

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 octubre de 2017**

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		50.917.008
1105	CAJA	5.499.492	
1110	BANCOS	45.417.515	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		90.185.051
1305	CLIENTES	34.464.895	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	32.083.506	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20.898.300	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		141.102.059
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.		3.202.866.497
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		252.353.183
2105	BANCOS NACIONALES	48.473.183	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	203.880.000	
	CUENTAS POR PAGAR		119.430.844
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108.329.736	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	313.935	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.395.073	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.392.100	
	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		14.298.637
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.578.752	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	4.719.885	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		386.148.036
	PASIVOS ESTIMADOS		31.416.872
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	31.416.872	
	TOTAL PASIVO.		417.564.908
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.362.693.895	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	84.632.619	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1.333.396.875	
	TOTAL PATRIMONIO		2.785.301.589
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.202.866.497

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 - octubre 31 de 2.017

INGRESOS OPERACIONALES		905.845.015
INGRESOS ENSEÑANZA	905.845.015	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		427.627.098
COSTO DE ENSEÑANZA	427.627.098	
EXCEDENTE BRUTO		478.217.917
GASTOS DE ADMON		359.288.363
GASTOS DE PERSONAL	188.049.811	
HONORARIOS	8.148.660	
IMPUESTOS	17.833.553	
ARRENDAMIENTOS	6.909.700	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858	
SEGUROS	7.092.340	
SERVICIOS	75.778.431	
GASTOS LEGALES	2.213.151	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	18.011.065	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	34.882.794	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		118.929.554
INGRESOS NO OPERACIONALES		14.187.197
FINANCIEROS	6.946.820	
APROVECHAMIENTOS	7.240.377	
EGRESOS NO OPERACIONALES		48.484.132
GASTOS FINANCIEROS	44.139.027	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.794.105	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		84.632.619



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 OCTUBRE 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-oct-17	2.016	Variación	%
Efectivo en Caja,	5.499.492	853.512	4.645.980	544,34%
CUENTAS CORRIENTES	45.417.515	26.590.832	18.826.683	70,80%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	41.688.052	22.861.369	18.826.683	82,35%
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%
	50.917.008	27.444.345	23.472.663	85,53%

3. CLIENTES

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

	31-oct-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	615.192	78.144.400	-77.529.208	
Año lectivo 2.017-2.018	19.300.703		19.300.703	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	34.464.895	98.430.200	-83.266.008	-84,59%

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-oct-17	2.016	Variación	%
A Contratistas	32.083.506	13.748.178	18.335.328	133,37%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	32.083.506	13.748.178	18.335.328	1

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los rendimientos

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	31-oct-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

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Rendimientos financiero	203.282	301.439	(98.157)	-32,56%
Compras	-1.348		(1.348)	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	313.935	402.281	(88.346)	-21,96%

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-oct-17	2.016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.971.873	1.737.842	234.031	13,47%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	7.104.200	7.062.000	42.200	
Otros	319.000		319.000	#iDIV/0!
	9.395.073	8.799.842	595.231	6,76%

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-oct-17	2.016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.392.100	1.283.600	108.500	8,45%
cheques pendientes de cobro		4.558.237	(4.558.237)	-100,00%
Otros		457.500	(457.500)	
	1.392.100	6.299.337	(4.907.237)	-77,90%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-oct-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-oct-17	2.016	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	9.578.752	2.812.800	6.765.952	240,54%
OTROS PASIVOS	4.719.885			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	31.416.872		31.416.872	
TOTAL PASIVO	417.564.908	524.007.542	(106.442.634)	-20,31%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-oct-17	2.016	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.362.693.895	1.359.905.459	2.788.436	0,21%
Excedentes del ejercicio	84.632.619	2.788.436	81.844.183	2935,13%
Resultados por adpocion NIIF	1.333.396.875	1.333.396.875		
Excedentes ejercicios anteriores			-	
TOTAL PATRIMONIO	2.785.301.589	2.700.668.969	84.632.619	3,13%

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-oct-17	2.016	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	107.944.300	99.637.500	8.306.800	8,34%
Pensiones	757.417.515	914.662.006	(157.244.491)	-17,19%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	865.361.815	1.014.299.506	(148.937.691)	-14,68%
Certificados	1.224.700	1.388.000	(163.300)	-11,77%
Incripciones	2.760.000	2.799.000	(39.000)	-1,39%
Derechos de grado	11.675.000	10.410.900	1.264.100	12,14%
Bienestar estudiantil	22.869.500	22.694.000	175.500	0,77%
Actividades extracurriculares	13.000	90.000	(77.000)	-85,56%
Vigencias anteriores	1.941.000	673.000	1.268.000	188,41%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	40.483.200	38.054.900	2.428.300	6,38%
	905.845.015	1.052.354.406	(146.509.391)	-13,92%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-oct-17	2.016	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas	6.946.820	7.800.220	(853.400)	-10,94%
Intereses mora en pagos por pensión	6.946.820	7.800.220	(853.400)	-10,94%
Diversos	7.240.377	731.550	6.508.827	889,73%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	14.187.197	8.531.770	5.655.427	66,29%
	920.032.212	1.060.886.176	-140.853.964	-13,28%

