4.558.237	(3.515.622)	-77,13%
Otros.	10.816.200	457.500	10.358.700	
	13.228.065	6.299.337	6.928.728	109,99%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada	25.407.808	21.844.636	3.563.172	16,31%
Intereses sobre cesantía	2.012.700	1.790.400	222.300	12,42%
Prima de servicios		127.859		
			(127.859)	-100,00%
Vacaciones consolidadas	12.046.545	8.616.990	3.429.555	39,80%
Pensiones por pagar		25.296.391	(25.296.391)	
	39.467.053	57.676.276	(18.209.223)	-31,57%

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-dic-17	2.016	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPADA	20.094.897	2.812.800	17.282.097	614,41%

OTROS PASIVOS

PASIVOS ESTIMADOS

Para obligaciones laborales

TOTAL PASIVO	431.609.523	524.007.542	(92.398.019)	-17,63%
--------------	--------------------	--------------------	---------------------	----------------

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-dic-17	2.016	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.362.693.894	1.359.905.459	2.788.435	0,21%
Excedentes del ejercicio	14.632.968	2.788.436	11.844.532	424,77%
Resultados por adpocion NIIF	1.333.396.875	1.333.396.875		

Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2.715.301.937	2.700.668.969	14.632.967	0,54%
	0	(0)		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-dic-17	2.016	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	114.862.000	99.637.500	15.224.500	15,28%
Pensiones	949.975.766	914.662.006	35.313.760	3,86%
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACIÓN				
Actividades relacionadas con la educación	1.064.837.766	1.014.299.506	50.538.260	4,98%
Certificados	1.534.700	1.388.000	146.700	10,57%
Inscripciones	3.480.000	2.799.000	681.000	24,33%
Derechos de grado	12.155.000	10.410.900	1.744.100	16,75%
Bienestar estudiantil	24.369.500	22.694.000	1.675.500	7,38%
Actividades extracurriculares	13.000	90.000	(77.000)	-85,56%
Vigencias anteriores	5.956.000	673.000	5.283.000	784,99%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	47.508.200	38.054.900	9.453.300	24,84%
	1.112.345.966	1.052.354.406	59.991.560	5,70%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-dic-17	2.016	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas	7.561.981	7.800.220	(238.239)	-3,05%
Intereses mora en pagos por pensión	7.561.981	7.800.220	(238.239)	-3,05%
Diversos	4.759.022	731.550	4.027.472	550,54%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	12.321.003	8.531.770	3.789.233	44,41%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	1.124.666.969	1.060.886.176	63.780.793	6,01%

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

	31-dic-17	2.016	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	316.690.214,00	267.547.242,00	49.142.972	18,37%
Aportes a Fondos de pensiones	41.593.893,00	35.554.956,00	6.038.937	16,98%
Aportes a Cajas de Compensación	14.160.699,00	13.263.108,00	897.591	6,77%
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	1.941.651,00	1.634.452,00	307.199	18,80%
Aportes al I.C.B.F	10.625.761,00	9.947.296,00	678.465	6,82%
Aportes al Sena	7.088.481,00	6.631.421,00	457.060	6,89%
Gastos de viaje	350.000,00	203.700,00	146.300	71,82%
Auxilio de transporte	27.455.642,00	22.907.300,00	4.548.342	19,86%
Cesantía	34.988.174,00	27.850.923,00	7.137.251	25,63%
Intereses a la cesantía	3.735.896,00	2.982.800,00	753.096	25,25%
Prima de servicios	32.896.593,00	25.276.581,00	7.620.012	30,15%
Vacaciones	15.248.065,00	12.191.500,00	3.056.565	25,07%
Capacitación a Docentes	540.000,00		540.000	#¡DIV/0!
Aportes a promotoras de salud	33.542.116,00	29.721.158,00	3.820.958	12,86%
Total Costos de Enseñanza	540.857.185	455.712.437	85.144.748	18,68%

