

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 abril de 2019

ACTIVO		3,004,451,108
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	31,360,118	
CUENTAS POR COBRAR	33,604,550	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440	
PASIVO		293,700,600
OBLIGACIONES FINANCIERAS	100,091,120	
CUENTAS POR PAGAR	144,180,348	
OBLIGACIONES LABORALES	49,429,132	
PATRIMONIO		2,710,750,508
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-13,259,441	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,004,451,108

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - Enero 31 de 2.019

INGRESOS		386,612,669
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	384,038,325	
OTROS INGRESOS	2,574,344	
EGRESOS		398,040,392
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	75,533,972	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	215,969,565	
GASTOS GENERALES	106,536,855	
RESULTADO DEL EJERCICIO		-11,427,723

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 2.019 A ABRIL 30 DE 2.019

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:

	31/04/2019	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	2,064,559.00	3,197,543.00	-1,132,984.00	-35.43%
CUENTAS CORRIENTES	29,295,558.03	46,975,606.59	-17,680,048.56	-37.64%
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	25,566,094.82	43,246,143.38	-17,680,048.56	-40.88%
Banco Davivienda	3,673,986.29	3,673,986.29	0.00	
CUENTAS DE AHORRO	1.37	1.37	0.00	0.00%
Banco AV Villas	1.37	1.37	0.00	0.00%
	31,360,118.40	50,173,150.96	-18,813,032.56	-37.50%

3. CLIENTES

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

	31/04/2019	2,018	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0.00	
Año lectivos anteriores	14,831,400.00	15,091,000.00	-259,600.00	-1.72%
Año lectivo 2.017-2.018	4,661,600.00	4,966,800.00	-305,200.00	-6.14%
Año lectivo 2.018-2.019	7,219,200.00	28,992,100.00	-21,772,900.00	-75.10%
TOTAL CARTERA ALUMNOS	26,712,200.00	49,049,900.00	-22,337,700.00	-45.54%

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

Los saldos se discriminan así

	31/04/2019	2,018	Variación	%
A Contratistas	4,708,000.00	3,900,000.00	808,000.00	20.72%
A trabajadores			0.00	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	4,708,000.00	3,900,000.00	808,000.00	20.72%

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

	31/04/2019	2,018	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	2,184,349.74	2,184,349.74	0	0.00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,184,349.74	2,184,349.74	0	0.00%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

Arrendamientos	19,587.00	6,187.00	13,400.00	216.58%
Rendimientos financiero	117,984.00	153,243.00	-35,259.00	-23.01%
Compras	-3,106.00	94,694.00	-97,800.00	-103.28%
Otras retenciones, retecree			0.00	
	533,209.00	604,810.00	-71,601.00	-11.84%

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 nómina.

	31/04/2019	2,018	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,029,593.00	1,946,763.00	82,830.00	4.25%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		4,669,900.00	-4,669,900.00	
Otros			0.00	#iDIV/0!
	2,029,593.00	6,616,663.00	-4,587,070.00	-69.33%

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

	31/04/2019	2,018	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,243,310.00	1,190,750.00	52,560.00	4.41%
cheques pendientes de cobro		6,083,102.00	-6,083,102.00	-100.00%
Otros	10,964,745.00	11,124,043.00	-159,298.00	
	12,208,055.00	18,397,895.00	-6,189,840.00	-33.64%

16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31/04/2019	2,018	Variación	%
Salarios por pagar			0.00	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada		20,471,769.00	-20,471,769.00	-100.00%
Intereses sobre cesantia		1,421,887.00	-1,421,887.00	-100.00%
Prima de servicios			0.00	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	8,678,056.00	9,943,819.00	-1,265,763.00	-12.73%
Pensiones por pagar			0.00	
	8,678,056.00	31,837,475.00	-23,159,419.00	-72.74%

17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de pensiones y otros depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	31/04/2019	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	8,168,474.00	17,448,254.00	-9,279,780.00	-53.18%
OTROS PASIVOS	8,269,594.00	1,140,050.00	7,129,544.00	625.37%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	40,751,076.00		40,751,076.00	
TOTAL PASIVO	293,700,600.00	320,783,892.00	-27,083,292.00	-8.44%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31/04/2019	2,018	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4,578,200.00	4,578,200.00	0.00	0.00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1,377,326,862.87	1,377,326,862.87	0.00	0.00%
Excedentes del ejercicio	-13,259,440.56	8,708,011.29	-21,967,451.85	-252.27%

