

# 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 2019

<b>ACTIVO</b>		<b>3,064,797,148</b>
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	93,061,109	
CUENTAS POR COBRAR	24,249,600	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,947,486,440	
<b>PASIVO</b>		<b>211,048,756</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	70,831,016	
CUENTAS POR PAGAR	131,001,262	
OBLIGACIONES LABORALES	9,216,478	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,853,748,392</b>
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	129,738,444	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<b>3,064,797,148</b>

## ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - Enero 31 de 2.019

INGRESOS		782,018,107
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	766,994,128	
OTROS INGRESOS	15,023,979	
EGRESOS		648,617,234
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	136,452,316	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	338,104,983	
GASTOS GENERALES	174,059,935	

## RESULTADO DEL EJERCICIO

**133,400,873**

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR  
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán

JUAN DAVID ALARCON ALVAREZ  
Contador Mat 235266 - 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 JULIO 31 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-jul.-19	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	8,427,182.00	3,197,543.00	5,229,639.00	163.55%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>84,633,925.16</b>	<b>46,975,606.59</b>	<b>37,658,318.57</b>	<b>80.17%</b>
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	80,904,461.95	43,246,143.38	37,658,318.57	87.08%
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>93,061,108.53</b>	<b>50,173,150.96</b>	<b>42,887,957.57</b>	<b>85.48%</b>

### 3. CLIENTES

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

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>PENSIONES POR COBRAR</b>			0.00	
Año lectivos anteriores	19,493,000.00	15,091,000.00	4,402,000.00	29.17%
Año lectivo 2.018-2.019	-3,761,700.00	4,966,800.00	-8,728,500.00	-175.74%
Año lectivo 2.019-2.020	-792,300.00	28,992,100.00	-29,784,400.00	-102.73%
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>14,939,000.00</b>	<b>49,049,900.00</b>	<b>4,402,000.00</b>	<b>8.97%</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

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>A Contratistas</b>	<b>6,750,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>2,850,000.00</b>	<b>73.08%</b>
<b>A trabajadores</b>			0.00	
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>6,750,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>2,850,000.00</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 o

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			0	
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



Arrendamientos	18,287.00	6,187.00	12,100.00	195.57%
Rendimientos financiero	47,325.00	153,243.00	-105,918.00	-69.12%
Compras	138,489.00	94,694.00	43,795.00	46.25%
Otras retenciones, retecree	80,000.00		80,000.00	
	<b>464,657.00</b>	<b>604,810.00</b>	<b>-140,153.00</b>	<b>-23.17%</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 nómina.

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	3,441,202.00	1,946,763.00	1,494,439.00	76.77%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	-9.00	4,669,900.00	-4,669,909.00	
Otros	-248,400.00		-248,400.00	#iDIV/0!
	<b>3,192,793.00</b>	<b>6,616,663.00</b>	<b>-3,423,870.00</b>	<b>-51.75%</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 en

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	2,386,840.00	1,190,750.00	1,196,090.00	100.45%
cheques pendientes de cobro		6,083,102.00	-6,083,102.00	-100.00%
Otros	316,225.00	11,124,043.00	-10,807,818.00	
	<b>2,703,065.00</b>	<b>18,397,895.00</b>	<b>-15,694,830.00</b>	<b>-85.31%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
Salarios por pagar			0.00	#iDIV/0!
Cesantia Consolidada	0.00	20,471,769.00	-20,471,769.00	-100.00%
Intereses sobre cesantia	0.00	1,421,887.00	-1,421,887.00	-100.00%
Prima de servicios			0.00	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	0.00	9,943,819.00	-9,943,819.00	-100.00%
Pensiones por pagar			0.00	
	<b>0.00</b>	<b>31,837,475.00</b>	<b>-31,837,475.00</b>	<b>-100.00%</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

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>10,563,474.00</b>	<b>17,448,254.00</b>	-6,884,780.00	-39.46%
OTROS PASIVOS	<b>4,105,850.00</b>	<b>1,140,050.00</b>	2,965,800.00	260.15%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	<b>9,216,478.00</b>		<b>9,216,478.00</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>211,048,756.00</b>	<b>320,783,892.00</b>	<b>-109,735,136.00</b>	<b>-34.21%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-jul.-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	129,738,443.57	8,708,011.29	121,030,432.28	1389.87%

