

**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 septiembre de 2017**

	ACTIVO		
<b>1100</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>34.184.854</b>
1105	CAJA	3.463.566	
1110	BANCOS	30.721.287	
1120	CUENTAS DE AHORO	1	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>100.701.851</b>
1305	CLIENTES	46.660.095	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	30.583.506	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20.719.900	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<b>134.886.705</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>3.196.651.143</b>
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		261.218.393
2105	BANCOS NACIONALES	50.738.393	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	210.480.000	
	CUENTAS POR PAGAR		112.782.825
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108.329.736	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	813.031	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.269.429	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.370.629	
	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		6.414.452
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5.833.752	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	580.700	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		380.481.042
	PASIVOS ESTIMADOS		22.204.672
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	22.204.672	
	TOTAL PASIVO.		<b>402.685.714</b>
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.359.905.459	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	93.296.459	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2.788.436	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1.333.396.875	
	TOTAL PATRIMONIO		<b>2.793.965.429</b>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3.196.651.143</b>

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 - Septiembre 30 de 2.017

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>829.224.615</b>
INGRESOS ENSEÑANZA	829.224.615	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		<b>375.361.861</b>
COSTO DE ENSEÑANZA	375.361.861	
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>453.862.754</b>
<b>GASTOS DE ADMON</b>		<b>329.592.148</b>
GASTOS DE PERSONAL	170.129.360	
HONORARIOS	7.848.660	
IMPUESTOS	17.431.784	
ARRENDAMIENTOS	6.660.900	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858	
SEGUROS	7.092.340	
SERVICIOS	68.317.642	
GASTOS LEGALES	2.213.151	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	17.463.804	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	32.065.649	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>124.270.606</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES		13.452.844
FINANCIEROS	6.715.220	
APROVECHAMIENTOS	6.737.624	
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>44.426.991</b>
GASTOS FINANCIEROS	40.498.644	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.377.347	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>93.296.459</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 SEPTIEMBRE 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 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-sep-17	2.016	Variación	%
Efectivo en Caja,	3.463.566	853.512	2.610.054	305,80%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>30.721.287</b>	<b>26.590.832</b>	<b>4.130.455</b>	<b>15,53%</b>
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	26.991.824	22.861.369	4.130.455	18,07%
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>34.184.854</b>	<b>27.444.345</b>	<b>6.740.509</b>	<b>24,56%</b>

## 3. CLIENTES

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

	30-sep-17	2.016	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>				
			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	6.057.392	78.144.400	-72.087.008	
Año lectivo 2.017-2.018	26.053.703		26.053.703	
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>46.660.095</b>	<b>98.430.200</b>	<b>-77.823.808</b>	<b>-79,06%</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

Los saldos se discriminan así

	30-sep-17	2.016	Variación	%
A Contratistas	30.583.506	13.748.178	16.835.328	122,45%
A trabajadores			0	
			0	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>30.583.506</b>	<b>13.748.178</b>	<b>16.835.328</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

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	30-sep-17	2.016	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	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

	30-sep-17	2.016	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales			-	
Honorarios			-	#iDIV/0!
Servicios	426.730	78.359	348.371	444,58%
Arrendamientos	20.319	22.483	(2.164)	-9,63%
Rendimientos financiero	260.330	301.439		
			(41.109)	-13,64%
Compras	105.652		105.652	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	<b>813.031</b>	<b>402.281</b>	<b>410.750</b>	<b>102,11%</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-sep-17	2.016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.950.429	1.737.842	212.587	12,23%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		7.062.000	(7.062.000)	
Otros	319.000		319.000	#iDIV/0!
	<b>2.269.429</b>	<b>8.799.842</b>	<b>(6.530.413)</b>	<b>-74,21%</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

	30-sep-17	2.016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.370.629	1.283.600	87.029	6,78%
cheques pendientes de cobro		4.558.237	(4.558.237)	-100,00%
Otros.		457.500	(457.500)	
	<b>1.370.629</b>	<b>6.299.337</b>	<b>(4.928.708)</b>	<b>-78,24%</b>

### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	30-sep-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)	
	<b>65.372</b>	<b>57.676.276</b>	<b>(57.610.904)</b>	<b>-99,89%</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-sep-17	2.016	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>5.833.752</b>	<b>2.812.800</b>	3.020.952	107,40%