Resultados por adpocion NIIF	1,333,396,874.54	1,333,396,874.54		
Excedentes ejercicios anteriores	8,708,011.29		8,708,011.29	
TOTAL PATRIMONIO	2,710,750,508.14	2,724,009,948.70	-13,259,441	-0.49%
	0.00	0.00		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31/04/2019	2,018	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	7,774,000.00	117,002,600.00	(109,228,600)	-93.36%
Pensiones	364,076,950.00	1,005,642,225.00	(641,565,275)	-63.80%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	371,850,950.00	1,122,644,825	(750,793,875)	-66.88%
Certificados	395,000.00	2,384,900.00	(1,989,900)	-83.44%
Inscripciones	870,000.00	2,825,000.00	(1,955,000)	-69.20%
Derechos de grado	50,000.00	8,506,000.00	(8,456,000)	-99.41%
Bienestar estudiantil	1,885,000.00	24,130,100.00	(22,245,100)	-92.19%
Actividades extracurriculares	6,106,500.00	5,128,200.00	978,300	19.08%
Vigencias anteriores	2,880,875.00	7,731,550.00	(4,850,675)	-62.74%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	12,187,375.00	50,705,750.00	(38,518,375)	-75.96%
	384,038,325.00	1,173,350,575	(789,312,250)	-67.27%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31/04/2019	2,018	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	2,516,544.00	9,530,123.00	(7,013,579)	-73.59%
Diversos	57,800.00	15,837,268.00	(15,779,468)	-99.64%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2,574,344.00	25,367,391.00	(22,793,047)	-89.85%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	386,612,669.00	1,198,717,966.00	-812,105,297	-67.75%

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 los

	31/04/2019	2,018	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	133,154,034.00	347,475,800.00	(214,321,766)	-61.68%
Aportes a Fondos de pensiones	12,727,201.00	41,863,716.00	(29,136,515)	-69.60%
Aportes a Cajas de Compensación	5,746,060.00	16,768,679.00	(11,022,619)	-65.73%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	760,415.00	2,379,691.00	(1,619,276)	-68.05%
Aportes al I.C.B.F	4,312,769.00	12,583,650.00	(8,270,881)	-65.73%
Aportes al Sena	2,876,880.00	8,397,233.00	(5,520,353)	-65.74%
Gastos de viaje	498,780.00	920,000.00	(421,220)	-45.78%
Auxilio de transporte	12,798,521.00	30,430,102.00	(17,631,581)	-57.94%
Cesantia	12,136,300.00	35,415,485.00	(23,279,185)	-65.73%
Intereses a la cesantia	1,462,100.00	3,747,200.00	(2,285,100)	-60.98%
Prima de servicios	12,168,200.00	33,105,211.00	(20,937,011)	-63.24%
Vacaciones	5,554,400.00	15,211,800.00	(9,657,400)	-63.49%
Capacitacion a Docentes			-	#iDIV/0!
Aportes a promotoras de salud	11,773,905.00	35,339,538.00	(23,565,633)	-66.68%
Total Costos de Enseñanza	215,969,565	583,638,105	(367,668,540)	-63.00%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31/04/2019	2,018	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	75,533,972	218,651,029	(143,117,057)	-65.45%
Sueldos e incapacidades	37,143,425.00	101,982,859.00	(64,839,434)	-63.58%
Apoyo de sostenimiento aprendices	7,553,300.00	18,499,594.00	(10,946,294)	-59.17%
Auxilio de transporte	3,014,461.00	6,973,865.00	(3,959,404)	-56.77%
Cesantia	4,532,200.00	15,669,789.00	(11,137,589)	-71.08%
Intereses a la cesantia	544,500.00	1,879,800.00	(1,335,300)	-71.03%
Prima de servicios	3,456,800.00	9,529,918.00	(6,073,118)	-63.73%
Vacaciones	2,050,100.00	5,730,800.00	(3,680,700)	-64.23%
Dotación y suministros		3,431,050.00	(3,431,050)	-100.00%
Pensiones	7,895,084.00	26,781,160.00	(18,886,076)	-70.52%
Capacitación al personal		850,000.00	(850,000)	-100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	231,985.00	652,909.00	(420,924)	-64.47%
Aportes a promotoras de salud	4,464,435.00	12,158,221.00	(7,693,786)	-63.28%
Aportes a Fondos de pensiones	2,058,291.00	7,071,026.00	(5,012,735)	-70.89%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,150,840.00	3,079,640.00	(1,928,800)	-62.63%
Aportes al I.C.B.F	863,131.00	2,706,631.00	(1,843,500)	-68.11%
Aportes al Sena	575,420.00	1,653,767.00	(1,078,347)	-65.21%
HONORARIOS	5,014,000.00	13,646,000.00	(8,632,000)	-63.26%
Revisoría Fiscal	888,000.00	5,772,000.00	(4,884,000)	-84.62%
Otros	4,126,000.00	7,874,000.00	(3,748,000)	-47.60%
IMPUESTOS	19,000,546.93	23,855,762.67	(4,855,216)	-20.35%
Industria y Comercio	4,843,000.00	4,589,000.00	254,000	5.53%
Impuesto predial	10,093,000.00	10,193,000.00	(100,000)	-0.98%
Iva no descontable	4,064,546.93	9,073,762.67	(5,009,216)	-55.21%
ARRENDAMIENTOS	1,060,000.00	8,164,416.00	(7,104,416)	-87.02%
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos	1,060,000.00	5,914,416.00	(4,854,416)	-82.08%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
Afiliación				
SEGUROS	495,000.00	8,961,470.00	(8,466,470)	-94.48%
Polizas terremoto y seguro estudiantil	495,000.00	8,961,470.00		
SERVICIOS	32,332,328.28	103,050,451.33	(70,718,123)	-68.62%
Aseo y Vigilancia	17,981,390.00	52,368,400.00	(34,387,010)	-65.66%
Temporales	509,000.00	1,389,670.00	(880,670)	-63.37%
Acueducto y alcantarillado	1,743,800.00	10,131,180.00	(8,387,380)	-82.79%
Energía eléctrica	6,203,100.00	17,243,600.00	(11,040,500)	-64.03%
Teléfono e internet	2,296,878.28	6,270,114.33	(3,973,236)	-63.37%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	772,800.00	3,547,050.00	(2,774,250)	-78.21%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	204,000.00	460,000.00	(256,000)	-55.65%
Otros	2,621,360.00	11,640,437.00	(9,019,077)	-77.48%
GASTOS LEGALES	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,849,883.00	45,415,407.00	(34,565,524)	-76.11%
Construcciones y edificaciones	3,831,082.00	36,264,531.00	(32,433,449)	-89.44%
Maquinaria y equipo	1,006,900.00	4,307,000.00	(3,300,100)	-76.62%
Equipo de oficina	3,024,798.00	581,000.00	2,443,798	420.62%
Equipo de computación y comunica	2,432,019.00	2,569,876.00	(137,857)	-5.36%
Equipo medico-científico				
Pupitres del colegio	555,084.00	1,693,000.00	(1,137,916)	-67.21%
ADECUACION E INSTALACION	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales			-	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	0.00	61,138,999.00	(61,138,999)	-100.00%
Construcciones y edificac		61,138,999.00	(61,138,999)	-100.00%
DIVERSOS	26,260,865.79	78,884,460.85	(52,623,595)	-66.71%
Libros y material didáctico	8,211,765.00	28,875,020.00	(20,663,255)	-71.56%

