

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 julio de 2017**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		22.222.391
1105	CAJA	1.717.766	
1110	BANCOS	20.504.624	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		106.472.582
1305	CLIENTES	53.450.726	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	30.583.506	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	19.700.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		128.694.973
1504	TERRENOS	574.488.000	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.751.254.950	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-263.978.512	
	TOTAL ACTIVO FIJO		3.061.764.438
	TOTAL ACTIVO.		3.190.459.411
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		277.937.563
2105	BANCOS NACIONALES	54.257.563	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	223.680.000	
	CUENTAS POR PAGAR		114.884.704
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108.329.736	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	533.486	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.545.852	
2380	ACREEDORES VARIOS	2.475.630	
	OBLIGACIONES LABORALES		65.372
2505	SALARIOS POR PAGAR	65.372	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	0	
2532	PENSIONES POR PAGAR	0	
	OTROS PASIVOS		4.982.552
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.651.752	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	1.330.800	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		397.870.191
	PASIVOS ESTIMADOS		5.354.072
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	5.354.072	
	TOTAL PASIVO.		403.224.263
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.359.905.459	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	86.566.178	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2.788.436	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1.333.396.875	
	TOTAL PATRIMONIO		2.787.235.148
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.190.459.411

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 - julio 31 de 2.017

INGRESOS OPERACIONALES		656.851.068
INGRESOS ENSEÑANZA	656.851.068	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		297.228.629
COSTO DE ENSEÑANZA	297.228.629	
EXCEDENTE BRUTO		359.622.439
GASTOS DE ADMON		248.495.425
GASTOS DE PERSONAL	127.870.269	
HONORARIOS	6.216.660	
IMPUESTOS	16.320.913	
ARRENDAMIENTOS	6.170.900	
SEGUROS	3.662.340	
SERVICIOS	55.593.919	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	7.051.964	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	25.608.460	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		111.127.014
INGRESOS NO OPERACIONALES		11.086.373
FINANCIEROS	4.597.899	
APROVECHAMIENTOS	6.488.474	
EGRESOS NO OPERACIONALES		35.278.351
GASTOS FINANCIEROS	31.944.929	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.782.422	
IMPUESTO DE RENTA	551000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		86.935.036



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 JULIO 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-jul-17	2.016	Variación	%
Efectivo en Caja,	1.717.766	853.512	864.254	101,26%
CUENTAS CORRIENTES	20.504.624	26.590.832	-6.086.208	-22,89%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	16.775.161	22.861.369	-6.086.208	-26,62%
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%
	22.222.391	27.444.345	-5.221.954	-19,03%

3. CLIENTES

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

	31-jul-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	6.682.200	6.705.200	-23.000	-0,34%
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	38.036.726	78.144.400	-40.107.674	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	53.450.726	98.430.200	-44.979.474	-45,70%

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-jul-17	2.016	Variación	%
A Contratistas	30.583.506	13.748.178	16.835.328	122,45%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	30.583.506	13.748.178	16.835.328	1

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-jul-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%

}

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

	31-jul-17	2.016	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	154.630	78.359	76.271	97,34%
Arrendamientos	10.719	22.483	(11.764)	-52,32%
Rendimientos financiero	217.685	301.439	(83.754)	-27,78%
Compras	150.452,00		150.452	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	533.486	402.281	131.205	32,62%

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-jul-17	2.016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	3.226.852	1.737.842	1.489.010	85,68%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		7.062.000	(7.062.000)	
Otros	319.000		319.000	#iDIV/0!
	3.545.852	8.799.842	(5.253.990)	-59,71%

15. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados

	31-jul-17	2.016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	2.475.630,00	1.283.600	1.192.030	92,87%
cheques pendientes de cobro		4.558.237	(4.558.237)	-100,00%
Otros.		457.500	(457.500)	
	2.475.630	6.299.337	(3.823.707)	-60,70%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-jul-17	2.016	Variación	%
Salarios por pagar	65.372		65.372	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada		21.844.636	(21.844.636)	-100,00%
Intereses sobre cesantía		1.790.400	(1.790.400)	-100,00%
Prima de servicios		127.859	(127.859)	-100,00%
Vacaciones consolidadas		8.616.990	(8.616.990)	-100,00%
Pensiones por pagar		25.296.391	(25.296.391)	
	65.372	57.676.276	(57.610.904)	-99,89%

