

# 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

28 de febrero de 2019

<b>ACTIVO</b>		<b>3,020,673,672</b>
DISPONIBLE (EFECTIVO)	46,408,182	
CUENTAS POR COBRAR	34,779,050	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440	
<b>PASIVO</b>		<b>281,883,294</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	119,595,120	
CUENTAS POR PAGAR	133,063,175	
OBLIGACIONES LABORALES	29,224,999	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,738,790,378</b>
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,780,429	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,020,673,672

## ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - febrero 28 de 2.019

<b>INGRESOS</b>		<b>204,450,600</b>
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	202,913,650	
OTROS INGRESOS	1,536,950	
<b>EGRESOS</b>		<b>189,670,171</b>
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	36,622,067	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	103,718,940	
GASTOS GENERALES	49,329,164	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>14,780,429</b>

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 FEBRERO 28 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:

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	2,987,029.00	3,197,543.00	-210,514.00	-6.58%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>43,421,151.51</b>	<b>46,975,606.59</b>	<b>-3,554,455.08</b>	<b>-7.57%</b>
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	39,691,688.30	43,246,143.38	-3,554,455.08	-8.22%
Banco Davivienda	3,673,986.29	3,673,986.29	0.00	
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1.37</b>	<b>1.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
Banco AV Villas	1.37	1.37	0.00	0.00%
	<b>46,408,181.88</b>	<b>50,173,150.96</b>	<b>-3,764,969.08</b>	<b>-7.50%</b>

## 3. CLIENTES

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

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>			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	8,393,700.00	28,992,100.00	-20,598,400.00	-71.05%
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>27,886,700.00</b>	<b>49,049,900.00</b>	<b>-259,600.00</b>	<b>-0.53%</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 dentro

Los saldos se discriminan así

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
A Contratistas	4,708,000.00	3,900,000.00	808,000.00	20.72%
A trabajadores			0.00	
			0.00	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>4,708,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>808,000.00</b>	<b>0</b>

## 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

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE				
Sobrantes en liquidación años anteriores	2,184,349.74	2,184,349.74	0	0.00%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>2,184,349.74</b>	<b>2,184,349.74</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Los saldos se discriminan así

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES				
DEUDORES VARIOS			0.00	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>34,779,049.74</b>	<b>55,134,249.74</b>	<b>548,400.00</b>	<b>0.99%</b>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	28-feb.-19	2,018	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	574,488,000.00	574,488,000.00	0.00	0.00%
Cosnrucciones y edificaciones	2,751,254,950.00	2,751,254,950.00	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada	-386,256,510.00	-386,256,510.00	0.00	0.00%
Total de construcciones Neto	2,364,998,440.00	2,364,998,440.00	0.00	0.00%
			0.00	
			0.00	
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>2,939,486,440.00</b>	<b>2,939,486,440.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
Total bienes inmuebles	3,325,742,950.00	3,325,742,950.00	0.00	0.00%
Total Depreciación	-386,256,510.00	-386,256,510.00	0.00	0.00%
<b>Total Propiedad Planta y Equi neto</b>	<b>2,939,486,440.00</b>	<b>2,939,486,440.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

## 10. Depreciación acumulada.

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta. La depreciación Acumulada se

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,020,673,671.62</b>	<b>3,044,793,840.70</b>	<b>-24,120,169.08</b>	<b>-0.79%</b>
---------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	---------------

## 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para la construcción de la sede propia del Colegio, la Fundación adquirió un préstamo con el Banco AV Villas, por la suma de

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas				
	21,315,120.00	24,778,490.00	-3,463,370.00	-13.98%
Otras obligaciones a particulares	98,280,000.00	111,480,000.00	-13,200,000.00	-11.84%
	<b>119,595,120.00</b>	<b>136,258,490.00</b>	<b>-16,663,370.00</b>	<b>-12.23%</b>



Intereses sobre cesantia		1,421,887.00	-1,421,887.00	-100.00%
Prima de servicios			0.00	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	8,926,866.00	9,943,819.00	-1,016,953.00	-10.23%
Pensiones por pagar			0.00	
	<b>8,926,866.00</b>	<b>31,837,475.00</b>	<b>-22,910,609.00</b>	<b>-71.96%</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

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>6,818,974.00</b>	<b>17,448,254.00</b>	-10,629,280.00	-60.92%
OTROS PASIVOS	<b>2,850,850.00</b>	<b>1,140,050.00</b>	1,710,800.00	150.06%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	<b>20,298,133.00</b>		<b>20,298,133.00</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>281,883,294.00</b>	<b>320,783,892.00</b>	<b>-38,900,598.00</b>	<b>-12.13%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	28-feb.-19	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	14,780,428.92	8,708,011.29	6,072,417.63	69.73%
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	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,738,790,377.62</b>	<b>2,724,009,948.70</b>	<b>14,780,429</b>	<b>0.54%</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	28-feb.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	7,467,000.00	117,002,600.00	(109,535,600)	-93.62%
Pensiones	188,179,650.00	1,005,642,225.00	(817,462,575)	-81.29%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	195,646,650.00	1,122,644,825	(926,998,175)	-82.57%
Certificados	205,000.00	2,384,900.00	(2,179,900)	-91.40%
Incripciones	660,000.00	2,825,000.00	(2,165,000)	-76.64%
Derechos de grado	50,000.00	8,506,000.00	(8,456,000)	-99.41%
Bienestar estudiantil	1,759,000.00	24,130,100.00	(22,371,100)	-99.21%
Actividades extracurriculares	3,341,500.00	5,128,200.00	(1,786,700)	-34.84%
Vigencias anteriores	1,251,500.00	7,731,550.00	(6,480,050)	-83.81%
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>7,267,000.00</b>	<b>50,705,750.00</b>	<b>(43,438,750)</b>	<b>-85.67%</b>
	<b>202,913,650.00</b>	<b>1,173,350,575</b>	<b>(970,436,925)</b>	<b>-82.71%</b>