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-oct-17	2.016	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	252.208.500,00	267.547.242,00	(15.338.742)	-5,73%
Aportes a Fondos de pensiones	34.283.423,00	35.554.956,00	(1.271.533)	-3,58%
Aportes a Cajas de Compensación	11.287.192,00	13.263.108,00	(1.975.916)	-14,90%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.528.753,00	1.634.452,00	(105.699)	-6,47%
Aportes al I.C.B.F	8.469.731,00	9.947.296,00	(1.477.565)	-14,85%
Aportes al Sena	5.650.228,00	6.631.421,00	(981.193)	-14,80%
Gastos de viaje	350.000,00	203.700,00	146.300	71,82%
Auxilio de transporte	21.768.822,00	22.907.300,00	(1.138.478)	-4,97%
Cesantia	26.217.869,00	27.850.923,00	(1.633.054)	-5,86%
Intereses a la cesantia	2.680.600,00	2.982.800,00	(302.200)	-10,13%
Prima de servicios	24.115.988,00	25.276.581,00	(1.160.593)	-4,59%
Vacaciones	11.115.300,00	12.191.500,00	(1.076.200)	
Capacitacion a Docentes	540.000,00		540.000	#¡DIV/0!
Aportes a promotoras de salud	27.410.692,00	29.721.158,00	(2.310.466)	-7,77%
Total Costos de Enseñanza	427.627.098	455.712.437	(28.085.339)	-6,16%

Vacaciones

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-oct-17	2.016	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	188.049.811	266.238.054	(78.188.243)	-29,37%

Sueldos e incapacidades	83.743.092	99.951.811	(16.208.719)	-16,22%
Apoyo de sostenimiento aprendices	13.371.843	12.316.879	1.054.964	8,57%
Auxilio de transporte	5.471.602	6.557.900	(1.086.298)	-16,56%
Cesantía	12.727.200	17.126.026	(4.398.826)	-25,69%
Intereses a la cesantía	1.525.600	2.035.300	(509.700)	-25,04%
Prima de servicios	7.707.564	10.054.818	(2.347.254)	-23,34%
Vacaciones	4.507.700	4.532.400	(24.700)	-0,54%
Dotación y suministros	2.676.647	2.905.220	(228.573)	-7,87%
Pensiones	29.452.813	79.881.858	(50.429.045)	-63,13%
Capacitación al personal	100.000			
Aportes a administradoras de riesgos	590.130	602.570	(12.440)	-2,06%
Aportes a promotoras de salud	9.413.426	9.338.666	74.760	0,80%
Aportes a Fondos de pensiones	7.869.939	10.761.125	(2.891.186)	-26,87%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	3.951.936	4.521.532	(569.596)	-12,60%
Aportes al I.C.B.F	2.964.147	3.391.150	(427.003)	-12,59%
Aportes al Sena	1.976.172	2.260.799	(284.627)	-12,59%
HONORARIOS	8.148.660	11.278.000	(3.129.340)	-27,75%
Revisoría Fiscal	3.996.000	5.328.000	(1.332.000)	-25,00%
Otros	4.152.660	5.950.000	(1.797.340)	-30,21%
IMPUESTOS	17.833.553	17.271.608	561.945	3,25%
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	5.473.553	5.741.006	(267.453)	-4,66%
ARRENDAMIENTOS	6.909.700	12.482.583	(5.572.883)	-44,65%
Campos deportivos	2.565.000	4.332.000	(1.767.000)	-40,79%
Otros arrendamientos	4.344.700	8.150.583	(3.805.883)	-46,69%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858			
Afiliación	368.858			
SEGUROS	7.092.340	6.618.471	473.869	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	7.092.340	6.618.471		
SERVICIOS	75.778.431	101.327.833	(25.549.402)	-25,21%
Aseo y Vigilancia	42.496.721	67.216.963	(24.720.242)	-36,78%
Temporales	1.033.406	2.087.394	(1.053.988)	-50,49%
Acueducto y alcantarillado	7.250.840,00	6.425.690,00	825.150	12,84%
Energía eléctrica	11.117.733,00	13.330.800,00	(2.213.067)	-16,60%
Teléfono e internet	4.027.061,00	5.822.354,97	(1.795.294)	-30,83%
Correo, portes y telegramas		4.500	(4.500)	-100,00%
Transporte, fletes y acarreos	3.335.027	2.086.900	1.248.127	59,81%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	477.200	2.362.800	(1.885.600)	-79,80%
Otros	6.040.443	1.990.431	4.050.012	203,47%
GASTOS LEGALES	2.213.151	-	2.213.151	#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias	2.213.151		2.213.151	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.011.065	13.726.788	4.284.277	31,21%
Construcciones y edificaciones	14.776.120	12.751.788	2.024.332	15,87%
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	2.944.008	695.000	2.249.008	323,60%
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 edificación		26.882.500	(26.882.500)	-100,00%
DIVERSOS	34.882.794	70.936.349	(36.053.555)	-50,83%
Libros y material didáctico	4.614.459	35.375.384	(30.760.925)	-86,96%
Elementos de aseo y cafetería	5.849.956	3.738.823	2.111.133	56,47%

Utiles papelería y fotocopias	17.589.642	20.844.154	(3.254.512)	-15,61%
Actos Sociales	3.150.648	3.453.005	(302.357)	-8,76%
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	1.788.089	4.005.155	(2.217.066)	-55,36%
Gastos de representacion			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pension				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	359.288.363	527.082.136	(168.162.631)	-31,90%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	118.929.554	69.559.833	49.369.721	70,97%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	44.139.027	66.157.501	(22.018.474)	-33,28%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	4.247.990	4.718.520	(470.530)	-9,97%
Intereses	39.891.037	61.438.981	(21.547.944)	-35,07%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.794.105	8.512.666	(4.718.561)	-55,43%
Impuestos asumidos	3.794.105	4.375.942	(581.837)	-13,30%
Costas y procesos judiciales		4.136.724	(4.136.724)	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	633.000		
Impuesto de renta	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	48.484.132	75.303.167	(26.819.035)	-35,61%
			-	
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	407.772.495	602.385.303	(194.612.808)	-32,31%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	835.399.593	1.058.097.740	(222.698.147)	-21,05%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	84.632.619	2.788.436	81.844.183	2935,13%
	(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