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-jul-17	2.016	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	3.651.752	2.812.800	838.952	29,83%
OTROS PASIVOS	1.330.800			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	5.354.072		5.354.072	
TOTAL PASIVO	403.224.263	524.007.542	(120.783.279)	-23,05%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-jul-17	2.016	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	0,00%
Excedentes del ejercicio	86.566.178	2.788.436	83.777.742	3004,47%
Resultados por adpocion NIIF	1.333.396.875	1.333.396.875		
Excedentes ejercicios anteriores	2.788.436		2.788.436	
TOTAL PATRIMONIO	2.787.235.148	2.700.668.969	86.566.178	3,21%
	-	(0)		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-jul-17	2.016	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	65.613.400	99.637.500	(34.024.100)	-34,15%
Pensiones	567.766.468	914.662.006	(346.895.538)	-37,93%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	633.379.868	1.014.299.506	(380.919.638)	-37,55%
Certificados	656.700	1.388.000	(731.300)	-52,69%
Incripciones	1.980.000	2.799.000	(819.000)	-29,26%
Derechos de grado	6.605.000	10.410.900	(3.805.900)	-36,56%
Bienestar estudiantil	14.079.500	22.694.000	(8.614.500)	-37,96%
Actividades extracurriculares		90.000	(90.000)	-100,00%
Vigencias anteriores	150.000	673.000	(523.000)	-77,71%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	23.471.200	38.054.900	(14.583.700)	-38,32%
	656.851.068	1.052.354.406	(395.503.338)	-37,58%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-jul-17	2.016	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	4.597.899	7.800.220	(3.202.321)	-41,05%
Diversos	6.488.474	731.550	5.756.924	786,95%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	11.086.373	8.531.770	2.554.603	29,94%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	667.937.441	1.060.886.176	-392.948.735	-37,04%

21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundaciòn en desarrollo de la actividad de educaciòn y màs exactamente en el pago

	31-jul-17	2.016	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	175.388.000,00	267.547.242,00	(92.159.242)	-34,45%
Aportes a Fondos de pensiones	23.023.015,00	35.554.956,00	(12.531.941)	-35,25%
Aportes a Cajas de Compensaciòn	8.407.538,00	13.263.108,00	(4.855.570)	-36,61%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.116.892,00	1.634.452,00	(517.560)	-31,67%
Aportes al I.C.B.F	6.307.586,00	9.947.296,00	(3.639.710)	-36,59%
Aportes al Sena	4.207.503,00	6.631.421,00	(2.423.918)	-36,55%
Gastos de viaje		203.700,00	(203.700)	-100,00%
Auxilio de transporte	15.414.155,00	22.907.300,00	(7.493.145)	-32,71%
Cesantia	19.487.069,00	27.850.923,00	(8.363.854)	-30,03%

Intereses a la cesantía	1.867.600,00	2.982.800,00	(1.115.200)	-37,39%
Prima de servicios	15.661.288,00	25.276.581,00	(9.615.293)	-38,04%
Vacaciones	7.151.800,00	12.191.500,00	(5.039.700)	
Capacitación a Docentes	540.000,00		540.000	#iDIV/0!
Aportes a promotoras de salud	18.656.183,00	29.721.158,00	(11.064.975)	-37,23%
Total Costos de Enseñanza	297.228.629	455.712.437	(158.483.808)	-34,78%