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

	<b>28-feb.-19</b>	<b>2,018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
INGRESOS FINANCIEROS	1,508,150.00	9,530,123.00	(8,021,973)	-84.17%
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	1,508,150.00	9,530,123.00	(8,021,973)	-84.17%
Diversos	28,800.00	15,837,268.00	(15,808,468)	-99.82%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,536,950.00	25,367,391.00	(23,830,441)	-93.94%
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>204,450,600.00</b>	<b>1,198,717,966.00</b>	<b>-994,267,366</b>	<b>-82.94%</b>

**21. COSTOS DE ENSEÑANZA**

Corresponde a los costos en que incurre la Fundació en desarrollo de la actividad de educaci3n y m3s exactamente en el pago a los

	<b>28-feb.-19</b>	<b>2,018</b>	<b>Variaci3n</b>	<b>%</b>
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	63,801,332.00	347,475,800.00	(283,674,468)	-81.64%
Aportes a Fondos de pensiones	6,241,480.00	41,863,716.00	(35,622,236)	-85.09%
Aportes a Cajas de Compensaci3n	2,682,661.00	16,768,679.00	(14,086,018)	-84.00%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	321,981.00	2,379,691.00	(2,057,710)	-86.47%
Aportes al I.C.B.F	2,014,545.00	12,583,650.00	(10,569,105)	-83.99%
Aportes al Sena	1,343,930.00	8,397,233.00	(7,053,303)	-84.00%
Gastos de viaje		920,000.00	(920,000)	-100.00%
Auxilio de transporte	6,365,299.00	30,430,102.00	(24,064,803)	-79.08%
Cesantia	5,849,100.00	35,415,485.00	(29,566,385)	-83.48%
Intereses a la cesantia	704,600.00	3,747,200.00	(3,042,600)	-81.20%
Prima de servicios	5,881,000.00	33,105,211.00	(27,224,211)	-82.24%
Vacaciones	2,676,700.00	15,211,800.00	(12,535,100)	-82.40%
Capacitacion a Docentes			-	#¡DIV/0!
Aportes a promotoras de salud	5,836,312.00	35,339,538.00	(29,503,226)	-83.49%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>103,718,940</b>	<b>583,638,105</b>	<b>(479,919,165)</b>	<b>-82.23%</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>28-feb.-19</b>	<b>2,018</b>	<b>Variaci3n</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>36,622,067</b>	<b>218,651,029</b>	<b>(182,028,962)</b>	<b>-83.25%</b>
Sueldos e incapacidades	17,501,847.00	101,982,859.00	(84,481,012)	-82.84%
Apoyo de sostenimiento aprendices	4,099,800.00	18,499,594.00	(14,399,794)	-77.84%
Auxilio de transporte	1,465,183.00	6,973,865.00	(5,508,682)	-78.99%
Cesantia	2,226,700.00	15,669,789.00	(13,443,089)	-85.79%
Intereses a la cesantia	267,500.00	1,879,800.00	(1,612,300)	-85.77%
Prima de servicios	1,690,900.00	9,529,918.00	(7,839,018)	-82.26%
Vacaciones	1,001,600.00	5,730,800.00	(4,729,200)	-82.52%
Dotaci3n y suministros		3,431,050.00	(3,431,050)	-100.00%
Pensiones	3,947,542.00	26,781,160.00	(22,833,618)	-85.26%
Capacitaci3n al personal		850,000.00	(850,000)	-100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	122,819.00	652,909.00	(530,090)	-81.19%
Aportes a promotoras de salud	2,047,592.00	12,158,221.00	(10,110,629)	-83.16%
Aportes a Fondos de pensiones	1,012,320.00	7,071,026.00	(6,058,706)	-85.68%
Aportes a Cajas de Compensaci3n Famili	550,339.00	3,079,640.00	(2,529,301)	-82.13%
Aportes al I.C.B.F	412,755.00	2,706,631.00	(2,293,876)	-84.75%
Aportes al Sena	275,170.00	1,653,767.00	(1,378,597)	-83.36%