Vacaciones

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldos

	31-dic-17	2.016	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	226.497.004	266.238.054	(39.741.050)	-14,93%
Sueldos e incapacidades	99.135.866	99.951.811	(815.945)	-0,82%
Apoyo de sostenimiento aprendices	16.323.043	12.316.879	4.006.164	32,53%
Auxilio de transporte	6.477.552	6.557.900	(80.348)	-1,23%
Cesantía	17.135.612	17.126.026	9.586	0,06%
Intereses a la cesantía	1.996.300	2.035.300	(39.000)	-1,92%
Prima de servicios	10.051.464	10.054.818	(3.354)	-0,03%
Vacaciones	5.914.400	4.532.400	1.382.000	30,49%
Dotación y suministros	2.676.647	2.905.220	(228.573)	-7,87%
Pensiones	34.966.138	79.881.858	(44.915.720)	-56,23%
Capacitación al personal	200.000			
Aportes a administradoras de riesgos	690.232	602.570	87.662	14,55%
Aportes a promotoras de salud	11.325.386	9.338.666	1.986.720	21,27%
Aportes a Fondos de pensiones	9.120.699	10.761.125	(1.640.426)	-15,24%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	4.659.229	4.521.532	137.697	3,05%
Aportes al I.C.B.F	3.494.617	3.391.150	103.467	3,05%
Aportes al Sena	2.329.819	2.260.799	69.020	3,05%
HONORARIOS	12.080.660	11.278.000	802.660	7,12%
Revisoría Fiscal	5.328.000	5.328.000	-	0,00%
Otros	6.752.660	5.950.000	802.660	13,49%
IMPUESTOS	19.110.474	17.271.608	1.838.866	10,65%
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	6.750.474	5.741.006	1.009.468	17,58%
ARRENDAMIENTOS	8.299.700	12.482.583	(4.182.883)	-33,51%
Campos deportivos	3.565.000	4.332.000	(767.000)	-17,71%
Otros arrendamientos	4.734.700	8.150.583	(3.415.883)	-41,91%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858			
Afiliación	368.858			
SEGUROS	7.342.340	6.618.471	723.869	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	7.342.340	6.618.471		
SERVICIOS	91.313.754	101.327.833	(10.014.079)	-9,88%
Aseo y Vigilancia	50.342.113	67.216.963	(16.874.850)	-25,11%
Temporales	1.133.406	2.087.394	(953.988)	-45,70%
Acueducto y alcantarillado	9.039.250,00	6.425.690,00	2.613.560	40,67%
Energía eléctrica	14.276.233,00	13.330.800,00	945.433	7,09%
Teléfono e internet	4.688.282,00	5.822.354,97	(1.134.073)	-19,48%
Correo, portes y telegramas		4.500	(4.500)	-100,00%
Transporte, fletes y acarreos	3.464.827	2.086.900	1.377.927	66,03%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	607.200	2.362.800	(1.755.600)	-74,30%
Otros	7.762.443	1.990.431	5.772.012	289,99%
GASTOS LEGALES	2.213.151	-	2.213.151	#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias	2.213.151		2.213.151	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25.819.921	13.726.788	12.093.133	88,10%
Construcciones y edificaciones	20.938.976	12.751.788	8.187.188	64,20%
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-científico				
Pupitres del colegio	4.590.008	695.000	3.895.008	560,43%
ADECUACION E INSTALACION	334.000	319.950	14.050	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales	334.000	319.950	14.050	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	61.138.999	26.882.500	34.256.499	127,43%
Construcciones y edificación	61.138.999	26.882.500	34.256.499	127,43%

DIVERSOS	56.953.800	70.936.349	(13.982.549)	-19,71%
Libros y material didáctico	11.408.131	35.375.384	(23.967.253)	-67,75%
Elementos de aseo y cafetería	6.132.498	3.738.823	2.393.675	64,02%
Útiles papelería y fotocopias	31.459.834	20.844.154	10.615.680	50,93%
Actos Sociales	4.155.248	3.453.005	702.243	20,34%
Culto	850.000	100.000	750.000	750,00%
Deportes	1.160.000,00	3.419.828,00	(2.259.828)	-66,08%
Bienestar estudiantil y actos culturales	1.788.089	4.005.155	(2.217.066)	-55,36%
Gastos de representación			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	511.472.661	527.082.136	(15.978.333)	-3,03%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	60.016.120	69.559.833	(9.543.713)	-13,72%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	52.579.846	66.157.501	(13.577.655)	-20,52%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	4.874.590	4.718.520	156.070	3,31%
Intereses	47.705.256	61.438.981	(13.733.725)	-22,35%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.573.309	8.512.666	(3.939.356)	-46,28%
Impuestos asumidos	4.573.309	4.375.942	197.368	4,51%
Costas y procesos judiciales		4.136.724	(4.136.724)	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
Impuesto de renta	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	57.704.155	75.303.167	(17.599.011)	-23,37%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	569.176.816	602.385.303	(33.208.486)	-5,51%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.110.034.001	1.058.097.740	51.936.262	4,91%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	14.632.968	2.788.436	11.844.531	424,77%
	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