Elementos de aseo y cafetería	3,831,879.00	7,310,113.00	(3,478,234)	-47.58%
Útiles papelería y fotocopias	9,150,867.79	22,258,315.85	(13,107,448)	-58.89%
Actos Sociales	311,000.00	12,292,378.00	(11,981,378)	-97.47%
Culto	100,000.00	500,000.00	(400,000)	-80.00%
Deportes	384,454.00	200,000.00	184,454	92.23%
Bienestar estudiantil y actos culturales	4,270,900.00	7,448,634.00	(3,177,734)	-42.66%

PROVISIONES	0.00	0.00	-	
Deudores alumnos por pensión				

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	170,546,596.00	561,767,995.85	(391,221,400)	-69.64%
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------

EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	-2,477,836.00	27,944,474.15	(30,422,310)	-108.87%
--	----------------------	----------------------	---------------------	-----------------

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS	9,888,426.00	39,101,725.00	(29,213,299)	-74.71%
Gastos bancarios			-	# iDIV/0!
Comisiones	1,572,700.00	4,791,100.00	(3,218,400)	-67.17%
Intereses	8,315,726.00	34,310,625.00	(25,994,899)	-75.76%

GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,635,804.56	4,948,128.86	(3,312,324)	-66.94%
Impuestos asumidos	1,635,804.56	4,948,128.86	(3,312,324)	-66.94%
Costas y procesos judiciales			-	

IMPUESTO DE RENTA	0.00	554,000.00	(554,000)	-100.00%
Impuesto de renta		554,000.00	(554,000)	-100.00%

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	11,524,230.56	44,603,853.86	(33,079,623)	-74.16%
--------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------

TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	182,070,826.56	606,371,849.71	(424,301,023)	-69.97%
---	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------

TOTAL COSTOS Y GASTOS	398,040,391.56	1,190,009,954.71	(791,969,563)	-66.55%
------------------------------	-----------------------	-------------------------	----------------------	----------------

EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	-11,427,722.56	8,708,011.29	(20,135,734)	-231.23%
	-1,831,718.00	0.00		

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