Vacaciones

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-jul-17	2.016	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	127.870.269	266.238.054	(138.367.785)	-51,97%
Sueldos e incapacidades	59.229.369	99.951.811	(40.722.442)	-40,74%
Apoyo de sostenimiento aprendices	8.944.130	12.316.879	(3.372.749)	-27,38%
Auxilio de transporte	3.936.283	6.557.900	(2.621.617)	-39,98%
Cesantía	8.879.400	17.126.026	(8.246.626)	-48,15%
Intereses a la cesantía	1.064.400	2.035.300	(970.900)	-47,70%
Prima de servicios	5.442.564	10.054.818	(4.612.254)	-45,87%
Vacaciones	3.131.700	4.532.400	(1.400.700)	-30,90%
Dotación y suministros	2.676.647	2.905.220	(228.573)	-7,87%
Pensiones	14.702.200	79.881.858	(65.179.658)	-81,60%
Capacitación al personal	100.000			
Aportes a administradoras de riesgos	428.591	602.570	(173.979)	-28,87%
Aportes a promotoras de salud	6.698.745	9.338.666	(2.639.921)	-28,27%
Aportes a Fondos de pensiones	6.152.661	10.761.125	(4.608.464)	-42,83%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.881.590	4.521.532	(1.639.942)	-36,27%
Aportes al I.C.B.F	2.161.192	3.391.150	(1.229.958)	-36,27%
Aportes al Sena	1.440.797	2.260.799	(820.002)	-36,27%
HONORARIOS	6.216.660	11.278.000	(5.061.340)	-44,88%
Revisoría Fiscal	2.664.000	5.328.000	(2.664.000)	-50,00%
Otros	3.552.660	5.950.000	(2.397.340)	-40,29%
IMPUESTOS	16.320.913	17.271.608	(950.695)	-5,50%
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	3.960.913	5.741.006	(1.780.093)	-31,01%
ARRENDAMIENTOS	6.170.900	12.482.583	(6.311.683)	-50,56%
Campos deportivos	2.565.000	4.332.000	(1.767.000)	-40,79%
Otros arrendamientos	3.605.900	8.150.583	(4.544.683)	-55,76%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858			
Afiliación	368.858			
SEGUROS	3.662.340	6.618.471	(2.956.131)	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	3.662.340	6.618.471		
SERVICIOS	55.593.919	101.327.833	(45.733.914)	-45,13%
Aseo y Vigilancia	29.667.625	67.216.963	(37.549.338)	-55,86%
Temporales	1.033.406	2.087.394	(1.053.988)	-50,49%
Acueducto y alcantarillado	5.493.230,00	6.425.690,00	(932.460)	-14,51%
Energía eléctrica	7.919.233,00	13.330.800,00	(5.411.567)	-40,59%
Teléfono e internet	2.770.291,00	5.822.354,97	(3.052.064)	-52,42%
Correo, portes y telegramas		4.500	(4.500)	-100,00%
Transporte, fletes y acarreos	3.264.927	2.086.900	1.178.027	56,45%
Gas				#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	217.200	2.362.800	(2.145.600)	-90,81%
Otros	5.228.007	1.990.431	3.237.576	162,66%
GASTOS LEGALES				#iDIV/0!
Notariales				
Trámites y licencias				

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.051.964	13.726.788	(6.674.824)	-48,63%
Construcciones y edificaciones	6.292.027	12.751.788	(6.459.761)	#iDIV/0!
Maquinaria y equipo	190.937	280.000	(89.063)	-50,66%
Equipo de oficina			-	-31,81%
Equipo de computación y comunica	100.000		100.000	#iDIV/0!
Equipo medico-cientifico				#iDIV/0!
Pupitres del colegio	469.000	695.000	(226.000)	-32,52%
			-	
ADECUACION E INSTALACION	-	319.950	(319.950)	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales		319.950	(319.950)	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	-	26.882.500	(26.882.500)	-100,00%
Construcciones y edificac		26.882.500	(26.882.500)	-100,00%
			-	
DIVERSOS	25.608.460	70.936.349	(45.327.889)	-63,90%
Libros y material didáctico	2.619.459	35.375.384	(32.755.925)	-92,60%
Elementos de aseo y cafetería	3.649.182	3.738.823	(89.641)	-2,40%
Utiles papelería y fotocopias	13.860.171	20.844.154	(6.983.983)	-33,51%
Actos Sociales	2.273.648	3.453.005	(1.179.357)	-34,15%
Culto	850.000	100.000	750.000	750,00%
Deportes	1.040.000,00	3.419.828,00	(2.379.828)	-69,59%
Bienestar estudiantil y actos culturales	1.316.000	4.005.155	(2.689.155)	-67,14%
Gastos de representacion			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	248.864.283	527.082.136	(278.586.711)	-52,85%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	110.758.156	69.559.833	41.198.323	59,23%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	31.944.929	66.157.501	(34.212.572)	-51,71%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2.777.588	4.718.520	(1.940.932)	-41,13%
Intereses	29.167.341	61.438.981	(32.271.640)	-52,53%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.782.422	8.512.666	(5.730.244)	-67,31%
Impuestos asumidos	2.782.422	4.375.942	(1.593.520)	-36,42%
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	35.278.351	75.303.167	(40.024.816)	-53,15%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	284.142.634	602.385.303	(318.242.669)	-52,83%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	581.371.263	1.058.097.740	(476.726.477)	-45,06%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	86.566.178	2.788.436	83.777.742	3004,47%
	(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