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>2,853,748,392.27</b>	<b>2,724,009,948.70</b>	<b>129,738,444</b>	<b>4.76%</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	86,467,298.00	117,002,600.00	(30,535,302)	-26.10%
Pensiones	632,494,555.00	1,005,642,225.00	(373,147,670)	-37.11%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	718,961,853.00	1,122,644,825	(403,682,972)	-35.96%
Certificados	1,045,000.00	2,384,900.00	(1,339,900)	-56.18%
Incripciones	2,370,000.00	2,825,000.00	(455,000)	-16.11%
Derechos de grado	8,536,000.00	8,506,000.00	30,000	0.35%
Bienestar estudiantil	18,637,000.00	24,130,100.00	(5,493,100)	-22.76%
Actividades extracurriculares	10,701,500.00	5,128,200.00	5,573,300	108.68%
Vigencias anteriores	6,742,775.00	7,731,550.00	(988,775)	-12.79%
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>48,032,275.00</b>	<b>50,705,750.00</b>	<b>(2,673,475)</b>	<b>-5.27%</b>
	<b>766,994,128.00</b>	<b>1,173,350,575</b>	<b>(406,356,447)</b>	<b>-34.63%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión y recargo matricula	6,499,215.00	9,530,123.00	(3,030,908)	-31.80%
Diversos	8,524,764.00	15,837,268.00	(7,312,504)	-46.17%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15,023,979.00</b>	<b>25,367,391.00</b>	<b>(10,343,412)</b>	<b>-40.77%</b>
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>782,018,107.00</b>	<b>1,198,717,966.00</b>	<b>-416,699,859</b>	<b>-34.76%</b>

## 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-jul.-19	2,018	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	199,671,666.00	347,475,800.00	(147,804,134)	-42.54%
Aportes a Fondos de pensiones	22,368,751.00	41,863,716.00	(19,494,965)	-46.57%
Aportes a Cajas de Compensación	10,227,397.00	16,768,679.00	(6,541,282)	-39.01%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1,408,209.00	2,379,691.00	(971,482)	-40.82%
Aportes al I.C.B.F	7,675,121.00	12,583,650.00	(4,908,529)	-39.01%
Aportes al Sena	5,119,647.00	8,397,233.00	(3,277,586)	-39.03%
Gastos de viaje	498,780.00	920,000.00	(421,220)	-45.78%
Auxilio de transporte	19,202,633.00	30,430,102.00	(11,227,469)	-36.90%
Cesantia	22,759,561.00	35,415,485.00	(12,655,924)	-35.74%
Intereses a la cesantia	2,194,100.00	3,747,200.00	(1,553,100)	-41.45%
Prima de servicios	18,204,816.00	33,105,211.00	(14,900,395)	-45.01%
Vacaciones	8,328,400.00	15,211,800.00	(6,883,400)	-45.25%
Capacitacion a Docentes			-	#iDIV/0!
Aportes a promotoras de salud	20,445,902.00	35,339,538.00	(14,893,636)	-42.14%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>338,104,983</b>	<b>583,638,105</b>	<b>(245,533,122)</b>	<b>-42.07%</b>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>31-jul.-19</b>	<b>2,018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>136,452,316</b>	<b>218,651,029</b>	(82,198,713)	-37.59%
Sueldos e incapacidades	62,195,116.00	101,982,859.00	(39,787,743)	-39.01%
Apoyo de sostenimiento aprendices	13,270,020.00	18,499,594.00	(5,229,574)	-28.27%
Auxilio de transporte	5,052,133.00	6,973,865.00	(1,921,732)	-27.56%
Cesantia	7,587,911.00	15,669,789.00	(8,081,878)	-51.58%
Intereses a la cesantia	910,100.00	1,879,800.00	(969,700)	-51.59%
Prima de servicios	5,674,178.00	9,529,918.00	(3,855,740)	-40.46%
Vacaciones	3,370,200.00	5,730,800.00	(2,360,600)	-41.19%
Dotación y suministros	4,369,008.00	3,431,050.00	937,958	27.34%
Pensiones	15,790,168.00	26,781,160.00	(10,990,992)	-41.04%
Capacitación al personal	1,698,276.00	850,000.00	848,276	99.80%
Aportes a administradoras de riesgos	382,191.00	652,909.00	(270,718)	-41.46%
Aportes a promotoras de salud	7,955,769.00	12,158,221.00	(4,202,452)	-34.56%
Aportes a Fondos de pensiones	3,625,011.00	7,071,026.00	(3,446,015)	-48.73%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2,032,103.00	3,079,640.00	(1,047,537)	-34.01%
Aportes al I.C.B.F	1,524,079.00	2,706,631.00	(1,182,552)	-43.69%
Aportes al Sena	1,016,053.00	1,653,767.00	(637,714)	-38.56%
<b>HONORARIOS</b>	<b>13,530,160.00</b>	<b>13,646,000.00</b>	<b>(115,840)</b>	<b>-0.85%</b>
Revisoría Fiscal	2,220,000.00	5,772,000.00	(3,552,000)	-61.54%
Otros	11,310,160.00	7,874,000.00	3,436,160	43.64%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>21,009,768.90</b>	<b>23,855,762.67</b>	<b>(2,846,994)</b>	<b>-11.93%</b>
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	6,072,768.90	9,073,762.67	(3,000,994)	-33.07%
Timbres	1,000			
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>4,903,000.00</b>	<b>8,164,416.00</b>	<b>(3,261,416)</b>	<b>-39.95%</b>
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos	4,903,000.00	5,914,416.00	(1,011,416)	-17.10%
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>414,058.00</b>	<b>0.00</b>	414,058	#iDIV/0!
Afiliación	414,058.00			
<b>SEGUROS</b>	<b>495,000.00</b>	<b>8,961,470.00</b>	<b>(8,466,470)</b>	<b>-94.48%</b>
Polizas terremoto y seguro estudiantil	495,000.00	8,961,470.00		
<b>SERVICIOS</b>	<b>61,274,964.18</b>	<b>103,050,451.33</b>	<b>(41,775,487)</b>	<b>-40.54%</b>
Aseo y Vigilancia	31,229,672.00	52,368,400.00	(21,138,728)	-40.37%
Temporales	909,000.00	1,389,670.00	(480,670)	-34.59%
Acueducto y alcantarillado	3,303,020.00	10,131,180.00	(6,828,160)	-67.40%
Energía eléctrica	10,667,600.00	17,243,600.00	(6,576,000)	-38.14%
Teléfono e internet	3,972,005.18	6,270,114.33	(2,298,109)	-36.65%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	2,195,800.00	3,547,050.00	(1,351,250)	-38.10%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	2,044,000.00	460,000.00	1,584,000	344.35%
Otros	6,953,867.00	11,640,437.00	(4,686,570)	-40.26%
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-	<b>#iDIV/0!</b>
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>13,289,762.00</b>	<b>45,415,407.00</b>	<b>(32,125,645)</b>	<b>-70.74%</b>
Construcciones y edificaciones	4,398,006.00	36,264,531.00	(31,866,525)	-87.87%
Maquinaria y equipo	1,490,300.00	4,307,000.00	(2,816,700)	-65.40%
Equipo de oficina	3,024,798.00	581,000.00	2,443,798	420.62%
Equipo de computación y comunica	3,359,019.00	2,569,876.00	789,143	30.71%
Equipo medico-científico				
Pupitres del colegio	1,017,639.00	1,693,000.00	(675,361)	-39.89%
<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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>42,182,190.92</b>	<b>78,884,460.85</b>	<b>(36,702,270)</b>	<b>-46.53%</b>
Libros y material didáctico	8,941,765.00	28,875,020.00	(19,933,255)	-69.03%