<b>HONORARIOS</b>	<b>2,426,000.00</b>	<b>13,646,000.00</b>	<b>(11,220,000)</b>	<b>-82.22%</b>
Revisoría Fiscal		5,772,000.00	(5,772,000)	-100.00%
Otros	2,426,000.00	7,874,000.00	(5,448,000)	-69.19%
			-	
<b>IMPUESTOS</b>	<b>3,085,001.83</b>	<b>23,855,762.67</b>	<b>(20,770,761)</b>	<b>-87.07%</b>
Industria y Comercio		4,589,000.00	(4,589,000)	-100.00%
Impuesto predial		10,193,000.00	(10,193,000)	-100.00%
Iva no descontable	3,085,001.83	9,073,762.67	(5,988,761)	-66.00%
			-	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>8,164,416.00</b>	<b>(8,164,416)</b>	<b>-100.00%</b>
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos		5,914,416.00	(5,914,416)	-100.00%
			-	
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Afiliacion				
<b>SEGUROS</b>	<b>405,000.00</b>	<b>8,961,470.00</b>	<b>(8,556,470)</b>	<b>-95.48%</b>
Polizas terremoto y seguro estudiantil	405,000.00	8,961,470.00		
			-	
<b>SERVICIOS</b>	<b>15,546,378.06</b>	<b>103,050,451.33</b>	<b>(87,504,073)</b>	<b>-84.91%</b>
Aseo y Vigilancia	8,931,899.00	52,368,400.00	(43,436,501)	-82.94%
Temporales	85,000.00	1,389,670.00	(1,304,670)	-93.88%
Acueducto y alcantarillado	567,940.00	10,131,180.00	(9,563,240)	-94.39%
Energía eléctrica	2,748,500.00	17,243,600.00	(14,495,100)	-84.06%
Teléfono e internet	1,184,266.06	6,270,114.33	(5,085,848)	-81.11%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	316,200.00	3,547,050.00	(3,230,850)	-91.09%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	204,000.00	460,000.00	(256,000)	-55.65%
Otros	1,508,573.00	11,640,437.00	(10,131,864)	-87.04%
			-	
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
			-	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>3,788,064.00</b>	<b>45,415,407.00</b>	<b>(41,627,343)</b>	<b>-91.66%</b>
Construcciones y edificaciones	2,737,182.00	36,264,531.00	(33,527,349)	-92.45%
Maquinaria y equipo		4,307,000.00	(4,307,000)	-100.00%
Equipo de oficina	495,798.00	581,000.00	(85,202)	-14.66%
Equipo de computación y comunica		2,569,876.00	(2,569,876)	-100.00%
Equipo medico-cientifico			-	
Pupitres del colegio	555,084.00	1,693,000.00	(1,137,916)	-67.21%
			-	
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales			-	
Reparaciones locativas			-	
			-	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>61,138,999.00</b>	<b>(61,138,999)</b>	<b>-100.00%</b>
Construcciones y edificac		61,138,999.00	(61,138,999)	-100.00%
			-	
<b>DIVERSOS</b>	<b>18,494,896.11</b>	<b>78,884,460.85</b>	<b>(60,389,565)</b>	<b>-76.55%</b>
Libros y material didáctico	8,211,765.00	28,875,020.00	(20,663,255)	-71.56%
Elementos de aseo y cafetería	3,508,879.00	7,310,113.00	(3,801,234)	-52.00%
Utiles papelería y fotocopias	6,099,798.11	22,258,315.85	(16,158,518)	-72.60%
Actos Sociales		12,292,378.00	(12,292,378)	-100.00%
Culto		500,000.00	(500,000)	-100.00%
Deportes	274,454.00	200,000.00	74,454	37.23%
Bienestar estudiantil y actos culturales	400,000.00	7,448,634.00	(7,048,634)	-94.63%

<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-	
Deudores alumnos por pension				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>80,367,407.00</b>	<b>561,767,995.85</b>	<b>(481,400,589)</b>	<b>-85.69%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>18,827,303.00</b>	<b>27,944,474.15</b>	<b>(9,117,171)</b>	<b>-32.63%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>4,762,406.00</b>	<b>39,101,725.00</b>	<b>(34,339,319)</b>	<b>-87.82%</b>
Gastos bancarios			-	# iDIV/0!
Comisiones	545,800.00	4,791,100.00	(4,245,300)	-88.61%
Intereses	4,216,606.00	34,310,625.00	(30,094,019)	-87.71%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>821,418.08</b>	<b>4,948,128.86</b>	<b>(4,126,711)</b>	<b>-83.40%</b>
Impuestos asumidos	821,418.08	4,948,128.86	(4,126,711)	-83.40%
Costas y procesos judiciales			-	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>0.00</b>	<b>554,000.00</b>		
Impuesto de renta		554,000.00	(554,000)	-100.00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5,583,824.08</b>	<b>44,603,853.86</b>	<b>(39,020,030)</b>	<b>-87.48%</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>				
	<b>85,951,231.08</b>	<b>606,371,849.71</b>	<b>(520,420,619)</b>	<b>-85.83%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>				
	<b>189,670,171.08</b>	<b>1,190,009,954.71</b>	<b>(1,000,339,784)</b>	<b>-84.06%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>14,780,428.92</b>	<b>8,708,011.29</b>	<b>6,072,418</b>	<b>69.73%</b>
	0.00	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

**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