OTROS PASIVOS **580.700**

PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	<b>22.204.672</b>		<b>22.204.672</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>402.685.714</b>	<b>524.007.542</b>	<b>(121.321.828)</b>	<b>-23,15%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	<b>30-sep-17</b>	<b>2.016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
<b>RESERVAS</b>				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.359.905.459	1.359.905.459	0	0,00%
Excedentes del ejercicio	93.296.459	2.788.436	90.508.023	3245,83%
Resultados por adpocion NIIF	1.333.396.875	1.333.396.875		
Excedentes ejercicios anteriores	2.788.436		2.788.436	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.793.965.429</b>	<b>2.700.668.969</b>	<b>93.296.459</b>	<b>3,45%</b>
	-	(0)		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	<b>30-sep-17</b>	<b>2.016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	107.036.500	99.637.500	7.399.000	7,43%
Pensiones	683.690.915	914.662.006	(230.971.091)	-25,25%
<b>ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU</b>	<b>790.727.415</b>	<b>1.014.299.506</b>	<b>(223.572.091)</b>	<b>-22,04%</b>
Certificados	1.059.700	1.388.000	(328.300)	-23,65%
Incripciones	2.670.000	2.799.000	(129.000)	-4,61%
Derechos de grado	11.675.000	10.410.900	1.264.100	12,14%
Bienestar estudiantil	22.629.500	22.694.000	(64.500)	-0,28%
Actividades extracurriculares	13.000	90.000	(77.000)	-85,56%
Vigencias anteriores	450.000	673.000	(223.000)	-33,14%
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>38.497.200</b>	<b>38.054.900</b>	<b>442.300</b>	<b>1,16%</b>
	<b>829.224.615</b>	<b>1.052.354.406</b>	<b>(223.129.791)</b>	<b>-21,20%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	<b>30-sep-17</b>	<b>2.016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	6.715.220	7.800.220	(1.085.000)	-13,91%
Diversos	6.737.624	731.550	6.006.074	821,01%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13.452.844</b>	<b>8.531.770</b>	<b>4.921.074</b>	<b>57,68%</b>
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>842.677.459</b>	<b>1.060.886.176</b>	<b>-218.208.717</b>	<b>-20,57%</b>

## 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

	<b>30-sep-17</b>	<b>2.016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	220.114.400,00	267.547.242,00	(47.432.842)	-17,73%
Aportes a Fondos de pensiones	30.721.052,00	35.554.956,00	(4.833.904)	-13,60%
Aportes a Cajas de Compensaciòn	9.941.237,00	13.263.108,00	(3.321.871)	-25,05%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1.334.738,00	1.634.452,00	(299.714)	-18,34%
Aportes al I.C.B.F	7.459.839,00	9.947.296,00	(2.487.457)	-25,01%
Aportes al Sena	4.976.500,00	6.631.421,00	(1.654.921)	-24,96%
Gastos de viaje	350.000,00	203.700,00	146.300	71,82%
Auxilio de transporte	18.964.233,00	22.907.300,00	(3.943.067)	-17,21%



<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>17.463.804</b>	<b>13.726.788</b>	<b>3.737.016</b>	<b>27,22%</b>
Construcciones y edificaciones	14.470.859	12.751.788	1.719.071	#iDIV/0! 13,48%
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				
Pupitres del colegio	2.702.008	695.000	2.007.008	288,78%
			-	
<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>32.065.649</b>	<b>70.936.349</b>	<b>(38.870.700)</b>	<b>-54,80%</b>
Libros y material didáctico	4.614.459	35.375.384	(30.760.925)	-86,96%
Elementos de aseo y cafetería	5.567.766	3.738.823	1.828.943	48,92%
Utiles papelería y fotocopias	16.403.776	20.844.154	(4.440.378)	-21,30%
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			-	
<b>PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Deudores alumnos por pension				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>329.592.148</b>	<b>527.082.136</b>	<b>(197.858.846)</b>	<b>-37,54%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>124.270.606</b>	<b>69.559.833</b>	<b>54.710.773</b>	<b>78,65%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>40.498.644</b>	<b>66.157.501</b>	<b>(25.658.857)</b>	<b>-38,78%</b>
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	3.507.430	4.718.520	(1.211.090)	-25,67%
Intereses	36.991.214	61.438.981	(24.447.767)	-39,79%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>3.377.347</b>	<b>8.512.666</b>	<b>(5.135.318)</b>	<b>-60,33%</b>
Impuestos asumidos	3.377.347	4.375.942	(998.594)	-22,82%
Costas y procesos judiciales		4.136.724	(4.136.724)	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>551.000</b>	<b>633.000</b>	<b>(82.000)</b>	<b>-12,95%</b>
Impuesto de renta	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>44.426.991</b>	<b>75.303.167</b>	<b>(30.876.175)</b>	<b>-41,00%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>374.019.139</b>	<b>602.385.303</b>	<b>(228.366.163)</b>	<b>-37,91%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>749.381.000</b>	<b>1.058.097.740</b>	<b>(308.716.739)</b>	<b>-29,18%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>93.296.459</b>	<b>2.788.436</b>	<b>90.508.022</b>	<b>3245,83%</b>
	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