Elementos de aseo y cafetería	5,189,502.00	7,310,113.00	(2,120,611)	-29.01%
Útiles papelería y fotocopias	17,742,077.92	22,258,315.85	(4,516,238)	-20.29%
Actos Sociales	2,053,592.00	12,292,378.00	(10,238,786)	-83.29%
Culto	1,945,000.00	500,000.00	1,445,000	289.00%
Deportes	1,384,454.00	200,000.00	1,184,454	592.23%
Bienestar estudiantil y actos culturales	4,420,900.00	7,448,634.00	(3,027,734)	-40.65%
Otros	504.900.00		504,900	
<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>293,551,220.00</b>	<b>561,767,995.85</b>	<b>(268,217,776)</b>	<b>-47.75%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>135,337,925.00</b>	<b>27,944,474.15</b>	<b>107,393,451</b>	<b>384.31%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13,969,081.00</b>	<b>39,101,725.00</b>	<b>(25,132,644)</b>	<b>-64.28%</b>
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2,653,200.00	4,791,100.00	(2,137,900)	-44.62%
Intereses	11,315,881.00	34,310,625.00	(22,994,744)	-67.02%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2,991,950.43</b>	<b>4,948,128.86</b>	<b>(1,956,178)</b>	<b>-39.53%</b>
Impuestos asumidos	2,991,950.43	4,948,128.86	(1,956,178)	-39.53%
Costas y procesos judiciales			-	
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>0.00</b>	<b>554,000.00</b>	<b>(554,000)</b>	<b>-100.00%</b>
Impuesto de renta		554,000.00	(554,000)	-100.00%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>16,961,031.43</b>	<b>44,603,853.86</b>	<b>(27,642,822)</b>	<b>-61.97%</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>310,512,251.43</b>	<b>606,371,849.71</b>	<b>(295,859,598)</b>	<b>-48.79%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>648,617,234.43</b>	<b>1,190,009,954.71</b>	<b>(541,392,720)</b>	<b>-45.49%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>133,400,872.57</b>	<b>8,708,011.29</b>	<b>124,692,861</b>	<b>1431.93%</b>
	-3,662,429.00	0.00		

**LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR**  
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán

**JUAN DAVID ALARCON ALVAREZ**  
Contador Mat 235266 - T

**SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA**  
Revisor Fiscal Mat 28561-T